



SANDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Utval: Kontrollutvalet
Møtestad: Rådhuset, Larsnes

Dato: 07.03.2019
Tid: 08.00 – 09.04

Faste medlemmar som møtte:

| Namn | Funksjon | Representerer |
|----------------------|-----------|---------------|
| Olav Myklebust | Leiar | Sp. |
| Linda Solveig Dyrhol | Nestleiar | V |
| Gro Brandal | Medlem | AP |
| Wenche Gjerde Sætre | Medlem | H |

Faste medlemmar som ikkje møtte:

| Namn | | |
|-----------------|--------|-----|
| Asbjørn Støylen | Medlem | Tvp |

Varamedlemmar som møtte:

| Namn |
|------|
|------|

Frå Vest kontroll møtte:

| Namn | Stilling |
|------------------|--------------|
| Jostein Støylen | Dagleg leiar |
| Karoline Sighaug | Konsulent |

Frå Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS (SSKR IKS):

| Namn | Stilling |
|---------------|----------------------------|
| Halldis Moltu | Oppdragsansvarleg revisor. |

Frå kommuneadministrasjonen og politisk hald møtte:

| Namn | Stilling |
|------|----------|
|------|----------|

SAKLISTE

- SAK 01/19 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE
- SAK 02/19 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ SISTE MØTE
- SAK 03/19 MELDINGAR
- SAK 04/19 GJENNOMGANG AV MØTEPROTKOLLAR 2018
- SAK 05/19 ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALET 2018
- SAK 06/19 MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET 2019
- SAK 07/19 KONTROLLRAPPORT – ÅRSRAPPORT 2018
SKATTEOPPKREVJARFUNKSJONEN
- SAK 08/19 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR 2019
- SAK 09/19 OPPSUMMERING ORIENTERINGSBESØK LARSNES SKULE
- SAK 10/19 UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLL

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 01/19 | 033 | 07.01.2019 | 07.03.2019 | KS |

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Samrøystes vedtak

Innkalling og sakliste vert godkjent.

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 02/19 | 049 | 24.01.2019 | 07.03.2019 | KS |

GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokollen frå møtet 05.12.2018.

Vedlegg

Møteprotokollen frå møtet 05.12.2018

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 03/19 | 033&17 | 21.02.2019 | 07.03.2019 | KS |

MELDINGAR

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek meldingane til vitende.

Vedlegg

1. Frå bladet Kommunal økonomi, desember 2018: «De nye reglene om rabatter i arbeidsforhold».
2. Frå bladet Kommunal økonomi, desember 2018: «Endringer i kommuneloven – med vekt på regnskapsrevisjon».
3. Sivilombudsmannen, publisert 08.01.2019 «Lukking av møter i kommunestyret og formannskapet».
4. Kontrollutval budsjett 2019 – Sande kommune.
5. GDPR – personvern i Sande kommune.
6. Fagkonferanse og årsmøte 2019.
7. E-post «Invitasjon til høring – ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift».
8. E-post «FKT- Høringsutkast – Veileder – Kontrollutvalgets påse- ansvar ovenfor regnskapsrevisor».

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 04/19 | 033&58 | 28.01.2019 | 20.02.2019 | KS |

GJENNOMGANG MØTEPROTOKOLLAR 2018

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet har på nåverande tidspunkt, ingen merknadar til gjennomgådde møteprotokollar.

Saksopplysning

For best mulig kontroll må ein vere oppdatert om kommunen, gjennomgang av møteprotokollar og saker er ein viktig del av dette. Ved gjennomgang bør ein og særleg sjå etter formelle feil (habilitet, lukking av møte osv.)

Dokumenta finn ein på Sande kommune si heimeside -

<https://innsyn.ssikt.no/sande/Dmb?page=2640,9882&lang=1>

Møteprotokollar til gjennomgang (feit skrift):

| | | |
|--|-------|-----------------|
| Formannskapet | 27.11 | |
| Kommunestyret | 30.10 | 11.12 |
| Administrasjonsutvalet | | |
| Valstyret | | |
| Helse- og oppvekstutvalet | 14.11 | |
| Næring-, teknisk- og miljøutvalet | 14.11 | |
| Eldrerådet | 12.11 | |
| Ungdomsrådet | 03.10 | 24.10 |
| Råd for likestilling av funksjonshemma | 12.11 | |
| Arbeidsmiljøutvalet | | |
| SSR IKS – styret | | Sendt til leiar |
| SSR IKS – representantskapet | | Sendt til leiar |

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 05/19 | 033 | 24.02.2018 | 07.03.2019 | KS/JS |

ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALET 2018

Samrøystes innstilling

Kommunestyret tek årsmeldinga for kontrollutvalet 2018 til vitende.

Vedlegg

Årsmelding for kontrollutvalet 2018. Utarbeidd av Vest Kontroll.

Saksopplysning

Viser til vedlagd årsmelding for kontrollutvalet 2018.

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 06/19 | 033 | 24.01.2019 | 07.03.2019 | KS |

MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET 2019

Samrøystes vedtak

Godkjenner møteplanen.

Endrar møtet dato 7. mai til møte 30. april.

Vedlegg

Detaljert møteplan for kommunen og totalt for Vest kontroll.

