

## PROTOKOLL FRA MØTE 04.05.2018 KONTROLLUTVALGET I RANA

Tid: 04.05.2018 kl 08.30-13.00.  
Sted: Rana rådhus, møterom Havmannen  
Tilstede: Allan Rognan (leder)  
Kerstin Ander-Trønsdal (nestleder)  
Konrad Lillerødvann (medlem)  
Are Nakling (medlem)  
Johanne Alteren (medlem)

Forfall:

For øvrig møtte:

Geir Tore Klæbo	(IKT-sjef),	sak 014/18
Tore Kolstad	(innkjøper),	sak 019/18
Harald Halvorsen	(revisor),	fratrådte møtet i sak 019/18
Line Johansen	(revisor),	fratrådte møtet i sak 019/18
Knut Soleglad	(KU-sekretær)	

Allan Rognan åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.

- Sakliste: Godkjent

- Deltakere: 5 av 5 medlemmer deltok.

Johanne Alteren fikk permisjon kl.12.00 og deltok ikke i behandling av sakene 017, 018, 020 og 021. Møtet var fortsatt beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende saker behandlet:

### **Sak 011/18 Godkjenning av protokoll fra møte 16.02.2018**

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møtet 16.02.2018.

### **Sak 012/18 Oppfølging av tidligere KU-vedtak**

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektivering.

## PROTOKOLL FRA MØTE 04.05.2018 KONTROLLUTVALGET I RANA

### Sak 013/18 Kommunikasjon/dialog med revisor

#### Møtebehandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Halvorsen gav en grundig oppsummering av regnskapsrevisjonen for 2017, både for Rana kommune og Mo i Rana Havn KF.

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

#### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Sak 014/18 Vedr. nye regler om personvern, orientering fra rådmann

#### Møtebehandling:

IKT-sjef Klæbo gav en grundig gjennomgang av kommunens status og videre planer i forhold til de nye personvernreglene som – etter det man kjenner til i dag – vil tre i kraft tidligst i juli 2018.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:  
«Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.»  
Vedtaket var enstemmig.

#### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Sak 015/18 Kontrollrapport 2017 fra Skatteetaten vedr. skatteoppkreverfunksjonen

#### Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

#### Vedtak:

Kontrollutvalget tar Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Rana kommune til orientering, og imøteser kontrollrapport for 2018.

### Sak 016/18 Forvaltningsrevisjonsrapporten «Tilpasset opplæring og tidlig innsats»

#### Møtebehandling:

Forvaltningsrevisor Johansen gav en grundig gjennomgang av rapportens hovedmomenter.  
Forvaltningsrevisor Ingrid Karlsnes presenterer rapporten for kommunestyret og KU-sekretær avklarer dette med ordfører.

## PROTOKOLL FRA MØTE 04.05.2018 KONTROLLUTVALGET I RANA

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Tilpasset opplæring og tidlig innsats» til orientering, og vedtar å oversende rapporten for behandling i kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Tilpasset opplæring og tidlig innsats» til orientering og ber rådmannen imøtekomme rapportens anbefalinger.

### Sak 017/18 KUs uttalelse om årsregnskapet 2017, Rana kommune

#### Møtebehandling:

Vedr. uttalelsens punkt 2:

Siste avsnitt i uttalelsen til pkt. 2 redigeres og flyttes til uttalelsens pkt. 4.

Vedr. uttalelsens punkt 3:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Halvorsen bekreftet at kommunestyrets vedtatte disponeringer ved behandlingen av årsregnskap 2016 er foretatt som forutsatt.

Vedr. uttalelsens punkt 4:

Siste avsnitt i uttalelsen til pkt. 2 redigeres og tas inn i pkt. 4 med følgende ordlyd:

*«Revisor har imidlertid funnet grunn til å avgi en revisjonsrapport til kontrollutvalget med kopi til rådmannen. Revisjonsrapporten gir påpekninger om forhold fra regnskapsrevisjonen for 2017. De angjeldende påpekningene omhandler lovpålagt dokumentasjon av balanseposter, samt avklaring av beløpsavvik mellom regnskapssystemets anleggsmodul og bokført beløp slik at det kan tas stilling til eventuelle regnskapsmessige konsekvenser. Kontrollutvalget vil påse at administrasjonen følger opp revisors påpekninger.»*

Innstilling til vedtak ble godkjent med å endre «plan» med «tilbakemelding» i vedtakspunkt 1.

Vedtaket var enstemmig.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretær tilskrive rådmannen med anmodning om tilbakemelding innen 15.08.2018 for imøtekommelse av påpekningene i revisjonsrapport nr. 4 datert 18.04.2018.
2. Kontrollutvalget vedtar å oversende uttalelse om årsregnskapet 2017 til kommunestyret basert på vedlagte utkast med de endringer som fremkom i møtet.

## PROTOKOLL FRA MØTE 04.05.2018 KONTROLLUTVALGET I RANA

### Sak 018/18 KUs uttalelse om årsregnskapet 2017, Mo i Rana Havn KF

#### Møtebehandling:

Vedr. uttalelsens punkt 3:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Halvorsen bekreftet at kommunestyrets vedtatte avsetning ved behandlingen av årsregnskap 2016 er foretatt som forutsatt.

KU uttrykte ingen ønsker om endringer i utkastet til KUs uttalelse.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

#### Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende uttalelse om årsregnskapet 2017 til kommunestyret basert på vedlagte utkast med de endringer som fremkom i møtet.

### Sak 019/18 Vedr. ny avtale om revisjonstjenester fra og med 01.07.2018

#### Møtebehandling:

Saken var ettersendt pr. mail.

Følgende dokument var også ettersendt pr. mail:

- «Oppsummering etter møte 26.04.2018» (dokumentet er unntatt offentlighet i henhold til off. §§ 14 og 16).

Møtet ble lukket ved behandlingen av denne saken – dette i henhold til kommunelov § 31 nr. 2, jfr. offentleglova § 23, 3.ledd

KU ble gjort kjent med de tre tilbudene som var mottatt innen leveringsfristens utløp. I et av tilbudene tilbys medarbeidere til regnskapsrevisjonsarbeidet der 3 av de 4 tilbudte medarbeiderne ikke har erfaring fra revisjon av kommuner.

KU ble anmodet om å vurdere om de ovennevnte tilbudte medarbeidere innen regnskapsrevisjon for dette tilbudet tilfredsstillende de fastsatte kvalifikasjonskravene.

KU mente at erfaring fra regnskapsrevisjonsarbeid i andre kommuner er et vesentlig krav til medarbeidere på oppdraget og videre mener KU at dette kravet i tilstrekkelig grad er kommet til uttrykk i konkurransegrunnlagets del 1, under kapittel 4 som omhandler «Leverandør opplysninger, avvisningsgrunner og kvalifikasjonskrav». Blant annet fremgår av kapittel 4.7.2 at et felles krav som gjelder for alle medarbeidere på oppdraget er at «Tilbudte medarbeidere skal ha erfaring fra tilsvarende oppdrag i kommuner.»

KU mener at ovennevnte omtalte tilbud må avvises.

## PROTOKOLL FRA MØTE 04.05.2018 KONTROLLUTVALGET I RANA

Begge de to gjenstående tilbudene vurderes å imøtekomme de krav som er gitt for konkurransen.

Blant de to gjenstående tilbudene innstiller KU på at det inngås avtale med den tilbyder som tilbyr laveste pris – dette i tråd med konkurransens tildelingskriterier.

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

- «1. Kontrollutvalget vedtar å avvise det tilbud der tre av de fire tilbudte medarbeidere på regnskapsrevisjon ikke har erfaring fra tilsvarende oppdrag i kommuner.
2. Kontrollutvalget vedtar å oversende sak til kommunestyret om valg av revisor med følgende innstilling til vedtak:
  1. Kommunestyret vedtar å inngå avtale om revisjonstjenester med den tilbyder som har tilbudt laveste pris, dvs. *(navnet fases inn i protokoll når kommunestyret har fattet sitt vedtak)*.
  2. Ordfører gis fullmakt til å signere avtale om revisjonstjenester med den vedtatte leverandør.
3. Kontrollutvalgets leder og sekretær gis fullmakt til å utarbeide saksopplysningene som oversendes til kommunestyret, og KU ber kommunens innkjøper Kolstad presentere resultatet av konkurransen i lukket sekvens av kommunestyrets møte samt besvare eventuelle spørsmål knyttet til gjennomføringen av konkurransen.»

Vedtaket var enstemmig.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar å avvise det tilbud der tre av de fire tilbudte medarbeidere på regnskapsrevisjon ikke har erfaring fra tilsvarende oppdrag i kommuner.
2. Kontrollutvalget vedtar å oversende sak til kommunestyret om valg av revisor med følgende innstilling til vedtak:
  1. Kommunestyret vedtar å inngå avtale om revisjonstjenester med den tilbyder som har tilbudt laveste pris, dvs. *(navnet fases inn i protokoll når kommunestyret har fattet sitt vedtak)*.
  2. Ordfører gis fullmakt til å signere avtale om revisjonstjenester med den vedtatte leverandør.
3. Kontrollutvalgets leder og sekretær gis fullmakt til å utarbeide saksopplysningene som oversendes til kommunestyret, og KU ber kommunens innkjøper Kolstad presentere resultatet av konkurransen i lukket sekvens av kommunestyrets møte samt besvare eventuelle spørsmål knyttet til gjennomføringen av konkurransen.

### **Sak 020/18 Bestilling av forvaltningsrevisjon**

#### Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:  
«Kontrollutvalget ber revisor til neste møte utarbeide forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon innen området «pleie og omsorg».»

Vedtaket var enstemmig.

## PROTOKOLL FRA MØTE 04.05.2018 KONTROLLUTVALGET I RANA

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ber revisor til neste møte utarbeide forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon innen området «pleie og omsorg».

**Sak 021/18 KUs uttalelse til budsjettutkast 2019, Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat**

**Møtebehandling:**

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd: «Kontrollutvalget godkjenner budsjettutkast for 2019.»  
Vedtaket var enstemmig.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner budsjettutkast for 2019.

\_\_\_\_\_  
Allan Rognan (leder)

\_\_\_\_\_  
Kerstin Ander-Trønsdal (nestleder)

\_\_\_\_\_  
Konrad Lillerødvann (medlem)

\_\_\_\_\_  
Are Nakling (medlem)

\_\_\_\_\_  
Johanne Alteren (medlem)