

PROTOKOLL FRA MØTET 20.11.2015 KONTROLLUTVALGET I LURØY

Tid:	20.11.2015 KL 0900 – 1530	
Sted:	Rådhuset Onøy, kommunestyresal og møterom hos NAV	
Tilstede:	Bjørnar Skjæran	(leder),
	Jim Ivan Sørensen	(medlem)
	Monica Kristiansen	(medlem)
	Unn Helen Bentzen	(vara for Krogli)
Forfall:	Aino Olaisen	(nestleder)
	Stig Joar Krogli	(medlem, ikke innkalt inntil valgbarhet er avklart)
For øvrig møtte:	Carl Einar Isachsen	(ordfører)
	Karl Anton Swensen	(rådmann),
	Håkon Romuld	(BDO AS), sakene 011, 012 (videokonf.)
	Astrid Kjølstad	(BDO AS), sakene 011, 012 (videokonf.)
	Knut Soleglad	(KU-sekretær)

KU-sekretær gav en innføring i kontrollutvalgets oppgaver, ansvar, rolle m.v. fra kl. 0900 til kl. 1200. Tilstede i denne sekvensen deltok også Stig Joar Krogli.

Bjørnar Skjæran åpnet møtet kl.1230 og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Saksliste: Godkjent.
- Deltakere: 4 av 5 er til stede, og møtet er beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende saker behandlet:

Sak 007/15 Protokoll fra møte 10.06.2015

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar protokoll fra møte 10.06.2015 til orientering.

Sak 008/15 Oppfølging av tidligere vedtak

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent:
Vedtaket var enstemmig.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.11.2015 KONTROLLUTVALGET I LURØY

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er iverksatt eller under iverksettelse.

Sak 009/15 Referatsaker

Møtebehandling:

Følgende dokument var fremsendt:

- Email datert 09.11.2015 mellom kommunen og KU-sekr. (vedr. møtegodtgjørelse)
- Samlet saksfremstilling, kommunestyresak 46/15 (valg av kontrollutvalg)

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar vedlagte dokumenter til orientering.

Sak 010/15 Henvendelse fra Sørnesøy lokalutvalg

Innstilling til vedtak:

(Saken legges frem uten innstilling til vedtak).

Møtebehandling:

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

«Kontrollutvalget velger å avslutte saken uten nærmere undersøkelser.

Rådmannen informerte i møtet om at det etableres ukentlige kontordager på Onøy, der pasienter fra Sørnesøy, Hestmona og Kvarøy gis prioritet.

Kontrollutvalget ber om at rådmannen i neste KU-møte informerer om erfaringer med den nye ordningen.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget velger å avslutte saken uten nærmere undersøkelser.

Rådmannen informerte i møtet om at det etableres ukentlige kontordager på Onøy, der pasienter fra Sørnesøy, Hestmona og Kvarøy gis prioritet.

Kontrollutvalget ber om at rådmannen i neste KU-møte informerer om erfaringer med den nye ordningen.

Sak 011/15 Kommunikasjon/dialog med revisor

Møtebehandling:

Regnskapsrevisor gav i møtet supplerende informasjon til sakens vedlagte revisjonsplan for 2015.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.11.2015 KONTROLLUTVALGET I LURØY

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar momentene i kommunikasjonen/dialogen med revisor til orientering.

Sak 012/15 KUs oppfølging av revisorbrev nr. 1/2014 og nr. 2/2014

Møtebehandling:

Rådmannen gav muntlige, supplerende informasjonen i møtet til sakens vedlagte svarbrev, bl.a. vedr. styrking i bemanning av økonomi-/regnskapsfunksjonene samt planene om å starte en prosess for etablering av helhetlig internkontroll i kommunen.

Regnskapsrevisor gav sine foreløpige vurderinger av kommunens svar til revisorbrev 1/2014 og 2/2014, herunder at påpekningene så langt ser ut til å bli fulgt opp av rådmannen på en tilfredsstillende måte.

Revisors endelige vurderinger av de påpekte forhold vil bli presentert i forbindelse med avleggelsen av revisors beretning for 2015.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors foreløpige vurderinger til orientering.

Sak 013/15 Budsjettforslag 2016 for KU og revisjonstjenestene

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende – for innarbeidelse i kommunens budsjett - dokumentet «Budsjettforslag 2016 for kontrollutvalget og revisjonstjenestene i Lurøy kommune» som viser driftsutgifter på kr. 118.198,- (endelig beløp fases inn etter drøftingene i KU) for KUs egen virksomhet og kr. 466.240,- for revisjonstjenestene (endelig beløp fases inn etter drøftingene i KU).

Møtebehandling:

I forhold til det fremsendte utkast til budsjettforslag for 2016, ønsket KU følgende endringer:

- Vedr. utgifter til KUs egen virksomhet:
 - Det legges til grunn en gjennomsnittlig sats for dekning av tapt arbeidsfortjeneste på kr. 1.500 pr. møtedag.
 - Antallet styremøtedeltakelser i KU-sekretariatet sette til 2.
 - Utgifter til deltakelse i fellessamling og fagkonferanse tas ut i sin helhet.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.11.2015 KONTROLLUTVALGET I LURØY

- Vedr. utgifter til revisjon av kommunen:
 - Variable revisjonsutgifter til forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og andre forvaltningskontroller endres fra kr. 200.000 til kr. 100.000.

Innstilling til vedtak ble godkjent med innfasing av de nye beløpene som fremkommer i henhold til de ønskede endringene i utkast til budsjettforslag for 2016. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende – for innarbeidelse i kommunens budsjett - dokumentet «Budsjettforslag 2016 for kontrollutvalget og revisjonstjenestene i Lurøy kommune» som viser driftsutgifter på kr. 50.000,- for KUs egen virksomhet og kr. 366.240,- for revisjonstjenestene.

Sak 014/15 Bestilling av overordnet analyse av kommunens virksomhet.

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å be KU-sekretær utarbeide «Overordnet analyse for kommunens virksomhet» samt deretter utarbeide forslag til «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon».

Kontrollutvalget ber om at et utkast til slik plan kan behandles av kontrollutvalget tidstnok til å rekke endelig behandling i kommunestyrets møte juni 2016.

Sak 015/15 Bestilling av overordnet analyse av kommunens eierskap

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å be KU-sekretær utarbeide «Overordnet analyse for kommunens eierskap» samt deretter utarbeide forslag til «Plan for gjennomføring av selskapskontroll».

Kontrollutvalget ber om at et utkast til slik plan kan behandles av kontrollutvalget tidstnok til å rekke endelig behandling i kommunestyrets møte juni 2016.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.11.2015 KONTROLLUTVALGET I LURØY

Sak 016/15 Møteplan for KU 2016

Møtebehandling:

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

«Det holdes møte 18. el. 19 febr. samt 20.mai. Senere møte fastsettes i neste møte.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Det holdes møte 18. el. 19 febr. samt 20.mai. Senere møte fastsettes i neste møte.

Vedlegg til protokollen:

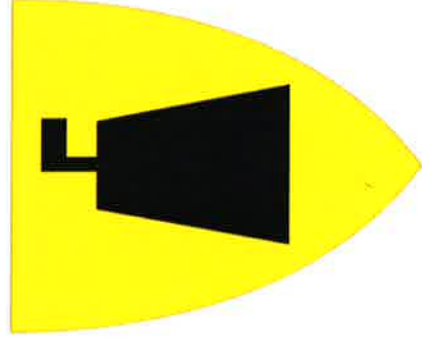
Orientering fra rådmannen til KU den 20.11.2015 (jfr. KU-sak 010, 012, 016).

Bjørnar Skjæran (leder)

Jim Ivan Sørensen (medlem)

Monica Kristiansen (medlem)

Unn Helen Bentzen (vara for Krogli)



Lurøy kommune

**Orientering fra Rådmannen til KU den
20. november 2015**

Agenda

- Legekontordag Sørnesøy
- Folkevalgtopplæring
- Regnskap
 - Revisjonsbrev
 - Internkontroll
 - Bemanning/organisering

Legekontordag Sørnesøy

- Tidligere (før 1/5-2012) hadde Sørnesøy muligheter til legekonsultasjoner om bord i fartøyet Æskulap (kommunal drift)
- Befolkningen på Nesøy hadde da muligheter til legekonsultasjoner på Nesøy en gang i måneden.
- Driften av fartøyet opphørte da avtalen med sykehuset gikk ut 30. april 2012.
- Kommunestyret vedtok at Æskulap skulle selges så snart som råd var.

Legekortordag Sørnesøy

- Lurøy kommune inngikk deretter avtale med sykehuset om skyss av helsepersonell fra 1. mai 2012 til 30. april 2013. Fartøyet var ikke utrustet med legekortor.
- Det er i ettertid tilrettelagt for at pasienter fra Sørnesøy skal kunne komme til Onøy for legetime annenhver fredag i måneden, tilpasset rutetider.
- Formannskap og kommunestyret har vært regelmessig orientert om situasjonen
- Kommunestyret ønsker i økonomiplanen (2016-2019) å legge til rette for legekortor på Nesøy/Kvarøy i 2018 og 2019 med 0,5 mill pr år.

Folkevalgtopplæring

- Det ble fra KU sekretær ytret ønske om deltakelse fra KU i den ordinære folkevalgtopplæringen for kommunestyret
- Ordfører og Rådmann har i samråd lagt til rette for avholdelse av folkevalgtopplæring den 18. og 19. februar 2016.
- Folkevalgtopplæringen vil bli avholdt på Tonnes, med mulighet for overnatting.

Regnskap, revisjonsbrev

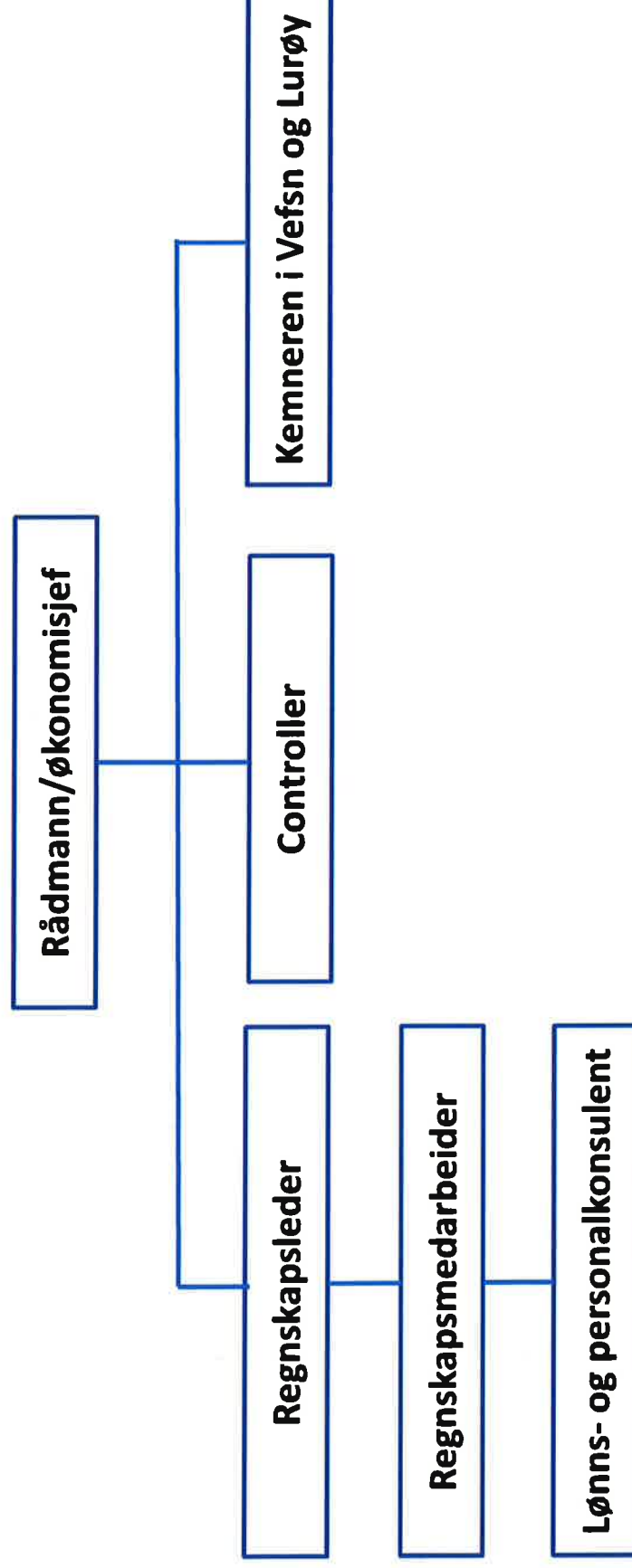
- Henvendelse fra KU sekretær er besvart, samt at relevante vedlegg er oversendt.
- Det er i ettertid gjennomført en rekke tiltak for å ytterligere forbedre regnskapsrutinene og internkontrollen
- Vedrørende manglende budsjettskjemaer: Rådmannen vil ikke ved fremleggelsen av budsjett for 2016 ha med forskriftsmessige budsjettskjemaer
- Årsaken til manglende budsjettskjemaer til behandlingen av budsjett har sin årsak i at regnskapssystemet ikke er i stand til å utarbeide skjemaene før budsjett 2016 er lagt inn i systemet, som vil si etter at kommunestyret har behandlet budsjettet.
- Rådmannen vil derfor legge budsjettskjemaene til behandling i påfølgende kommunestyremøte.

Regnskap, internkontroll

- Revisor har påpekt manglende internkontroll, som har hatt sin hovedårsak i manglende bemanning.
- Lurøy kommune mangler et helhetlig system for å ivareta den samlede internkontrollen for Rådmannen.
- Kommunestyret og formannskapet har i vedtaks form lagt til rette for styrking av den samlede internkontrollen
- Rådmannen har med denne bakgrunn iverksatt tiltak for styrking av den samlede internkontrollen ved at ledergruppen (administrativt) har meldt seg på KS sitt effektiviseringsnettverk for internkontrollen (Orden i eget hus)
- Første samling blir i begynnelsen av februar 2016 (ett års varighet)

Regnskap, bemanning/organisering

- Økonomiarbeidet i Lurøy kommune er betydelig omorganisert det siste året. Følgende ny administrativ organisering innføres i disse dager:



Regnskap, bemanning/organisering

- Det er ikke å legge skjul på at Lurøy kommune har hatt, og har, betydelige utfordringer med regnskapssystemet fra Agresso
- Situasjonen har forverret/utviklet seg i løpet av høsten
- Det ble derfor i høst vedtatt skifte av økonomisystem, samt juridisk håndtering av dagens avtale.
- Den 12. november ble det inngått avtale mellom Visma og Lurøy kommune om skifte av økonomisystem fra 1. januar 2016
- Det er lagt opp til en krevende periode med innføring av nytt system (Visma), samtidig som regnskap 2015 avsluttes i Agresso
- Det er forventninger om at nytt system skal forbedre internkontrollen, samt gi tydeligere ansvar overfor budsjettansvarlige.

Lurøy kommune

