



KONTROLLUTVALGET I KRISTIANSUND KOMMUNE

Kristiansund, 13.02.2019

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 02/19
TID: 20.02.2019 kl. 12
STED: Varde AS, Industriveien 9

SAKSLISTE :

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 12/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 23.01.2019
PS 13/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 14/19	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019 - 2023
PS 15/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 16/19	EVENTUELT

Eventuelle forfall meldes på e-post til knut.evandt@kristiansund.kommune.no eller på tlf. 95 70 92 80/71 57 40 76.

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Ole Henning
Ødegård (s)
leder

Kopi:
Ordfører
Rådmann
Ass. rådmann
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Knut Evandt
sekretær



KRISTIANSUND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 13.02.19

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 12/19	Kontrollutvalget	20.02.2019

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 23.01.2019

Sekretærens innstilling

Protokollen fra møtet 23. januar godkjennes.

Saksopplysninger

Protokollen fra forrige møte følger vedlagt og er tidligere utsendt elektronisk. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen.

Knut Evandt
Sekretær



KONTROLLUTVALGET I KRISTIANSUND KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 1/19
Møtedato: 23.01.2019
Tid: kl. 13.00
Møtested: Kristiansund rådhus, Formannskapssalen

Sak nr.: 01/19 – 11/19

Møteleder: Ole Henning Ødegård

Møtende medlemmer: Astrid Torske
Joachim Rødsandhaug
Laila Lyngsaunet
Kjell Terje Fevåg

Fra sekretariatet: Knut Evandt, sekretær

Fra administrasjonen: Sylvi Kristensen - konsulent, Tildeling og koordinering
Elin Akselsen - konsulent, Tildeling og koordinering
Roald Røsand - enhetsleder, Eiendomsdrift

Fra revisjonen: Veslemøy Ellinggard, daglig leder
Guro Helen Mørkedal, revisor
Heidi Rovik, revisor

Representantene for administrasjon/revisjon var til stede ved behandling av følgende saker:

Kristensen og Akselsen: Referat- og orienteringssakene.

Røsand: Sak 04/19 – 07/19

Ellinggard: Sak 03/19 – 09/19

Mørkedal og Rovik: Sak 04/19 – 07/19

Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 01/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 06.12.2018

PS 02/19 REFERAT OG ORIENTERINGER

- PS 03/19 GJENNOMGANG ETTER INTERIMREVISJON
- PS 04/19 SLUTTREGNSKAP – ALLANENGEN SKOLE, VENTILASJON
- PS 05/19 SLUTTREGNSKAP – OPPDRADERING/OMBYGGING TEMPOVEIEN 23
- PS 06/19 SLUTTREGNSKAP – OMBYGGING AV VÅGEVEIEN 4
- PS 07/19 SLUTTREGNSKAP – NORDLANDET UNGDOMSSKOLE
- PS 08/19 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2018
- PS 09/19 FREMTIDIG ORGANISERING AV SEKRETARIATET – 2. GANGS BEHANDLING
- PS 10/19 OPPFØLGINGSLISTE
- PS 11/19 EVENTUELT

PS 01/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 06.12.2018
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak:

Protokollen fra møtet 6. desember godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 02/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Referatsaker:

- RS 01/19 Innkalling til representantskapsmøte i Møre og Romsdal revisjon IKS
- RS 02/19 Protokoll fra representantskapsmøte i NIR 14.12.2018
- RS 03/19 Protokoll fra styremøte i NIR 30.11.2018
- RS 04/19 Opplysninger om kommunale oppdrag v/sekretær Knut Evandt

Orienteringssaker:

- OS 01/19 Rutiner ved tildelinger av helse- og omsorgstjenester
- OS 02/19 Omsorgsboliger organisert som borettslag

Kontrollutvalgets vedtak:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 03/19	GJENNOMGANG ETTER INTERIMREVISJON
----------	-----------------------------------

Møre og Romsdal Revisjon IKS v/daglig leder Veslemøy Ellinggard orienterte om interimrevisjonen av Kristiansund kommunes regnskap for 2018 og de funn som er gjort i den forbindelse. I tillegg orienterte hun om revisjonsselskapets fremtidsplaner.

Kontrollutvalgets vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering.

PS 04/19	SLUTTREGNSKAP – ALLANENGEN SKOLE, VENTILASJON
----------	---

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 23.01.2019 i sak 03/19 behandlet sluttregnskapet for investeringsprosjektet Allanengen skole – ventilasjon.

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapporten og revisors attestasjon, datert 15.01.2019. I tillegg var enhetsleder ved Eiendomsdrift til stede på møtet og orienterte og svarte på spørsmål om prosjektet.

Kontrollutvalget har merket seg at sluttregnskapet viser et forbruk på kr 19.433.345 (inkl. mva.). Dette er et merforbruk i forhold til budsjett på kr 433.345.

Ifølge kommunens økonomireglement skal sluttrapport oversendes til revisor og kontrollutvalg senest ett år etter at et prosjekt er ferdigstilt eller tatt i bruk. Dette prosjektet ble, ifølge sluttrapporten, avsluttet i februar 2016, og er altså oversendt til Kontrollutvalget for sent.

Ut over dette, og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget og revisors attestasjon, har kontrollutvalget ikke merknader til sluttregnskapet.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 05/19	SLUTTREGNSKAP – OPPDRADERING/OMBYGGING TEMPOVEIEN 23
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 23.01.2019 i sak 04/19 behandlet sluttregnskapet for investeringsprosjektet Oppgradering/ombygging Tempoveien 23

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapporten, revisors attestasjon, datert 18.01.2019, og revisors attestasjon av foreløpig prosjektregnskap, datert 22.12.2016. I tillegg var enhetsleder ved Eiendomsdrift til stede på møtet og orienterte og svarte på spørsmål om prosjektet.

Kontrollutvalget har merket seg at sluttregnskapet viser et forbruk på kr 162.652.808 (inkl. mva.). Dette er et merforbruk i forhold til budsjett på kr 52.808.

Ifølge kommunens økonomireglement skal sluttrapport oversendes til revisor og kontrollutvalg senest ett år etter at et prosjekt er ferdigstilt eller tatt i bruk. Dette prosjektet ble, ifølge sluttrapporten, avsluttet i november 2015, og er altså oversendt til Kontrollutvalget for sent.

Ut over dette, og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget og revisors attestasjon, har kontrollutvalget ikke merknader til sluttregnskapet.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 06/19	SLUTTREGNSKAP – OMBYGGING AV VÅGEVEIEN 4
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 23.01.2019 i sak 05/19 behandlet sluttregnskapet for investeringsprosjektet Ombygging av Vågeveien 4.

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapporten og revisors attestasjon, datert 14.01.2019. I tillegg var enhetsleder ved Eiendomsdrift til stede på møtet og orienterte og svarte på spørsmål om prosjektet.

Kontrollutvalget har merket seg at sluttregnskapet viser et forbruk på kr 54.530.892 (inkl. mva.). Dette er et merforbruk i forhold til budsjett på kr 1.530.892.

Ut over dette, og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget og revisors attestasjon, har kontrollutvalget ikke merknader til sluttregnskapet.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 07/19	SLUTTREGNSKAP – NORDLANDET UNGDOMSSKOLE
----------	---

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 23.01.2019, i sak 07/19, behandlet sluttregnskapet for investeringsprosjektet Nordlandet ungdomsskole.

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapporten og revisors attestasjon, datert 22.01.2019. I tillegg var enhetsleder ved Eiendomsdrift til stede på møtet og orienterte og svarte på spørsmål om prosjektet.

Kontrollutvalget har merket seg at sluttregnskapet viser et forbruk på kr 196.840.362 (inkl. mva.). Dette er et mindreforbruk i forhold til budsjett på kr 1.731.337.

Ifølge kommunens økonomireglement skal sluttrapport oversendes til revisor og kontrollutvalg senest ett år etter at et prosjekt er ferdigstilt eller tatt i bruk. Dette prosjektet ble, ifølge sluttrapporten, avsluttet i august 2015, og er altså oversendt til Kontrollutvalget for sent.

Ut over dette, og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget og revisors attestasjon, har kontrollutvalget ikke merknader til sluttregnskapet.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 08/19

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2018

Kontrollutvalgets vedtak:(enst)

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 vedtas og oversendes til bystyret med følgende innstilling: Kontrollutvalgets årsmelding for 2018, datert 23.01.2018, tas til etterretning.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 09/19

FREMTIDIG ORGANISERING AV SEKRETARIATET – 2. GANGS BEHANDLING

Kontrollutvalgets vedtak:

Sekretærens innstilling:

Bystyret ber ordfører og leder i kontrollutvalget være kommunens representanter i utvalget som skal foreslå ny organisering av sekretariattjenestene for kontrollutvalgene på Nordmøre.

Tilleggsforslag fra repr. Torske:

Dersom utvalget vurderer sammenslåing med andre sekretariat som en mulig, ny organisering av sekretariattjenestene for kontrollutvalgene på Nordmøre ber Bystyret Kristiansund kommunes representanter påse at løsninger både nordover og sørover utredes.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling og tilleggsforslaget fra repr. Torske ble enstemmig vedtatt.

PS 10/18

OPPFØLGINGSLISTA

Kontrollutvalgets vedtak (enst.):

Endringer:

Rutiner ved tildelinger: orientering gitt på dagens møte.

Omsorgsbolig i borettslag: orientering gitt på dagens møte.

Oppfølging av selskapsgjennomgang i Varde AS: orientering og virksomhetsbesøk ønskes på neste møte.

PS 11/18

EVENTUELT

Det framkom ingen saker.

Ole Hennig Ødegård,
Leder

Kjell Terje Fevåg

Astrid Torske

Joachim Rødsandhaug

Laila Lyngsaunet

Knut Evandt
sekretær



KRISTIANSUND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 13.02.19

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 13/19	Kontrollutvalget	20.02.2019

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretærens innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering

Saksopplysninger

Referatsaker:

RS 04/19 Protokoll fra representantskapsmøte i Møre og Romsdal revisjon IKS
RS 05/19 Invitasjon til høring – ny kommunelov

Orienteringssaker:

OS 04/19 Virksomhetsbesøk – Varde AS

Knut Evandt
Sekretær

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

PROTOKOLL

STYRE/RÅD/UTVALG: MØTESTED: MØTEDATO: KL.:

Reprentantskapsmøte

Kristiansund

18.01.2019

09.30-10.20

Sak 1/2019: Åpning av møtet

Leder i representantskapet Egil Strand ønsket velkommen.

Sak 2/2019: Registrering av deltakere/konstituering

Medlem	Vara	Kommune	Tilstede	Ikke tilstede	Vara	Andel av kapital
Jon Aasen	Gunn Berit Gjerde	Møre og Romsdal Fylke	X			30,5 %
Kjell Terje Fevåg	Ragnhild Helseth	Kristiansund	X			12,1 %
Torgeir Dahl	Sidsel Rykhus	Molde	X			12,1 %
Tove Henøen	Jan Arve Dyrnes	Fræna		X		4,6 %
Geir Inge Lien	Randi Berundhaugen	Vestnes	X			3,8 %
Janne Merete Seljebø	Ståle Refstie	Sunnadal		X		3,8 %
Lars Olav Hustad	Arne Hop	Rauma		X		3,8 %
Lilly Gunn Nyheim	Marit Granhus Langli	Surnadal		X		3,8 %
Ingrid O. Rangønes	Ann-Kristin Sørvik	Averøy	X			3,6 %
Bernhard Riksfjord	Helge Kjøll jr	Aukra		X		3,0 %
Ingunn Golmen	Hanne Berit Brekken	Aure	X			3,0 %
Peder Hanem Aasprang	Torill Kværnø	Tingvoll	X			3,0 %
Egil Strand	Birgit Dyrhaug	Eide	X			2,3 %
Knut Sjømæling	Jan Karstein Schølberg	Gjemnes	X			2,3 %
Ola T. Heggem	Magnar Dalsegg	Rindal		X		2,3 %
Roger Osen	Ingrid Rødahl Junge	Smøla		X	X	2,3 %
Rolf Jonas Hurlen	Edmund Morewood	Neset		X		2,3 %
Ola Rognskog	Ellbjørg Reiten	Halsa		X		1,5 %

Fra styret: Styrets leder Per-Ove Dahm nesileder Heidi Dehl

Fra administrasjonen: Daglig leder Veslemøy E. Ellinggard

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak 3/2019: Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

Sak 4/2019: Valg av møteleder og møtesekretær

Møteleder Egil Strand og møtesekretær Veslemøy Ellilnggard ble enstemmig valgt

Sak 5/2019: Valg av to representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder

Knut Sjømeling og Ingvær Golmen
ble enstemmig valgt

Sak 6/2019: Etablering av nytt revisjonsselskap – sammenslåing av MRR og KOMREV3

Det ble enstemmig vedtatt at

Representantskapet slutter seg til konklusjoner og innstilling i vedlagte rapport, og sender denne over til eierkommuner/fellesnemnder med tilråding om å gjøre følgende vedtak:

1. ____ kommune slutter seg til samvirkeforetaket med navn Møre og Romsdal Revisjon SA.
2. ____ kommune godkjenner utkastet til vedtekter.
3. Som representant til årsmøtet i Møre og Romsdal Revisjon SA blir ____ valgt. Følgende vararepresentanter blir valgt i rekkefølge:
 1. ____
 2. ____

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

3. ____
4. ____
4. ____ kommune vedtar at Møre og Romsdal Revisjon IKS blir oppløst, og egenkapital blir tilbakeført eierne i tråd med gjeldende regler.
5. ____ kommune godkjenner at kontorutstyr og liknende i Møre og Romsdal Revisjon IKS blir overført til Møre og Romsdal Revisjon SA. Ansatte i Møre og Romsdal Revisjon IKS får tilbud om stilling i Møre og Romsdal Revisjon SA i tråd kapittel 16 i Lov om arbeidsmiljø.
6. ____ kommune godkjenner at pensjonsforpliktelser på tidligere ansatte i Møre og Romsdal Revisjon IKS blir fordelt på eierkommunene.

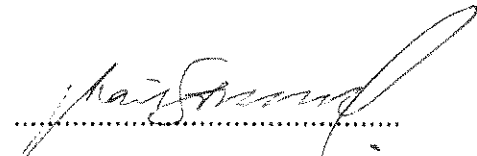
Eventuelt:

Ingen saker.

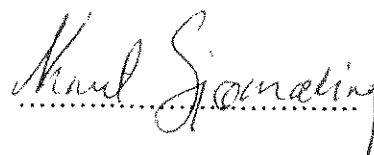
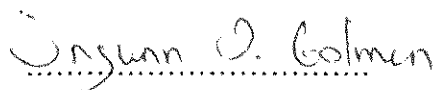
Leder i representantskapet Egil Strand avsluttet møtet.

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Kristiansund N, 18.01.2019



Egil Strand



Fra: Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>
Sendt: mandag 4. februar 2019 11:03
Til: Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>
Emne: Invitasjon til høring - ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift

Til FKTs medlemmer!

Stortinget vedtok 11. juni 2018 ny kommunelov. Som følge av dette, vil Kommunal- og moderniseringsdepartementet revidere alle forskriftene som hører til kommuneloven. I den forbindelse sender departementet nå på høring forslag til ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift. Denne vil erstatte to av dagens forskrifter (kontrollutvalgsforskriften og revisjonsforskriften).

Vi oppfordrer våre medlemmer til å komme med innspill til høringsuttalelsen fra FKT. **Frist for å komme med innspill til FKT er satt til 15. mars.** Innspillene blir behandlet i styremøte 25. mars. Etter avtale kan vi ta imot innspill også mellom 15. og 25. mars.

Høringsnotatet finner du her: (se også vedlagt) <https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/horing--ny-kontrollutvalgs--og-revisjonsforskrift/id2627203/?expand=horingsbrev>

Medlemmer av kontrollutvalg som ikke skal ha møte innen tidsfristen, kan sende innspill hver for seg. Vi oppfordrer derfor KU-leder og sekretariatet til å sende videre invitasjonen til alle medlemmene i kontrollutvalget.

Det er også anledning til å avgi høringsuttalelse direkte til departementet. Fremgangsmåten er beskrevet på departementets hjemmeside.

Høringsfristen til departementet er 2. mai

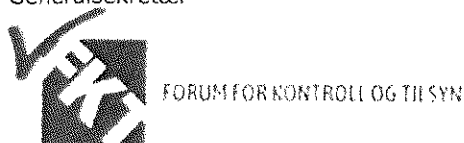
I høringsforslaget har departementet som hovedregel ikke tatt inn i forskriften bestemmelser som allerede følger av loven. Forskriftene skal kun utfylle lovens bestemmelser. Det kan derfor være lurt å lese lovens kap. 23 om kontrollutvalg og sekretariat og kap. 24 om revisjon:

<https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Vedtak/Beslutninger/Lovvedtak/2017-2018/vedtak-201718-081/>

Lykke til!

Vh Anne-Karin Femanger Pettersen

Generalsekretær





KRISTIANSUND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 13.02.19

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 14/19	Kontrollutvalget	20.02.2019

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019 – 2023.

Sekretærens innstilling:

1. Kontrollutvalget bestiller utarbeiding av Plan for forvaltningsrevisjon for 2019 – 2023. Planen skal basere seg på en overordnet analyse.
2. Oppdraget blir bestilt utført av Møre og Romsdal Revisjon IKS

Bakgrunn for saken:

HJEMMEL

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon er definert i Forskrift 15.juni 2004 nr 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) kapittel 5.

Det følger av forskriftens § 9 at kommunens virksomhet skal bli gjenstand for årlig forvaltningsrevisjon.

Det følger av forskriftens § 10:

”Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.”

VURDERING

Plan for forvaltningsrevisjon og Overordnet analyse vil være grunnlag for kontrollutvalgets valg av aktuelle forvaltningsrevisjonsprosjekt.

AVSLUTNING

Saken blir framlagt for kontrollutvalget til behandling.

Knut Evandt
Sekretær



KRISTIANSUND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 13.02.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 15/19	Kontrollutvalget	20.02.2019

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretærens innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger

Vedlagt følger ajourført oppfølgingsliste pr januar 2019.

Disse tre orienteringssaken står oppført på eksisterende oppfølgingsliste.

Dersom det er ytterligere saker som ønskes ført opp i oppfølgingslista kan disse fremmes i møtet.

Knut Evandt
Sekretær

**KONTROLLUTVALGET I
KRISTIANSUND KOMMUNE**

SAKSOPPFØLGING

(Ajourført pr. jan. 2019)

Saker som er tatt opp:	Dato:	Ansvar:	Merknad:	Status:
Selskapskontroll	14.03.13		Eierskapsmeldinga som årlig referatsak i kontrollutvalget.	
Oppfølging av politiske vedtak	24.01.14	Adm.	Utvalget ønsker en årlig referatsak om emnet.	03.05.2018 Referatsak framlagt.
Underveisrapportering – byggeprosjekter	28.11.14	Adm.	Kontrollutvalget ber om en orientering om større prosjekter (over 10 mill.) i november hvert år.	24.11.16 Orientering gitt. 23.11.17. Orientering gitt.
Oppfølging av selskaps- gjennomgang i Varde AS.	03.05.18	Adm.		Virksomhetsbesøk med orientering på møtet 20.2.
Risiko- og sårbarhetsanalyser	18.10.18	Adm.		Orientering ønskes.
Oppfølging av barnevernet	06.12.18	Adm.	Halvårlig rapportering til fylkesmannen legges fram som referatsak. Årlige orienteringer ønskes.	Orientering ønskes når fylkesmannens tilsyn er avsluttet.



KRISTIANSUND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 13.02.19

Saksframlegg

<u>Utvalgssaksnr</u>	<u>Utvalg</u>	<u>Møtedato</u>
PS 16/19	Kontrollutvalget	20.02.2019

EVENTUELT

Saksopplysninger

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres her.

Knut Evandt
Sekretær