



## SANDE KOMMUNE

### MØTEPROTOKOLL

Utval: Kontrollutvalet  
Møtestad: Rådhuset, Larsnes

Dato: 24.06.2020  
Tid: 08.15 – 10.45

Faste medlemmar som møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Elisabeth Kirkholm	Leiar	H
Hilde Iren Sætre	Medlem	H
Torbjørn Rekdal	Medlem	Frp

Faste medlemmar som ikkje møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Silje Ekroll Riborg	Nestleiar	Sp
Kenneth Rusten	Medlem	TvP Ikkje meldt avbud

Varamedlemmar som møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Hans Petter Hjelle	Vara	Sp

Frå Vest kontroll møte:

Namn	Stilling
Jostein Støylen	Dagleg leiar

Frå Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS (SSKR IKS):

Namn	Stilling
Haldis Moltu	Oppdragsansvarleg revisor

Frå kommuneadministrasjonen og politisk hald møte:

Namn	Stilling
Trond Aglen	Kommunedirektør.
Olav Myklebust	Ordførar. I sakene 25, 26, 27, 28 og delvis 29.

**SAKLISTE**

- SAK 25/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE.  
SAK 26/20 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE  
SAK 27/20 MELDINGAR  
SAK 28/20 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR 2020  
SAK 29/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON - KOMMUNEN OG SELSKAP  
SAK 30/20 UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLL

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
25/20	033	15.06.2020	24.06.2020	KS

## GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

### Samrøystes vedtak

Innkalling og sakliste vert godkjent.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
26/20	049	15.06.2020	24.06.2020	KS

## GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE

### Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokollen frå møtet 12.05.2020.

### Vedlegg

1. Møteprotokollen frå møtet 12.05.2020.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
27/20	033&17	15.06.2020	24.06.2020	KS

## MELDINGAR

### Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek meldinga til vitende.

### Vedlegg

Frå bladet kommunal økonomi nr. 5 mai 2020. «Kommunelovens krav til økonomisk bærekraft – hvordan ivaretar kommuneregnskapet en måling av økonomisk bærekraft».

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
28/20	033&58	15.06.2020	24.06.2020	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 Sande kommune si heimeside - <https://innsyn.sande-mr.kommune.no/wfinnsyn.ashx?response=mote&moteid=51&>

Møteprotokollar til gjennomgang (feit skrift):

Administrasjonsutvalet:		<b>19.05</b>	
Eldrerådet:	11.02	<b>11.05</b>	
Evalueringsgruppe Skulestruktur:	10.02		
Formannskapet:	21.04	<b>19.05</b>	<b>09.06</b>
Helse- og oppvekstutvalet:	15.04	<b>13.05</b>	<b>03.06</b>
Kommunestyret:	28.04	<b>26.05</b>	
Næring-, teknisk- og miljøutvalet:	15.04	<b>13.05</b>	<b>03.06</b>
Råd for likestilling av funksjonshemma:	14.04	<b>12.05</b>	<b>02.06</b>
Ungdomsrådet:	14.04	<b>11.05</b>	<b>02.06</b>
Valstyret:			
SSR IKS – styret	20.03	<b>05.05</b>	
SSR IKS – representantskapet			

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
29/20	217	15.06.2020	24.06.2020	JS

## PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – KOMMUNEN OG SELSKAP

### Samrøystes innstilling

- Kommunestyret vedtek å prioritere flg. forvaltningsprosjekt i planperioden:
  - Innkjøp
  - Sjølvkostområdet vatn og avløp
  - Vedlikehald kommunale bygg
  - Økonomisk rapportering
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å endre prioritetsrekkefylje og evt. leggje til nye prosjekt innan ramma for utføring.
- 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).
- Kommunestyret vedtek at denne planen for forvaltningsrevisjon gjeld inntil ny plan ligg føre.
- Kommunestyret registrerer at utføring av forvaltningsrevisjonsprosjekta må koordinerast med statlige tilsyn (Fylkesmannen).
- Kommunestyret oppmodar kommunestyret og kontrollutvalet i Volda kommune om å utføre eit forvaltningsprosjekt innan barnevern.
- Kommunestyret oppmodar kommunestyret og kontrollutvalet i Hareid om å utføre eit forvaltningsprosjekt på NAV området.

### I møtet

Ordførar Olav Myklebust var til stades deler av sak.

Kommunedirektør Trond Arne Aglen var til stades i saka.

Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS v/forvaltningsrevisor Alf Marius Grønnevik gikk igjennom Overordna analyse og Risikovurdering.

### **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 fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens 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.

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

### **Aktuelle forvaltningsprosjekt**

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

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/ sektor)
- Etikk/ Varsling
- Arkiv
- Journalføring/innsyn

#### **Økonomi:**

- Økonomistyring og budsjettoppfølging (oppfølgingsprosjekt?)
- Kvalitet på den økonomiske rapporteringa (oppfølgingsprosjekt?)
- Innkjøp

#### **Teknisk**

- Sjølvkost vatn og avløp
- Sakshandsaming byggjesaker (plan og bygningslova)
- Forvaltning drift og vedlikehald av kommunale bygg (oppfølgingsprosjekt?)
- Forvaltning av inventar og utstyr.
- Beredskap (ROS-analyse og beredskapsplan)
- Gebyrsatsar VA

#### **Oppvekst**

- Kvalitet i barnehagen (kompetanse, bemanning)
- Spesialundervisning (oppfølgingsprosjekt?)
- 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) (oppfølgingsprosjekt?)

### **Prioritering av forvaltningsprosjekt**

Kontrollutvalet må i møtet prioritere og setje opp dei mest aktuelle prosjekta for gjennomføring.

### **Plan for eigarskapskontroll**

Risiko- og vestenlegvurderinga 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.

Sekretariatet vil seinare kome tilbake med eiga sak for eigarskapskontroll.

<b>Saksnr.:</b>	<b>Arkivnr.:</b>	<b>Dato:</b>	<b>Møtedato:</b>	<b>Saksbehandlar:</b>
<b>30/20</b>	033	15.06.2020	24.06.2020	KS

## **UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLL**

### **Samrøystes vedtak**

Til å skrive under møteprotokollen saman med leiaren vert vald Hilde Iren Sætre.

**Møtet slutt.**

ELISABETH KIRKHOLM  
Leiar

HILDE IREN SÆTRE  
Medlem

**Utskrift til:**

**Kommunestyret som melding.**

Kontrollutvalet for godkjenning i neste møte.

Kommunedirektør – til orientering.

Ordfører – til orientering.

Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS.