Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
10.04.2018	18/312	416– 5.4

PROTOKOLL – MELØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Tirsdag 10. april 2018 kl. 09.00 – 11.50**
Møtested: **Møterom Kommunestyresalen, rådhuset**
Saksnr.: **11/18 – 18/18**

Til stede:
Aud Angell, leder,
Bjørn Sleipnes, nestleder
Sture Bang

Forfall:
Ingen

Varamedlemmer:
Ingen

Øvrige:
Daglig leder Meløy Utvikling KF, Stine Estensen, sak 12/18
Eiendomssjef Kjell Gunnar Isaksen, sak 13/18
Rådmann Hege Sørlie, sak 14-16/18
Økonomisjef Jan Harald Dalen, sak 14/18
Ansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst
Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

Godkjenning av innkalling
sakliste
Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:
Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
11/18	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. februar 2018
12/18	Årsregnskap 2017 Meløy Utvikling KF– uttalelse fra kontrollutvalget
13/18	Årsregnskap 2017 Meløy Eiendom KF– uttalelse fra kontrollutvalget
14/18	Årsregnskap 2017 Meløy kommune – uttalelse fra kontrollutvalget
15/18	Oppfølgning av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjonsrapport Økonomistyring
16/18	Bestilling av forvaltningsrevisjon: Kvalitet og behovsdekning pleie- og omsorgstjeneste
17/18	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
18/18	Eventuelt

11/18 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. februar 2018

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. februar 2018 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. februar 2018 godkjennes.

12/18 Årsregnskap 2017 Meløy Utvikling KF– uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder Meløy Utvikling KF, Stine Estensen, møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Bjørn Sleipnes tok opp spørsmålet om egen habilitet, med bakgrunn i at han som ansatt i et firma har hatt enkeltstående oppdrag for Meløy Utvikling KF. Han fratrådte under behandlingen av spørsmålet om habilitet. Utvalget vurderte han som habil til å delta i behandlingen av saken. Bjørn Sleipnes tiltrådte deretter møtet.

Forslag til vedtak:
Til kommunestyret i Meløy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Meløy Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalgets uttalelse avgis med forbehold om at styret i Meløy Utvikling KF i styremøte 25. april 2018 behandler og vedtar regnskap og årsberetning slik det er lagt frem for utvalget.

Kontrollutvalget har i møte 10. april 2018 behandlet Meløy Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.03.2018, og foretakets årsberetning for 2017. I tillegg har ansvarlig revisor og foretakets daglige leder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et merforbruk med kr 1.356.416,58, og at foretaket foreslår dette inndekket ved bruk av tidligere års mindreforbruk. Utvalget har ingen kommentar til forslag til inndekning av merforbruket.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 15. mars 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Meløy Utvikling KF årsregnskap for 2017.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Meløy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Meløy Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalgets uttalelse avgis med forbehold om at styret i Meløy Utvikling KF i styremøte 25. april 2018 behandler og vedtar regnskap og årsberetning slik det er lagt frem for utvalget.

Kontrollutvalget har i møte 10. april 2018 behandlet Meløy Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.03.2018, og foretakets årsberetning for 2017. I tillegg har ansvarlig revisor og foretakets daglige leder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et merforbruk med kr 1.356.416,58, og at foretaket foreslår dette inndekket ved bruk av tidligere års mindreforbruk. Utvalget har ingen kommentar til forslag til inndekning av merforbruket.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 15. mars 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Meløy Utvikling KF årsregnskap for 2017.

13/18 Årsregnskap 2017 Meløy Eiendom KF– uttalelse fra kontrollutvalget

Eiendomssjef Kjell-Gunnar Isaksen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Sture Bang tok opp spørsmålet om egen habilitet, med bakgrunn i at han er gift med styreleder i Meløy Eiendom KF. Han fratrådte under behandlingen av spørsmålet om habilitet. Utvalget vurderte han som inhabil til å delta i behandlingen av saken, med hjemmel i forvaltningslovens § 6 c).

Forslag til vedtak:
Til kommunestyret i Meløy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Meløy Eiendom KF sitt årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har i møte 10. april 2018 behandlet Meløy Eiendom KF sitt årsregnskap for 2017. Regnskapet er foretakets avsluttende regnskap i og med at det ble lagt ned med virkning fra 31. desember 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.03.2018, og foretakets årsberetning for 2017. I tillegg har ansvarlig revisor og foretakets daglige leder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et regnskapsmessig merforbruk med kr 90 108,25. Utvalget registrerer videre at investeringsregnskapet er oppgjort med udekket beløp kr 1 681 362,14. Utvalget er ikke kjent med forslag til inndekning av nevnte merforbruk eller udekket beløp.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 15. mars 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Meløy Eiendom KF sitt årsregnskap for 2017.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Meløy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Meløy Eiendom KF sitt årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har i møte 10. april 2018 behandlet Meløy Eiendom KF sitt årsregnskap for 2017. Regnskapet er foretakets avsluttende regnskap i og med at det ble lagt ned med virkning fra 31. desember 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.03.2018, og foretakets årsberetning for 2017. I tillegg har ansvarlig revisor og foretakets daglige leder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et regnskapsmessig merforbruk med kr 90 108,25. Utvalget registrerer videre at investeringsregnskapet er oppgjort med udekket beløp kr 1 681 362,14. Utvalget er ikke kjent med forslag til inndekning av nevnte merforbruk eller udekket beløp.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 15. mars 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Meløy Eiendom KF sitt årsregnskap for 2017.

Sture Bang tiltrådte deretter møtet.

14/18 Årsregnskap 2017 Meløy kommune – uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Hege Sørlie og økonomisjef Jan Harald Dalen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Til kommunestyret i Meløy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Meløy kommunes årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har i møte 10. april 2018 behandlet Meløy kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.03.2018, og rådmannens årsberetning for 2017. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Meløy kommunes aktivitet i 2017.

Kontrollutvalget har merket seg årsberetningens rapportering på internkontroll, jfr krav om dette i kommunelovens § 48 nr 5. Rapporteringen på dette området er kortfattet, og kunne med fordel vært mer utfyllende.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2017 viser et mindreforbruk med kr 840 265,47. Utvalget er ikke kjent med forslag til disponering av dette.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 15.03.2018, har kontrollutvalget ikke merknader til Meløy kommunes årsregnskap for 2017.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Meløy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Meløy kommunes årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har i møte 10. april 2018 behandlet Meløy kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.03.2018, og rådmannens årsberetning for 2017. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Meløy kommunes aktivitet i 2017.

Kontrollutvalget har merket seg årsberetningens rapportering på internkontroll, jfr krav om dette i kommunelovens § 48 nr 5. Rapporteringen på dette området er kortfattet, og kunne med fordel vært mer utfyllende.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2017 viser et mindreforbruk med kr 840 265,47. Utvalget er ikke kjent med forslag til disponering av dette.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 15.03.2018, har kontrollutvalget ikke merknader til Meløy kommunes årsregnskap for 2017.

15/18 Oppfølgning av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjonsrapport Økonomistyring

Rådmann Hege Sørlie møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 77/17 Forvaltningsrevisjonsrapport Økonomistyring.

2. Kontrollutvalget har mottatt fra rådmannen en skriftlig tilbakemelding datert 19.03.2018 om dennes oppfølgning av vedtaket.

3. Kontrollutvalget registrerer følgende, jfr kulepunkter i kommunestyrets vedtak:

   - Kommunestyrets kulepunkt 1. *Tilgang til anvisningsmyndighet og attestasjon skal gjennomgås og begrenses mest mulig.*
     - Tilgang til anvisningsmyndighet er gjennomgått og begrenset slik kommunestyret vedtok.

   - Kulepunkt 2. *Controllerens plassering i organisasjonen skal vurderes. Ansvarsfordelingen mellom controller og økonomisjef skal klargjøres.*
     - Rådmannen har gitt tilbakemelding om at Controller organisatorisk skal ligge under økonomiavdelingen, og at ansvarsområdene skal tydeliggjøres nærmere når ny økonomisjef er på plass. Denne delen av kommunestyrets vedtak er dermed så langt ikke fullt ut fulgt opp.

   - Kulepunkt 3. *Økonomiledelsen skal i større grad involvere seg i økonomistyringen internt i organisasjonen.*
     - Rådmannens tilbakemelding er at man ønsker å få til et tettere og mer involverende samarbeid mellom økonomiavdelingen og resten av organisasjonen, og at det skal settes fokus på når ny økonomisjef er på plass. Videre at Økonomiavdelinga i tillegg til egne interne oppgaver også skal være en stab og støtte for resten av organisasjonen. Denne delen av kommunestyrets vedtak er dermed så langt ikke fullt ut fulgt opp.

- Kulepunkt 4. *Budsjetteringen i økonomiplan og årsbudsjett skal være realistisk og budsjettrammen skal overholdes.*
  - Rådmannen svarer at dette i prinsippet skal skje, men at hvis dette ikke er mulig skal dette forklares tydelig i budsjett og vise tiltak som settes i verk for å komme innenfor ramme. Videre at hvis større uforutsette utgifter har blitt påført regnskapet skal dette rapporteres og tiltak skisseres. Det fremkommer ikke av rådmannens tilbakemelding om budsjetteringen for sist avlagte regnskap (2017) var realistisk, eller om budsjettrammen for dette året er overholdt.

- Kulepunkt 5. *Det bør lages rutiner for hvordan budsjettreguleringer skal gjennomføres.*
  - Rådmannen svarer at det budsjettreguleres fortløpende, og at større budsjettreguleringer tas samtidig som tertialrapporteringene. Det fremkommer ikke av rådmannens tilbakemelding om det er laget rutiner for hvordan budsjettreguleringer skal gjennomføres, slik kommunestyret sa at det bør gjøres.
- Kulepunkt 6. *Alle budsjettansvarlige bør lage tallfestede prognoser for årsresultatet.*
  - Rådmannen opplyser at dette blir avkrevd kommunalsjefene ved tertialrapportering.

- Kulepunkt 7. *Det skal foreslås tiltak ved merforbruk. Forslag til tiltak bør være tallfestet.*
  - Her opplyser rådmannen at det stilles krav om dette ved rapportering, men at det er utfordrende å få til realistiske tiltak som også er tallfestet.

- Kulepunkt 8. *Kommunen skal vurdere å innføre administrativ økonomirapportering mellom rapportene som går til politisk behandling.*
  - Utvalget får opplyst at det foreløpig rapporteres muntlig, men at det skal skriftliggjøres en enkel rapport om HMS og økonomi til alle politiske møter. Videre at det rapporteres administrativt fra virksomhetsledernivå til kommunalsjefnivå hver måned. Det er dermed innført administrativ økonomirapportering slik kommunestyret vedtok.

- Kulepunkt 9. *Økonomistyring må inn som nytt punkt i forbedringsprosjektet, jfr k-sak 77/17, forvaltningsrevisjon økonomistyring Meløy kommune.*
  - Utvalget har fått opplyst……

4. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt rådmannens skriftlige tilbakemelding oversendes kommunestyret.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 77/17 Forvaltningsrevisjonsrapport Økonomistyring.

2. Kontrollutvalget har mottatt fra rådmannen en skriftlig tilbakemelding datert 19.03.2018 om dennes oppfølgning av vedtaket.

3. Kontrollutvalget registrerer følgende, jfr kulepunkter i kommunestyrets vedtak:

   - Kommunestyrets kulepunkt 1. *Tilgang til anvisningsmyndighet og attestasjon skal gjennomgås og begrenses mest mulig.*
     - Tilgang til anvisningsmyndighet er gjennomgått og begrenset slik kommunestyret vedtok.

   - Kulepunkt 2. *Controllerens plassering i organisasjonen skal vurderes. Ansvarsfordelingen mellom controller og økonomisjef skal klargjøres.*
     - Rådmannen har gitt tilbakemelding om at Controller organisatorisk skal ligge under økonomiavdelingen, og at ansvarsområdene skal tydeliggjøres nærmere når ny økonomisjef er på plass. Denne delen av kommunestyrets vedtak er dermed så langt ikke fullt ut fulgt opp.

   - Kulepunkt 3. *Økonomiledelsen skal i større grad involvere seg i økonomistyringen internt i organisasjonen.*
     - Rådmannens tilbakemelding er at man ønsker å få til et tettere og mer involverende samarbeid mellom økonomiavdelingen og resten av organisasjonen, og at det skal settes fokus på når ny økonomisjef er på plass. Videre at Økonomiavdelinga i tillegg til egne interne oppgaver også skal være en stab og støtte for resten av organisasjonen. Denne delen av kommunestyrets vedtak er dermed så langt ikke fullt ut fulgt opp.

   - Kulepunkt 4. *Budsjetteringen i økonomiplan og årsbudsjett skal være realistisk og budsjettrammen skal overholdes.*
     - Rådmannen svarer at dette i prinsippet skal skje, men at hvis dette ikke er mulig skal dette forklares tydelig i budsjett og vise tiltak som settes i verk for å komme innenfor ramme. Videre at hvis større uforutsette utgifter har blitt påført regnskapet skal dette rapporteres og tiltak skisseres. Det fremkommer ikke av rådmannens tilbakemelding om budsjetteringen for sist avlagte regnskap (2017) var realistisk, eller om budsjettrammen for dette året er overholdt.

   - Kulepunkt 5. *Det bør lages rutiner for hvordan budsjettreguleringer skal gjennomføres.*
     - Rådmannen svarer at det budsjettreguleres fortløpende, og at større budsjettreguleringer tas samtidig som tertialrapporteringene. Det fremkommer ikke av rådmannens tilbakemelding om det er laget rutiner for hvordan budsjettreguleringer skal gjennomføres, slik kommunestyret sa at det bør gjøres.

   - Kulepunkt 6. *Alle budsjettansvarlige bør lage tallfestede prognoser for årsresultatet.*
     - Rådmannen opplyser at dette blir avkrevd kommunalsjefene ved tertialrapportering.

- Kulepunkt 7. *Det skal foreslås tiltak ved merforbruk. Forslag til tiltak bør være tallfestet.*
  - Her opplyser rådmannen at det stilles krav om dette ved rapportering, men at det er utfordrende å få til realistiske tiltak som også er tallfestet.

- Kulepunkt 8. *Kommunen skal vurdere å innføre administrativ økonomirapportering mellom rapportene som går til politisk behandling.*
  - Utvalget får opplyst at det foreløpig rapporteres muntlig, men at det skal skriftliggjøres en enkel rapport om HMS og økonomi til alle politiske møter. Videre at det rapporteres administrativt fra virksomhetsledernivå til kommunalsjefnivå hver måned. Det er dermed innført administrativ økonomirapportering slik kommunestyret vedtok.

- Kulepunkt 9. *Økonomistyring må inn som nytt punkt i forbedringsprosjektet, jfr k-sak 77/17, forvaltningsrevisjon økonomistyring Meløy kommune.*
  - Utvalget har fått opplyst at Meløy kommune deltar i Utviklingsnettverket i regi av Fylkesmannen i Nordland, og at dette erstatter Forbedringsprosjektet.

4. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt rådmannens skriftlige tilbakemelding oversendes kommunestyret.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 77/17 Forvaltningsrevisjonsrapport Økonomistyring.

2. Kontrollutvalget har mottatt fra rådmannen en skriftlig tilbakemelding datert 19.03.2018 om dennes oppfølgning av vedtaket.

3. Kontrollutvalget registrerer følgende, jfr kulepunkter i kommunestyrets vedtak:

   - Kommunestyrets kulepunkt 1. *Tilgang til anvisningsmyndighet og attestasjon skal gjennomgås og begrenses mest mulig.*
     - Tilgang til anvisningsmyndighet er gjennomgått og begrenset slik kommunestyret vedtok.

   - Kulepunkt 2. *Controllerens plassering i organisasjonen skal vurderes. Ansvarsfordelingen mellom controller og økonomisjef skal klargjøres.*
     - Rådmannen har gitt tilbakemelding om at Controller organisatorisk skal ligge under økonomiavdelingen, og at ansvarsområdene skal tydeliggjøres nærmere når ny økonomisjef er på plass. Denne delen av kommunestyrets vedtak er dermed så langt ikke fullt ut fulgt opp.

   - Kulepunkt 3. *Økonomiledelsen skal i større grad involvere seg i økonomistyringen internt i organisasjonen.*

- Rådmannens tilbakemelding er at man ønsker å få til et tettere og mer involverende samarbeid mellom økonomiavdelingen og resten av organisasjonen, og at det skal settes fokus på når ny økonomisjef er på plass. Videre at Økonomiavdelinga i tillegg til egne interne oppgaver også skal være en stab og støtte for resten av organisasjonen. Denne delen av kommunestyrets vedtak er dermed så langt ikke fullt ut fulgt opp.

- Kulepunkt 4. *Budsjetteringen i økonomiplan og årsbudsjett skal være realistisk og budsjettrammen skal overholdes.*
  - Rådmannen svarer at dette i prinsippet skal skje, men at hvis dette ikke er mulig skal dette forklares tydelig i budsjett og vise tiltak som settes i verk for å komme innenfor ramme. Videre at hvis større uforutsette utgifter har blitt påført regnskapet skal dette rapporteres og tiltak skisseres. Det fremkommer ikke av rådmannens tilbakemelding om budsjetteringen for sist avlagte regnskap (2017) var realistisk, eller om budsjettrammen for dette året er overholdt.

- Kulepunkt 5. *Det bør lages rutiner for hvordan budsjettreguleringer skal gjennomføres.*
  - Rådmannen svarer at det budsjettreguleres fortløpende, og at større budsjettreguleringer tas samtidig som tertialrapporteringene. Det fremkommer ikke av rådmannens tilbakemelding om det er laget rutiner for hvordan budsjettreguleringer skal gjennomføres, slik kommunestyret sa at det bør gjøres.

- Kulepunkt 6. *Alle budsjettansvarlige bør lage tallfestede prognoser for årsresultatet.*
  - Rådmannen opplyser at dette blir avkrevd kommunalsjefene ved tertialrapportering.

- Kulepunkt 7. *Det skal foreslås tiltak ved merforbruk. Forslag til tiltak bør være tallfestet.*
  - Her opplyser rådmannen at det stilles krav om dette ved rapportering, men at det er utfordrende å få til realistiske tiltak som også er tallfestet.

- Kulepunkt 8. *Kommunen skal vurdere å innføre administrativ økonomirapportering mellom rapportene som går til politisk behandling.*
  - Utvalget får opplyst at det foreløpig rapporteres muntlig, men at det skal skriftliggjøres en enkel rapport om HMS og økonomi til alle politiske møter. Videre at det rapporteres administrativt fra virksomhetsledernivå til kommunalsjefnivå hver måned. Det er dermed innført administrativ økonomirapportering slik kommunestyret vedtok.

- Kulepunkt 9. *Økonomistyring må inn som nytt punkt i forbedringsprosjektet, jfr k-sak 77/17, forvaltningsrevisjon økonomistyring Meløy kommune.*
  - Utvalget har fått opplyst at Meløy kommune deltar i Utviklingsnettverket i regi av Fylkesmannen i Nordland, og at dette erstatter Forbedringsprosjektet.

4. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt rådmannens skriftlige tilbakemelding oversendes kommunestyret.

16/18 Bestilling av forvaltningsrevisjon: Kvalitet og behovsdekning pleie- og omsorgstjeneste

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet Behovsdekning i hjemmetjenesten slik det er beskrevet i prosjektplan datert 27. mars 2018.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet Behovsdekning i hjemmetjenesten slik det er beskrevet i prosjektplan datert 27. mars 2018.

17/18 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Kontrollutvalget fikk i møtet lagt frem epost datert 22. mars 2018 fra Nordland fylkeskommunes innleide konsulent i forbindelse med utredning av felles revisjon og kontrollutvalgssekretariat i fylket, herunder referat fra styringsgruppemøtene for kontrollutvalgservice og revisjon.

Revisor orienterte:
- Om gjennomført eiermøte i Salten kommunerevisjon

Sekretariatet orienterte:
- Om utdelt dokument
- Om dokumenter vedlagt saken

Vedtak:

18/18 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Ørnes, den 10. april 2018

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Meløy kommune v/ ordfører og rådmann,
Salten kommunerevisjon IKS