



MØTEPROTOKOLL

A

Utval: Ulstein kontrollutval
Møtestad: Ulstein rådhus, møterom Kommunestyresalen
Dato: 01.10.2020
Tid: 13.00 – 14.15

Faste medlemmer som møtte:

Namn	Funksjon
Ivar Mork	Leiar
Knut Kleiven	Medlem
Gerd Bang Brevik	Medlem.

Faste medlemmer som ikkje møtte:

Berit Lyngstad	Medlem
Asbjørn Gausdal	Nestleiar

Varamedlemer som møtte:

Namn	Møtte for
Sama Haify	Berit Lyngstad

Frå Vest kontroll møte:

Namn	Stilling
Jostein Støylen	Dagleg leiar Vest Kontroll

Frå Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS møte:

Namn	Stilling
Halldis Moltu	Oppdragsansvarleg revisor.

Frå administrasjonen og politisk hald møte:

Namn	Stilling
Knut Erik Engh	Ordførar. Gikk frå møte under sak 36.

SAKLISTE

- SAK 38/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE. UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLL
- SAK 39/20 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE
- SAK 40/20 MELDINGAR
- SAK 41/20 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR 2020
- SAK 42/20 BUDSJETT FOR KONTROLLUTVALET 2021
- SAK 36/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – KOMMUNEN OG SELSKAP

SAKER SOM MÅTTE KOMME TIL.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
38/20	033	17.09.2020	01.10.2020	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 Knut Kleiven.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
39/20	049	17.09.2020	01.10.2020	KS

GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokollen frå møtet 07.09.2020.

Vedlegg

Møteprotokollen frå møtet 07.09.2020.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
40/20	033&17	17.09.2020	01.10.2020	KS/JS

MELDINGAR

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek meldingane til vitende.

Vedlegg

1. Frå nettavisa kommunalrapport, av 07.09.2020 «Ikke nødvendig å erstatte hele kontrollutvalget selv om lederen får fritak».
2. Frå nettavisa kommunalrapport, av 17.08.2020. «Kontrollutvalget kan kreve at kommunedirektøren stiller på møte».
3. Rapport frå tilsyn med den interkommunale barneverntenesta for Hareid-Sande-Ulstein-Volda og Ørsta sitt arbeid med undersøkingar 2020, av 06.07.2020.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
41/20	033&58	17.09.2020	01.10.2020	KS

GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR 2020

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet har, på noverande tidspunkt, ingen merknad 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 Ulstein kommune si heimeside -

<https://innsyn.ulstein.kommune.no/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

Møteprotokollar til gjennomgang (merka med feit skrift):

Administrasjonsutvalet:	21.04	
Arbeidsutvalet for utgreiing av kommunal barnehage:		
Fellesrådet:	25.08	
Formannskapet:	11.08	01.09
Formannskapet som klageorgan:	11.08	
Kommunestyret:	18.06	10.09
Levekårsutvalet:	09.06	26.08
Nammenemnda:		11.09
Skattetakstnemnda:	13.02	02.09
Styret i UEKF:	15.06	31.08
Teknisk utval:	02.07	27.08
Ungdomsrådet:		
Valutval:	03.02	
Viltnemnda:	17.06	
SSR IKS – styret		Sendt til leiar
SSR IKS – representantskapet		Sendt til leiar

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
42/20	151	24.09.2020	01.10.2020	JS/KS

BUDSJETT FOR KONTROLLUTVALET 2021

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet ber kommunestyret løyve minst kr. 50.000,- til fri disposisjon for kontrollutvalet i budsjett for 2021. Leiar og møtegodtgjersle kjem i tillegg.

Vedlegg

Ingen.

Saksopplysningar

Budsjett for Vest kontroll – sekretariat for kontrollutval vert vedteke av styret for selskapet (samarbeidet). Dette budsjettvedtaket legg rådmannen inn i kommunebudsjettet. Sekretariatet er det utøvande lekk for kontrollutvalet.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet skriv mellom anna dette i Kontrollutvalsboka (2016):

«Det er avgjerande for godt kontrollarbeid at kontrollutvalsmedlemer blir sette i stand til å utøve vervet sitt på ein god måte: Kommunestyret bør sørge for at det er tilstrekkeleg budsjett til at kontrollutvalsmedlemmene kan delta på kurs og konferanser.»

«Kommunestyret er ansvarleg for at kontrollutvalsmedlemmene og varamedlemmene får tilstrekkeleg opplæring i sine kontroll- og tilsynsoppgåver.»

«Kontrollutvalet bør sørge for at medlemmene (både faste og vara) får tilstrekkeleg opplæring. Det vil vere nyttig at utvalet held seg orientert om arrangement i regi av bransjeorganisasjonar og foreningar, og sjølv tek initiativ til kurs medlemmene har trong for» I tillegg til den grunnleggjande opplæringa er det viktig at kontrollutvalet held seg oppdaterte. Dette er ein kontinuerlig prosess som det må løyvast midlar til.

For å gi kontrollutvalet gode arbeidsvilkår må kommunestyret stille naudsynte ressursar til disposisjon. (Kontrollutvalsboka 2016:16) Difor må kontrollutvalet ha sitt eige budsjett som mellom anna skal dekkje opplæring, kurs/konferansar, litteratur m.m.

Dette gjer at kontrollutvalet må be kommunestyret om budsjett i 2021 pålydande minst kr. 50.000,-.

Større særskilde tiltak/saker slik som granskning og større forvaltningsrevisjonar er halde utan om dette budsjettet. Her gjeld hovudregelen om at kontrollutvalet i førekant søker kommunestyret for å få løyvd nødvendige midlar.

Budsjettframlegget til kontrollutvalet kan berre endrast av kommunestyret.

«Grunnen til at budsjettet til kontrollutvalet er i ei særstilling, er at utvalet skal vere fritt og uavhengig av dei organa som utvalet skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller eit organ som kontrollutvalet skal kontrollere og ha tilsyn med, til dømes formannskapet eller administrasjonsutvalet, får innverknad på budsjetttrauma til tilsynsorganet. (Kontrollutvalsboka 2016:16)

Budsjettframlegget til kontrollutvalet skal uendra følgje det samla budsjettframlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjetthandsaminga har informasjon om både kontrollutvalet sitt framlegg og formannskapet si innstilling til budsjett.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
36/20	217	21.08.2020	07.09.2020/01.10.2020	JS

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – KOMMUNEN OG SELSKAP

Samrøystes innstilling

1. Kommunestyret vedtek å prioritere flg. forvaltningsprosjekt i planperioden:
 - Forvaltning, drift og vedlikehald av kommunale bygg
 - Oppfølging av brukarbetaling i institusjon
 - Sakshandsaming i byggjesaker (utøving av Plan- og Bygningslova)
 - Sjølvkost innan VAR-området (oppfølgingsprosjekt)
 - Beredskap (ROS-analyse og beredskapsplan)
 - Kommunalt arkiv (ute i einingane, særskilt helse og omsorg)
 - Område innan PPT-tenesta
2. Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å vedta prioritetsrekkefylje og evt. leggje til nye prosjekt innan ramma for utføring.

3. Kommunestyret vedtek at betaling for utførte prosjekt vert dekkja inn i den årlege betalings-/tilskotsordninga til kommunen sin revisjon. Dersom andre utfører forvaltningsrevisjon på grunn av habilitetsomsyn, kapasitetsomsyn eller kompetanse, vert betaling å avgjere i det enkelte tilfelle (jf. lov om off. innkjøp).
4. Kommunestyret vedtek at denne planen for forvaltningsrevisjon gjeld inntil ny plan ligg føre.
5. Kommunestyret registrerer at utføring av forvaltningsrevisjonsprosjekta må koordinerast med statlige tilsyn (Fylkesmannen).

I møte

Kontrollutvalet vil ta som første prosjekt: Forvaltning drift og vedlikehald av kommunale bygg.

Vedlegg

1. Overordna analyse, utarbeida av Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS.
2. Risikovurdering, utarbeida av Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS.

Saksopplysningar

Forvaltningsrevisjon

Kommunelova § 23-2 bokstav c) pålegg kontrollutvalet å sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av kommunen sin verksemd og selskap kommunen har eigarinteresse i. § 23-3 definerer forvaltningsrevisjon som å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, regeletterleving, målinnfriing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak.

Plan for forvaltningsrevisjon

Kommunelova § 23-3 andre ledd set krav om at det skal utarbeidast plan for forvaltningsrevisjon:

«Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utareide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner».

Kommunelova § 23-3 femte ledd slår fast at det er kommunestyret som vedtek plan for forvaltningsrevisjon, men dei kan delegere til kontrollutvalet å gjere endringar i planen

Risiko- vesentlegvurdering

Kommunelova § 23-3 tredje ledd stiller krav om at planen for forvaltningsrevisjon skal vere basert på ei risiko- og vesentlegvurdering:

«Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommens selskaper».

I avtalen kontrollutvalet har med Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS går det fram at dei skal utarbeide overordna analyse og risikovurdering. Desse er lagt ved saka.

Risiko- og vesentlegvurderinga av kommunen si verksemd tek utgangspunkt i risiko for manglar eller avvik knytt til produktivitet, måloppnåing, regeletterleving, vedtaksoppfølging, internkontroll og/eller effektivitet. Risiko- og vesentlegvurderinga av kommunen sine eigarskap i selskap har teke utgangspunkt i risiko for at selskapa ikkje driv i samsvar med kommunestyret sin vedtak og føresetnader, eller at dei ikkje driv i samsvar med lover og reglar og på ein økonomisk forsvarleg måte. I tillegg har det blitt vurdert kor vesentleg selskapa er for kommunen, med utgangspunkt i brukarperspektivet/samfunnsnyttan og dei økonomiske interessene dei representerer for kommunen.

Koordinering i utføring av prosjekt

Utføring av forvaltningsrevisjonsprosjekta må koordinerast med statlige tilsyn (Fylkesmannen).

Problemstillingane i eit forvaltningsprosjekt

Kontrollutvalet og sekretariatet vil i samband med behandling av prosjektplan avgjere problemstillingane i samarbeid med revisjon.

Selskap

Eventuelle forvaltningsprosjekt på selskap der kommunen har eigarinteresser må prioriterast i denne planen. Sjå overordna analyse pkt. 7 frå side 39.

Prosjekt som er utfør siste åra

Kommunen:

2013 Omsorgsløn

2014: Omsorgsløn oppfølgingsprosjekt

2016: Sjølvkost vatn og avløp

2017: Tidleg innsats barnehage og skule

2018/2019: Innkjøp

Selskap:

2011 Tussa AS

2019 Søre Sunnmøre Reinhaldsverk IKS

Aktuelle forvaltningsprosjekt

Ut frå dokumenta Overordna analyse og Risikovurdering peikar revisjonen på flg. aktuelle prosjekt (Ikkje prioritert rekkefølge). Jf. Risikovurdering pkt 2 side 22:

Nedanfor går det fram oversikt over aktuelle forvaltningsprosjekt som kan vere aktuelle, og som kontrollutvalet kan ta utgangspunkt i, når dei legg sin plan for forvaltningsrevisjon i komande periode. Oversikta er utarbeida med bakgrunn overordna analysen, risikovurderinga og Kommunedirektøren si tilbakemelding. Dei aktuelle prosjekta er inndelt etter eining/område:

Sentraladministrasjon

Avvik / avvikshandtering (eining/sector)

Etikk/ Varsling

Arkiv

Journalføring/innsyn

Økonomi:

Økonomistyring og budsjettoppfølgning

Kvalitet på den økonomiske rapporteringa

Innkjøp (eining/sector) (oppfølgingsprosjekt?)

Teknisk

Sjølvkost vatn og avløp (oppfølgingsprosjekt?)

Sakshandsaming byggjesaker (plan og bygningslova)

Forvaltning drift og vedlikehald av kommunale bygg

Forvaltning av inventar og utstyr.

Beredskap (ROS-analyse og beredskapsplan)

Oppvekst

- Barnehagetilskot
- Kvalitet i barnehagen (kompetanse, bemanning)
- Spesialundervisning
- Mobbing
- Barnevern (oppfølgingsprosjekt?)
- Utredningskapasitet og førebyggjande arbeid i PP-tenesta

NAV/Økonomisk sosialhjelp

- Sakshandsaming økonomisk sosialhjelp
- Aktivitetsplikt

Helse/ Pleie og Omsorg

- Kvalitet/avviksrapportering
- Sakshandsaming/vedtaksoppfølging (teneste/område, evt. oppfølgingsprosjekt omsorgsløn?)

Plan for eigarskapskontroll

Risiko- og vesentlegvurderinga av kommunen sine eigarskap i selskap skal ta utgangspunkt i risiko for at selskapa ikkje driv i samsvar med kommunestyret sin vedtak og føresetnader, eller at dei ikkje driv i samsvar med lover og reglar og på ein økonomisk forsvarleg måte. Jf. kommunelova § 23-4.

Før denne saka vert lagt fram er det viktig at kommunen har vedteke sin plan for eigarskapsstyring. Jf. kommunelova § 26-1.

Sekretariatet vil seinare kome tilbake med eiga sak for eigarskapskontroll.

Det vert elles vist til dokumenta Overordna analyse (vedlegg 1 til saka) og **Risikovurdering** (vedlegg 2 til saka).

Møtet slutt.

Ivar Mork
Leiar

Knut Kleiven
Medlem

Utskift til: Kommunestyret som melding.
Kontrollutvalet for godkjenning i neste møte.
Ordførar og kommunedirektør til orientering.