



SORTLAND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

MØTEPROTOKOLL

Møtested: Rådhuset, møterom 1

Møtedato 22.5.2017

Tidspunkt: kl. 13.30 – 16.30

Til stede faste medlemmer: Geir Halvorsen, Turid Abelsen, Bård Ovik, Asbjørn Høgden, Ove Eirik Jensen

Ikke møtt: Kjærsti Ellingsen, Arnfinn Paus (meldt forfall)

Til stede varamedlemmer:

Dessuten møtte:

Rådgiver Tage Karlsen, K-Sekretariatet IKS

Oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaug, KomRev NORD IKS

Revisor Bengt Bjørgan, KomRev NORD IKS (sak 15/17 – 23/17)

Rådmann Randi Gregersen (sak 19/17)

Økonomisjef Johnny Kvalø (sak 19/17)

Daglig leder Kulturfabrikken Sortland KF Tone Toften (sak 24/17)

Innkallingen: Ingen merknader

Sakslisten: Ingen merknader

SAKSLISTE

- 15/17** Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 8.4.2017
- 16/17** Orienteringer
- 17/17** Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2016 – Sortland kommune
- 18/17** Svar på revisjonsbrev nr. 17 – regnskap Sortland kommune 2015
- 19/17** Kontrollutvalgets uttalelse om Sortland kommunes årsregnskap for 2016
- 20/17** Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2016 – Sortland Havn KF
- 21/17** Kontrollutvalgets uttalelse om Sortland Havn KFs særregnskap for 2016
- 22/17** Rapportering fra revisor – regnskapet 2016 – Kulturfabrikken Sortland KF
- 23/17** Revisjonsbrev nr. 2 – særregnskap 2016 Kulturfabrikken Sortland KF
- 24/17** Kontrollutvalgets uttalelse om Kulturfabrikken Sortland KFs særregnskap for 2016
- 25/17** Kontrollutvalgets sak 53/17: Eventuelt –anmodning om redegjørelse for system for avviksmeldinger – rådmannens svar
- 26/17** Rapportering til kommunestyret - sene/manglende svar fra rådmannen på henvendelser fra kontrollutvalget
- 27/17** Status forvaltningsrevisjonsprosjekt «Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg i Sortland kommune»
- 28/17** Kontrollutvalgets sak 9/17: Undersøkelse av praksis vedrørende krav om dokumentasjon for fullmaktsforhold – rådmannens svar
- 29/17** Henvendelse fra Rødt Sortland ad administrasjonens saksbehandling vedrørende ny vei til Lamarktunet (kontrollutvalgets sak 31/15) – forholdet til regelverket for offentlige anskaffelser **(saken utsatt)**
- 30/17** Eventuelt

Sak 15/17

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 8.4.2017

Innstilling:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 8.4.2017 godkjennes.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 8.4.2017 godkjennes.

(møteprotokoll oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 23.5.2017)

Sak 16/17**ORIENTERINGER****Saken gjelder:**

1. Innkalling til representantskapsmøte – KomRev NORD IKS
2. Innkalling til representantskapsmøte – K-Sekretariatet IKS
3. Møteprotokoll – representantskapsmøte – K-Sekretariatet IKS

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 17/17**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2016 – SORTLAND KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor redegjorde.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Sak 18/17**SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 17 – REGNSKAP SORTLAND KOMMUNE 2015****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til kommunens svar mottatt 5.5.2017 på revisjonsbrev nr. 17, og revisjonens vurdering i brev av 8.5.2017, og tar saken til orientering.
2. Kontrollutvalget forutsetter at rutinen for å besvare kontrollutvalgets henvendelser innen gitte svarfrister forbedres.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til kommunens svar mottatt 5.5.2017 på revisjonsbrev nr. 17, og revisjonens vurdering i brev av 8.5.2017, og tar saken til orientering.
2. Kontrollutvalget forutsetter at rutinen for å besvare kontrollutvalgets henvendelser innen gitte svarfrister forbedres.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til rådmannen, 23.5.2017)

Sak 19/17**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM SORTLAND KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2016****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Sortland kommunes årsregnskap for 2016.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Rådmannen v/økonomisjefen besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Sortland kommunes årsregnskap for 2016.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 23.5.2017)

Sak 20/17**RAPPORTERING FRA REVISOR – REGNSKAPET 2016 - SORTLAND HAVN KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor redegjorde.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Sak 21/17**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM SORTLAND HAVN KFs
ÅRSREGNSKAP FOR 2016****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Sortland Havn KFs årsregnskap for 2016.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til styret i foretaket, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Sortland Havn KFs årsregnskap for 2016.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til styret i foretaket, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til ordføreren med kopi til rådmannen og Sortland Havn KF, 23.5.2017)

Sak 22/17**RAPPORTERING FRA REVISOR – REGNSKAPET 2016 – KULTURFABRIKKEN
SORTLAND KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor redegjorde.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Sak 23/17**REVISJONSBREV NR. 2 – SÆRREGNSKAP 2016 KULTURFABRIKKEN SORTLAND
KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 2, der revisor tar opp forholdet angående budsjettet for 2016. Styret i foretaket og kommunestyret har ikke vedtatt et budsjett i henhold til de formelle kravene som er stillet i gjeldende forskrift. Imidlertid er det opplysninger om at årsbudsjettet for 2017 er fastsatt i henhold til kravene i forskriften. Kontrollutvalget anser forholdet for bragt i orden, og ser ikke grunn for nærmere oppfølging.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 2, der revisor tar opp forholdet angående budsjettet for 2016. Styret i foretaket og kommunestyret har ikke vedtatt et budsjett i henhold til de formelle kravene som er stillet i gjeldende forskrift. Imidlertid er det opplysninger om at årsbudsjettet for 2017 er fastsatt i henhold til kravene i forskriften. Kontrollutvalget anser forholdet for bragt i orden, og ser ikke grunn for nærmere oppfølging.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til Sortland Havn KF, 23.5.2017)

Sak 24/17**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM KULTURFABRIKKEN SORTLAND KFs ÅRSREGNSKAP FOR 2016****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Kulturfabrikken Sortland KFs årsregnskap for 2016.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til styret i foretaket, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Daglig leder Kulturfabrikken Sortland KF, Tone Toften, kommenterte regnskapet.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Kulturfabrikken Sortland KFs årsregnskap for 2016.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til styret i foretaket, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen og Kulturfabrikken Sortland KF, 23.5.2017)

Sak 25/17**KONTROLLUTVALGETS SAK 53/16: EVENTUELT –ANMODNING OM REDEGJØRELSE FOR SYSTEM FOR AVVIKSMELDINGER – RÅDMANNENS SVAR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til rådmannen 23.5.2017)

Sak 26/17

RAPPORTERING TIL KOMMUNESTYRET – SENE/MANGLENDE SVAR FRA RÅDMANNEN PÅ HENVENDELSER FRA KONTROLLUTVALGET

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til kommunelovens § 77 nr. 6, hvoretter kontrollutvalget kan «*kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene*» av kommunen. Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om at utvalget i 2016 og 2017 har hatt betydelige problemer med å få svar på henvendelser til rådmannen innen fastsatte frister.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til kommunelovens § 77 nr. 6, hvoretter kontrollutvalget kan «*kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene*» av kommunen. Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om at utvalget i 2016 og 2017 har hatt betydelige problemer med å få svar på henvendelser til rådmannen innen fastsatte frister.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til rådmannen for evt. uttalelse, jfr. komml. § 77 nr. 6. 23.5.2017)

Sak 27/17

STATUS FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «FORVALTNING, DRIFT OG VEDLIKEHOLD AV KOMMUNALE BYGG I SORTLAND KOMMUNE»

Innstilling:

Revisors notat tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisors notat tas til orientering.

Sak 28/17

KONTROLLUTVALGETS SAK 9/17: UNDERSØKELSE AV PRAKSIS VEDRØRENDE KRAV OM DOKUMENTASJON FOR FULLMAKTSFORHOLD – RÅDMANNENS SVAR

Innstilling:

Kontrollutvalget ber rådmannen om å få tilsendt kopi av svaret på Rolf M. Lossius/Alpha Konsulent AS' e-post av 8.5.2017 til Sortland kommune.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen om å få tilsendt kopi av svaret på Rolf M. Lossius/Alpha Konsulent AS' e-post av 8.5.2017 til Sortland kommune.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til ordføreren rådmannen, 23.5.2017)

Sak 29/17

**HENVENDELSE FRA RØDT SORTLAND AD ADMINISTRASJONENS
SAKSBEHANDLING VEDRØRENDE NY VEI TIL LAMARKTUNET
(KONTROLLUTVALGETS SAK 31/15) – FORHOLDET TIL REGELVERKET FOR
OFFENTLIGE ANSKAFFELSER**

Saken utsatt til neste møte.

Sak 30/17

EVENTUELT

Ingen saker meldt