



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Møte nr. 3/2016
15. november 2016

Arkivkode
4/1 08
Journalnr.
2016/18058-13

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Arvid Mathisen, leder
	Mona Aune, nestleder
	Bodil Rabben Majala, medlem
Andre:	Måsøy kommune: Rådmann Lill Torbjørg Leirbakken ifbm. sak 14 t.o.m.16/2016.
	Vefik IKS: Forvaltningsrevisor Bjørn Erik Aune Hansen, regnskapsrevisorene Cecilie Huemer, Solveig Pedersen og Elena Monakh
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Ingen
Tid:	Tirsdag 15. november 2016 kl. 11.00 – 13.25
Sted:	Måsøy Rådhus, møterom ved helse og oppvekstavdelingen.

Saksliste:

Sak	14/2016	Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 57/16 vedrørende brøyting av kommunale veier 2016-2021 (Redegjørelse v/ rådmannen)
Sak	15/2016	Redegjørelse v/ rådmannen om kommunens saksprosess i forbindelse med utbedring av Storvannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei.
Sak	16/2016	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner for internkontroll»
Sak	17/2016	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Måsøy kommune
Sak	18/2016	Strategiplan regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2016 (Orientering v/ revisjonen)
Sak	19/2016	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Samhandlingsreformen»
Sak	20/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020
Sak	21/2016	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020
Sak	22/2016	Måsøy kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2017- kontrollutvalgets forslag
Sak	23/2016	Referater

Leder åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Godkjenning av saklisten:

Sakslisten ble godkjent enstemmig.

Sak 14/2016

Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 57/16 vedrørende brøyting av kommunale veier 2016-2021 (Redegjørelse v/ rådmannen)

Saken var oversendt kontrollutvalget fra kommunestyret jfr. vedtak i sak 57/16 den 13.10.2016.

Innledningsvis redegjorde rådmann Lill Torbjørg Leirbakken muntlig vedrørende sakens omstendigheter og kommuneadministrasjonens håndtering av denne.

Behandling:

Kontrollutvalget besluttet enstemmig å oversende en uttalelse til kommunestyret vedrørende administrasjonens håndtering og behandling av kommunestyrets vedtak sak 57/16 om brøyting av kommunale veier 2016-2021.

Leder formulerte følgende forslag til uttalelse som deretter ble vedtatt enstemmig:

«Kontrollutvalget har fått en orientering fra rådmannen vedrørende administrasjonens håndtering og behandling av kommunestyrets vedtak fra møte 17. desember 2015 i sak 96/15 pkt. 7 der kommunestyret vedtok:

«Kommunestyret ber om å få framlagt en vurdering om brøytetjenesten i Havøysund kan gjennomføres i egen regi, med egne ansatte og egne maskiner, til en lavere kostnad for kommunen totalt sett enn dagens kontrakt. Da brøytekontrakten går ut våren 2016 ber en om at en slik vurdering foreligger til behandling i løpet av februar/mars måned 2016.»

Kontrollutvalget retter sterk kritikk mot administrasjonen for at vedtaket ikke ble fulgt opp slik kommunestyret forutsatte, og i stede ble lyst ut på anbud for en 5 års periode. Dermed var kommunestyret fratatt muligheten for å kunne gjøre vurderinger om eventuelle synergier ved å ha eget mannskap og maskiner og om kostnadene ved dette ville være rimeligere enn å hyre inn eksterne selskap.»

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse til kommunestyret vedrørende administrasjonens håndtering og behandling av kommunestyrets vedtak sak 57/16 om brøyting av kommunale veier 2016-2021:

Kontrollutvalget har fått en orientering fra rådmannen vedrørende administrasjonens håndtering og behandling av kommunestyrets vedtak fra møte 17. desember 2015 i sak 96/15 pkt. 7 der kommunestyret vedtok:

«Kommunestyret ber om å få framlagt en vurdering om brøytetjenesten i Havøysund kan gjennomføres i egen regi, med egne ansatte og egne maskiner, til en lavere kostnad for kommunen totalt sett enn dagens kontrakt. Da brøytekontrakten går ut våren 2016 ber en om at en slik vurdering foreligger til behandling i løpet av februar/mars måned 2016.»

Kontrollutvalget retter sterk kritikk mot administrasjonen for at vedtaket ikke ble fulgt opp slik kommunestyret forutsatte, og i stede ble lyst ut på anbud for en 5 års periode. Dermed var kommunestyret fratatt muligheten for å kunne gjøre vurderinger om eventuelle synergier ved å ha eget mannskap og maskiner og om kostnadene ved dette ville være rimeligere enn å hyre inn eksterne selskap.

Sak 15/2016

Redegjørelse v/ rådmannen om kommunens saksprosess i forbindelse med utbedring av Storvannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei.

Innledningsvis redegjorde rådmann Lill Torbjørg Leirbakken muntlig om anskaffelsesprosessen som har vært gjort i forhold til dette anlegget. Rådmannen opplyste at anlegget «Utbedring av Strandgata» var anskaffet gjennom anbudsutlysning, og at anlegg av nytt vann og avløp i Stovannsveien var tatt inn som opsjon i kontrakten med entreprenøren. Anskaffelsen er av annen entreprenør klaget inn for KOFA hvor den nå ligger til behandling. Rådmannen bekreftet at kontrakt mellom kommunen og entreprenør var signert av ordfører som kommunens rettslige person. Ordfører har i ettertid informert kommunestyret om inhabilitet på grunn av familierelasjon med entreprenør.

Behandling:

Kontrollutvalget besluttet enstemmig å oversende en uttalelse til kommunestyret vedrørende saken.

Leder formulerte følgende forslag til uttalelse som deretter ble vedtatt enstemmig:

«Kontrollutvalget er av rådmannen blitt orientert om saksprosessen i forbindelse med utbedring av Stovannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei.

Kontrollutvalget er kjent med at saken er til behandling i KOFA og vil avvente denne behandling før kontrollutvalget eventuelt behandler dette forhold.

Kontrollutvalget ble også orientert om at vann og avløp i Stovannsveien lå som opsjon i forbindelse med arbeidet i Strandgata. Kontrakten med entreprenør i den forbindelse ble undertegnet av ordfører. Ordfører har i ettertid erklært seg inhabil i saken.

Kontrollutvalget retter sterk kritikk for at ordfører ikke avklarte sin habilitet i forkant av kontraktsinngåelse og ber om at kommunen som organisasjon i ettertid alltid gjør en vurdering av habilitet i saker av denne karakter.»

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å sende følgende uttalelse til kommunestyret vedrørende kommunens saksprosess i forbindelse med utbedring av Sturvannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei:

«Kontrollutvalget er av rådmannen blitt orientert om saksprosessen i forbindelse med utbedring av Sturvannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei.

Kontrollutvalget er kjent med at saken er til behandling i KOFA og vil avvente denne behandling før kontrollutvalget eventuelt behandler dette forhold.

Kontrollutvalget ble også orientert om at vann og avløp i Sturvannsveien lå som opsjon i forbindelse med arbeidet i Strandgata. Kontrakten med entreprenør i den forbindelse ble undertegnet av ordfører. Ordfører har i ettertid erklært seg inhabil i saken.

Kontrollutvalget retter sterk kritikk for at ordfører ikke avklarte sin habilitet i forkant av kontraktsinngåelse og ber om at kommunen som organisasjon i ettertid alltid gjør en vurdering av habilitet i saker av denne karakter.»

Sak 16/2016

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner for internkontroll»

Innledningsvis redegjorde rådmann Lill Torbjørg Leirbakken muntlig vedrørende de punkter som er nevnt i rådmannens svarbrev til revisjonen.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar revisjonens oppfølgingsbrev datert 13.5.2016 og rådmannens skriftlige redegjørelse datert 24.6.2016 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 32/2015 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport *Rutiner for internkontroll i Måsøy kommune* til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens oppfølgingsbrev datert 13.5.2016 og rådmannens skriftlige redegjørelse datert 24.6.2016 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 32/2015 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport *Rutiner for internkontroll i Måsøy kommune* til orientering.

Sak 17/2016

Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Måsøy kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2016 til etterretning.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2016 til etterretning.

Sak 18/2016

Strategiplan regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2016 (Orientering v/ revisjonen)

Sekretariatets tilråkning:

Revisjonsstrategien for Måsøy kommune for revisjonsåret 2016 tas til orientering

Behandling:

Møtet ble vedtatt lukket under den muntlige orienteringen fra revisjonen, med hjemmel i Kommuneloven § 31 nr.5, jfr. Offentlighetslova § 24 første ledd.

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Måsøy kommune for revisjonsåret 2016 tas til orientering

Sak 19/2016

Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Samhandlingsreformen»

Forvaltningsrevisor Bjørn Erik Aune Hansen redegjorde muntlig om prosjektplanen.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt av Måsøy kommunes implementering av *Samhandlingsreformen*.

Kontrollutvalget vedtar følgende hoved- og underproblemstillinger for forvaltningsprosjektet:

Har Måsøy kommune implementert samhandlingsreformen på en tilfredsstillende måte?

1. Er det etablert tilfredsstillende rutiner for samarbeid og informasjonsflyt?
2. Blir utskrivningsklare pasienter håndtert på en forsvarlig måte?
3. Har kommunen tilfredsstillende kontroll på sine utgifter for utskrivningsklare pasienter?
4. Har kommunen iverksatt tiltak som sikrer tilstrekkelig bemanning og kompetanse?
5. Har kommunen styrket det forebyggende arbeidet?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Behandling:

Kontrollutvalget slutter seg sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt av Måsøy kommunes implementering av *Samhandlingsreformen*.

Kontrollutvalget vedtar følgende hoved- og underproblemstillinger for forvaltningsprosjektet:

Har Måsøy kommune implementert samhandlingsreformen på en tilfredsstillende måte?

1. Er det etablert tilfredsstillende rutiner for samarbeid og informasjonsflyt?
2. Blir utskrivningsklare pasienter håndtert på en forsvarlig måte?
3. Har kommunen tilfredsstillende kontroll på sine utgifter for utskrivningsklare pasienter?
4. Har kommunen iverksatt tiltak som sikrer tilstrekkelig bemanning og kompetanse?
5. Har kommunen styrket det forebyggende arbeidet?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Sak 20/2016

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020

Forvaltningsrevisor Bjørn Erik Aune Hansen redegjorde muntlig vedrørende planforslaget.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse 2017 - 2020 og Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 til etterretning og slutter seg til anbefalingene i plandokumentet.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020.

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Bruk av overtid
2. Barneverntjenesten
3. Sykefravær og IA-avtalen
4. Spesialundervisning

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Behandling:

Leder fremmet følgende omforente tilleggs-/endringsforslag som innarbeides i sekretariatets tilrådning pkt. 2:

«Kommunestyret er klar over at det i avtalen med revisjonen er 4 områder som kan prioriteres i perioden 2017-2020. Kommunestyret vil allikevel nevne disse områder som prioriteres i planperioden:

1. Bruk av overtid
2. Barneverntjenesten
3. Sykefravær og IA-avtalen
4. Spesialundervisning
5. Oppfølging av politiske vedtak»

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets endring/tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse 2017 - 2020 og Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 til etterretning og slutter seg til anbefalingene i plandokumentet.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020.

Kommunestyret er klar over at det i avtalen med revisjonen er 4 områder som kan prioriteres i perioden 2017-2020. Kommunestyret vil allikevel nevne disse områder som prioriteres i planperioden:

1. Bruk av overtid
2. Barneverntjenesten
3. Sykefravær og IA-avtalen
4. Spesialundervisning
5. Oppfølging av politiske vedtak

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Sak 21/2016 Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020

Sekretariatet redegjorde muntlig om planforslaget.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i dokumentet «Overordnet analyse og Plan for selskapskontroll 2017 – 2020» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i dokumentets del 3 hva angår Måsøy kommune.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets dokument «Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020».

Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i dokumentets Del 3 hva angår Måsøy kommune, og godkjenner dette som Plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020.

Følgende kontroller prioriteres i planperioden:

1. Generell eierskapskontroll av Måsøy kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommen har eierskap i jfr. bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§13-15.
2. Ikke lovpålagt selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av selskapet VEFIK IKS.

