

PROTOKOLL FRA MØTET 03.05.2017 KONTROLLUTVALGET I GRANE

Tid: 03.05.2017 kl 1200-1445.
Sted: Møterom i «Næringsshagen».
Tilstede: Kolbjørn Eriksen (leder),
Monica Hoff (nestleder)
Torild Midtlien (medlem)
Tormod Thuseth (medlem)
John Kappfjell (medlem)

Forfall:
For øvrig møtte:

Anna K. Dalslåen	(revisor, forvaltningsrevisjon)
Sunniva Tusvik Sæter	(revisor, selskapskontroll)
Bente Hansen	(revisor, regnskapsrevisjon)
Knut Soleglad	(KU-sekretær)

Kolbjørn Eriksen åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Saksliste: Godkjent.
- Deltakere: 5 av 5 møtte, og møtet er beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende saker behandlet:

Sak 009/17 Godkjenning av protokoll fra møte 15.02.2017

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møtet 15.02.2017.

Sak 010/17 Oppfølging av tidligere KU-vedtak

Møtebehandling:

I forrige møte ytret KU ønske om få kjennskap til om eksempelvis anskaffelsesregelverket gjelder ved en kommunes kjøp av eiendom/tomt. Fra en artikkel publisert 25/8-14 av advokatene Wikborg, Rein & Co vedr. «Det offentliges salg og kjøp av eiendom», refererte KU-sekretær bl.a. at «Kjøp av eiendom er unntatt fra forskrift om offentlige anskaffelser, men er likevel underlagt lov om offentlige anskaffelser og de grunnleggende kravene til konkurranse, gjennomsiktighet, likebehandling og forutberegnelighet.»

PROTOKOLL FRA MØTET 03.05.2017 KONTROLLUTVALGET I GRANE

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er iverksatt eller under iverksettelse.
2. KU-sekretær bes utarbeide utkast til oppfølgingsrapport vedr. iverksettelsen av kommunestyrevedtak 026/16 og presentere utkastet i egen sak.

Sak 011/17 Referatsaker

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar fremlagte dokumenter til orientering.

Sak 012/17 Kommunikasjon/dialog med revisor

Møtebehandling:

Med referanse til spørsmål fra KU i tidligere KU-sak 003/17 vedr. sikkerhet ved overføringer fra kommunens bankkonti, opplyste regnskapsrevisor at det kreves godkjennelse fra to ansatte som er gitt «signaturrett» før en utbetaling eller overføring fra konti lar seg gjennomføre.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen i kommunikasjonen/dialogen med revisor til orientering.
2. Kontrollutvalget ber sekretær forberede egen sak til neste møte med tanke på å innstille det nye samvirkeforetak som kommunens nye revisor.

Sak 013/17 KUs uttalelse om årsregnskapet 2016, Grane kommune

Møtebehandling:

I møtet delte regnskapsrevisor ut følgende dokument:

- Brev datert 24.04.2017 fra økonomisjef til KomRev Trøndelag vedr. «revisjonsnotat til regnskapet for 2016 – svar på notat.»

PROTOKOLL FRA MØTET 03.05.2017 KONTROLLUTVALGET I GRANE

Regnskapsrevisor Hansen gav en orientering om de funn som er trukket frem i revisors revisjonsnotat til regnskapet for 2016, og presiserte overfor KU at dette er funn av mindre vesentlig karakter – dog bør funnene bringes i orden.

I forhold til pkt. 3 i KUs uttalelse om årsregnskapet for 2016, bekreftet regnskapsrevisor i møte at kommunestyrets vedtak ved behandlingen av fjorårets regnskap er effektivert ved at overskudd i 2015 er avsatt på fond som forutsatt.

KU hadde ingen ønsker om endringer i utkast til KUs uttalelse om årsregnskapet for 2016.

Innstilling til vedtak ble godkjent med utfasing av ordlyden «... basert på vedlagte utkast med de endringer som fremkom i møtet.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende uttalelse om årsregnskapet 2016 til kommunestyret

Sak 014/17 Selskapskontrollrapporten «Generell eierstyring», Grane kommune

Møtebehandling:

Revisor Sæter gav en gjennomgang av hovedmomentene i rapport fra selskapskontrollen.

KU ber revisor presentere rapporten også i kommunestyret. KU-sekretær avklarer dette med ordfører.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar selskapskontrollrapporten «Generell eierstyring» til orientering, og vedtar å oversende rapporten for behandling i kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar selskapskontrollrapporten «Generell eierstyring» til orientering og ber rådmannen imøtekomme rapportens anbefalinger.

Sak 015/17 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon innen saksbehandling (del 1: Arkiv)

Møtebehandling:

Forvaltningsrevisor Dalslåen gav supplerende informasjon til prosjektplanen for forvaltningsrevisjon innen «arkiv».

PROTOKOLL FRA MØTET 03.05.2017 KONTROLLUTVALGET I GRANE

KU uttrykte ønske om at også følgende undersøkes:

- momentene som ble trukket frem i KUs protokoll fra møte 09.11.2016 (KU-sak 034/16) vedr. krav til forsvarlig arkivering, herunder email, SMS, tlf. m.v. samt i hvilken grad det skapes og arkiveres notater fra møter/samtaler/kommunikasjoner der informasjon som har betydning for en sak fremgår,
- kommunens etterlevelse av arkivrutiner m.v., bl.a. ved å teste ut om saksdokumenter (både administrative og politiske) er arkivert som forutsatt,
- arkivkravene vedrørende gamle saker.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan for forvaltningsrevisjon innen «Arkiv» med de kommentarer som fremkom i møtet.

Sak 016/17 Brev fra revisor vedr. gjennomgang av generelle IT-kontroller knyttet til Visma

Møtebehandling:

Regnskapsrevisor gav en gjennomgang av hovedmomentene i revisors brev samt kommunens tilsvaret til brevet.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar brev datert 24.02.2017 fra revisor vedr. gjennomgang av generelle IT-kontroller knyttet til Visma samt kommunens tilsvaret til orientering.

Sak 017/17 Brev fra revisor vedr. rapport etter kartlegging og gjennomgang av selvkost.

Møtebehandling:

Regnskapsrevisor gav en gjennomgang av hovedmomentene i revisors brev samt kommunens tilsvaret til brevet.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:

«En viser til saksdokumentene og tar til orientering at rådmannen vil følge opp selvkostberegningens problematikken i forbindelse med 2018-budsjett.»

Vedtaket var enstemmig.

PROTOKOLL FRA MØTET 03.05.2017 KONTROLLUTVALGET I GRANE

Vedtak:

En viser til saksdokumentene og tar til orientering at rådmannen vil følge opp selvkostberegningsproblematikken i forbindelse med 2018-budsjett.

Sak 018/17 Notat vedr. kommunens oppfølging av Vefsna-fondets formål

Møtebehandling:

KU var omforent om å oversende et kortfattet brev til kommunestyret v/ordfører der sakens notat følger som vedlegg, videre at rådmannen gis anledning til å uttale seg om notatet og at rådmannens uttalelse også legges ved brevet.

Brevet utformes av KU-sekretær i samråd med KUs leder og nestleder.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:
«Kontrollutvalget tar notat av 22.04.2017 til orientering og oversender dette til kommunestyret og ber om at anbefalingene følges opp. Det presiseres at KOA Eiendom as sus og KOA Børgefjell as sus kun er brukt som et eksempel på virksomhet tildelt fondsmidler.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar notat av 22.04.2017 til orientering og oversender dette til kommunestyret og ber om at anbefalingene følges opp. Det presiseres at KOA Eiendom as sus og KOA Børgefjell as sus kun er brukt som et eksempel på virksomhet tildelt fondsmidler.

Sak 019/17 Kontrollrapport 2016 vedr. skatteoppkreverfunksjonen

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Grane kommune til orientering, og imøteser kontrollrapport for 2017.

Kontrollutvalget er meget tilfreds med å registrere at Skatteetaten ikke har funnet grunnlag for særskilte merknader i sin kontrollrapport 2016 av skatteoppkreverfunksjonens virksomhet.

PROTOKOLL FRA MØTET 03.05.2017 KONTROLLUTVALGET I GRANE

Sak 020/17 Budsjettutkast 2018 for Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:
«Kontrollutvalget i Grane gir sin tilslutning til budsjettutkastet for 2018.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Grane gir sin tilslutning til budsjettutkastet for 2018.

Kolbjørn Eriksen (leder)

Monica Hoff (nestleder)

John Kappfjell (medlem)

Torild Midtlien (medlem)

Tormod Thuseth (medlem)