Saksopplysningar

I 2019 er det i tillegg til 7. mars sett opp møte 7. mai, 23. mai, 20. juni, 10. oktober og 10. desember.

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 07/19 | 232 | 21.02.2019 | 07.03.2019 | KS |

KONTROLLRAPPORT – ÅRSRAPPORT 2018 SKATTEOPPKREVJARFUNKSJONEN

Samrøystes vedtak/uttale

1. Kontrollutvalet forventar at skatteoppkrevjaren oppfyller kravet til talet på arbeidsgivarkontrollar. Tilstreккеlege resursar må avsetjast til arbeidsgivarkontroll.
2. Kontrollutvalet har ellers, ingen merknader til Skatteetaten sin kontrollrapport, Skatteoppkrevjaren sin årsrapport, Skatterekneskapen og Årsmeldinga for interkommunal arbeidsgivarkontroll 2018.

Vedlegg

- Kontrollrapport 2018 frå Skatteetaten, av 15.02.2019
- Årsrapport 2018 Skatteoppkrevjaren, av 18.01.2019
- Årsrekneskap 2017 for skatterekneskapen, av 18.01.2019
- Årsmelding Interkommunal arbeidsgivarkontroll 2018, av 17.01.2019

Saksopplysningar

Det vert vist til kontrollrapporten frå Skatteetaten, årsrapporten frå Skatteoppkrevjaren og skatterekneskapen.

Følgjande kjem fram av vedlagde dokument og særleg skatteetaten sin kontrollrapport:

Tilfredsstillande:

- Overordna internkontroll
- Rekneskapsføringa, rapporteringa og avlegginga av årsrekneskapen
- Utføringa av innkrevjingsarbeidet og oppfølginga av restansane.

Ikkje tilfredsstillande:

- Arbeidsgivarkontroll er ikkje utført i tilstrekkeleg omfang, 3,2% (3 kontrollar) (4,4% i 2017 og 5,3 % i 2016), medan kravet var 5%.

Skatteoppkrevjaren skriv i sin årsrapport at resultatet frå arbeidsgivarkontrollen ikkje er tilfredstillande. Dette må vi seie oss samd i når målsettinga på kontrollar ikkje er nådde. Skatteinngangen:

- Kommunen sin del av skatteinngangen i 2018 er kr 68.935.839. I 2017 var skatteinngangen kr 61.235.172. Dvs. ein auke på kr 7.700.667, eller om lag 12,58%.

| Saknr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|---------|-----------|------------|------------|----------------|
| 08/19 | 033&58 | 07.02.2019 | 07.03.2019 | KS |

GJENNOMGANG MØTEPROTOKOLLAR 2019

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet har på nåverande tidspunkt, ingen merknadar til gjennomgådde møteprotokollar.

Saksopplysning

For best mulig kontroll må ein vere oppdatert om kommunen, gjennomgang av møteprotokollar og saker er ein viktig del av dette. Ved gjennomgang bør ein og særleg sjå etter formelle feil (habilitet, lukking av møte osv.)

Dokumenta finn ein på Sande kommune si heimeside -

<https://innsyn.ssikt.no/sande/Dmb?page=2640,9882&lang=1>

Møteprotokollar til gjennomgang (feit skrift):

| | |
|--|--------------------------|
| Formannskapet | 29.01 19.02 05.03 |
| Kommunestyret | |
| Administrasjonsutvalet | |
| Valstyret | 30.04 |
| Helse- og oppvekstutvalet | 23.01 20.02 |
| Næring-, teknisk- og miljøutvalet | 09.01 20.02 |
| Eldrerådet | 18.02 |
| Ungdomsrådet | 17.01 |
| Råd for likestilling av funksjonshemma | 21.02 |
| SSR IKS – styret | Sendt til leiar |
| SSR IKS – representantskapet | Sendt til leiar |

| Saknr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|---------|-----------|------------|------------|----------------|
| 09/19 | 033 | 21.02.2019 | 07.03.2019 | KS/JS |

OPPSUMMERING ORIENTERINGSBESØK LARSNES SKULE

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek oppsummering frå orienteringsbesøk på Larsnes skule 24.09.2018 og rådmannen sin uttale av 08.01.2019 til vitende.

Vedlegg

Oppsummering av orienteringsbesøk på Larsnes skule 24.09.2018.

Nytt vedlegg

Uttale frå rådmannen ved teknisk sjef Kjell Magne Viken av 08.01.2019.

Saksopplysning

Utsett sak 46/18 frå møte 29.10.2018.

Kontrollutvalet hadde etter ordinært kontrollutvalsmøte 24.09.2018 orienteringsbesøk ved Larsnes skule.

Ein viser til oppsummeringa frå orienteringsbesøket og uttale frå rådmannen som ligg ved.

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 10/19 | 033 | 21.02.2019 | 07.03.2018 | KS |

UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLL**Samrøystes vedtak**

Til å skrive under møteprotokollen saman med leiaren vert vald Wenche Gjerde Sætre

Møtet slutt.

OLAV MYKLEBUST

Leiar

WENCHE GJERDE SÆTRE

Medlem

Utskrift til:

Kommunestyret som melding.

Kontrollutvalet for godkjenning i neste møte.

Rådmann – til orientering.

Ordførar – til orientering.

Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS.