



SORTLAND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

MØTEPROTOKOLL

Møtested: Rådhuset, møterom 1

Møtedato 3.4.2017

Tidspunkt: kl. 13.30 – 16.35

Til stede faste medlemmer: Geir Halvorsen, Turid Abelsen, Bård Ovik, Arnfinn Paus

Ikke møtt: Freydis Finnseth Jensen (meldt forfall)

Til stede varamedlemmer:

Dessuten møtte:

Rådgiver Tage Karlsen, K-Sekretariatet IKS

Rådmann Randi Gregersen (sak 13/17)

Teknisk sjef Torgeir Tobiassen (sak 13/17).

Innkallingen: Ingen merknader

Sakslisten: Ingen merknader

SAKSLISTE

- 1/17 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 17.11.2016
- 2/17 Orienteringer
- 3/17 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering – Sortland kommune
- 4/17 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering – Sortland Havn KF
- 5/17 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering – Kulturfabrikken Sortland KF
- 6/17 Årsrapport for 2016 – skatteoppkreveren i Sortland
- 7/17 Kommunestyrets vedtak – plan for forvaltningsrevisjon
- 8/17 Skatteetatens kontrollrapport for skatteoppkreverfunksjonen i Sortland kommune
- 9/17 Undersøkelse av praksis vedrørende krav om dokumentasjon for fullmaktsforhold
- 10/17 Kontrollutvalgets årsrapport for 2016
- 11/17 Kontrollutvalgets årsplan med møteplan for 2017
- 12/17 Svar på revisjonsbrev nr.10 – *regnskap Sortland Havn KF 2015*
- 13/17 Henvendelse fra Rødt Sortland ad administrasjonens saksbehandling vedrørende ny vei til Lamarktunet (kontrollutvalgets sak 31/15)
- 14/17 Eventuelt

Sak 1/17

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 17.11.2016

Innstilling:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 17.11.2016 godkjennes.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 17.11.2016 godkjennes.

(møteprotokoll oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 5.4.2017)

Sak 2/17

ORIENTERINGER

Saken gjelder:

1. Revisors oppsummeringsbrev etter årsoppgjørrevisjonen 2015 – Sortland kommune – rådmannens svar
2. Informasjon om representantskapsmøte – KomRev NORD
3. Purringer til rådmannen - kontrollutvalgssaker

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 3/17**OPPDRAKSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS
UAVHENGIGHETSVURDERING – SORTLAND KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Sak 4/17**OPPDRAKSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS
UAVHENGIGHETSVURDERING – SORTLAND HAVN KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Sak 5/17**OPPDRAKSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS
UAVHENGIGHETSVURDERING – KULTURFABRIKKEN SORTLAND KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Sak 6/17
ÅRSRAPPORT FOR 2016 – SKATTEOPPKREVEREN I SORTLAND

Innstilling:

Skatteoppkreverens årsrapport for 2016 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Skatteoppkreverens årsrapport for 2016 tas til orientering.

Sak 7/17
KOMMUNESTYRETS VEDTAK – PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

Innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtak i sak 53/16 til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtak i sak 53/16 til orientering.

Sak 8/17
**SKATTEETATENS KONTROLLRAPPORT 2016 VEDRØRENDE
SKATTEOPPKREVEREFUNKSJONEN FOR SORTLAND KOMMUNE**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar Skatteetatens kontrollrapport til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Skatteetatens kontrollrapport til orientering.

Sak 9/17
**UNDERSØKELSE AV PRAKSIS VEDRØRENDE KRAV OM DOKUMENTASJON FOR
FULLMAKTSFORHOLD**

Innstilling:

Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig redegjørelse for kommunens praksis med hensyn til å kreve fremlagt fullmaktserklæringer ved henvendelser til kommunen på andres vegne i saker etter plan- og bygningsloven. Eventuelle skriftlige retningslinjer bes også fremlagt for kontrollutvalget.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig redegjørelse for kommunens praksis med hensyn til å kreve fremlagt fullmaktserklæringer ved henvendelser til kommunen på andres vegne i saker etter plan- og bygningsloven. Eventuelle skriftlige retningslinjer bes også fremlagt for kontrollutvalget.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til rådmannen, 5.4.2017)

Sak 10/17

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2016

Innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsrapport som sin årsrapport for 2016.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt *v e d t a k*:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsrapport som sin årsrapport for 2016.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt *v e d t a k*:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 tas til orientering.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 4.4.2017)

Sak 11/17

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2017 MED MØTEPLAN

Innstilling:

Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsplan for 2017 som sin årsplan.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsplan for 2017 som sin årsplan.

Sak 12/17

SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 10 – REGNSKAP SORTLAND HAVN 2015

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til foretaks svar i brev av 29.9.2016 på revisjonsbrev nr. 10, samt revisjonens vurdering av svaret i brev av 4.11.2016. Utvalget viser til revisjonens vurdering gitt avslutningsvis i brevet, og ber foretakets ledelse merke seg denne.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til foretaks svar i brev av 29.9.2016 på revisjonsbrev nr. 10, samt revisjonens vurdering av svaret i brev av 4.11.2016. Utvalget viser til revisjonens vurdering gitt avslutningsvis i brevet, og ber foretakets ledelse merke seg denne.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til ordføreren, med kopi til KomRev NORD, 4.4.2017)

Sak 13/17

**HENVENDELSE FRA RØDT SORTLAND AD ADMINISTRASJONENS
SAKSBEHANDLING VEDRØRENDE NY VEI TIL LAMARKTUNET
(FAGERLUNDVEIEN) (kontrollutvalgets sak 31/15)**

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak.

Behandling:

Teknisk sjef og rådmannen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak.

1. Kontrollutvalgets gjennomgang av saken viser at Fagerlundveien trasé 3.2 ble iverksatt uten at det forelå budsjettmessig dekning. Kontrollutvalget legger til grunn at traséen var vedtatt av formannskapet. Det legges videre til grunn at oppstarten av trasé 3.2 var foranlediget av uforutsette omstendigheter. Disse førte til at det ut fra hensiktsmessighetsvurderinger ble foretatt en endring i rekkefølgen for opparbeiding av trasé 3.1. og 3.2. Dette har ikke medført budsjettmessig merforbruk for angjeldende år eller merkostnader for prosjektet som sådant. Kontrollutvalgets finner ikke at den administrative omfordelingen av midler mellom forskjellige deler av samme prosjekt utløser plikt til budsjettregulering etter kommunelovens § 47 nr. 2. Etersom budsjettvedtaket omfattet trasé 3.1 burde likevel kommunestyret vært orientert om omdisponeringen.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å foreta en juridisk vurdering av anskaffelsen av projektering til trasé 3.1 og 3.2. til neste møte.

Forslaget ble enstemmig vedtatt..

Vedtak:

1. Kontrollutvalgets gjennomgang av saken viser at Fagerlundveien trasé 3.2 ble iverksatt uten at det forelå budsjettmessig dekning. Kontrollutvalget legger til grunn at traséen var vedtatt av formannskapet. Det legges videre til grunn at oppstarten av trasé 3.2 var foranlediget av uforutsette omstendigheter. Disse førte til at det ut fra hensiktsmessighetsvurderinger ble foretatt en endring i rekkefølgen for opparbeiding av trasé 3.1. og 3.2. Dette har ikke medført budsjettmessig merforbruk for angjeldende år eller merkostnader for prosjektet som sådant. Kontrollutvalgets finner ikke at den administrative omfordelingen av midler mellom forskjellige deler av samme prosjekt utløser plikt til budsjettregulering etter kommunelovens

§ 47 nr. 2. Ettersom budsjettvedtaket omfattet trasé 3.1 burde likevel kommunestyret vært orientert om omdisponeringen.

2. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å foreta en juridisk vurdering av anskaffelsen av prosjektering til trasé 3.1 og 3.2. til neste møte.

(utskrift av møteprotokoll oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 5.4.2017)

Sak 14/17

EVENTUELT

Ingen saker meldt