



OFFENTLEG MØTEPROTOKOLL

Utval: Kontrollutvalet

Møtestad: Vanylven Rådhus – Kommunestyresalen.

Dato: 08.09.2020

Møtet tok til: 14:15

Møtet slutta: 16.00

Møtet var innkalla ved utsendt sakliste og sakene var tilgjengeleg på kontrollutvalet si heimeside.

— Paul Sindre Vedeld leia møtet.

Faste medlemar som møtte:

| Namn | Funksjon |
|--------------------|-----------|
| Paul Sindre Vedeld | Leiar. |
| Lasse Rindal | Nestleiar |
| Laila Haugen | Medlem. |
| Evelyn Midtbø | Medlem |

Faste medlemar som ikkje møtte:

| Namn | |
|--------------|--------|
| Harry Hansen | Medlem |

Varamedlemar som møtte:

| Namn | |
|-----------------------|--|
| Lidvar Mindor Kragset | |

Frå Vest Kontroll møte:

| Namn | Stilling |
|-----------------|--------------|
| Jostein Støylen | Dagleg leiar |

Frå Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS møte:

| Namn | Stilling |
|----------------------|--|
| Halldis Moltu | Oppdragsansvarleg revisor finansiell revisjon. |
| Alf Marius Grønnevik | Forvaltningsrevisor |

Frå administrasjonen / politisk hald møte:

| Namn | Stilling |
|-------------|--------------------|
| Rita Kvamme | Rådmann. I sak 31. |

Underskrifter:

Vi stadfester at det som er ført i møteboka er i samsvar med det som vart vedteke på møtet.

Paul Sindre Vedeld \ Leiar

Evelyn Midtbø/Medlem

SAKLISTE

- SAK 27/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE. UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLL
- SAK 28/20 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE
- SAK 29/20 MELDINGAR
- SAK 30/20 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR 2020
- SAK 31/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – KOMMUNEN OG SELSKAP
- SAK 32/20 ETTERLEVELSESKONTROLL
- SAK 33/20 TERTIALRAPPORT VANYLVEN KOMMUNE 1. TERTIAL 2020

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 27/20 | 033 | 01.07.2020 | 08.09.2020 | KS |

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE. UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLL

Samrøystes vedtak

1. Innkalling og sakliste vert godkjent. Sak 31 vert å behandle etter sak 27, deretter oppsett rekkefølge i behandlinga.
2. Til å skrive under møteprotokollen saman med leiaren vert vald Evelyn Midtbø.

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 28/20 | 049 | 01.07.2020 | 08.09.2020 | KS |

GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokollen frå møtet 16.06.2020.

Vedlegg

Møteprotokollen frå møtet 16.06.2020.

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 29/20 | 033&17 | 01.07.2020 | 08.09.2020 | KS/JS |

MELDINGAR

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek meldingane til vitende.

Vedlegg

1. Frå avisa Kommunal Rapport, 18.06.2020. «Mener for få anmelder økonomisk kriminalitet».
2. Dokument frå Vanylven kommune, av 17.06.2020. «Årsplan for kontrollutvalet 2020».
3. Dokument frå Vanylven kommune, av 16.06.2020. «Melding: Møteprotokoll 19.05.2020».
4. Dokument frå Vanylven kommune, av 22.05.2020. «Melding: Møteprotokoll kontrollutvalet 25.02.2020».
5. Dokument frå Vanylven kommune, av 22.05.2020. «Årsmelding for kontrollutvalet 2019».

I møtet

Dagleg leiar i Vest kontroll orienterte om valet til styret i samarbeidet Vest kontroll.

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 30/20 | 033&58 | 01.07.2020 | 08.09.2020 | KS |

GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR 2020

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet har, på noverande tidspunkt, ingen merknad til gjennomgådde møteprotokollar.

Saksopplysing

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 Vanylven kommune si heimeside -

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

Møteprotokollar til gjennomgang (med feit skrifttype):

| | | | |
|-------------------------|-------|--------------|--------------|
| Driftsutvalet: | 25.05 | 24.08 | |
| Eldrerådet: | 19.05 | 18.08 | |
| Formannskapet: | 11.05 | 08.06 | 26.06 |
| Kommunestyret: | 18.05 | 15.06 | |
| Livsløputvalet: | 26.05 | 25.08 | |
| Råd for funksjonshemma: | 19.05 | 18.08 | |
| Ungdomsrådet: | 19.05 | | |

Vanylven Utvikling AS

Vest Kontroll tek med protokollar til møtet

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 31/20 | 217 | 21.08.2020 | 08.09.2020 | JS |

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – KOMMUNEN OG SELSKAP

Samrøystes innstilling

- Kommunestyret vedtek å prioritere flg. forvaltningsprosjekt i planperioden:
 - Lukking av politiske møte - Lovheimel
 - Avvikshandtering i kommunen spesielt i Oppvekstsektoren
 - Mobbing i skulen/aktivitetsplan
 - Kvaliteten på den økonomiske rapporteringa (ut i perioden)
 - PPT (evt. seint i perioden)
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å vedta 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).

I møtet

Dagleg leiar i Vest kontroll orienterte om endringar i framstillinga av Planen for forvaltningsrevisjon i høve til tidlegare. Endringane følgjer av ny Kommune lov. Forvaltningsrevisor Alf Marius Grønnevik orienterte frå dokumenta Overordna analyse og Risikovurdering.

Vedlegg

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

Saksopplysningar

Forvaltningsrevisjon

Kommune lova § 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

Kommune lova § 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».

Kommune lova § 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

Kommune lova § 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. Sjå overordna analyse pkt. 8 frå side 34.

Prosjekt som er utfør siste åra

Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2019 - Tenesteyting i heimesjukepleie

Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2018 - Økonomisk sosialhjelp

Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2017 - Tidleg innsats

Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2017 - Vatn og avløp

Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2016 - Barnevern

Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2014 - Spesialundervising grunnskulen

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
- Lukking av politiske møter - lovheimel

Økonomi:

- Økonomistyring og budsjettoppfølging
- Kvalitet på den økonomiske rapporteringa
- Innkjøp (eining/sector)

Teknisk

- Sjølvkost vatn og avløp
- 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)
- Spesialundervising (gjennomført i 2014) oppfølgingsprosjekt?
- Mobbing
- Barnevern (tilsyn, sakshandsaming gjennomført 2018) oppfølgingsprosjekt?
- Utredningskapasitet og førebyggjande arbeid i PP-tenesta

NAV/Økonomisk sosialhjelp

- Sakshandsaming økonomisk sosialhjelp (oppfølgingsprosjekt?)
- Aktivitetsplikt

Helse/ Pleie og Omsorg

- Kvalitet/avviksrapportering
- Sakshandsaming/vedtaksoppfølging (type teneste?)

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).

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|-----------------|------------------|--------------|------------------|-----------------------|
| 32/20 | 216 | 27.08.2020 | 08.09.2020 | JSa |

ETTERLEVELSESKONTROLL

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek etterlevelseskontrollen til vitende.

Vedlegg

Etterlevelseskontroll datert 03.07.2020 utarbeida av Søre Sunnmøre Kommunerevisjon.

Saksopplysningar

- Ny kommunelov stiller i § 24.9 krav til revisjonen om å utføre forenkla etterlevelseskontroll med økonomiforvaltninga. Dette lovkravet er nytt.
- Revisjonen skal sjå til at kommunen si økonomiforvaltning i hovudsak skjer i samsvar med bestemmelsar og vedtak.
- Område som skal velgast ut for kontroll er basert på revisor sitt skjønn og risiko-og vesentleghetsvurdering.
- Det er kontrollert om lønsutgifter, som etter Kostra-rettleiar skal rapporterast på Kostrafunksjon 120 - administrasjon, vert registrert og rapportert i samsvar med denne. Kontrollen er avgrensa til å gjelde fast løn registrert på lønsart 1100.
- Kontrollen er utført for rekneskapsåret 2019.
- I rapporten blir det konkludert slik:
 - Administrasjonkostnadane har auke frå 2016-2018.
 - « viser ein beskjeden reduksjon i 2019.
 - Kommunen har i 2019 dei høgaste netto administrasjonsutgiftene av kommunane på Søre Sunnmøre.
 - Kommunen ligg høgast av Søre Sunnmøre-kommunane når det gjeld årsverk innan administrasjon i forhold til totale årsverk med lønsart 1100.

- Vanylven er den av dei kontrollerte kommunane med høgst netto driftsutgifter til administrasjon både pr årsverk og pr innbyggjar.
- Når det gjeld gjennomsnittleg løn til administrasjon ligg Vanylven høgast pr. november 2019 i forhold til dei andre kommunane i området.
- Sjå forøvrig revisjonen sin rapport.

| Saksnr.: | Arkivnr.: | Dato: | Møtedato: | Saksbehandlar: |
|----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 33/20 | 212 | 27.08.2020 | 08.09.2020 | JSa |

TERTIALRAPPORT VANYLVEN KOMMUNE 1. TERTIAL 2020

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek kommunestyresak 50/20 – Terialrapport 1. tertial 2020 til vitande.

Vedlegg

1. Saksframlegg til Formannskapet sak 53/20 8.6.2020 og Kommunestyret sak 50/20 15.06.2020.
2. Terialrapport 1. tertial 2020 - kommunestyresak 50/20 15. juni 2020.

Saksopplysning:

1. Flott presentert rapportering frå økonomileiar og leiarane i sektorane.
2. Rapporteringsmåten er ny frå og med dette tertialet.
3. Administrasjonen er svært bekymra for den økonomiske situasjonen, då det blir lagt opp til å bruke oppsparde midlar til å finansiere ordinær drift.
4. Prognosen i forhold til vedteke budsjett er auka med nesten kr 15 mill. Kr 13 mill av dette refererer seg til helse- og omsorgssektoren som var vesentleg underbudsjettet.
5. Kommunen ligg langt etter å nå finansielle måltal for bærekraftig utvikling.
6. Administrasjonen ser så alvorleg på situasjonen at kommunen kan vere i fare for å komme i Robek.
7. Flott at konsulentbruk og overtid blir rapportert.
8. Korona-pandemien har økonomiske konsekvensar også for Vanylven Kommune.

Møtet slutt.

Møteprotokollen går til:

Kommunestyret som melding
Kontrollutvalet for godkjenning i neste møte.