Det forutsettes at selskapskontrollen samordnes og kostnadsdeles med øvrige eierkommuner.

Det forutsettes videre at kommunestyret har godkjent finansiering av kontrollprosjektet før dette iverksettes.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble deretter enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i dokumentet «Overordnet analyse og Plan for selskapskontroll 2017 – 2020» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i dokumentets del 3 hva angår Måsøy kommune.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets dokument «Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020».

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i dokumentets Del 3 hva angår Måsøy kommune, og godkjenner dette som Plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020.

Følgende kontroller prioriteres i planperioden:

1. Generell eierskapskontroll av Måsøy kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommen har eierskap i jfr. bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§13-15.
2. Ikke lovpålagt selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av selskapet VEFIK IKS.

Det forutsettes at selskapskontrollen samordnes og kostnadsdeles med øvrige eierkommuner.

Det forutsettes videre at kommunestyret har godkjent finansiering av kontrollprosjektet før dette iverksettes.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Sak 22/2016 Måsøy kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2017- kontrollutvalgets forslag

Følgende oppsett forelå fra sekretariatet:

FORSLAG TIL BUDSJETT 2017 - KONTROLL OG TILSYN I MÅSØY KOMMUNE (Budsjett tall avrundet til nærmeste tusenkroner)

Ansvar 1010 KONTROLL OG TILSYN		Budsjett 2017	Budsjett 2016	Regnskap 2015
10830	Godtgjørelse folkevalgte	5 000	5 000	1 925,00
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	3 000	3 000	1 792,35
11170	Beverting møter/utvalg	1 000	1 000	194,40
11500	Opplæring, kurs	25 000	25 000	2 400,00
11600	Reise- og kostgodtgjørelse, oppgavepliktig	5 000	5 000	926,60
11700	Reise- og oppholdsutgifter, ikke oppgavepliktig	10 000	10 000	0,00
11950	Avgifter og gebyrer	2 000	2 000	-2 400,00
13750	Revisjonen	* 490 000	476 000	455 800,00
13750	Kontrollutvalgssekretariat	* 126 000	126 000	120 400,00
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	1 000	1 000	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-1 000	-1 000	-0,00
	Netto driftsutgifter	667 000	653 000	581 038,35

*Revisjonshonorar 2017 kr 490 000 er KUN ESTIMAT(budsjett 2016+3 %). Sekretariat for 2017 kr 126 000 er jfr. vedtatt budsjett i Kusek IKS.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 667 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Måsøy kommune for 2017. **Revisjonshonorar er pr. november 2016 ikke behandlet og vedtatt i de respektive eierkommunene og det gjøres oppmerksom på at dette KUN er estimat for 2017.**

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Måsøy formannskap/kommunestyre.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 667 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Måsøy kommune for 2017. **Revisjonshonorar er pr. november 2016 ikke behandlet og vedtatt i de respektive eierkommunene og det gjøres oppmerksom på at dette KUN er estimat for 2017.**

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Måsøy formannskap/kommunestyre.

Sak11/2016 Drøfting: Eventuelle innspill i forhold til overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon

Bakgrunn for drøftingssaken er forestående prosess med overordnet analyse og utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon for kommende periode. Kontrollutvalget drøftet ulike problemstillinger over områder som anses viktig å få ivaretatt i denne prosessen.

Etter inngående drøftinger kom kontrollutvalget frem til følgende innspill overfor revisjonen på områder som revisjonen bes ta med i vurderingene i forbindelse med overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for kommende periode:

1. Sykefravær/overtidsbruk
2. Barneverntjenesten
3. Oppfølging av politiske vedtak
4. Følges delegasjonsreglementet?

Sak12/2016 Referater

Det forelå ingen innkomne referater utover det som tilhører de ordinære sakene.

Møteutskriften sendes ut til kontrollutvalgets medlemmer til gjennomsyn og eventuelle merknader, og signeres i neste møte.

Møtet hevet kl.13.25

Godkjenning av protokoll ved signering:

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er referert og ført i samsvar med det som fremkom i møtet.

.....
Arvid Mathisen
Leder

.....
Mona Aune

.....
Bodil Rabben Majala

.....
Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget