



KONTROLLUTVALET FOR MELAND KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

Møtedato: 25. april 2017
Stad: Meland kommunehus – Formannskapssalen
Kl.: 08.30 – 13.00
Tilstade: Kåre Skibenes (leiar), Anne Marie Skurtveit (medlem), Morten Klementsens (medlem), Rikke Nordal (måtte gå 11.30) (medlem), Birgit Haugen Pihl (vara for Lars Barstad), Solbjørg Åmdal Sandvik (vara for Aslaug Aalen) og Dag Erik Hagesæter (måtte gå 10.50) (vara for Øyvind Bratshaug)
Innkalla: Økonomisjef Per Inge Olsen og konstituert rådmann Kari Anne Iversen
Revisjon: Reidar Bjørsvik
Sekretær: Tonje Husum Aarland
Forfall: Lars Barstad (nestleiar), Aslaug Aalen (medlem) og Øyvind Bratshaug (medlem)

.....

11/17 Godkjenning av innkalling og saksliste

Samrøystes vedtak:

Innkalling og saksliste vart godkjent.

12/17 Godkjenning av møteutskrift frå sist møte

Saksvedlegg: Møteutskrift frå møtet 31.01.2017

Samrøystes vedtak:

Møteprotokollen frå 31.01.2017 vart godkjent.

13/17 Skriv og meldingar

- a. KS sak 23/2017 – Finansrapport desember 2016
- b. Kontrollrapport 2016 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Meland kommune, Skatteetaten
- c. Avslutning av tilsyn 2016 – Tenester til personar med utviklingshemming, Fylkesmannen i Hordaland
- d. KS sak 34/2017 – Konstituering av rådmann

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

14/17 Årsrekneskapen 2016 og revisjonsmelding – uttale frå kontrollutvalet

Saksvedlegg: Årsrekneskapen og årsmelding for 2016, Meland kommune og Revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 14, Nordhordland Revisjon IKS

Kontrollutvalet skal gje uttale om årsrekneskapet før det vert vedteke av kommunestyret og kopi av uttala skal til formannskapet før dette organet gir innstilling om årsrekneskapet til kommunestyret, jf. § 7 i «Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner».

Økonomisjef Per Inge Olsen og revisjonssjef Reidar Bjørsvik møtte i saka for å orientere.

Kontrollutvalet gjekk gjennom årsrekneskapen for 2016, og stilte spørsmål til administrasjon og revisor om tilhøve kring revisjonsrapporten, årsmeldinga og rekneskapen.

Samrøystes vedtak:

Med tilvising til det som her er nemnd vedtok Kontrollutvalet å gi slik uttale til kommunestyret om Meland kommune sin årsrekneskap for 2016:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen for Meland kommune for 2016. Saman med årsrekneskapen låg føre årsmeldinga frå rådmannen, samt revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 14.

Driftsøkonomi

Meland kommune sin økonomi er også positiv i 2016. Driftsutgiftene har auka med ca. 10 % og driftsinntektene med 9 % frå 2015 til 2016. Mindreforbruket i 2016 er på om lag 9 mill. kr.

Netto driftsresultat i 2016 er pluss 14,3 mill. kr og det utgjer 2,5 % av driftsinntektene, og er ein resultatnedgang på 2 mill. kr frå 2015. Ein stor del av kommunen sine utgifter er lønnsrelaterte. Samanlikna med 2015 har lønnsutgiftene inklusiv sosiale utgifter auka med 10 %.

Tenesteområda – skjema 1B og 2B

Kommunestyret har vedtatt ei total ramme som rådmann kan fordele på dei ulike tenesteområda. Kontrollutvalet synes kommunestyret bør vurdere på kva nivå ein vel å vedta budsjettskjema 1B på. Slik det er i dag så vedtek kommunestyret berre eit beløp som rådmann har fullmakt til å fordele på dei ulike tenesteområda.

Netto utgiftsramme delegert til rådmannen var på kr 421,9 mill. i 2016. Avvik (overforbruk/underforbruk) er forklart i årsmeldinga. Totalt sett så er det eit mindreforbruk hos tenesteområda på 2,8 mill. kr i forhold til utgiftsramma.

I investeringsrekneskapen – skjema 2B så er der avvik i forhold til vedteke budsjett. Rev. budsjett er i lita grad endra frå oppr. budsjett, og avvika er store i nokon av utbyggingsprosjekta. Avvika er forklart i årsmeldinga. Kontrollutvalet har tidlegare peika på at kommunestyret si løyving til investering er eittårig og ikkje årsuavhengig.

Anna

Årsmeldinga og årsrekneskapen utgjer eigne separate dokument, jf. kommunelova § 48. Kontrollutvalet er nøgd med at kommunelova sine krav til årsmeldinga si informasjonsplikt kjem tydeleg fram i årsmeldinga, jf. årsmeldinga 2016 kapittel 2. Kommunelova § 48 nr 5 seier at årsmeldinga skal gjere greie for den faktiske tilstanden for likestilling i kommunen, arbeidet med å sikre ein høg etisk standard og betryggande kontroll. Desse punkta er omtalt i årsmeldinga.

Revisjon

Revisjon av årsrekneskapen er tilfredsstillande utført etter kontrollutvalet si oppfatning. Kontrollutvalet viser til revisjonsmeldinga til årsrekneskapen datert 18.04.2017 og revisjonsrapport nr. 14 datert 19.04.2017.

Kontrollutvalet har merka seg revisjonen sine kommentarar i revisjonsrapporten, som mellom anna peiker på:

- Vedtaksutforming ved tildeling av omsorgsbustad er viktig dokumentasjon for skatteetaten ved kontroll med mva-kompensasjon på bustadar til helse og sosiale føremål i kommunen, og gode interne skriftlege rutinar og ansvarsplassering på området er viktig å få på plass
- Rutinar for kontroll ved utrekning av tilskotssatsar for private barnehagar
- Rutineendringar for avstemming av betalingsautomat legekantor
- Bankkontoar utanfor rekneskapen medfører risiko og rekneskapen tilfredsstillar ikkje krava i kommunelova § 48
- Aksjar i Sambandet Vest
- Synleggjering av risikofaktorar ved kortsiktig finansiering
- Lån skal avdragast etter kommunelova § 50 nr. 7
- Rekneskapskjema 1A og 1B i årsmeldinga
- Forseinka årsavslutningsprosess medfører ein større risiko for at avvik ikkje blir avdekkja

Kontrollutvalet tilrår at kommunen følgjer kommentarane i revisjonsrapport nr. 14 for å forbetre internkontrollen på økonomiområdet. Kontrollutvalet vil i løpet av 2017 følgje opp revisjonen sine kommentarar.

Konklusjon

Kommunen sin økonomi er positiv også i 2016, og utviklinga dei siste åra har vore god. Det er viktig at revisjonen sine kommentarar vert følgt opp, slik at nødvendige korrigeringar kjem på plass i 2016. Kontrollutvalet ser det som svært viktig at det er samsvar mellom budsjettet og årsrekneskapen, og at det er god økonomistyring i kommunen.

Kontrollutvalet meiner at presentasjon av årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar, tilfredsstillar brukarane sitt informasjonsbehov. Utover dette og det som går fram av revisjonsmeldinga til årsrekneskapen og revisjonsrapport nr. 14, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for Meland kommune 2016.

15/17 Orientering om tilsyn: Samfunnstryggleik- og beredskapsarbeidet i Meland kommune

Saksvedlegg: Oversendingsbrev og tilsynsrapport: Tilsyn med samfunnstryggleiks- og beredskapsarbeidet i Meland kommune 2017, Fylkesmannen i Hordaland

Fylkesmannen sitt tilsyn med samfunnstryggleiks- og beredskapsarbeidet i kommunane er ein kontroll av om kommunane tilfredstillar dei krava som er sette i §§ 14 og 15 i lov om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret, nærare utdjupa i forskrift om kommunal beredskapsplikt.

Fylkesmannen i Hordaland avdekte tre avvik og har ein merknad etter tilsynet med samfunnstryggleiks- og beredskapsarbeidet i Meland kommune 24. januar 2017.

Konstituert rådmann Kari Anne Iversen møtte i saka for å orientere om beredskapsarbeidet i Meland kommune og om tilsynet. Generell tilbakemeldingsfrist for tilsynet er 01.07.2017, men avvika har rettingsfrist til 01.01.2018 og 01.07.2018. Det er mellom anna også tatt initiativ til felles arbeid for kommunane Radøy, Lindås og Meland om samordna planverk for beredskap.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa.

16/17 Orientering om HMS i Meland kommune

I fleire ulike lover er det regler om at produksjon, produkt og tenester skal oppfylle forskjellige sikkerheits- og kvalitetskrav. Det stilles også krav til lokalar, verneinnretningar og tilrettelegging av arbeidet for å sikre ytre miljø og gje trygghet for dei som gjer jobben. HMS – Helse, Miljø og Sikkerheit – er ein vanleg samlebetegnelse for dette. Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskrifta) går særleg inn på dette. Forskrifta gjeldt den som er ansvarleg for verksemda, arbeidstakarar og tillitsvalde både i offentlege og private verksemder.

Konstituert rådmann Kari Anne Iversen møtte i saka for å orientere om HMS-arbeidet i Meland kommune. Det vart mellom anna peika på dei elektroniske skjema på intranettet og dei ulike prosedyrane som finnes der (samla under mappe for HMT – Helse, Miljø og Tryggleik). HMT-relatert informasjon ligg også synleg i hovudmenyen på intranettet, som til dømes årshjulet for HMT. Arbeidsmiljøutvalet (AMU) handsamar årleg årsrapport over verne- og miljøarbeidet. Meland kommune mottok arbeidsmiljøprisen i 2015.

Vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa.

17/17 Orientering om møteportalen

Denne saka er foreslått utsett til neste møte.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet utsetter saka til neste møte.

18/17 Gjennomgang av møtebøker frå politiske utval

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval. Kontrollutvalet ønskjer å få desse tilsendt på e-post frå kommunen, og har fordelt gjennomgang av møtebøker mellom medlemmene:
UDU: Aslaug Aalen, Øyvind Bratshaug
ULK: Anne Marie Skurtveit, Rikke Nordal, Morten Klemmentsen
FM/KS: Lars Barstad, Kåre Skibenes

19/17 Eventuelt

A. Forvaltningsrevisjon av barnevernstenesta

På neste møte i kontrollutvalet vert forvaltningsrevisjonsrapport av barnevernstenesta lagt fram for kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek eventuelt til orientering.

Neste møte i kontrollutvalet er 23. mai kl. 08.30.

Saker til neste møte:

- Forvaltningsrevisjonsrapport av barnevernstenesta
- Orientering om klagegangen i kommunen
- Orientering om spesialundervisning
- Orientering om møteportalen

Frekhaug, tysdag 25. april 2017

Kåre Skibenes /leiar

Kåre Skibenes

Tonje Husum Aarland /sekretær

Tonje Husum Aarland