



ØRSTA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Utval: Ørsta kontrollutval
Møtestad: Ørsta rådhuset, Hjørundfjord
Dato: 25.11.2019
Møtet starta Kl. 13.00
Møtet slutta Kl. 16.00

Faste medlemar som møtte:

Namn	Funksjon
Sven Castberg	Leiar.
Tore Thon	Medlem.
Hilde Aambakk	Medlem.

Faste medlemar som ikkje møtte:

Namn	Funksjon
Sylvi Gulla Hovdenakk	Medlem
Jetmund Øye	Nestleiar.

Varamedlemar som møtte:

Namn	Møtte for
Stig Vinjevoll	Sylvi Gulla Hovdenakk
Bjørn Støylen	Jetmund Øye

Frå Vest kontroll//andre møtte:

Namn	Stilling
Jostein Støylen	Dagleg leiar.

Frå Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS møtte:

Namn	Stilling
Bodill Skeide	Dagleg leiar/revisjonssjef

Frå kommuneadministrasjonen:

Namn	Stilling
------	----------

SAKLISTE

- SAK 43/19 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE. UNDERSKRIFT
MØTEPROTOKOLL
- SAK 44/19 MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE TIL ORIENTERING
- SAK 45/19 KONTROLLUTVALET SITT ANSVAR OG OPPGÅVER
- SAK 46/19 ORIENTERING OM SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET - VEST
KONTROLL
- SAK 47/19 ORIENTERING OM KOMMUNEN SIN REVISJON - SØRE SUNNMØRE
KOMMUNEREVISJON IKS
- SAK 48/19 STATUS PÅ SAKER
- SAK 49/19 ARBEIDET I KONTROLLUTVALET
- SAK 50/19 REVISJONSPLANLEGGING 2019 - FINANSIELL REVISJON
- SAK 51/19 BYGGEREKNESKAP - HOVDEBYGDA BARNEHAGE - GARDEROBE
- SAK 52/19 ORIENTERING - SENTRUMSPLAN ØRSTA – Saka vert utsett til neste møte

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
43/19	033	15.11.2019	25.11.2019	KS

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE. UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLL

Samrøystes vedtak

1. Innkalling og sakliste vert godkjent.
2. Til å skrive under møteprotokollen saman med leiaren vert vald Hilde Aambakk.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
44/19	049	15.11.2019	25.11.2019	KS

MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE TIL ORIENTERING

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek møteprotokollen frå 02.10.2019 til orientering.

Vedlegg

Møteprotokollen frå møtet 02.10.2019.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
45/19	033	13.11.2019	25.11.2019	JS

KONTROLLUTVALET SITT ANSVAR OG OPPGÅVER

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek sekretariatet sin gjennomgang av kontrollutvalet sitt ansvar og oppgåver til orientering.

Vedlegg

1. Ny rammebetingelse og nye kontrollutvalg av Per Olav Nilsen
2. Hjelp – jeg er ny i kontrollutvalget, av Bjørn Bråthen
3. Frå Kommuneloven sjuande del Egenkontroll – kapittel 22 Kommunestyrets og fylkestingets kontrollansvar, kapittel 23 Kontrollutvalgets virksomhet, kapittel 24 Revisjon
4. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

Saksopplysningar

Det vert ei orientering om kontrollutvalet sitt ansvar og oppgåver. Ein viser til vedlegga og til PowerPoint i møtet.

I seinare møte kan ein legge opp til orientering/opplæring i ulike tema, frå både sekretariatet, revisjonen og kommuneadministrasjonen.

Døme på tema kan vere:

- Rekneskap og årsrekneskap
- Habilitetsreglar

- Forvaltningsrevisjon og andre rapportar
- Eigarskapskontroll på selskap

Det vert også lagt opp til felles kursdag i januar for alle kontrollutvala Vest kontroll har sekretariatsfunksjonen for. Tilsvarande kurs vert også køyrt på Skei i Jølster.

Vidare legg ein opp til kurs for å forstå betre det kommunale rekneskapssystemet og eige kurs for styremedlemer og dei som representerer kommunane i representantskap og generalforsamlingar i selskap der kommunen har interesse.

Det kan gjerast andre kurs i tema/område etter kontrollutvala sin ynskjer.

Norges kommunerevisorforbund (NKRF) arrangerer sin kontrollutvalgskonferanse 29. og 30. januar i 2020.

<https://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2020>

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) arrangerer sin kontrollutvalgskonferanse 03. og 04. juni 2020.

<https://www.fkt.no/konferanser/fagkonferansen-2020/fagkonferansen-2020/>

Forum for kontroll og tilsyn arrangerer også kurs for kontrollutvalsleiarar «Kontrollutvalslederskolen» 21. og 22. april 2020.

<https://www.fkt.no/konferanser/kontrollutvalgsskolen-2020/>

Nyttinge linkar finn ein på Vest kontroll si heimeside

<https://www.vestkontroll.no>

Kommunal- og moderniseringsdepartementet vil også utarbeide ny versjon av Kontrollutvalsboka.

Denne vil vi legge ut link til så snart den ligg føre.

I møtet

Dagleg leiar i Vest kontroll orienterte og svara på spørsmål.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
46/19	033	13.11.2019	25.11.2019	JS

ORIENTERING OM SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET – VEST KONTROLL

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek sekretariatet sin gjennomgang om sekretariatet til orientering.

Vedlegg

Saksopplysningar

Dagleg leiar i Vest kontroll vil orientere om samarbeidet/selskapet.

PowerPoint vil bli ein del av orienteringa.

I møtet

Dagleg leiar i Vest kontroll orienterte og svara på spørsmål om samarbeidet/selskapet.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
47/19	216	13.11.2019	25.11.2019	JS

ORIENTERING OM KOMMUNEN SIN REVISJON – SØRE SUNNMØRE KOMMUNEEVISJON IKS

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek revisjonen sin gjennomgang om revisjonen til orientering.

Vedlegg

Saksopplysningar

Dagleg leiar/revisjonssjef Bodill Skeide vil orientere om selskapet.

I møtet

Dagleg leiar/revisjonssjef Bodill Skeide orienterte og svara på spørsmål om revisjon og selskapet.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
48/19	033	13.11.2019	25.11.2019	KS

STATUS PÅ SAKER

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek statusoversikt pr. november 2019 til vitende.

Vedlegg

1. Utskrift frå møteprotokoll Ørsta kontrollutval. Selskapskontroll av VØR IKS
2. Utskrift frå møteprotokoll Ørsta kontrollutval. Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Tenesteyting i heimesjukepleia.

Saksopplysningar

Prosjekter behandla i kontrollutvala der kommunestyret sitt vedtak skal følgjast opp.

Tittel	Beskriving	KU- behandla
Selskapskontroll VØR IKS	Saka var behandling i kommunestyret i 31. oktober 2019. Kontrollutvalet må følgje opp saka våren/sommaren 2020	02.10.2019 Sak 42/19
Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Tenesteyting i heimesjukepleia..	Saka var til behandling i kommunestyret 21. november 2019. Kontrollutvalet ber rådmannen om ny orientering om status våren 2020	02.10.2019 Sak 41/19

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
49/19	033	13.11.2019	25.11.2019	JS

ARBEIDET I KONTROLLUTVALET

Samrøystes vedtak

1. Kontrollutvalet tek saka til vitende
2. Kontrollutvalet har desse innspela til plan for 2020:
 - Talet på møter: 6, ekstra møte kjem i tillegg.
 - Helst møte på måndag i partalsveke.
 - Møtestart kl. 13:00.
 - Møtelengde: 2 – 2,5 timer.
 - Innspel til plan for forvaltningsrevisjon:
 - Kvifor stadig tilleggsføringar, spesielt på investeringsprosjekt.
 - Ønskjer møte om ikkje så lenge (januar).
 - Leiar avgjer kven som skal reise på sentrale konferansar.

Vedlegg

Evaluering av kontrollutvalet 2015-2019

Saksopplysningar

Utvalet sin status

Kommunelova slår fast at kommunestyret har det øvste ansvaret for kommunen si verksemd, og dei sjølve skal velje eit kontrollutval som skal føre det løpande tilsyn på sine vegne.

Kontrollutvalet kan, utan hinder av teieplikt, ta opp ei kvart tilhøve knyta til kommunen si verksemd. Men:

- Utvalet kan ikkje overprøve politiske vurderingar.
- Har ikkje tilsynsansvar overfor kommunestyret

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen følger lover og føresegner og rettar seg etter politiske vedtak og etiske normer.

Det er viktig at kontrollutvalet har god kontakt med kommunestyret, det politiske miljøet elles og kommunen sin administrasjon.

Saksbehandlinga

Saker

I alle møte:

- Godkjenning av innkalling og sakliste. Underskrift av møteportokollen
- Godkjenning av møteprotokollen frå siste møte
- Meldingar
- Gjennomgang av møtebøker
- Orientering om status for pågåande saker

Vinter:

- Årsplan inklusiv møteplan for året
- Skatterekneskapen
- Årsmelding for kontrollutvalet

Vår:

- Revisjonen sitt arbeid med finansiell revisjon frå året før
- Uttale til kommunerekneskapen
- Oppsummering frå revisor om tilhøve som ikkje er retta opp
- Overordna analyse – Plan for forvaltningsrevisjon (2020)
- Overordna analyse – Plan for selskapskontroll (2020)

Haust:

- Revisjonsplan for revisjonsåret
- Orientering om løpande finansiell revisjon
- Budsjett for kontrollutvalet neste år

Andre saker – etter kvart dei ligg føre:

- Forvaltningsrevisjonar
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonar
- Selskapskontrollar
- Oppfølging av selskapskontrollar
- Undersøkingar
- Orienteringar frå revisor
- Orienteringar frå kommunedirektør (kommuneadministrasjonen)
- Oppfølging av andre saker som utvalet har behandla
- Orienteringsbesøk
- Andre saker som oppstår og er relevante å ta opp
- Tilsynsrapportar frå fylkesmannen og andre statlege kontrollorgan

Oppgåver

Kontrollutvalet skal ha fokus på systemkontroll. Utvalet kan ikkje gjere vedtak som endrar på eit enkeltvedtak, sjølv om det viser seg at ei sak ikkje er rett behandla. I slike høve må utvalet gå vegen om kommunestyret. Fokuset skal vere på om det svikt i den kommunale saksbehandlinga, eller om lover og føresegner og vedtak i kommunestyret ikkje er følgde.

Plan for kontrollutvalet 2020

Før sekretariatet lagar forslag til plan for kontrollutvalet for 2020 bør flg. drøftast og så langt mogleg klargjerast:

- Talet på møte
- Kva vekedagar passar best og når på dag møta skal begynne
- Møtestadar (fast møtestad eller rotering). Er det aktuelt å halde møte på ulike stader i kommunen, då i samband med orienteringsbesøk på skular, barnehagar, institusjonar, bedrifter m.m?
- Har utvalet tankar for kontrollområde
- Har revisor tankar for spesielle (nødvendige) kontrollar
- Når kan overordna analyse for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll vere klar så plan kan leggjast fram
- Fordeling av oppgåver blant utvalsmedlemene
Spesielt viktig i samband med løpande gjennomgang av kommunale møtebøker
- Aktuelle kurs/konferansar å delta i framover, lokalt og sentralt.

I møtet

Dagleg leiar i Vest kontroll orienterte og svara på spørsmål.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
50/19	216	15.11.2019	25.11.2019	JS

REVISJONSPLANLEGGING 2019 – FINANSIELL REVISJON

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek til vitende Revisjonsplanlegging 2019 – finansiell revisjon, for Ørsta kommune, utarbeida av Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS.

Vedlegg

Dokument for revisjonsplanlegging - finansiell revisjon. **(Unnateke off. innsyn, jfr. offl. § 24.1, 13.1 jf. fvl. § 13 nr 2.)** Vert sendt pr. post.

Saksopplysningar

Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS ved revisjonssjef Bodill Skeide, har utarbeida eit planleggingsdokument for revisjonsarbeidet – finansiell revisjon for året 2019. Dette for å utføre ein forsvarleg revisjon. Dokumentet er i samsvar med regelverket.

Planleggingsdokumentet inneheld følgjande:

- Selskapsinformasjon
- Oppdragsvurdering
- Vesentlegheitsgrense
- Bemanning og budsjettert timeforbruk
- Generell risikovurdering og spesifikk risikovurdering på revisjonsområda
 - Transaksjonsklasser
 - Kontosaldoar
 - Tilleggsområder
 - Angrepsvinkel

I den grad det er nødvendig vil revisor vil gå gjennom dokumentet på møtet, og svare på spørsmål. Møtet vert då lukka under denne gjennomgangen.

I møtet

Revisor orienterte og svara på spørsmål. Revisor kom ikkje inn på tema som har grunnlag for å lukke møtet.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
51/19	212	13.11.2019	25.11.2019	JS

BYGGEREKNESKAP – HOVDEBYGDA BARNEHAGE - GARDEROBE

Samrøystes uttale

1. Kontrollutvalet viser til uttale frå revisor datert 24.11.2019, i høve byggjerekneskap - Hovdebygda barnehage – garderobe.

2. Kontrollutvalet meiner at byggerekneskapen for Hovdebygda barnehage - garderobe med ein total byggekostand på kr 1.597.160 inkl. mva kan godkjennast.

Vedlegg

1. Uttale i høve byggerekneskap frå revisjonen inkl. byggerekneskap. Datert 24.11.2019.
2. Vedtak i kommunestyret, sak 105/19.
3. Vedtak i kommunestyret, sak 53/18

Saksopplysning

Kontrollutvalet skal uttale seg før byggerekneskapen vert ferdig behandla i formannskapet og kommunestyret.

Revisor har gjort ein avgrensa revisjon av byggerekneskapen for Hovdebygda barnehage – garderobe. Rekneskapen viser ein totalkostnad på kr 1.597.160 inkl. mva.

Budsjettvedtaka viser k 1.731.000 inkl. opsjonar.

Ein viser til rådmannen sitt saksframlegg til formannskap og kommunestyret for fleire opplysningar.

Revisor vil kunne orientere og svare på spørsmål i kontrollutvalsmøtet.

Sak 52/19 vert utsett til neste møte

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
52/19	030&18	14.11.2019	25.11.2019	KS

ORIENTERING - SENTRUMSPLAN ØRSTA

Samrøystes vedtak

Saka vert utsett til neste møte.

Vedlegg

1. Frå avisa Møre, av 17. oktober 2019 vedkomande saka.
2. E-post av 17. oktober 2019 frå avisa Møre til leiar i kontrollutvalet m/vedlegg brev frå Fylkesmanne til Ørsta kommune og korrespondanse med advokat Hove og CO.

Saksopplysningar

Rådmannen orienterer i møtet.

AVKLARING

Kontrollutvalsmedlemene og vara som var tilstade godtek at FKT får e-postadressene.

Kontrollutvalsmedlemene og vara som var tilstade godtek at namna vert oppgitt på heimesida til Vest kontroll/kontrollutvalet.

Møtet slutt.

Sven Castberg
- leiar -

Hilde Aambakk
-medlem-

Møteprotokollen går til:

Kommunestyret som melding.
Kontrollutvalet for godkjenning i neste møte.
Ordfører til orientering.
Rådmann til orientering.
Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS.