



# KONTROLLUTVALET I VESTNES KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	2/20
Møtedato:	4.5.2020
Tid:	Kl. 13.00 – kl. 16.15
Møtestad:	Formannskapssalen, Vestnes kommunehus
Sak nr:	10/20 – 18/20
Møteleiar:	Paul Hjelvik, nestleiar (Pp)
Møtande medlemmer:	Torfinn Marken (Sp) Marianne Frøland (H) Margrethe Anundsen (V)
Forfall:	Inge Bergum, leiar (Ap)
Ikkje møtt:	Ingen
Møtande vara:	Geir Stokkeland (Ap)
Frå sekretariatet:	Jane Anita Aspen, daglig leder
Frå revisjonen:	Anne Oterhals, oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor Hilde Myrvang, rekneskapsrevisor Lillian Reder Kristoffersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte:	Geir Inge Lien, ordførar Kristian Skålhamn, administrasjonssjef Magne Værholm, økonomisjef

Leiaren ønska velkommen og leia møtet.

Sakliste og innkalling vart godkjent.

Møtet vart avvikla som fjernmøte på Microsoft Teams, med heimel i midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av Covid-19.

Administrasjonssjef Kristian Skålhamn gav utvalet ein kort presentasjon av seg sjølv, før behandling av sak 13/20.

### TIL HANDSAMING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 10/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 19. FEBRUAR 2020
PS 11/20	REFERAT OG ORIENTERINGAR
PS 12/20	REKNESKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJER 2019
PS 13/20	VESTNES KOMMUNE. ÅRSREKNESKAP OG ÅRSBERETNING 2019
PS 14/20	VESTNES KOMMUNE. FRIFTSRAPPORT PR. 1. KVARTAL 2020
PS 15/20	RISIKO- OG VESTENTLEGVURDERING AV KOMMUNEN SI VEKSEMD OG VERKSEMD I KOMMUNEN SINE SELSKAP
PS 16/20	RISIKO- OG VESENTLEGVURDERING AV KOMMUNE SITT EIGARSKAP
PS 17/20	OPPFØLGINGSLISTE
PS 18/20	EVENTUELT

**Kontrollutvalet sitt vedtak**

Protokollen frå møte 19. februar 2020 vert godkjend.

Til å signere protokollen vert valt:

1. Paul Hjelvik
2. Torfinn Marken

**Kontrollutvalet si handsaming**

Det vart framsett forslag om at Paul Hjelvik og Torfinn Marken vert valt til å underskrive protokollen frå møte 19. februar 2020. Protokollen vert signert elektronisk.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med felles forslag (5 voterande).

**Sekretariatet si tilråding**

Protokollen frå møte 19. februar 2020 vert godkjend.

Til å signere protokollen vert valt:

1. ....
2. ....

**Kontrollutvalet sitt vedtak**

Referat- og orienteringssakene vert teke til orientering.

**Kontrollutvalet si handsaming****Referatsaker:**

- RS 05/20      **Årsrapport for 2019 Skatteoppkreveren i Vestnes kommune**, rapport datert 23.1.2020.
- RS 06/20      **Kontrollrapport 2019 vedkomande skatteoppkrevjareren for Vestnes kommune**, brev datert 17.2.2020 frå Skatteetaten.
- RS 07/20      **Saksutskrift – Kontrollutvalet i Vestnes – Oppnemning av varamedlem**, saksutskrift frå Vestnes kommunestyre 26.2.2020, sak 15/20.
- RS 08/20      **Rapport frå tilsyn i Vestnes kommune med helsetenester til personar som har ei utviklingshemming 2019**, (2 lovbrota) rapport frå Fylkesmannen i Møre og Romsdal datert 11.3.2020.  
Utvalet ønskjer å få tilsendt kommunen sin plan for retting av lovbrota, samt fylkesmannen si vidare oppfølging/avslutning av tilsyn.
- RS 09/20      **Folkehelseprofil 2020 – Vestnes**, Folkehelseinstituttet.

Sekretær gjer utvalet merksam på at Vestnes kommune har låg vaksinasjonsdekning meslingar 9 år.

**Orienteringssaker:**

**Ingen**

**Kontrollutvalet si handsaming**

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med sekretariatet si tilråding. (5 voterande)

**Sekretariatet si tilråding**

Referat- og orienteringssakene vert teke til orientering.

<b>PS 12/20</b>	<b>REKNESKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJER 2019</b>
-----------------	---

**Kontrollutvalet sitt vedtak**

Kontrollutvalet tar revisjonen sin rapport frå årsoppgjeret 2019 til orientering.

Kontrollutvalet ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalet om merknadar og forslag til forbetringar blir følgt opp av administrasjonen.

**Kontrollutvalet si handsaming**

Oppdragsansvarleg revisor Anne Oterhals presenterte rapport frå årsoppgjersrevisjonen. Lysarka var utsendt til utvalet på førehand.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med sekretariatet si tilråding. (5 voterande)

**Sekretariatet si tilråding**

Kontrollutvalet tar revisjonen sin rapport frå årsoppgjeret 2019 til orientering.

Kontrollutvalet ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalet om merknadar og forslag til forbetringar blir følgt opp av administrasjonen.

<b>PS 13/20</b>	<b>VESTNES KOMMUNE. ÅRSREKNESKAP OG ÅRSBERETNING 2019</b>
-----------------	---

**Kontrollutvalet si fråsegn**

Kontrollutvalet har i møte 4.5.2020, sak 13/20, handsama Vestnes kommune sin årsrekneskap og årsberetning for 2019.

Grunnlaget for handsaminga har vore årsrapport 2019, inkludert årsrekneskap og årsberetning for 2019, samt revisjonsmelding datert 17.4.2020. I tillegg har revisjonen, administrasjonssjef og økonomisjef supplert utvalet med munnleg informasjon om aktuelle problemstillingar.

Årsrekneskap for 2019 skal leggjast fram og vedtakast i samsvar med reglane i forskrift 15. desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning. (gamal forskrift).

Årsrekneskapen inneheld dei oppstillingane som lovkrava seier at rekneskapen skal innehalde. Årsrekneskapen er avlagt innan fristen, som etter forskrifta er 15.2.

Årsberetninga er avlagt innan fristen 31.3. Kontrollutvalet vurderer at årsberetninga er avlagt i det alt vesentlege i samsvar med kommunelova sine krav til årsberetning, jf. §14-7.

Vestnes kommune sin rekneskap for 2019 viser kr 500 991 626.- til fordeling til drift og eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 1 660 082.-. Negativt netto driftsresultat er kr 5 674 712.-. Det er avsett kr 0,-, til disposisjonsfond, mot budsjettert kr 1 616 000.-.

Kontrollutvalet har merka seg at netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er på -0,8 % og ligg godt under fylkesmannen sitt måltal på 1,75 %. Disposisjonsfondet er på berre 1,4 % av brutto driftsinntekter. Fylkesmannen sitt måltal er på minimum 4 %. Kommunen står føre fleire store investeringar. For å kunne takle ei auke i lånerente er det viktig at kommunen har ein god margin å gå på i netto driftsresultat og også ein buffer i eit disposisjonsfond.

Etter utvalet sin gjennomgang av rekneskap, årsberetning og revisor si melding, meiner kontrollutvalet at årsrekneskap og årsberetning gjev eit forsvarleg uttrykk for resultatet av Vestnes kommune si verksemd og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalet rår til at kommunestyret godkjenner årsrekneskap og årsberetning for Vestnes kommune for 2019, slik dei er avlagt i Årsrapport 2019 – Vestnes kommune.

### **Kontrollutvalet si handsaming**

Administrasjonssjef Kristian Skålhavn og kommunalsjef for økonomi Magne Værholm, deltok under behandling av denne saka. Magne Værholm gav utvalet ein presentasjon av dei mest vesentlege nøkkeltala og årsaker til resultatet i 2019.

Det vart svart på spørsmål frå utvalet.

Oppdragsansvarleg revisor oppdaga at det mangla ordet «negativ» før netto driftsresultat, i sekretariatet sitt forslag til fråsegn.

Det vart set fram forslag om å korrigere avsnitt 6 slik:

*Vestnes kommune sin rekneskap for 2019 viser kr 500 991 626.- til fordeling til drift og eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 1 660 082.-. Negativt netto driftsresultat er kr 5 674 712.-. Det er avsett kr 0,-, til disposisjonsfond, mot budsjettert kr 1 616 000.-.*

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i felles forslag til fråsegn (5 voterande)

### **Sekretariatet sitt forslag til fråsegn**

Kontrollutvalet har i møte 4.5.2020, sak 13/20, handsama Vestnes kommune sin årsrekneskap og årsberetning for 2019.

Grunnlaget for handsaminga har vore årsrapport 2019, inkludert årsrekneskap og årsberetning for 2019, samt revisjonsmelding datert 17.4.2020. I tillegg har revisjonen, administrasjonssjef og økonomisjef supplert utvalet med munnleg informasjon om aktuelle problemstillingar.

Årsrekneskap for 2019 skal leggjast fram og vedtakast i samsvar med reglane i forskrift 15. desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning. (gamal forskrift).

Årsrekneskapen inneheld dei oppstillingane som lovkrava seier at rekneskapen skal innehalde. Årsrekneskapen er avlagt innan fristen, som etter forskrifta er 15.2.

Årsberetninga er avlagt innan fristen 31.3. Kontrollutvalet vurderer at årsberetninga er avlagt i det alt vesentlege i samsvar med kommunelova sine krav til årsberetning, jf. §14-7.

Vestnes kommune sin rekneskap for 2019 viser kr 500 991 626.- til fordeling til drift og eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 1 660 082.-. Netto driftsresultat er kr 5 674 712.-. Det er avsett kr 0,-, til disposisjonsfond, mot budsjettet kr 1 616 000.-.

Kontrollutvalet har merka seg at netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er på -0,8 % og ligg godt under fylkesmannen sitt måltal på 1,75 %. Disposisjonsfondet er på berre 1,4 % av brutto driftsinntekter. Fylkesmannen sitt måltal er på minimum 4 %. Kommunen står føre fleire store investeringar. For å kunne takle ei auke i lånerente er det viktig at kommunen har ein god margin å gå på i netto driftsresultat og også ein buffer i eit disposisjonsfond.

Etter utvalet sin gjennomgang av rekneskap, årsberetning og revisor si melding, meiner kontrollutvalet at årsrekneskap og årsberetning gjev eit forsvarleg uttrykk for resultatet av Vestnes kommune si verksemd og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalet rår til at kommunestyret godkjenner årsrekneskap og årsberetning for Vestnes kommune for 2019, slik dei er avlagt i Årsrapport 2019 – Vestnes kommune.

<b>PS 14/20</b>	<b>VESTNES KOMMUNE. DRIFTSRAPPORT PR. 1. KVARTAL 2020</b>
-----------------	---

### **Kontrollutvalet sitt vedtak**

1. Kontrollutvalet tek driftsrapport pr. 1. kvartal 2020 til orientering.
2. Kontrollutvalet oppmodar framleis om at administrasjonssjefen ser til at finans- og gjeldsrapporten for framtida også gjev status for finansforvaltninga, ikkje berre gjeldsforvaltninga.

### **Kontrollutvalet si handsaming**

Administrasjonssjef Kristian Skålhavn og kommunalsjef for økonomi Magne Værholm, deltok under behandling av denne saka. Magne Værholm gav utvalet ein presentasjon av dei mest vesentlege nøkkeltala i driftsrapport pr. 1. kvartal 2020.

Værholm stadfestar at ein vil sjå nærare på rapporteringa frå finansforvaltninga.

Det vart svart på spørsmål frå utvalet.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med sekretariatet si tilråding. (5 voterande)

### **Sekretariatet si tilråding**

1. Kontrollutvalet tek driftsrapport pr. 1. kvartal 2020 til orientering.

2. Kontrollutvalet oppmodar framleis om at administrasjonssjefen ser til at finans- og gjeldsrapporten for framtida også gjev status for finansforvaltninga, ikkje berre gjeldsforvaltninga.

<b>PS 15/20</b>	<b>RISIKO- OG VESENTLEGVURDERING AV KOMMUNEN SI VERKSEMD OG VERKSEMD I KOMMUNEN SINE SELSKAP</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalet sitt vedtak**

Kontrollutvalet tek risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd og verksemd i kommunen sine selskap til orientering.

Kontrollutvalet ber om at risiko- og vesentlegvurderinga vert lagt til grunn for sekretariatet sitt arbeid med å lage utkast til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023. Planen skal leggst fram for kontrollutvalet i første møte hausten 2020.

### **Kontrollutvalet si handsaming**

Forvaltningsrevisor Lillian Reder Kristoffersen presenterte risiko-områda som er funne under analysen som er gjort. Presentasjonen var sendt ut til utvalet på førehand.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med sekretariatet si tilråding. (5 voterande)

### **Sekretariatet si tilråding**

Kontrollutvalet tek risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd og verksemd i kommunen sine selskap til orientering.

Kontrollutvalet ber om at risiko- og vesentlegvurderinga vert lagt til grunn for sekretariatet sitt arbeid med å lage utkast til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023. Planen skal leggst fram for kontrollutvalet i første møte hausten 2020.

<b>PS 16/20</b>	<b>RISIKO- OG VESENTLEGVURDERING AV KOMMUNEN SITT EIGARSKAP</b>
-----------------	---

### **Kontrollutvalet sitt vedtak**

Kontrollutvalet tek risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sitt eigarskap til orientering

Kontrollutvalet ber om at risiko- og vesentlegvurderinga vert lagt til grunn for sekretariatet sitt arbeid med å lage utkast til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020-2023, som skal leggst fram for kontrollutvalet i første møte hausten 2020.

### **Kontrollutvalet si handsaming**

Forvaltningsrevisor Lillian Reder Kristoffersen presenterte risiko-områda som er funne under analysa som er gjort. Presentasjonen var sendt ut til utvalet på førehand.

Sekretær stilte spørsmål om korleis risiko- og vesentlegvurderinga var gjennomført knytt til selskap som er viktige tenesteytarar til kommunen sine innbyggjarar, men der kommunen eig mindre delar av selskapet. Det kan i slike selskap vere fare for at eigarskapet «smuldrar bort». I motsetnad til selskap der kommunen eig 100 % og kommunestyret er generalforsamling.

Revisor opplyser at det er vektlagt at kommunen i selskap dei eig 100 % ber heile risikoen sjølv.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med sekretariatet si tilråding. (5 voterande)

### **Sekretariatet si tilråding**

Kontrollutvalet tek risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sitt eigarskap til orientering

Kontrollutvalet ber om at risiko- og vesentlegvurderinga vert lagt til grunn for sekretariatet sitt arbeid med å lage utkast til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020-2023, som skal leggest fram for kontrollutvalet i første møte hausten 2020.

<b>PS 17/20</b>	<b>OPPFØLGINGSLISTE</b>
-----------------	-------------------------

### **Kontrollutvalet sitt vedtak**

I oppfølgingslista vert det gjort følgjande endringar:

#### **Rapport frå tilsyn i Vestnes kommune med helsetenester til personar som har ei utviklingshemming**

Helsetilsynet har konkludert med følgjande lovbrøt:

Vestnes kommunen sikrar ikkje at alle personar som har ei utviklingshemming får forsvarlege helsetenester gjennom kartlegging av behov, utmåling av tenester i vedtak, tiltaksplan, tenesteutføring og evalueringa av tenesteutføringa.

Vestnes kommune sikrar ikkje forsvarleg gjennomføring av legemiddelhandtering og at alle tilsette har tilstrekkeleg kompetanse i å gjennomføre førstehjelp.

**04.05.20:** Tilsynsrapporten vart framlagt i dagens møte, jf. RS 08/20. Utvalet ønskjer å få tilsendt kommunen sin plan for retting av lovbrøta, samt fylkesmannen si vidare oppfølging/avslutning av tilsyn.

### **Kontrollutvalet si handsaming**

Utvalet ønskjer å føre opp følgjande sak på oppfølgingslista:

- **Rapport frå tilsyn i Vestnes kommune med helsetenester til personar som har ei utviklingshemming 2019**

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med felles forslag frå utvalet sine medlemmer. (5 voterande)

### **Sekretariatet si tilråding**

I oppfølgingslista vert det gjort følgjande endringar:

<b>PS 18/20</b>	<b>EVENTUELT</b>
-----------------	------------------

### **Møte i kontrollutvalet i juni?**

Det vert avvikla eit **kontrollutvalsmøte onsdag 3.6.2020 kl. 1300.**

I dette møtet vert det lagt fram prosjektrekneskap for Tomrefjord Idrettsbygg, etter at revisjonen har gjennomført ei kontrollhandling av prosjektrekneskapen.

### **Årsmøte i Forum for Kontroll og tilsyn (FKT)**

FKT sin fagkonferanse 3. og 4. juni er avlyst.. Utvalsleiar Inge Bergum vert valt til å delta på FKT sitt digitale årsmøte 3. juni kl. 1630. Nestleiar Paul Hjelvik er vara.

Paul Hjelvik  
nestleiar

Torfinn Marken  
medlem

Marianne Frøland  
medlem

Margrethe Anundsen  
medlem

Geir Stokkeland  
varamedlem

Jane Anita Aspen  
sekretær