

Medlemmer i Rødøy kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Torsdag 16. januar 2019 kl. 10.00

Møtested: Møterom 1, Rødøy rådhus, Vågaholmen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/19	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. oktober 2018
02/19	Henvendelse til kontrollutvalget fra Jektvik og Nordvæernes lokalutvalg
03/19	Bestilling av forvaltningsrevisjon Helse og omsorg
04/19	Årsrapport 2018 for kontrollutvalget
05/19	Møteplan 2019 for kontrollutvalget
06/19	Orienteringer – dialog med revisor
07/19	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Tjongsfjord, 8. januar 2019

Thor Magne Hoff (s)
Leder kontrollutvalget


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, rådmann, Salten kommunerevisjon IKS, varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering (varamedlemmer møter kun etter særskilt innkalling).

(OBS OBS! VARAMEDLEMMER MØTER KUN ETTER SÆRSKILT INNKALLING).

SAK 01/19

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. oktober 2018

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
16.01.2019

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. oktober 2018

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra sist møte legges frem for godkjenning av kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. oktober 2018 godkjennes

Inndyr, 8. januar 2019


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag 3. oktober 2018 kl. 10.00 – 11.30

Møtested: Møterom 1, rådhuset

Saksnr.: 20/18 – 26/18

Til stede:

Thor Magne Hoff, leder,
Bjørn Pedersen, nestleder
Elin Telnes, medlem

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Harald Halvorsen, Deloitte
Fungerende ordfører Frank Kristiansen Heimdal
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
20/18	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. juni 2018
21/18	Dialog med revisor – regnskapsrevisjon
22/18	Dialog med revisor – forvaltningsrevisjon
23/18	Revisors vurdering av egen uavhengighet
24/18	Budsjett for kontroll og tilsyn 2019
25/18	Orienteringer
26/18	Eventuelt

20/18 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. juni 2018

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. juni 2018 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. juni 2018 godkjennes.

21/18 Dialog med revisor – regnskapsrevisjon

Lukking av dører:

Utvalgets leder tok opp spørsmålet om lukking av utvalgets møte med bakgrunn i at dokumentet Revisjonsplan Rødøy kommune 2018 var unntatt fra offentlighet etter offentleglova § 13, jfr forvaltningsloven § 13.

Utvalgets vedtak: Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 2 vedtok (organet) å behandle sak 21/18 for lukkede dører. Begrunnelsen er at det foreligger lovbestemt taushetsplikt jfr. off. § 13 samt fvl. § 13.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:

Orienteringen fra revisor tas til etterretning.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Orienteringen fra revisor tas til etterretning.

Møtet ble deretter åpnet.

22/18 Dialog med revisor – forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:

Kontrollutvalget har fått en henvendelse vedrørende spørsmål om forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens legetjeneste. Kontrollutvalget ber kommunestyret avklare om en slik forvaltningsrevisjon anses i samsvar med kommunestyrets vedtak i sak 78/016 Plan for forvaltningsrevisjon.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har fått en henvendelse vedrørende spørsmål om forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens legetjeneste. Kontrollutvalget ber kommunestyret avklare om en slik forvaltningsrevisjon anses i samsvar med kommunestyrets vedtak i sak 78/016 Plan for forvaltningsrevisjon.

23/18 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 4. juli 2018 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 4. juli 2018 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

24/18 Budsjett for kontroll og tilsyn

Forslag til vedtak:

Rødøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2019 foreslås budsjettert til kr 844 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 700 000
Sekretærbistand	Kr 84 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 60 000
Sum	Kr 844 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og tilsynsarbeidet oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rødøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2019 foreslås budsjettert til kr 844 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 700 000
Sekretærbistand	Kr 84 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 60 000
Sum	Kr 844 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og tilsynsarbeidet oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

25/18 Orienteringer

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Om vedtak i styret i Salten kontrollutvalgsservice i forbindelse med henvendelse fra fylkeskommunen om å slutte seg til Salten kontrollutvalgsservice. Forpliktelsene overfor Rødøy kommune videreføres uavhengig av eventuelle endringer i eierskap.

Omforent forslag til vedtak:

Orienteringene tas til etterretning.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Orienteringene tas til etterretning.

26/18 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Vågaholmen, 3. oktober 2018



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,

Rødøy kommune v/ ordfører og rådmann,

Ytre Helgeland kommunerevisjon



SAK 02/19

Henvendelse til kontrollutvalget fra Jektvik og Nordvæernes lokalutvalg

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
16.01.2019

Vedlegg:

- Jektvik og Nordvæernes lokalutvalg 29.11.2018, epost: «saksgang-gjennomføring av vedtak-prioriteringer av admin ifh til kommunestyrevedtak»
- Epost fra rådmannen 7.1.2019, vedlagt
 - A) Svar 12.12.2018 fra rådmannen på spørsmål til kommunestyret 13. desember 2018
 - B) Perioderapport K-sak 066/2018
 - C) Sak: Arkiv: Status og organisering, K-sak 069/2018

Bakgrunn for saken:

Saken er satt på dagsorden etter avtale med utvalgets leder.

I eposten fra Jektvik og Nordvæernes lokalutvalg vises det til at de har fått en henvendelse fra Isak Vangstad angående gjennomgang av saker godkjent av kommunestyret i Rødøy kommune, som ikke er utført. I den vedlagte eposten fra Isak Vangstad nevnes at det er kommunestyrevedtak som ikke blir satt ut i live av Teknisk etat, og her nevnes Helsehuset i Jektvik som eksempel. Videre skriver Vangstad følgende:

Det kan virke som at personlige meninger/egen interesse til ledende personer i Teknisk etat bestemmer hvilke saker som skal gjennomføres og hvilke som skal treneres. Hvis så er er tilfellet er det et grovt overtramp på demokratiet og kommunestyrets rolle.

Det er ønskelig at det blir satt igang en granskning/gjennomgang av vedtak i kommunestyret som ikke er blitt igangsatt av Teknisk Etat. Det må minst granskes 10 år tilbake i tid.

I forbindelse med at saken er satt på dagsorden har sekretariatet i første omgang bedt om informasjon fra rådmannen om status for gjennomføring av investeringsprosjekter slik disse ble vedtatt i sak 077/2017 Økonomiplan med investeringsbudsjett 2018-2021. Dette gjelder følgende investeringer

1. Helsehus Jektvik
2. Boligfelt Jektvik
3. Vei Jektvikhalvøya
4. Næringsareal Vågaholmen
6. Gjennomgangsbolig Nordnesøy
7. Arkivbygg

Nummereringen over tilsvarende kommunestyrets vedtatte prioritering av investeringsprosjekter i nevnte sak.

For hvert av de nevnte prosjektene er det bedt om en kortfattet informasjon om følgende:

- Hvilke av prosjektene som er startet opp i 2018
- Kort status for prosjektets fremdrift, herunder dato for ferdigstilling eventuelt planlagt ferdigstilling
- En kortfattet informasjon per prosjekt om årsaker til eventuelle forsinkelser.

Rådmannen har informert om at hun er på reise 16. januar, og dermed ikke kan møte i utvalget. Hun har sendt over vedlagte epost med svar og informasjon, herunder svar som ble gitt i kommunestyret 13. desember 2018 etter spørsmål om tidligere kommunestyresak vedrørende lokalisering og tomtevalg for prosjekt Helsehus i Jektvik. Videre er det lagt ved perioderapport 5/2018 med utdrag av omtalen av investeringer, samt utdrag av sak vedrørende arkiv: status og organisering.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Inndyr, 8. januar 2019



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Svar Svar til alle Videre-send

saksgang-gjennomføring av vedtak-prioriteringer av admin ifh til kommunestyrevedtak.

Thomas Hoff [jektviking@yahoo.no]

Til: Lars Hansen
Kopi: 'Lokalutvalg Jektvik/Nordvæernes Sten Arnt Jensen' [stenarnt@online.no];
Haa-hof [haa-hof@online.no];
Marit Hagen Olsen [marit_hagenolsen@hotmail.com];

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 29.11.2018
Jnr. 18/991
Arkiv nr. 41420 6.1
Hjemmel u off.

29. november 2018 12:49

Du svarte 29.11.2018 13:02.

Heisann

Vi i Jektvik og Nordvæernes lokalutvalg(Rødøy kommune) har fått en skriftlig henvendelse som vi gjerne ønsker vurdert av deg.
Henvendelsen kommer fra Isak Vangstad Ang. gjennomgang av saker godkjent av kommunestyret i Rødøy kommune, som ikke er utført.

Vi i lokalutvalget har sett på henvendelsen og støtter oss til den. Vi ønsker også at dette blir sett på.

legger ved direkte meldingen:

"

Hei.

Som utenforstående person virker det for meg som en del saker som er vedtatt i kommunestyret ikke blir satt ut i livet av Teknisk etat.

Det mest opplagte eksemplet for øyeblikket er Helsehuset i Jektvik.

Det kan virke som at personlige meninger/egen interesse til ledende personer i Teknisk etat bestemmer hvilke saker som skal gjennomføres og hvilke som skal treneres.

Hvis så er er tilfellet er det et grovt overtramp på demokratiet og kommunestyrets rolle.

Det er ønskelig at det blir satt igang en granskning/gjennomgang av vedtak i kommunestyret som ikke er blitt igangsatt av Teknisk Etat.

Det må minst granskes 10 år tilbake i tid.

Mvh

Isak Vangstad"

Med vennlig hilsen
Thomas Hoff
Leder Jektvik og Nordvæernes lokalutvalg
8187 Jektvik

Tlf privat: 99161678
Tlf jobb: 40194242

Svar Svar til alle Videre send

Re: SV: Møtedato Rødøy kontrollutvalg

Kitt Grønningsæter [kg@rodoy.kommune.no]

Til: Lars Hansen
Vedlegg: SV: Spørsmål til kommunestyre...

Salten kontrollutvalgsservice
Dato
Jnr.
Arkiv nr.
Hjemmel u off:
7. januar 2019 16:23

Hei igjen!

Som nevnt per telefon finner du informasjon om investeringsprosjektene i k-sak 066/2018 Perioderapport 5/2018.

Til arkivprosjektet henvises også til k-sak 069/2018 Arkiv: status og organisering.

Angående Helsehuset, så vedlegger jeg også svar på spørsmål fra kommunestyrerepresentant Tustervatn, også referert i kommunestyremøtet i desember.

Med vennlig hilsen
Rødøy kommune
Kitt Grønningsæter
Rådmann

Fra: "lars.hansen@salten.no" <lars.hansen@salten.no>
Dato: mandag 7. januar 2019 14.07
Til: Kitt Grønningsæter <kg@rodoy.kommune.no>
Emne: SV: Møtedato Rødøy kontrollutvalg

Hei Kitt!

Vedlagt oversendes et brev med spørsmål til administrasjonen om en kortfattet informasjon til kontrollutvalget vedrørende status for investeringsprosjekter.

Jeg snakka med revisor 20.12.2018, og han sa da at de planla å sende et nummerert brev til kontrollutvalget der de tar opp spørsmålet om håndtering av ekstraordinært utbytte i 2016. Dette har jeg ikke mottatt, og jeg har etterlyst dette hos revisor i dag. Jeg sender det nummererte brevet over til deg til uttalelse så snart det foreligger.

Hilsen Lars

Med vennlig hilsen
Lars Hansen
Sekretariatsleder
Salten kontrollutvalgsservice
Adresse: Postboks 54, 8138 Inndyr
Telefon: 470 37 452
Hjemmeside: www.sekretariatet.no

Fra: Kitt Grønningsæter [kg@rodoy.kommune.no]
Sendt: 2. januar 2019 09:58
Til: Lars Hansen
Emne: SV: Møtedato Rødøy kontrollutvalg

Hei igjen!

Jeg er bortreist 15.-21. og kan dessverre ikke delta, så om det skulle være spørsmål til administrasjonen til møtet, så er det fint om jeg kan få dem skriftlig i god tid.

A

Svar Svar til alle Videre send

SV: Spørsmål til kommunestyremøtet 13.desember 2018

Kitt Grønningsæter [kg@rodoy.kommune.no]

Til: Ordfører [Ordfører@rodoy.kommune.no]

Kopi: Anita Tustervatn (anitust@online.no)

12. desember 2018 11:54

Viser til spørsmål fra A. Tustervatn, under.

Vedtaket det henvises til:

Sak 063/2018: LOKALISERING TOMTEVALG FOR PROSJEKT HELSEHUS I JEKTVIK

Rødøy kommunestyre er av den oppfatning at den foreslåtte tomt, firemannsboligen på Jektvikøya, ikke er den beste lokalisering.

Kommunestyret er videre av den oppfatning at den best egnede tomt synes å være bak og vest for butikken, gnr. 34 bnr. 45. Denne tomt ligger sentralt i Jektvik og er i gangavstand til båtekspedisjon, fergekai og buss. Da tomten er marginal i størrelse ber kommunestyret om hva som kan dispenseres i forhold til kommuneplan, avstand til vei og avstand til nærmeste bebyggelse. Kommunestyret ber om at ekstern konsulent/arkitekt engasjeres for å undersøke om det er mulig å etablere et bygg i en eller flere etasjer med de ønskelige tjenester. Bygget skal romme den kommunale legetjeneste, helsesjef, helsesøster og psykisk helse.

I tillegg må NFK og tannhelsetjenesten og fysioterapeut forespørres om de var interessert i samlokalisering. NFK har gjort vedtak om etablering av tannklinikk i Jektvik i fylkestingsak 112/2018.

Det bes om at disse avklaringer gjøres så snart som mulig.

Svar på spørsmålene:

1. Vi forstår vedtaket dithen at kommunestyret har utpekt en tomt som eneste alternativ for Helsehuset. Andre alternativer legges vekk inntil dette er utredet og vedtatt.

Videre forstår vi at kommunestyret ber om at administrasjonen tar inn ekstern konsulent/arkitekt uten opphold, og langt tidligere enn i den opprinnelige milepælplanen arbeidsgruppen jobbet etter. I ordet konsulent ligger muligens å sette bort en større oppdrag enn normalt for en arkitekt.

I milepælplanen lå det at anbud på arkitekt skulle det lyses ut først etter at skisser var utarbeidet, prosjektet var kalkulert, at ansatte, vernetjeneste, AMU og andre var involvert, innspill var innhentet fra helseforetakene. Videre at eventuelle intensjonsavtaler var inngått med tannleger og fysioterapeuter, basert på økonomiske beregninger av leiekostnader, inkludert felles kostnader. Tomteavklaring skulle også være gjort, med tanke på adkomst, parkering, landingsplass for helikopter, plassering i forhold til kollektivtransport og planstatus. Dette for å redusere kostnadene til arkitekt til det mest nødvendige, som praksisen har vært i kommunen tidligere.

For øvrig er det vanskelig å gjette på hvilke «versjoner på tolkninger av dette vedtaket» som verserer. Dersom noe er uklart bes de som lurer om å konkretisere spørsmålene, eventuelt at kommunestyret presiserer vedtaket om det kan mistolkes.

2. Nei, administrasjonen har ikke vært i kontakt med konsulent/arkitekt. Oppdraget vil være underlagt forskrift om offentlige anskaffelser, og krav i anskaffelsesloven om blant annet konkurranse, likebehandling og andre samfunnshensyn. Administrasjonen jobber med utarbeidelse anbudsgrunnlag før utlysning av konkurranse. Dette vil først kunne skje på nyåret.

Avklaringer som nevnt under tidligere milepælplan pågår parallelt, så en ikke skal tape tid på disse

Viser til spørsmål fra A. Tustervatn, under.

Vedtaket det henvises til:

Sak 063/2018: LOKALISERING TOMTEVALG FOR PROSJEKT HELSEHUS I JEKTVIK

Rødøy kommunestyre er av den oppfatning at den foreslåtte tomt, firemannsboligen på Jektvikøya, ikke er den beste lokalisering.

Kommunestyret er videre av den oppfatning at den best egnede tomt synes å være bak og vest for butikken, gnr. 34 bnr. 45. Denne tomt ligger sentralt i Jektvik og er i gangavstand til båt ekspedisjon, fergekai og buss. Da tomten er marginal i størrelse ber kommunestyret om hva som kan dispenseres i forhold til kommuneplan, avstand til vei og avstand til nærmeste bebyggelse. Kommunestyret ber om at ekstern konsulent/arkitekt engasjeres for å undersøke om det er mulig å etablere et bygg i en eller flere etasjer med de ønskelige tjenester. Bygget skal romme den kommunale legetjeneste, helsesjef, helsesøster og psykisk helse.

I tillegg må NFK og tannhelsetjenesten og fysioterapeut forespørres om de var interessert i samlokalisering. NFK har gjort vedtak om etablering av tannklinikk i Jektvik i fylkestingsak 112/2018.

Det bes om at disse avklaringer gjøres så snart som mulig.

Svar på spørsmålene:

1. Vi forstår vedtaket dithen at kommunestyret har utpekt en tomt som eneste alternativ for Helsehuset. Andre alternativer legges vekk inntil dette er utredet og vedtatt.

Videre forstår vi at kommunestyret ber om at administrasjonen tar inn ekstern konsulent/arkitekt uten opphold, og langt tidligere enn i den opprinnelige milepælplanen arbeidsgruppen jobbet etter. I ordet konsulent ligger muligens å sette bort en større oppdrag enn normalt for en arkitekt.

I milepælplanen lå det at anbud på arkitekt skulle det lyses ut først etter at skisser var utarbeidet, prosjektet var kalkulert, at ansatte, vernetjeneste, AMU og andre var involvert, innspill var innhentet fra helseforetakene. Videre at eventuelle intensjonsavtaler var inngått med tannleger og fysioterapeuter, basert på økonomiske beregninger av leiekostnader, inkludert felles kostnader. Tomteavklaring skulle også være gjort, med tanke på adkomst, parkering, landingsplass for helikopter, plassering i forhold til kollektivtransport og planstatus. Dette for å redusere kostnadene til arkitekt til det mest nødvendige, som praksisen har vært i kommunen tidligere.

For øvrig er det vanskelig å gjette på hvilke «versjoner på tolkninger av dette vedtaket» som verserer. Dersom noe er uklart bes de som lurer om å konkretisere spørsmålene, eventuelt at kommunestyret presiserer vedtaket om det kan mistolkes.

2. Nei, administrasjonen har ikke vært i kontakt med konsulent/arkitekt. Oppdraget vil være underlagt forskrift om offentlige anskaffelser, og krav i anskaffelsesloven om blant annet konkurranse, likebehandling og andre samfunnshensyn. Administrasjonen jobber med utarbeidelse anbudsgrunnlag før utlysning av konkurranse. Dette vil først kunne skje på nyåret.

Avklaringer som nevnt under tidligere milepælplan pågår parallelt, så en ikke skal tape tid på disse prosessene som uansett må gjennomføres. Herunder avklaring med NFK/tannhelse, kvalitetssikring av behovsspesifikasjoner, involvering av personalet, etc.

Kitt Grønningsæter

Rødøy kommune, rådmann

Les vår [personvernerklæring](#). Denne meldingen er bare ment for mottakeren, og kan inneholde fortrolige opplysninger eller annen privat informasjon. Hvis du mottar denne ved en feil, vær så vennlig å varsle avsender og slett meldingen.

Fra: Ordfører <Ordfører@rodoy.kommune.no>
Sendt: 10. desember 2018 14:07
Til: Kitt Grønningsæter <kg@rodoy.kommune.no>
Kopi: Anita Tustervatn (anitust@online.no) <anitust@online.no>
Emne: VS: Spørsmål til kommunestyremøtet 13.desember 2018

Videresender denne for besvaring.

Med vennlig hilsen
Ordføreren i Rødøy

Olav Terje Hoff

Telefon direkte: 75 09 80 02 Mobilnr.: 416 23 880
Postadresse: Rådhuset, 8185 Vågaholmen

www.rodoy.kommune.no

Denne meldingen er bare ment for mottakeren, og kan inneholde fortrolige opplysninger eller annen privat informasjon. Hvis du mottar denne ved en feil, vær så vennlig å varsle avsender og slett meldingen.

Fra: anita tustervatn <anitust@online.no>
Sendt: mandag 10. desember 2018 13.52
Til: Ordfører <Ordfører@rodoy.kommune.no>
Emne: Spørsmål til kommunestyremøtet 13.desember 2018

Spørsmål til kommunestyremøte 13.12.18 fra gruppa Rødøy AP/Krf.

Spørsmålet gjelder kommunestyrevedtak 63/2018.

1. Det verserer ulike versjoner på tolkninger av dette vedtaket. Gruppa vår ønsker en redegjørelse fra administrasjonen på hvordan de tolker dette vedtaket. Dette for evt. å få klargjort misforståelser så tidlig som mulig.
2. Har administrasjonen vært i kontakt med konsulent/arkitekt for å sette vedkommende inn i det arbeidet kommunestyret har bedt om?

For gruppa Rødøy AP/Krf

Anita Tustervatn
gruppeleder

**17018****K-sak 066/2018**

Saksbehandler: Kitt Grønningsæter

Sakens hjemmelsgrunnlag: Økonomireglement for Rødøy kommune

Jnr. ref:

Arkiv:

Klageadgang: nei

Off. dok: ja

PERIODERAPPORT 5/2018

Økonomirapport basert på regnskap per 31. oktober 2018 legges med dette frem.

- Per femte tomånedersperiode, ti måneder, ligger de statlige inntektene fra skatt og rammetilskudd kr 3,2 mill. lavere enn budsjett, og kr 30 mill. høyere enn samme periode i fjor.
- Netto driftsresultat første ti måneder er positivt med kr 33,3 mill. Resultatet er kr 1,5 mill. lavere enn budsjett, men kr 35,8 mill. bedre enn på samme tid i fjor. Den store forskjellen skyldes utbetaling fra havbruksfondet på kr 30,2 mill. i år. Korrigert for havbruksfondet begge år er brutto driftsresultat kr 6,3 mill. bedre i år.
- Regnskapsmessig mindreforbruk er kr 32,7 mill. etter ti måneder. Dette er kr 4,7 mill. lavere enn budsjett, men kr 29,7 mill. bedre enn samme periode i fjor. Avsetninger føres ved årsslutt.
- Driftsutgiftene for de enkelte sektorene ligger kr 1,7 mill. lavere enn periodisert budsjett, noe som tilsvarer 2 % mindreforbruk. Ideelt forbruk etter ti måneder er 83 % av årsbudsjettet, mens vi ligger på 80 %. Det er brukt kr 498' mindre enn på samme tid i fjor. Dette innebærer en vesentlig sparing i forhold til lønns- og prisvekst.

VEDLEGG

1. Perioderapport 5 (januar-oktober) 2018.
2. Investeringsprosjekter, perioderapport.

RÅDMANNENS INNSTILLING

- 1) Perioderapport 5 (januar-oktober) 2018 tas til orientering.

Vågaholmen 10. desember 2018

Kitt Grønningsæter
Rådmann

INVESTERINGER – DETALJERT

Det er innført prosjektnummer med beskrivelse som skal gjøre det enklere å identifisere de enkelte prosjektene som ligger innenfor hvert enkelt ansvar. Tidligere har en kun rapportert per ansvar, og holdt skyggeregnskaper per prosjekt innenfor ansvarsområdene igjen.

Se vedlagte detaljerte perioderapport som viser prosjektstatus hittil i år, i fjor og totalt i prosjektets løpetid.

TEKNISK ETAT – INVESTERINGSPROSJEKTER

Status per 5. desember.

BOLIGOMRÅDE JEKTVIK

- Prosjektet med bygging av infrastruktur (veg, vann, avløp, kabeltrekkerør etc.) for feltet har vært ute på anbud, med tilbudsfrist 01.10.2018.
- Det arbeides nå med utarbeidelse av kontrakt med entreprenør. Oppstart vil være 04.03.2019, og ferdigstillelse 05.05.2020.
- Møte med Jektvik Vannverk BA er avholdt. De avholder generalforsamling i forhold til egegodkjenning av sin investering.
- Kommunestyret har i november 2018 foretatt investeringsbeslutning for prosjektet med fastsetting av økonomisk ramme etc.
- Geoteknisk konsulent er engasjert, og har satt ned proetrykksmålere i fjæra.
- Grunneier har så langt ikke skrevet under søknad om fradeling av arealet til boligfeltet. Purres.

OPPGRADERING BRANNBEREDSKAP

- Gjenstår noe innkjøp, samt utplassering av en del innkjøpt materiell/utstyr.

REHABILITERING RÅDHUSET

- Gjenstår noe arbeider, deriblant inngangsparti, brannalarmanlegg. Pågår.

ARKIV NYBYGG

- Prosjektet foreløpig i bero for avklaringer rundt arkivtjenesten/lokaler evt. leie.

OMSORGSBOLIGER FOR FUNKSJONSHEMMEDE

- Etter ønske fra kommunestyret er det sendt søknad til Husbanken om utsettelse av ferdigstillelse for prosjektet, til 31.12.19. Utsettelse er til 31.12.19 er gitt av Husbanken.

UTBEDRING VEG JEKTVIKØYA

- Arbeidene med oppgradering av vegen, herunder utvidelse av fjellskjæringer, grøfter, stikkrenner etc., har vært ute på anbud nå, som en del av prosjektet med etablering av boligfeltet i Jektvik, med anbudsfrist er 01.10.2018.
- Det arbeides nå med utarbeidelse av kontrakt med entreprenør. Oppstart vil være 04.03.2019, og ferdigstillelse 05.05.2020.

GJENNOMGANGSBOLIG NORDNESØY

- Det ble foretatt befarings på Nordnesøy i slutten av august 2018, der aktuelle tomtealternativer ble vurdert. Lokalutvalget har også fått uttale seg i forhold til tomtealternativer, og en kan nå ta en oppsummering/vurdering og foreta tomtevalg.
- Søknad om tilskudd fra Husbanken til prosjektet er under utarbeidelse (tilskudd til boliger for vanskeligstilte). Det søkes samtidig om tilskudd til gjennomgangsboliger på Gjerøy.
- En tar sikte på avklaring av tomtevalg nå rundt nyttår, anbudsrunde vinteren 2019, samt bygging 2019/2020.

TAK RØDØY SKOLE

- Så langt ingen arbeider igangsatt.

RØDØY BARNEHAGE, NYTT VENTILASJONSAGGREGAT OG BRANNALARMSENTRAL

- Ferdigstilt og igangkjørt.

TJONGSFJORD SKOLE, RENOVERING HOVEDTAVLE OG UNDERSENTRALER

- Igangsatt arbeider vedr. noen undersentraler. Arbeidene må koordineres mot driften ved skolen.

HELSEHUS JEKTVIK

- Prosjektgruppe er etablert, div. møter avholdt. Utredninger pågår.

NÆRINGSAREAL VÅGAHOLMEN

- Reguleringsplanen for utbyggingen er godkjent av kommunestyret i juni 2018, ingen merknader er innkommet innen klagefristen, og reguleringsplanen er således godkjent.
- Søknad om tilskudd til selve utbyggingen er sendt til Nordland Fylkeskommune. Ikke tildelt midler i 2018. Søknaden ligger inne hos NFK for behandling i 2019.

BOLIGADRESSEPROSJEKTET

- Oppstart og godkjenning av adresseplan m.v. vedtatt av kommunestyret i juni 2018. En har slitt litt med fremdriften etter dette i forhold til andre pågående prosjekter, men en tar sikte på å få ut oppdeling i vegparseller og forslag til navn, til lokalutvalgene for behandling og uttalelser nå før nyttår.

Kjetil Hansen
Teknisk sjef



15918

f-sak 064/2018
K-sak 069/2018

Saksbehandler: Ragnhild Aakre Seljevoll

Sakens hjemmelsgrunnlag:

Innr. ref:

Arkiv:

Klageadgang: nei

Off. dok: ja

ARKIV: STATUS OG ORGANISERING

Høsten 2012 hadde Rødøy kommune tilsynsbesøk fra Arkiverket, hvor flere avvik i arkivet ble registrert. Avvikene gjaldt både arkivlokaler, og manglende rutiner og arkivplan. Sak legges nå fram for å orientere om status for lukking av avvikene. Videre for ny vurdering av hvor kommunens eldste arkivmateriale skal oppbevares, sett i sammenheng med medlemskap i Interkommunalt Arkiv Nordland (IKAN).

Historikk:

Desember 2010 ble formannskapet forelagt orienteringssak om arkivsituasjonen i Rødøy kommune (f.sak 134/2010), hvor det blant annet fremkom at kommunen ikke hadde fullt ut godkjente arkivlokaler. Mulighet for å leie plass i lokaler hos Arkiv i Nordland, ble trukket fram som et alternativ for ivaretagelse av det eldste materialet, det vil si arkivmateriale over 25-30 år gammelt og ikke lenger i administrativt bruk. Det ville likevel gjenstå behov for investering i bygg/spesialrom for arkivmateriale mellom ca. 8 - 30 år gammelt (bortsetningsarkiv).

Etter tilsynsbesøket høsten 2012, ble det satt opp plan for håndtering av avvikene, og i juni 2014 ble sak om status, fremdrift og investering lagt fram for kommunestyret, jf. vedlegg 1. Det ble da blant annet vedtatt å bygge arkivlokale hvor både bortsetningsarkiv og det eldste arkivmateriale kunne oppbevares. Bakgrunnen for anbefalingen om ikke å leie plass i Arkiv i Nordlands lokaler, var at det uansett måtte bygges et arkivlokale, og at det ikke var særlig mer kostnadskrevende å bygge et som var stort nok til å kunne romme også det eldste arkivmateriale. Leieprisen for plass hos Arkiv i Nordland, var da kr. 250,- pr. hyllemeter pr. år.

Da det ikke lyktes å lukke avvikene innen forventet tid, ble det i november 2015 sendt en oppdatert plan til arkiverket for håndtering av disse, jf. vedlegg 2. Etter denne planen skulle alle avvik vært lukket innen utgangen av år 2017.

Status avvikshåndtering:

Det vises til korrigerert plan for håndtering av avvik etter arkivtilsynet i Rødøy kommune (vedlegg 2). Her følger orientering om status i dag for de enkelte avvik:

1. *Manglende arkivplan*
 - Her er det meste klart, men noen mindre tilpasninger gjenstår fortsatt.
2. *Manglende rutiner og plan for håndtering av elektronisk skapt dokumentasjon*
 - Enkelte rutiner er på plass etter overgang til elektronisk arkiv, men blant annet rutine for uttrekk gjenstår.
3. *Manglende rutiner for behandling av post og saksdokument*
 - Ferdigstilt ved innføring av felles postmottak og elektronisk sak-/arkivsystem høsten 2017.
4. *Avvik både i dagligarkiv og depotarkiv*
 - Gjenstår. Disse avvikene kan ikke lukkes uten å bygge nytt, eventuelt bygge om eksisterende lokaler. For informasjon om krav til de ulike arkivlokalene, vises det til vedlegg 3.
5. *Manglende rutiner for å få arkiv til depot*
 - Gjenstår, grunnet manglende kapasitet i arkivlokalene. Arkivmateriale er under tilsyn der det står, men ikke oppbevart i spesialrom for arkiv. Situasjonen er uheldig, og fører også til plassmangel i dagligarkivene ved de enkelte enheter og kontor.

6. *Et visst etterslep av uordnede eldre arkiver*
 - Gjenstår. Også dette har vært utsatt i påvente av nytt lokale. Vi har i høst tatt i bruk tidligere banklokaler for grovsortering og midlertidig oppbevaring av arkivmateriale, men grunnet vakanse i stilling har vi ikke kommet skikkelig i gang med arbeidet. Stillingen er utlyst for andre gang, og vi håper å få inn personale med arkivfaglig kompetanse. 40 % av den utlyste stillingen er lyst ut som prosjektstilling for ett år, og tiltenkt blant annet grovsortering/rydding i papirarkivet. Ved videreføring av medlemskap i Interkommunalt Arkiv Nordland (IKAN), kan deretter ordning foretas av personale der innenfor medlemsavgiften.
7. *Manglende rutine og fast opplegg for publikums tilgang til arkivene*
 - Gjenstår. Rutine og fast opplegg for innsyn i det eldste arkivmaterialet har vært utsatt i påvente av flytting av materialet fra kommunehuset på Gjerøy til nybygg i rådhuset. Det har vært gitt innsyn i arkivet ved henvendelser, anslagsvis 2-3 ganger årlig. Arkivmaterialet ble nå i høst flyttet til rådhuset, og det er i etterkant lagt ut en oversikt over arkivets innhold på kommunens nettside, og også informasjon om fremgangsmåte ved ønske om innsyn.

Medlemskap i Interkommunalt Arkiv Nordland (IKAN):

Rødøy kommune har vært medlem i IKAN siden høsten 2008. Medlemsavgift har vært fastsatt som en grunnavgift med et tillegg pr. innbygger, for inneværende år tilsammen kr. 49.819,-. Gjennom medlemskapet har vi blant annet fått delta på konferanser og fagdager til en rimelig pris, og fått råd og veiledning i arkivfaglige spørsmål. Vi har også hatt tilbud om en rekke tilleggstjenester mot ekstra betaling, som leie av depotplass. Medlemskapet har vært viktig, ikke minst grunnet tilgangen til arkivfaglig kompetanse det har gitt.

I forbindelse med utvidelse av depotkapasitet i Arkiv i Nordlands lokaler, er det inngått avtale mellom fylkeskommunen og IKAN om at IKAN skal disponere og betale leieavgift for halvparten av hylleplassen, til leiepris for tiden kr. 2,5 mill. pr. år. Som følge av denne avtalen, er det vedtatt ny betalingsmodell for medlemskap i IKAN. Denne innebærer at det betales en høyere medlemsavgift, men med flere tjenester inkludert – herunder et visst antall hyllemeter depotplass (jf. vedlegg 5). For Rødøy kommune, som ikke har benyttet seg av muligheten til å leie depotplass hos IKAN tidligere, betyr dette en økning i medlemsavgiften på ca. 80 %, til anslagsvis kr. 89.000,- for år 2019. Depotleie for 97 hyllemeter utgjør kr. 24.295,-, og må altså betales selv om vi ikke benytter oss av tjenesten. På bakgrunn av dette, bør det igjen vurderes om Rødøy kommune skal oppbevare det arkivmaterialet som er ute av administrativt bruk hos Arkiv i Nordland. Dersom det fortsatt er ønskelig å beholde arkivet i Rødøy kommune, bør videre medlemskap i IKAN vurderes. Ved ønske om å tre ut, er oppsigelsestiden ett år fra årsskifte.

Vurdering:

For avvikene etter tilsynet fra arkiverket, er det svært beklagelig at vi på de snart seks årene som er gått siden rapporten etter tilsynsbesøket kom, ikke har klart å lukke disse. Som det fremkommer av k.sak 040/2014, har vi forsøkt blant annet ved å leie inn ekstern konsulent for rydding i papirarkiv, og ved bistand fra Arkiv i Nordland til utarbeidelse av arkivplan. At vi ennå ikke er kommet i mål, skyldes dels skifte av personell, dels kapasitetsmangel i arkivlokalene, men først og fremst at det ikke har vært avsatt tilstrekkelig tid og ressurser til dette arbeidet. For å få lukket avvikene, må arkivarbeidet prioriteres. Planen videre er å sette av en dag i uka fast til grovsortering av arkivmateriale. Forhåpentligvis vil vi få tilsatt en person i den nå utlyste stillingen, som kan ferdigstille arkivplanen og utarbeide de rutinene som fortsatt gjenstår. Arkivlokale ble av kommunestyret prioritert som prosjekt nr. 3 i 2019, og med også det på plass, skal alle avvikene kunne være lukket innen en to-årsperiode.

Videre medlemskap i IKAN anbefales blant annet på grunn av usikkerhet i bemanningssituasjonen ved formannskapskontoret hvor arkivtjenesten er. Dersom vi ikke lykkes å få tilsatt en medarbeider med arkivfaglig bakgrunn, vil den faglige støtten vi får gjennom medlemskapet være spesielt viktig. Med få ansatte som jobber i arkivtjenesten, er den svært sårbar ved fravær, vakanser og utskifting av personell. Også med bakgrunn i overgang til elektronisk arkiv, er det svært betryggende å være medlem i en interkommunal arkivinstitusjon. Blant annet får vi avlevere elektronisk arkivmateriale kostnadsfritt, og i samarbeid med IKAN. Det vises ellers vedlagte skriv fra Nordland fylkeskommune/Arkiv i Nordland av 09.11.2018, vedlegg 5.

Ved videreføring av medlemskap i IKAN, må det tas opp til vurdering igjen om arkivmaterialet som ikke lenger er i administrativt bruk – det vil si arkiv som er fra 25-30 år gammelt, og personregister (eks. klientmapper, elevmapper) som ikke har vært i bruk på 10 år – skal oppbevares i lokalene til Arkiv i Nordland. Å flytte arkivet til Bodø, vil gi innbyggerne i Rødøy lengre og mer kostbar reisevei når det er nødvendig eller ønskelig å møte opp for innsyn. Tilbudet kan derfor oppleves som dårligere. På en annen side vil det sikres at arkivet er forsvarlig oppbevart, og ivaretatt av personale med god arkivfaglig kompetanse.

Et alternativ til å benytte hylleplassen i Arkiv i Nordlands lokaler selv, er å leie ut til andre kommuner som måtte ha bruk for mer plass enn de er tildelt gjennom den nye betalingsmodellen for medlemskap. Slik bemanningssituasjonen er nå i arkivtjenesten i Rødøy kommune, anbefales det å benytte seg av tilbudet om depotplass i Bodø. Vi får da også raskere plassert dette arkivmaterialet i godkjente lokaler. Om ønskelig kan arkivmaterialet senere hentes tilbake til Rødøy kommune, forutsatt at vi da har plass nok og ressurser til å betjene det.

Konklusjon:

Status for arkivarbeidet tas til orientering. Medlemskap i Interkommunalt Arkiv i Nordland (IKAN) videreføres, og arkivmateriale som ikke lenger er i administrativt bruk, sendes til depot hos Arkiv i Nordland, Bodø. Det jobbes videre med lukking av resterende avvik, inkludert arkivlokale hvor byggesak kommer.

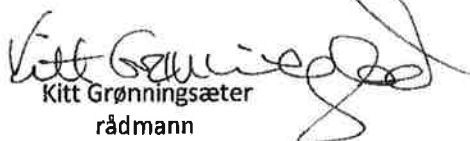
Vedlegg:

1. *K.sak 040/2014 (f.sak 134/2010 er å finne som vedlegg til denne)*
2. *Skriv til arkivverket av 30.11.2015 - tilbakemelding håndtering av avvik*
3. *Krav til arkivlokaler, veileder fra Riksarkivaren*
4. *Skriv fra Nordland fylkeskommune av 28.06.2018*
5. *Skriv fra Nordland fylkeskommune av 09.11.2018*

Rådmannens innstilling:

1. Status for arkivarbeidet tas til orientering.
2. Rødøy kommunes arkivmateriale som er ute av administrativt bruk, avleveres for oppbevaring i depot hos Arkiv i Nordland, Bodø, snarest.

Rødøy kommune, 26. november 2018


Kitt Grønningseter
rådmann


Ragnhild Aakre Seljevoll
førstekonsulent/arkivleder

SAK 03/19

Bestilling av forvaltningsrevisjon Helse og omsorg

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
16.01.2019

Vedlegg:

- Deloitte, Januar 2019: Prosjektplan forvaltningsrevisjon Helse og omsorg
- Rødøy kommune 21.12.2018: Avklaring om forståelsen av plan for forvaltningsrevisjon

Bakgrunn for saken:

I kontrollutvalgets sak 22/18, 3. oktober 2018, drøftet utvalget valg av neste forvaltningsrevisjon. Utvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget har fått en henvendelse vedrørende spørsmål om forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens legetjeneste. Kontrollutvalget ber kommunestyret avklare om en slik forvaltningsrevisjon anses i samsvar med kommunestyrets vedtak i sak 78/016 Plan for forvaltningsrevisjon.

Kommunestyret har behandlet spørsmålet i møte 13. desember, sak 078/2018, og fattet følgende vedtak:

- 1. Kommunestyret anser at forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens legetjeneste er hjemlet og i samsvar med vedtak i sak 78/2015 Plan for forvaltningsrevisjon, jf. vedtakets punkt 3. om delegering til kontrollutvalget e foreta endringer i planperioden.*
- 2. Kontrollutvalget kan bestille forvaltningsrevisjon utenom planens seks nevnte tema. Dette forutsetter likevel kommunestyrets forhåndsgodkjenning med tanke på prioritering av saken i forhold til temaer i vedtatte plan, avgrensning av problemstilling og ressursbruk.*

3. Med bakgrunn i de siste års overforbruk innen helse- og omsorgssektoren ber kommunestyret kontrollutvalget prioritere forvaltningsrevisjon innen dette området iht. pkt. 3. i planen for forvaltningsrevisjonen.

Vedlagt saken er også prosjektplan for forvaltningsrevisjon utarbeidet av kommunens revisor. I prosjektplanen er det beskrevet følgende formål med forvaltningsrevisjonen:

Formålet med prosjektet er å undersøke årsakene til utviklingen i ressursbruken innen helse og omsorg. Videre vil formålet være å undersøke om kommunen har systemer som sikrer tilstrekkelig planlegging, styring, rapportering og kontroll for å sikre effektiv ressursbruk og realistisk budsjettering.

Det legges opp til at følgende problemstillinger skal undersøkes i denne revisjonen:

1. Hva er årsakene til økt ressursbruk innen helse- og omsorgsetaten i Rødøy kommune?

- a) Har kommunen gjennomført systematiske analyser av tidligere og fremtidig forventet ressursbruk innen helse- og omsorgstjenestene?
- b) Hvordan er ressursbruken i Rødøy sammenlignet med andre kommuner innen helse og omsorgsområdet?
- c) Hvilke områder er det som har ført til økt ressursbruk og hva forklarer utviklingen?

2. Har kommunen hensiktsmessige system og rutiner for å sikre realistisk budsjettering og god økonomistyring innenfor helse- og omsorgsetaten?

- a) I hvilken grad har kommunen rutiner for å sikre realistisk budsjettering innenfor helse og omsorg?
- b) I hvilken grad er det etablert tilstrekkelige systemer for økonomisk rapportering og utarbeidelse av økonomiske prognoser for avdelingen gjennom året?

3. Har kommunen iverksatt tilstrekkelig med tiltak for å sikre kapasitet og kompetanse innenfor helse- og omsorgsetaten?

- a) Er kommunens bemannings- og kompetanseplanlegging tilstrekkelig systematisk og langsiktig med hensyn til å sikre kapasitet og kompetanse i tjenestene?
- b) I hvilken grad arbeides det målrettet med å sikre høyt nærvær/lavt sykefravær blant medarbeiderne, og i hvilken grad lykkes avdelingen med eventuelle iverksatte tiltak?

4. Har kommunen satt i verk hensiktsmessige tiltak for å oppnå ressurseffektive tjenester innenfor helse- og omsorgsetaten?

- a) I hvilken grad har kommunen gjort analyser av tidsbruk i tjenestene?
- b) I hvilken grad har kommunen et tiltaksapparat som sikrer at det er samsvar mellom funksjonssvikt/evne hos brukerne og det tilbudet som brukerne mottar?
- c) I hvilken grad har kommunen tatt i bruk for eksempel velferdsteknologi¹, hverdagsrehabilitering² og/eller andre virkemidler for å bidra til at ressursene i etaten benyttes mest mulig effektivt i tjenesteutøvingen?

Revisjonskriterier vil være bl.a

- Kommuneloven
- Helse- og omsorgstjenesteloven
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten
- Kommunens egne styringsdokumenter og vedtak

Revisors undersøkelser vil bl.a basere seg på dokumentanalyse, og intervjuer med utvalgte personer i kommunen. Det legges opp til at revisjonen gjennomføres innenfor en ramme av 240 timer. Oppstart er satt til februar 2019, og rapporten beregnes levert august 2019.

Vurdering:

Prosjektplanen inneholder problemstillinger, revisjonskriterier, og metodebruk slik det rådes til i Norges Kommunerevisorforbunds (NKRF) RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon.

Det legges opp til en nærmere gjennomgang og drøfting av prosjektplanen i utvalgets møte, og at prosjektplan med eventuelle endringer / presiseringer vedtas som kontrollutvalgets bestilling.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende Helse og omsorg slik det er beskrevet i prosjektplan datert januar 2019.

Kontrollutvalget ber revisor rapportere til kontrollutvalget eventuelle avvik i fremdriften.

Inndyr, 9. januar 2019



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Deloitte.



Forvaltningsrevisjon | Rødøy kommune

Helse og omsorg

Prosjektplan/engagement letter

Januar 2019

«Forvaltningsrevisjon av helse og omsorg – prosjektplan»

Januar 2019

Prosjektplan utarbeidet for Rødøy kommune av Deloitte AS.

Deloitte AS
Postboks 6013 Postterminalen,
5892 Bergen
tlf: 55 21 81 00
www.deloitte.no
forvaltningsrevisjon@deloitte.no

Innhold

1.	Formål og problemstillinger	4
2.	Revisjonskriterier	6
3.	Metode	8
4.	Tid og ressursbruk	9

1. Formål og problemstillinger

1.1 Bakgrunn

Deloitte har med utgangspunkt i forespørsel fra kontrollutvalget i Rødøy og vedtak i kommunestyret 13. desember 2018, sak 059/2018 punkt 3, utarbeidet en prosjektplan for forvaltningsrevisjon av helse og omsorg i Rødøy kommune. Kommunestyret vedtok følgende som utgjør utgangspunktet for forslaget til prosjektplan: «Med bakgrunn i de siste års overforbruk innen helse- og omsorgssektoren ber kommunestyret kontrollutvalget prioritere forvaltningsrevisjon innen dette området iht. pkt. 3. i planen for forvaltningsrevisjonen.»

1.2 Formål og problemstillinger

Formålet med forvaltningsrevisjonen vil være å undersøke årsakene til utviklingen i ressursbruken innen helse og omsorg. Videre vil formålet være å undersøke om kommunen har systemer som sikrer tilstrekkelig planlegging, styring, rapportering og kontroll for å sikre effektiv ressursbruk og realistisk budsjettering.

Med bakgrunn i formålet er det utarbeidet følgende problemstillinger som vil bli undersøkt:

1. **Hva er årsakene til økt ressursbruk innen helse- og omsorgsetaten i Rødøy kommune?**
 - a) Har kommunen gjennomført systematiske analyser av tidligere og fremtidig forventet ressursbruk innen helse- og omsorgstjenestene?
 - b) Hvordan er ressursbruken i Rødøy sammenlignet med andre kommuner innen helse og omsorgsområdet?
 - c) Hvilke områder er det som har ført til økt ressursbruk og hva forklarer utviklingen?
2. **Har kommunen hensiktsmessige system og rutiner for å sikre realistisk budsjettering og god økonomistyring innenfor helse- og omsorgsetaten?**
 - a) I hvilken grad har kommunen rutiner for å sikre realistisk budsjettering innenfor helse og omsorg?
 - b) I hvilken grad er det etablert tilstrekkelige systemer for økonomisk rapportering og utarbeidelse av økonomiske prognoser for avdelingen gjennom året?
3. **Har kommunen iverksatt tilstrekkelig med tiltak for å sikre kapasitet og kompetanse innenfor helse- og omsorgsetaten?**
 - a) Er kommunens bemannings- og kompetanseplanlegging tilstrekkelig systematisk og langsiktig med hensyn til å sikre kapasitet og kompetanse i tjenestene?
 - b) I hvilken grad arbeides det målrettet med å sikre høyt nærvær/lavt sykefravær blant medarbeiderne, og i hvilken grad lykkes avdelingen med eventuelle iverksatte tiltak?
4. **Har kommunen satt i verk hensiktsmessige tiltak for å oppnå ressurseffektive tjenester innenfor helse- og omsorgsetaten?**
 - a) I hvilken grad har kommunen gjort analyser av tidsbruk i tjenestene?
 - b) I hvilken grad har kommunen et tiltaksapparat som sikrer at det er samsvar mellom funksjonssvikt/evne hos brukerne og det tilbudet som brukerne mottar?

- c) I hvilken grad har kommunen tatt i bruk for eksempel velferdsteknologi¹, hverdagsrehabilitering² og/eller andre virkemidler for å bidra til at ressursene i etaten benyttes mest mulig effektivt i tjenesteutøvingen?

1.3 Avgrensninger

Prosjektet er avgrenset til å omfatte helse- og omsorgsetaten i kommunen.

¹ Velferdsteknologi blir av direktoratet for e-helse definert som «... en fellesbetegnelse på tekniske installasjoner og løsninger som kan bedre den enkeltes evne til å klare seg selv i egen bolig, og bidra til å sikre livskvalitet og verdighet for brukeren». <https://ehelse.no/velferdsteknologi>

² KS omtaler hverdagsrehabilitering som «... en ny måte å tenke «omsorg» på. Istedenfor å tilby brukere med funksjonssvikt kompensierende og passiviserende tiltak, vil de få et skreddersydd rehabiliteringstilbud med mål om bedre mestring av dagligdagse gjøremål. Et tverrfaglig team veileder og tilrettelegger for aktiviteter som er satt ut fra brukerens egne ressurser».

<http://www.ks.no/fagomrader/helse-og-velferd/helse-og-omsorg/rehabilitering/hverdagsrehabilitering---for-okt-livskvalitet/>

2. Revisjonskriterier

2.1 Innledning

Revisjonskriteriene vil bli hentet fra og utledet av autoritative kilder, rettsregler, politiske vedtak og fastsatte retningslinjer. Revisjonskriteriene under er ikke uttømmende for hva som kan være relevant i forvaltningsrevisjonen. Andre kriterier vil kunne komme til dersom det skulle være nødvendig for å få en fullstendig undersøkelse og vurdering av problemstillingene.

2.2 Krav i lov og forskrift

2.2.1 Krav til internkontroll

I kommuneloven § 23 går det fram følgende krav til administrasjonssjefen:

(...)

2. Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt. Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.

(...)

I Ot.prp. nr. 70 (2002-2003)³ står følgende kommentar til kravet om betryggende kontroll i kommuneloven § 23:

«Selv om administrasjonssjefen etter kommuneloven i dag ikke eksplisitt er pålagt å etablere internkontroll, må ansvaret for slik kontroll regnes som en nødvendig del av administrasjonssjefens ledelsesansvar. Det er i tråd med allment aksepterte ledelsesprinsipper at en leder av en virksomhet etablerer rutiner og systemer som blant annet skal bidra til å sikre at organisasjonen når de mål som er satt, og at formuesforvaltningen er ordnet på forsvarlig måte.»

I Ot.prp. nr. 70 (2002-2003) viser videre til at internkontroll særlig er et verktøy for ledelsen, og

(...) er en integrert del av ledelsens styring av organisasjonen. Internkontroll defineres i videste forstand som en prosess, iverksatt og gjennomført av virksomhetens ledere og ansatte, med formål å sikre måloppnåelse på følgende områder:

- Måilrettet og effektiv drift
- Pålitelig ekstern rapportering
- Overholdelse av gjeldende lover og regelverk.

2.2.2 Kommunens ansvar for helse- og omsorgstjenester

Det kommunale ansvaret for helse- og omsorgstjenester er nedfelt i Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.v. (helse- og omsorgstjenesteloven)⁴ § 3-1. Kommunen skal ifølge loven sørge for at personer som oppholder seg i kommunen, får tilbud om nødvendige helse- og omsorgstjenester.

³ Ot.prp. nr. 70 (2002-2003). *Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner m.m. (kommunal revisjon).*

⁴Helse- og omsorgsdepartementet: Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven). LOV-2011-06-24-30.

2.2.3 Krav til styringssystem i helse- og omsorgstjenestene

Kravet til styringssystem går frem i § 3 i forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten⁵:

Den som har det overordnede ansvaret for virksomheten skal sørge for at det etableres og gjennomføres systematisk styring av virksomhetens aktiviteter i tråd med denne forskriften og at medarbeiderne i virksomheten medvirker til dette.

Helsedirektoratet har laget en veileder⁶ til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten. Om § 3 i forskriften skriver Helsedirektoratet at den som har det overordnede ansvaret for virksomheten, det vil si øverste leder, også har det overordnede ansvaret for styringssystemet. Videre skriver Helsedirektoratet at det med styringssystem er ment den del av virksomhetens styring som omfatter hvordan virksomhetenes aktiviteter er planlagt, gjennomført, evaluert og korrigert i samsvar med krav fastsatt i eller i medhold av helse- og omsorgslovgivningen.⁷ Dette innebærer en rekke oppgaver som er nærmere definert i forskriften, jf. plikten til å planlegge (§ 6), plikten til å gjennomføre (§ 7), plikten til å evaluere (§ 8) og plikten til å korrigere (§ 9).

2.3 Kommunale styringsdokumenter og vedtak

I tillegg til krav i lov og forskrift kan relevante kommunale styringsdokumenter og vedtak bli benyttet som revisjonskriterier der det er relevant.

⁵ Helse- og omsorgsdepartementet: Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten. FOR-2016-10-28-1250.

⁶ Helsedirektoratet: Veileder til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten. Sist endret 13.6.2017.

⁷ Ibid, s. 7.

3. Metode

Deloitte utfører forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldende standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001) og kvalitetssikring er underlagt kravene til kvalitetssikring i Deloitte Policy Manual (DPM).

3.1 Dokumentanalyse

Rettsregler og kommunale vedtak vil bli gjennomgått og benyttet som revisjonskriterier. Videre vil informasjon om kommunen og dokumentasjon på etterlevelse av interne rutiner, regelverk m.m. bli samlet inn og analysert. Revisjonen vil bl.a. se på rapporteringer og risikoanalyser knyttet til helse og omsorgsetaten. Innsamlet dokumentasjon vil bli vurdert i forhold til revisjonskriteriene.

3.2 Intervju

For å få supplerende informasjon til skriftlige kilder vil Deloitte intervju utvalgte personer i kommunen som arbeider innen helse og omsorg som har et overordnet ansvar for tjenestene som ytes. Dette vil inkludere helse- og omsorgssjefen, leder for helsetjenestene og de to lederne for omsorgssentrene. Videre kan det være aktuelt å intervju rådmann og/eller økonomisjef i kommunen. Vi tar sikte på å gjennomføre fire til fem intervju.

3.3 Analyse av statistikk

Revisjonen vil analysere tilgjengelig statistikk fra kommunen samt KOSTRA tall for å vurdere kostnadsutvikling og utviklingen av omfanget av helse- og omsorgstjenestene i Rødøy. KOSTRA-analysene vil gjøre det mulig å sammenligne Rødøy med andre relevante kommuner samt gjennomsnittet for landet og tilsvarende kommuner.

3.4 Verifisering og høring

Oppsummering av intervju vil bli sendt til de som har blitt intervjuet for verifisering. Det er informasjon fra de verifiserte intervjureferatene som vil bli benyttet i rapporten. Faktadelen i rapporten vil bli sendt til kommunen for verifisering. Deretter vil hele rapporten, inkludert vurderingsdel og forslag til tiltak, bli sendt til rådmannen for uttalelse. Rådmannens høringsuttalelse vil bli vedlagt den endelige rapporten som blir sendt til kontrollutvalget.

4. Tid og ressursbruk

4.1 Nøkkelpersonell

Stein Ove Songstad er ansvarlig partner på oppdraget. I tillegg vil teamet bestå av prosjektleder Kari Gåsemyr (seniormanager) og en seniorkonsulent. Deloitte har satt sammen et team som sikrer at prosjektet blir gjennomført i samsvar med gjeldende retningslinjer, samt med nødvendig kompetanse og erfaring innenfor kommunal revisjon.

4.2 Ressursbruk

Med utgangspunkt i prosjektets karakter og planen som er lagt for hvordan prosjektet skal gjennomføres vil det ta inntil 240 timer å gjennomføre prosjektet. Dette inkluderer forberedelse av prosjektet, utarbeidelse av problemstillinger og prosjektplan, forberedelse og gjennomføring av datainnsamling, analyse av data og utarbeidelse og kvalitetssikring av rapport. Timetallet omfatter også presentasjon av ferdig rapport for kontrollutvalget.

Timeestimatet inkluderer ikke forberedelse og gjennomføring av presentasjon i kommunestyret. En eventuell presentasjon av rapporten i kommunestyret vil bli fakturert etter medgått tid, inntil 8 timer i tillegg til det totale timetallet som er presentert over.

4.3 Gjennomføringsplan

Oppstart av prosjektet vil være februar 2019 og rapporten vil være klar for oversending til kontrollutvalget ved sekretariatet innen midten av august 2019. For å kunne gjennomføre prosjektet innen denne fristen og med stipulert timebruk er det nødvendig at kommunen sender over etterspurt dokumentasjon innen de frister som blir satt, at utvalgte personer stiller til og verifiserer intervju, samt at revisjonen på forespørsel får tilgang til nødvendige dokumenter for å kunne gjennomføre stikkprøvekontrollen.

Fakturering av kostnadene ved prosjektet vil skje i samsvar med avtale mellom Rødøy kommune og Deloitte.

Bergen, 9. januar 2019



Stein Ove Songstad

Oppdragsansvarlig partner



Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500[®] companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries and territories bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 245,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on Facebook, LinkedIn, or Twitter.

© 2018 Deloitte AS

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 30.12.2018
Jnr. 18/1012
Arkiv nr. 420 9-1
Hjemmel u off:

SALTEN KONTROLLUTVALGSSERVICE

c/o Gildeskål kommune Inndyrveien 72
8140 INNDYR

Dato:21.12.2018
Saksbehandler:Kitt Grønningsæter
Telefon direkte:75 09 80 04
Deres ref.:
Løpenr.:4565/2018
Saksnr./vår ref.:2018/1041
Arkivkode:217

Avklaring omkring forståelsen av plan for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har bedt om kommunestyrets avklaring om hvordan de forstår vedtak i sak 078/2018.

Spørsmålet ble behandlet i møte 13. desember 2018, sak 059/2018 Kontrollutvalget: spørsmål om forståelsen av plan for forvaltningsrevisjon. Følgende ble vedtatt:

1. Kommunestyret anser at forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens legetjeneste er hjemlet og i samsvar med vedtak i sak 78/2016 Plan for forvaltningsrevisjon, jf. vedtakets punkt 3. om delegering til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.
2. Kontrollutvalget kan bestille forvaltningsrevisjon utenom planens seks nevnte tema. Dette forutsetter likevel kommunestyrets forhåndsgodkjenning med tanke på prioritering av saken i forhold til temaer i vedtatte plan, avgrensning av problemstilling og ressursbruk.
3. Med bakgrunn i de siste års overforbruk innen helse- og omsorgssektoren ber kommunestyret kontrollutvalget prioritere forvaltningsrevisjon innen dette området iht. pkt. 3. i planen for forvaltningsrevisjonen.

Vi vedlegger for ordens skyld saksfremlegget.

Ha en fin jule- og nyttårsfeiring!

Med vennlig hilsen

Kitt Grønningsæter
Rådmann

Dette brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikke underskrift

Kopi til:
Olav Terje Hoff
Frank Kristiansen Heimdal

Rådmannen

Postadresse:
8185 VÅGAHOLMEN
Besøksadresse:
Rødøy rådhus

Telefoner:
Sentralbord: 75 09 80 00
Telefax: 75 09 80 01

Elektroniske adresser:
postmottak@rodoy.kommune.no
kg@rodoy.kommune.no
www.rodoy.kommune.no

Orgnr.:
945 717 173



14718

K-sak 59/2018

Saksbehandler: Kitt Grønningsæter

Sakens hjemmelsgrunnlag: Revisjonsforskriften § 7, kommuneloven § 45

Jnr. ref:

Arkiv:

Klageadgang: nei

Off. dok: ja

**KONTROLLUTVALGET:
SPØRSMÅL OM FORSTÅELSE AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON**

Kontrollutvalget har behov for å avklare om utvalget kan bestille en forvaltningsrevisjon utenom plan for forvaltningsrevisjon nevnte tema, og ber kommunestyret om å ta stilling til dette. Spørsmålet avleder også en mulig bestilling av forvaltningsrevisjon, med de konsekvenser det har i forhold til avgrensning av problemstilling, prioritering og ressursbruk. Disse spørsmålene bør kommunestyret ta stilling til.

Kommunestyret vedtok følgende i sak 78/2016 Plan for forvaltningsrevisjon:

1. Overordnet analyse 2016-2019 tas til orientering.
2. Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 vedtas som foreslått fra kontrollutvalget.
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, jfr. forskrift om kontrollutvalg § 10 første ledd.

Forskrift om kontrollutvalg §§ 9 og 10 inneholder blant annet følgende bestemmelser om forvaltningsrevisjon:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal minst én 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 delegerer 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.

Planens prosjekter:

- Arbeidsmiljø og sykefravær
- Arkiv, journalføring og henvendelser til kommunen
- Helse og omsorg
- Barnevernstjenesten
- Kvaliteten ved grunnskolen i Rødøy
- Beredskapsplan vann, Rødøy kommune

I kontrollutvalgets møte 21. juni 2018, og 3. oktober 2018 ble det fra et av medlemmene bedt om at utvalget vurderte gjennomføring av forvaltningsrevisjon vedrørende legetjenesten. Utvalget har behov for å avklare om vedtak i sak 78/2016 skal forstås slik at utvalget kan bestille forvaltningsrevisjon utenom planens seks nevnte

tema, eller om en forvaltningsrevisjon vedrørende legetjenesten ikke kan anses hjemlet i kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget besluttet følgende i sak 22/18 Dialog med revisor – forvaltningsrevisjon:

Kontrollutvalget har fått en henvendelse vedrørende spørsmål om forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens legetjeneste. Kontrollutvalget ber kommunestyret avklare om en slik forvaltningsrevisjon anses å være i samsvar med kommunestyrets vedtak i sak 78/2016 Plan for forvaltningsrevisjon.

Plan for forvaltningsrevisjon baserer seg på en dokumentanalyse. Det er foretatt en prioritering mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter, basert på en framskriving av sentrale utviklingstrekk i kommunen og en skjematisk fremstilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Kommunestyret fastsetter de økonomiske rammene for kontrollutvalgets arbeid på lik linje med fastsettelse av rammene for øvrig virksomhet i kommunen.

Dersom kommunestyrets tolkning av eget vedtak om delegering til å foreta endringer i planperioden er slik at kontrollutvalget kan bestille forvaltningsrevisjon utenom planens seks nevnte tema, bør det først legges frem sak for kommunestyret. Kommunestyret vil der kunne ta stilling til revisjonskriterier som avgrensning av problemstillingene som skal belyses, og forholdet til eventuelle tidligere eller andre planlagte prosjekter basert på overordnet analyse. Kommunestyret vil også kunne gi ramme for ressursbruken.

KONKLUSJON

Kommunestyret bør ta stilling til om de anser at forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens legetjeneste er hjemlet og i samsvar med vedtak i sak 78/2016 Plan for forvaltningsrevisjon, eller ikke. Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Videre bør kommunestyret ta stilling til om kontrollutvalget kan bestille forvaltningsrevisjon utenom planens seks nevnte tema, eller ikke, med de konsekvenser dette måtte få. Dersom utvalget kan bestille forvaltningsrevisjon, bør det likevel presiseres at kommunestyret på forhånd skal godkjenne prioritering av saken i forhold til temaer i vedtatte plan, revisjonskriterier som avgrensning av problemstilling, og ressursbruk.

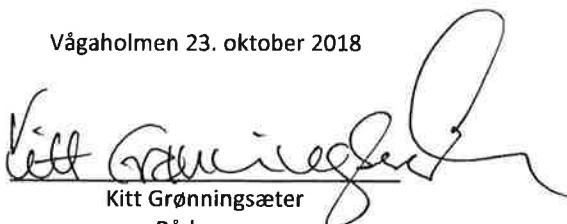
VEDLEGG

1. Kontrollutvalgets brev av 15. oktober 2019
2. Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt i K-sak 78/2016

RÅDMANNENS INNSTILLING

1. Kommunestyret anser at forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens legetjeneste er hjemlet og i samsvar med vedtak i sak 78/2016 Plan for forvaltningsrevisjon, jf. vedtakets punkt 3. om delegering til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.
2. Kontrollutvalget kan bestille forvaltningsrevisjon utenom planens seks nevnte tema. Dette forutsetter likevel kommunestyrets forhåndsgodkjenning med tanke på prioritering av saken i forhold til temaer i vedtatte plan, avgrensning av problemstilling og ressursbruk.

Vågaholmen 23. oktober 2018



Kitt Grønningsæter
Rådmann

Beredskapsplan vann, Rødøy kommune

Hva er status for kommunens arbeid med å heve kvaliteten på vann- og avløpsnettet til et tilfredsstillende nivå? Hva er status for kommunens arbeid med å sikre tilfredsstillende vannkvalitet?

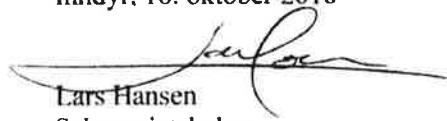
I kontrollutvalgets møte 21. juni 2018, og 3. oktober 2018 ble det fra ett av medlemmene bedt om at utvalget vurderte gjennomføring av forvaltningsrevisjon vedrørende legetjenesten. Dette var med bakgrunn i nyhetsartikler i Avisa Nordland mai / juni 2018 som nevnte konflikter i kommunens legetjeneste fra og med 2015.

Utvalget har behov for å avklare om vedtak i sak 78/016 skal forstås slik at utvalget kan bestille forvaltningsrevisjon utenom planens 6 nevnte tema, eller om en forvaltningsrevisjon vedrørende legetjenesten ikke kan anses hjemlet i kommunestyrets vedtak. Utvalget besluttet derfor følgende i møte 3. oktober 2018, sak 22/18 Dialog med revisor - forvaltningsrevisjon:

Kontrollutvalget har fått en henvendelse vedrørende spørsmål om forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens legetjeneste. Kontrollutvalget ber kommunestyret avklare om en slik forvaltningsrevisjon anses å være i samsvar med kommunestyrets vedtak i sak 78/016 Plan for forvaltningsrevisjon.

På denne bakgrunn ber utvalget om kommunestyrets syn og avklaring av dette spørsmålet.

Inndyr, 16. oktober 2018


Lars Hansen
Sekretariatsleder



Rødøy kommunestyre
Rødøy rådhus

8185 VÅGAHOLMEN

Spørsmål om forståelsen av kommunestyrets vedtak 78/016 Plan for forvaltningsrevisjon

Kommunestyret vedtok i sak 78/016 Plan for forvaltningsrevisjon med følgende ordlyd:

1. *Overordnet analyse 2016-2019 tas til orientering*
2. *Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 vedtas som foreslått fra kontrollutvalget*
3. *Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, jfr forskrift om kontrollutvalg § 10 første ledd.*

Vedtaket punkt 2 viser til kontrollutvalgets forslag til uprioritert plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon:

Arbeidsmiljø og sykefravær

Har Rødøy kommunen systemer og rutiner som ivaretar kravene til arbeidsmiljø og sykefravær, og etterlever kommunen lovpålagte krav og egne system og rutiner for å forebygge og følge opp sykefravær og arbeidsmiljø?

Arkiv, journalføring og henvendelser til kommunen

Er kommunens journalføring av dokumenter i tråd med gjeldende regelverk? Er kommunens håndtering av inngående henvendelser i tråd med regelverket? Er Rødøy kommune god på åpenhet, service og omdømmebygging?

Helse og omsorg

Hvordan er utviklingen i ressursbruken innen Helse og omsorg (Kommunehelse og Pleie- og omsorgstjenesten) i Rødøy kommune? Sikrer Rødøy kommune i tilstrekkelig grad nødvendig kompetanse innen Helse og omsorg i dag og fremover?

Barnevernstjenesten

Har barnevernstjenesten i Rødøy kommune nødvendige forutsetninger for å yte en barnevernstjeneste av tilfredsstillende kvalitet? (ressurser, kompetanse, rutiner)?

Kvaliteten ved grunnskolen i Rødøy

I hvilken grad blir sentrale bestemmelser i opplæringslova etterlevd og driften kvalitetssikret i grunnskolen i Rødøy kommune? (kvalitetssikring, kompetanse, kompetanseutvikling, samarbeid med elev/hjemmet)?

YTRE HELGELAND KOMMUNEREVISJON

Rødøy kommune

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2019

YHK

01.11.2016

Innhold

1	Innledning.....	3
1.1	Bakgrunn og formål med forvaltningsrevisjon	3
1.2	Planlegging av forvaltningsrevisjon	3
2	Grunnlaget for prioriteringer i denne planperioden.....	4
3	Resultatet fra den overordnede analysen: Utviklingstrekk og identifisering av prosjekter	5
3.1	Rådmann, stab.....	5
3.2	Helse og omsorg	5
3.3	Oppvekst og kultur	6
3.4	Teknisk	6
4	Forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019, Rødøy kommune (uprioritert liste).....	7

1 Innledning

Denne planen vises hovedresultatet fra den overordnede analysen for Rødøy kommune, og kontrollutvalgets innstilling til temaer for anbefalte forvaltningsrevisjonsprosjekter for planperioden 2016 – 2019.

I kapittel 4 er kontrollutvalgets innstilling til Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019, opplistet i prioritert rekkefølge. Kommunestyret kan i sin behandling av planen endre prioriteringen, og også eventuelt vedta andre forvaltningsrevisjonsprosjekter enn det som er foreslått.

Dersom kontrollutvalget ønsker muligheten til å gjøre endringer i planen, må dette spørsmålet legges frem for kommunestyret. Kontrollutvalget ber imidlertid om at kommunestyret i forbindelse med behandling av denne plan gir kontrollutvalget fullmakt til å foreta eventuelle endringer i prioriteringene av prosjektene i planperioden.

1.1 Bakgrunn og formål med forvaltningsrevisjon

Behovet for forvaltningsrevisjon er økende. Kommunene står i dag ovenfor overfor betydelige utfordringer. Innbyggerne stiller større krav til tjenestene, sentrale myndigheter stiller krav til økonomisk effektivitet og tjenestenes innhold. Markedet skaper økt konkurranse og politikerne opplever ofte et manglende samsvar mellom mål og tilgjengelige ressurser.

Forvaltningsrevisjon er derfor et verktøy som kommunestyret og kontrollutvalget er pålagt å bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig. Forvaltningsrevisjon er en av de lovpålagte oppgavene til kontrollutvalget. Gjennom forvaltningsrevisjon undersøker kontrollutvalget om kommunen etterlever regelverk, når fastsatte mål og om ressursene forvaltes på en effektiv måte.¹

1.2 Planlegging av forvaltningsrevisjon

For å sikre at kommunestyret velger ut de mest relevante prosjektene, skal kontrollutvalget utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon. I forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 10 går følgende frem:

- Kontrollutvalget skal minst én 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 som selv kan delegere 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 ulike sektorer og virksomheter.

¹ Kontrollutvalgsboken (KMD desember 2015)

Bestemmelsen innebærer at kommunestyret gjennom å vedta en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon skal bestemme innholdet i og omfanget av forvaltningsrevisjonsarbeidet. Dette medfører at kommunestyret spiller en aktiv og bestemmende rolle i forvaltningsrevisjon ved at forvaltningsrevisjonsarbeidet knyttes tett opp til kommunestyret. Det fremgår av lovforarbeidene at dette er ment å styrke forvaltningsrevisjon i kommunene.²

2 Grunnlaget for prioriteringer i denne planperioden

Den overordnede analysen er basert på en dokumentanalyse av kommunens sentrale dokumenter som Årsmelding 2015, Økonomiplan 2016 – 2019, øvrige kommuneplaner og annen relevant informasjon fra kommunens nettside. I tillegg er det foretatt intervjuer/samtaler med sentrale personer i administrasjonen og i politisk ledelse. Også eksterne dokumenter og offentlige databaser er benyttet som informasjonskilder. I hovedsak dreier dette seg om KOSTRA-databasen (SSB), Produksjonsindeksen for kommunene (KRD), Skoleportalen (Utdanningsdirektoratet) og Kommunebarometeret 2016 utgitt av Kommunal Rapport.

På bakgrunn av denne analysen har det blitt foretatt et utvalg av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter basert på en beskrivende fremstilling av sentrale utviklingstrekk i kommunen og en skematisk fremstilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger, som vist i kapittel 4 og 5 i den overordnede analysen.

I regelverket blir forvaltningsrevisjon definert som en systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut i fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Dette betyr ikke at forvaltningsrevisjon er begrenset til undersøkelser av kommunens økonomiforvaltning, men er noe som kan gjennomføres innenfor alle de kommunale tjenesteområdene.

Ved en konkret utvelgelse av et forvaltningsrevisjonsprosjekt bør nytteverdien av et prosjekt vurderes i forhold til forventet ressursbruk. Videre er det viktig at kontrollutvalget avgrenser temaet slik at prosjektet blir mest mulig konkret og gir kontrollutvalget de nødvendige opplysninger for utvalgets kontroll og tilsyn med kommunen.

Før utvelgelse av et prosjekt vil det være formålstjenlig å se på eventuelle tidligere gjennomførte prosjekter. Også om det er utført undersøkelser i regi av kommunenes eget internkontrollsystem eller om det er blitt gjennomført tilsyn fra fylkesmannen, eller andre statlige tilsynsorgan, vil kunne påvirke valget av prosjekter.

² Veileder til utarbeidelse av overordnet analyse (NKRF mars 2010).

3 Resultatet fra den overordnede analysen: Utviklingstrekk og identifisering av prosjekter

3.1 Rådmann, stab

Sentraladministrasjonen hadde i 2015 et mindreforbruk på kr. 678 910,- i forhold til budsjett. Dette skyldes i hovedsak generelle innsparinger til forsikringer, dataprogram, og at en stilling har vært holdt vakant. Juridisk bistand var budsjettetert med kr 450', men andel som gjelder rettsforlik er bokført helse- og omsorgsetaten.

Innføring av et fullelektronisk arkivsystem, implementering av kvalitetssystemet og en videreutvikling og effektiv bruk av økonomiplanen som et styringsverktøy vil være utfordrende og kritisk viktig for kommunen fremover.

Også sektorovergrepene problemstillinger som kompetanseutvikling, rekruttering og sykefraværsoppfølging og utforming av gode varslingsrutiner er viktig for organisasjonen.

Mulige vinkling på forvaltningsrevisjonsprosjekter kan være:

- Se på ressurser, kompetanse, organisering og styringsverktøy innenfor området personell- og organisasjonsutvikling med fokus på rekruttering, kompetanseutvikling og strategisk planlegging for hele organisasjonen.
- Se på systemer, rutiner og kompetanse innenfor arkiv, journalføring og henvendelser til kommunen.

3.2 Helse og omsorg

Helse- og omsorgsetaten har et merforbruk ut over budsjett på ca. kr. 1 400 000,-. Bemanning ved legetjenesten og Rødøy omsorgssenter stod for størstedelen av merforbruket. Øvrige enheter ligger nær eller bedre an enn budsjett.

I Årsrapport 2015 er det i stikkordsform listet opp aktiviteter som har hatt særskilt fokus i 2015. Sett opp i mot kommunens øvrige dokumenter og beskrivelser av utfordringer som kommunen står ovenfor er følgende temaer mulige områder for eventuelle forvaltningsrevisjonsprosjekter:

- Se på kapasiteten ved legekantoret, samt disponering av ressursene inn i mot kommunens øvrige enheter innenfor helse og omsorg. Fokusområder kan her være samhandlingsreformen, demografisk utvikling og/eller lovpålagte oppgaver.
- Se på ressurstilgang og kapasitet i hjemmebasert omsorg og fremtidige institusjonsplasser.
- Barneverntjenesten. Eventuell problemstilling kan være å se på ressursituasjonen med fokus på tjenestens innhold, ressursbruk og kompetanse.

3.3 Oppvekst og kultur

Oppvekst- og kulturetaten hadde et merforbruk på ca. kr. 425 000,- i forhold til budsjett. For Jektvik og Nesøy skole (undervisning), Rødøy, Tjongsfjord og Øresvik (skole drift) og Jektvik barnehage utgjør merforbruket ca. kr. 1 500 000,-. Gjerøy skole og felleskapitler til skole og barnehage, og voksenopplæring hadde et mindreforbruk på ca. kr. 1 100 000,-.

Rødøy kommunestyre har vedtatt at skolene og barnehagene skal være helsefremmende. Det vil si at det er satt mål om å oppfylle visse kriterier for det helsefremmende arbeidet. Det er laget en egen overordnet plan for dette, og den enkelte barnehage og skole har laget egen tiltaksplan.

Skolene har vært gjennom en periode med læringsprogrammet «Respekt». Dette følges opp på den enkelte skole med fokus på god klasseledelse, respekt for hverandre og godt læringsmiljø på skolen.

Skolene har ulike faglige satsingsområder, men felles for alle er regning som grunnleggende ferdighet.

Mulig vinkling på forvaltningsrevisjonsprosjekter kan være:

- Se på om gjeldene rutiner sikrer god kvalitet på undervisningen, skolemiljø og arbeidsmiljø og at behov for ressurser som personell og kompetanse blir synliggjort.
- Se på hvordan barnehagetilbudet i kommunen er organisert med hensyn til økonomi, dekningsgrader og ressursbruk. Videre se på kvalitetssystemer, planer, utviklingsarbeid, kompetanse mv.

3.4 Teknisk

Teknisk, som også omfatter landbruk, fikk et mindreforbruk på ca. kr. 172 000,- i forhold til budsjett 2015.

Aktiviteten har i henhold til Årsrapport 2015 forløpt som planlagt. Av utfordringer kan det bemerkes at det er satt av begrensede midler til vedlikehold av den kommunale bygningsmassen slik at man ikke klarer å ta igjen etterslepet på vedlikehold.

Kommunal planstrategi er nylig vedtatt. Kommuneplanenes arealdel og samfunnsdel vil være viktige premissleverandører for etatens fremtidige satsningsområder.

Mulig vinkling på forvaltningsrevisjonsprosjekter kan være:

- Se på aktivitetsnivået ved virksomhet Teknisk med fokus på økonomi, kompetanse og kapasitet sett opp i mot reelt/forventet aktivitetsnivå.
- Se på kommunenes planstrategier med fokus på beredskapsplaner (vann, avløp, kriseledelse, katastrofer/ulykker etc.)

4 Forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019, Rødøy kommune (uprioritert liste)

Nr.	Prosjektnavn	Aktuell problemstilling/formål
	Arbeidsmiljø og sykefravær.	Har Rødøy kommunen systemer og rutiner som ivaretar kravene til arbeidsmiljø og sykefravær, og etterlever kommunen lovpålagte krav og egne system og rutiner for å forebygge og følge opp sykefravær og arbeidsmiljø?
	Arkiv, journalføring og henvendelser til kommunen.	Er kommunens journalføring av dokumenter i tråd med gjeldende regelverk? Er kommunens håndtering av inngående henvendelser i tråd med regelverket? Er Rødøy kommune god på åpenhet, service og omdømmebygging?
	Helse og omsorg	Hvordan er utviklingen i ressursbruken innen Helse og omsorg (Kommunehelse og Pleie- og omsorgstjenesten) i Rødøy kommune? Sikrer Rødøy kommune i tilstrekkelig grad nødvendig kompetanse innen Helse og omsorg i dag og fremover?
	Barnevernstjenesten.	Har barnevernstjenesten i Rødøy kommune nødvendige forutsetninger for å yte en barnevernstjeneste av tilfredsstillende kvalitet? (ressurser, kompetanse, rutiner)
	Kvaliteten ved grunnskolen i Rødøy	I hvilken grad blir sentrale bestemmelser i opplæringslova etterlevd og driften kvalitetssikret i grunnskolen i Rødøy kommune? (kvalitetssikring, kompetanse, kompetanseutvikling, samarbeid med elev/hjemmet)
	Beredskapsplan vann, Rødøy kommune	Hva er status for kommunens arbeid med å heve kvaliteten på vann- og avløpsnett til et tilfredsstillende nivå? Hva er status for kommunens arbeid med å sikre tilfredsstillende vannkvalitet?



**Rødøy kommune
Kommunestyret**

Hovedutskrift fra møte

Møtedato: Mandag 19. desember 2016 **Fra kl.:** 11.00 **Til kl.:** 15.30
Møtested: Rødøy rådhus, Vågaholmen

Møteleder: Ordfører

Skriftlig innkalling datert: 12. desember 2016

Kunngjøring: Kommunens nettside

Møtende medlemmer av 17 i alt:

Senterpartiet:

Olav Terje Hoff, ordfører
Arne Tore Bang
Tove Engseth
Per Ivar Myrbekk
Thor Magne Hoff
Randi Storvik Telnes

Arbeiderpartiet/Kristelig Folkeparti:

Anita Kristin Tustervatn
Tone Hammersmark Olsen
Inger Dagmar Monsen
Kristian Alexander Aanes
Elin Monsen
Margareth Mathisen
Bjørn Pedersen

Rødøy fellesliste:

Frank-Robert K. Heimdal, varaordfører
Torsten Simonsen
Jimmy Krogh

Fremskrittspartiet:

Vidar Falk Solheim

Fraværende medlemmer:

Møtende varamedlemmer:

Administrasjonen: Rådmann, førstekonsulent

Behandlede saker: 073/2016 – 091/2016

Merknader: Innkalling godkjent. Sakliste godkjent med tilleggsaker 090-091/2016

Rett utskrift bekreftes:

Rødøy kommune, formannskapskontoret den 19.12.2016


Ragnhild Aakre Seljevoll

Hovedutskrift sendes:

Kommunestyrets medlemmer og møtende varamedlemmer, Etatene,
Økonomiavdelingen, Ytre Helgeland Kommunerevisjon, Kontrollutvalget,
Lokalutvalgene, Felles råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne

Sak 073/2016: ORIENTERINGER

Orienteringer v/ordfører:

- Folkevalgtopplæring
- Redaksjonelle endringer serviceerklæringer
- Korrespondanse lokalutvalg
- Møte Meløy kommune
- Prosess, orientering i lukket møte
- Spørsmål fra Anita Tustervatn:
 - Budsjett
 - Veinavnprosjekt
- Henvendelse opprettelse skytebane
- Overtakelse ambulansebil Rødøy
- Tidsperspektiv faktaundersøkelse

Vedtak:

De framlagte saker tas til orientering. Enstemmig.

Punkt 1 d): Mot en stemme.

Øvrige punkter: Enstemmig.

Jimmy Kroghs habilitet vurdert i sak 075/2016. Han ble erklært habil. Enstemmig.

Frank K. Heimdals habilitet vurdert i sak 075/2016. Han ble erklært habil. Enstemmig.

Olav Terje Hoffs habilitet vurdert i sak 075/2016. Han ble erklært habil. Enstemmig.

Sak 075/2016: ØKONOMIPLAN MED INVESTERINGSBUDSJETT 2017-2020

Jfr. saksutredning 20116

Formannskapetets innstilling:

Økonomiplan m/investeringsbudsjett tas til orientering og oversendes kommunestyret for behandling.

Forslag fra Olav Terje Hoff:

1. Det gjenbevilges kr 30 305 000 til tidligere vedtatte investeringer som ikke er fullført eller ikke forventes å være fullført pr 31.12.2016. Rådmannen får fullmakt til å nedregulere investeringsbudsjettene i 2016 og oppregulere i 2017 i samsvar med en slik gjenbevilgning.
2. Forslag til økonomiplan med investeringsbudsjett for perioden 2017-2020 vedtas som fremlagt, med følgende endringer:.....
3. Investeringsprosjektene i 2017 finansieres med lån og egenfinansiering.

Forslag fra Ap/KrF:

Gjennomgangsbolig Nordnesøy flyttes fra 2017 til 2018.

Forslag fra Frank K. Heimdal:

- Kirke klimastyring, utsettes til 2018
- Kirke rehabilitering bårehus og gravgård, utsettes til 2018
- Bredbåndsdekning, utgår
- Bredbånd/mobilnett prosjektering, utgår
- Branngarasje/-stasjon, utsettes til 2019
- Nytt: FV 17 Storvika-Reppen detaljplanlegging, kr. 300 000 år 2017
- Nytt: Astfaltprogram kr. 1 000 000 pr. år årene 2018, 2019 og 2020. Prioriteringsrekkefølge vedtas av kommunestyret.
- Nytt: Taket på Røddøy skole utbedres i 2017. Det bevilges kr. 500 000 i 2017.

Vedtak:

1. Det gjenbevilges kr 30 305 000 til tidligere vedtatte investeringer som ikke er fullført eller ikke forventes å være fullført pr 31.12.2016. Rådmannen får fullmakt til å nedregulere investeringsbudsjettene i 2016 og oppregulere i 2017 i samsvar med en slik gjenbevilgning.
2. Forslag til økonomiplan med investeringsbudsjett for perioden 2017-2020 vedtas som fremlagt, med følgende endringer:
 - a) Gjennomgangsbolig Nordnesøy flyttes fra 2017 til 2018.
 - b) Kirke klimastyring, utsettes til 2018
 - c) Kirke rehabilitering bårehus og gravgård, utsettes til 2018
 - d) Bredbåndsdekning, utgår
 - e) Bredbånd/mobilnett prosjektering, utgår
 - f) Branngarasje/-stasjon, utsettes til 2019
 - g) Nytt: FV 17 Storvika-Reppen detaljplanlegging, kr. 300 000 år 2017
 - h) Nytt: Astfaltprogram kr. 1 000 000 hvert år årene 2018, 2019 og 2020. Prioriteringsrekkefølge vedtas av kommunestyret.
 - i) Nytt: Taket på Røddøy skole utbedres i 2017. Det bevilges kr. 500 000 i 2017.

3. Investeringsprosjektene i 2017 finansieres med lån og egenfinansiering.

Enstemmig.

Sak 076/2016: ØKONOMIREGLEMENT: REVIDERING

Jfr. saksutredning 22216

Formannskapetets innstilling:

Det reviderte økonomireglementet vedtas som fremlagt.

Vedtak:

Som innstillingen. Enstemmig.

Sak 077/2016: HANDLINGSREGLER FOR UBUNDET INVESTERINGSFOND

Jfr. saksutredning 18816

Formannskapetets innstilling:

1. Oppgjør for aksjesalget settes i sin helhet av til ubundet investeringsfond, «RLK-fondet».
2. Fondskapitalen forvaltes etter gjeldende økonomireglement for Rødøy kommune.
3. Følgende handlingsregler skal gjelde:
 - a. Bruk av RLK-fondet skal kun skje etter kommunestyrets vedtak.
 - b. For å følge utviklingen av fondet skal det rapporteres særskilt.
 - c. Avkastning fra fondet overføres driftsregnskapet som disponibel inntekt.
 - d. Investeringsprosjekter som skal finansieres over fondet bør føre til innovasjon og nyskaping, bedre kommunikasjon og infrastruktur, økt offentlig og privat samarbeid, tilrettelegging for næring, eller på annen måte støtte positiv samfunnsutvikling.

Vedtak:

Som innstillingen. Enstemmig.

Sak 078/2016: KONTROLLUTVALGET: PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON MED OVERORDNET ANALYSE

Jfr. saksutredning 22316

Rådmannens innstilling:

1. Overordnet analyse 2016-2019 tas til orientering.
2. Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 vedtas som foreslått fra kontrollutvalget.
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, jfr. forskrift om kontrollutvalg § 10 første ledd.

Vedtak:

Som innstillingen. Enstemmig.

Sak 079/2016: KONTROLLUTVALGET: PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL

Jfr. saksutredning 22416

Rådmannens innstilling:

1. Plan for selskapskontroll 2016-2019 vedtas som foreslått fra kontrollutvalget.



Rødøy kommune
Kommunestyret

Hovedutskrift fra møte

Møtedato: 15. desember 2015 **Fra kl.:** 11.00 **Til kl.:** 17.30
Møtested: Jektvik grendehus

Møteleder: Ordfører

Skriftlig innkalling datert: 8. desember 2015
Kunngjøring: Kommunens nettside

Møtende medlemmer av 17 i alt:

Senterpartiet:

Olav Terje Hoff
Arne Tore Bang
Tove Engseth
Per Ivar Myrbekk
Thor Magne Hoff
Randi Storvik Telnes

Arbeiderpartiet/Kristelig Folkeparti:

Anita Kristin Tustervatn
Tone Hammersmark Olsen
Jon Egil Johansen
Inger Dagmar Monsen
Kristian Alexander Aanes
Elin Monsen
Margareth Mathisen

Rødøy fellesliste:

Frank-Robert Kristiansen Heimdal
Torsten Simonsen

Fremskrittspartiet:

Vidar Falk Solheim

Fraværende medlemmer: Jimmy Krogh (Rf)

Møtende varamedlemmer: Yvonne Aag Engen (Rf)

Administrasjonen: Rådmann, førstekonsulent

Behandlede saker: 076/2015 og 092/2015 – 105/2015

Følgende saker utsettes:

Merknader: Innkalling godkjent. Sakliste godkjent med tilleggssak 105/2015.

Rett utskrift bekreftes:

Rødøy kommune, formannskapskontoret den 15.12.2015

Ragnhild Aakre Seljevold

Hovedutskrift sendes:

Kommunestyrets medlemmer og møtende varamedlemmer, Etatene, Økonomiavdelingen, Ytre Helgeland Kommunerevisjon, Kontrollutvalget, Lokalutvalgene, Eldrerådet

Sak 092/2015: ORIENTERINGER

Orienteringer v/ordfører:

- Samferdsel
- Åpning Rødøyhallen 23. januar 2016
- Benyttelse sosialrom i hall
- Spørsmål fra Anita Tustervatn:
 - Skilting Jektvik fergekai
 - Kansellering av båtanløp

Orienteringer v/rådmannen:

- Fremdrift utbygging Rødøya omsorgssenter
- Orientering i lukket møte

Vedtak:

De fremlagte saker tas til orientering. Enstemmig.

3. Dagens ordning vedrørende legetjeneste ambulanserbåten videreføres ved bruk av overskudd kr 750 150. Kr 300 000 dekkes ved reduksjon av energiutgifter.
 4. Ordningen med tilskudd til boligtiltak fortsetter som tidligere.
 5. Vedlikeholdsstilling på Rødøyhallen fjernes, kr 117 870.
2. Skattøre settes til den høyest lovlige sats.
 3. Brukerbetaling til landbruk økes med 3 %.
 4. Satsene i betalingsregulativet for behandling av bygge-, plan-, fradelings- og oppmålingssaker økes med 5 %.
 5. Satsene i regulativet for utleie av kommunalt maskinutstyr økes med 5 %.
 6. Satsene i regulativet for vannforsyning økes med 3 %.
 7. Satsene i regulativet for avløp økes med 3 %.
 8. Satsene for brøyting av privat veg/parkeringsplass økes med 10 %.
 9. Satsene for feiing/tilsyn av fyringsanlegg økes med 3 %.
 10. Husleie i kommunale leiegårder reguleres i forhold til endringen i konsumprisindeksen i henhold til leieavtaler.
 11. Purregebyr på kommunale krav følger maksbeløp i forskrift til inkassoloven.
 12. Satsene for egenandel for hjemmehjelp reguleres i forhold til endring i maksimalbeløpet fra Helse- og omsorgsdepartementet.
 13. Satsene for kostpenger i omsorgstjenesten reguleres i forhold til endringen i konsumprisindeksen, slik:
 - Middag fra kr 69 til kr 75
 - Frokost/kvelds kr 36 til kr 40
 14. Satsene for leie av trygghetsalarm settes slik:
 - Leie fra kr 125/mnd til kr 200/mnd
 - Installering fra kr 440 til kr 449
 15. Satsene for korttidsopphold i institusjon følger Helse- og omsorgsdepartementets årlige regulering.
 16. Satsene for langtidsopphold i institusjon betales etter forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester.
 17. I k-sak 061/2014 ble det vedtatt å gjennomføre ny taksering i år 2015 til bruk ved utskrivning av eiendomsskatt for år 2016. Dette gjelder for de eiendommer/anlegg som har takst eldre enn 10 år. For disse blir eiendomsskatt å skrive ut etter vedtak i sakkyndig takstnemnd på grunnlag av forslag fra engasjert takstselskap jfr. Eiendomsskattelova § 8 A-3, 4. ledd.
For anlegg for produksjon av elektrisk kraft, settes eiendomsskattegrunnlaget lik verdien som ble fastsatt ved likninga jfr. Eiendomsskattelova § 8 B-1. For øvrige anlegg/eiendommer brukes siste takst som grunnlag for utskrivning av eiendomsskatt i år 2016.
Eiendomsskatten beregnes med 7 promille av grunnlaget jfr. Eiendomsskattelova § 11.

Enstemmig.

Sak 097/2015: ØKONOMIPLAN MED INVESTERINGSBUDSJETT 2016-2019

Jfr. saksutredning 21915

Formannskapetets innstilling:

1. Det gjenbevilges kr 65.512.749 til tidligere vedtatte investeringer som ikke er fullført eller ikke forventes å være fullført pr 31.12.2015. Rådmannen får fullmakt til å nedregulere investeringsbudsjettene i 2015 og oppregulere i 2016 i samsvar med en slik gjenbevilgning.
2. Rådmannens forslag til økonomiplan med investeringsbudsjett for perioden 2015-2019 tas til orientering.

3. Kommunestyret vedtar i tillegg følgende tiltak for å få driften i balanse med redusert bruk av fond: _____
4. Investeringsprosjektene i 2016 finansieres med lån.

Fellesforslag:

Endringer:

- Gjennomgangsbolig oppføres på Nordnesøy kr. 4.000.000 inkl. mva. Tiltaket prioriteres i 2017.
- Rødøy kommune dekker 50 % oppad kr 500.000 inkl. mva til vedlikehold og asfaltering av kommunal vei på Myken. Prosjektet finansieres i 2016.
- Brannutstyr til ambulanserbåt kr 440.000 flyttes til 2017.
- Bunnkjettingsanlegg Myken tas inn i år 2016 med kr. 160.000 inkl. mva, forutsatt at arbeid utlegging og montering utføres av Rødøy fiskarlag.
- Nytt punkt 3: Økonomiplan for 2016-2019 dekkes opp ved bruk av disposisjonsfond:
2016 - kr. 0
2017 - kr. 699.201
2018 - kr. 2 706 798
2019 - kr. 4 486 274
Rådmannen anmodes å starte arbeidet med å oppnå reduksjoner i driften som gjør at de bevilgede overføringer fra disposisjonsfondet føres tilbake.
- Nytt punkt 4: Investeringsprosjektene i 2016 finansieres med lån kr. 71.348.749

Vedtak:

1. Det gjenbevilges kr 65.512.749 til tidligere vedtatte investeringer som ikke er fullført eller ikke forventes å være fullført pr 31.12.2015. Rådmannen får fullmakt til å nedregulere investeringsbudsjettene i 2015 og oppregulere i 2016 i samsvar med en slik gjenbevilgning.
2. Rådmannens forslag til økonomiplan med investeringsbudsjett for perioden 2015-2019 vedtas med følgende endringer:
 1. Gjennomgangsbolig oppføres på Nordnesøy kr. 4.000.000 inkl. mva. Tiltaket prioriteres i 2017.
 2. Rødøy kommune dekker 50 % oppad kr 500.000 inkl. mva til vedlikehold og asfaltering av kommunal vei på Myken. Prosjektet finansieres i 2016.
 3. Brannutstyr til ambulanserbåt kr 440.000 flyttes til 2017.
 4. Bunnkjettingsanlegg Myken tas inn i år 2016 med kr. 160.000 inkl. mva, forutsatt at arbeid utlegging og montering utføres av Rødøy fiskarlag.
3. Økonomiplan for 2016-2019 dekkes opp ved bruk av disposisjonsfond:
2016 - kr. 0
2017 - kr. 699.201
2018 - kr. 2 706 798
2019 - kr. 4 486 274
Rådmannen anmodes å starte arbeidet med å oppnå reduksjoner i driften som gjør at de bevilgede overføringer fra disposisjonsfondet føres tilbake.
4. Investeringsprosjektene i 2016 finansieres med lån kr. 71.348.749.

Enstemmig.

SAK 04/19

Årsrapport 2018 for kontrollutvalget

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
16.01.2019

Vedlegg:

- Utkast: Årsrapport 2018 for Rødøy kontrollutvalg

Bakgrunn for saken:

I samsvar med kontrollutvalgets praksis er det utarbeidet utkast til rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet i 2018. Rapporten er basert på saksfremlegg, vedtak og innstillinger til vedtak fra kontrollutvalget i den nevnte perioden.

Vurdering:

Gjennom forskrift om kontrollutvalg har utvalget ansvar for å rapportere til kommunestyret, bl.a med uttalelse til årsregnskapet og hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og resultatene av disse. I tillegg utarbeides en mer samlet fremstilling om kontrollutvalgets arbeid i perioden. En slik rapport vil dessuten gi fremtidige kontrollutvalg en samlet oversikt over kontrollutvalgets tidligere aktiviteter.

Forslag til vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2018 oversendes kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

Inndyr, 8. januar 2019



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



Rødøy kommune

kystfolket under Polarsirkelen

Kontrollutvalget, Rødøy kommune, Årsrapport 2018

(jnr 19/xxx

ark 420 1.4)

1. Innledning

Rødøy kontrollutvalg har i 2018 bestått av følgende medlemmer:

Thor Magne Hoff,	leder
Bjørn Pedersen	nestleder
Elin Telnes	medlem

Ingen av de faste medlemmene har hatt forfall i 2018, og det er derfor ikke kalt inn varamedlemmer i løpet av året.

Det er gjennomført 4 møter i kontrollutvalget i 2018.

Kontrollutvalget er i medhold av kommunelovens § 77, oppnevnt av kommunestyret for å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning, på vegne av kommunestyret. Kommunelovens kapitel 12 *Internt tilsyn og kontroll. Revisjon*, samt Forskrift om kontrollutvalg i kommuner har lagt rammen for utvalgets virksomhet.

Kontrollutvalget legger frem for kommunestyret en samlet rapport / fremstilling om kontrollutvalgets arbeid det enkelte år.

2. Valg av revisjonsordning og revisor

På bakgrunn av kommunestyrets vedtak (41/17, 83/17) har kontrollutvalget fremmet sak for kommunestyret vedrørende valg av revisjonsordning. Etter innstilling fra utvalget valgte kommunestyret å konkurransesette revisjon (kommunestyrets sak 11/2018, 7, mars 2018)

Som en følge av vedtak om konkurransesetting har kontrollutvalget lyst ut konkurranse i form av rammeavtale for revisjonstjenester for perioden 2019 – 2023, med opsjon revisjonstjenester 1.7.2018-31.12.2018. Opsjonen ble tatt med i utlysningen for det tilfelle at revisjonsoppdraget til Ytre Helgeland kommunerevisjon ble avsluttet per 30.06.2018. Av de tre innkomne anbudene hadde Deloitte det mest gunstige tilbudet. Utvalget innstilte og kommunestyret valgte deretter Deloitte som revisor for perioden 01.07.2018 – 31.12.2021 med opsjon for ytterligere 1 + 1 år. (Kommunestyrets sak 39/2018, 25. juni 2018)

3. Regnskap

Kontrollutvalget har 21. juni 2018 avgitt uttalelse til kommunens regnskap for 2017. Regnskapet er avlagt med et regnskapsmessig merforbruk med kr 1 744 106. Revisors beretning for regnskapet ble avgitt av Ytre Helgeland kommunerevisjon med en negativ konklusjon. Grunnlaget for den negative konklusjonen var nevnte revisjon sitt syn om at kommunen for 2017 (og 2016) hadde ført utgifter i investeringsregnskapet som hørte hjemme i driftsregnskapet. Etter revisors syn skulle kommunens regnskap for 2017 vist et merforbruk med kr 20 093 446.

anledning regnskap for 2017. Med virkning fra og med 1.7.2018 er Deloitte ny revisor for kommunen. Som et ledd i overtagelsen av nytt revisjonsoppdrag, skal revisor etter internasjonal standard for revisjon gjennomgå inngående balanse på det nye oppdraget for å se til at denne ikke inneholder feil som kan påvirke etterfølgende regnskap. Ved avleggelse av årsrapport for 2018 er konklusjonen av denne gjennomgangen ikke klar.

Kommunens administrasjon har gitt kontrollutvalget en grundig gjennomgang av kommunens regnskap for 2018, og har besvart utvalgets spørsmål. Til grunn for utvalgets uttalelser lå også revisors beretning, samt ytterligere informasjon fra revisor. I kommunestyrets behandling av regnskapene for tidligere år er det ikke gjort vedtak som har krevd særskilt oppfølging fra kontrollutvalgets side.

4. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har utarbeidet plan for forvaltningsrevisjon, slik det er bestemt i kontrollutvalgsforskriftens § 10. Planen gjelder perioden 2016-2019 og er basert på risikovurderinger av kommunens virksomhet. Kommunestyret vedtok planen i 2016 etter innstilling fra kontrollutvalget med følgende områder for forvaltningsrevisjon (uprioritert rekkefølge):

Arbeidsmiljø og sykefravær.
Arkiv, journalføring og henvendelser til kommunen.
Helse og omsorg
Barnevernstjenesten
Kvaliteten ved grunnskolen i Rødøy
Beredskapsplan vann, Rødøy

Kontrollutvalgets oppgaver med forvaltningsrevisjoner er tredelt:

- bestille gjennomføring av konkrete forvaltningsrevisjonsprosjekter,
- saksbehandle og innstille til kommunestyret når det legges frem en forvaltningsrevisjonsrapport, samt
- påse at de vedtak kommunestyret fatter ved behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter er blitt fulgt opp

Det ble ikke gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen i 2018, som også var situasjonen i 2017. Til utvalgets møte 21. juni 2018 forelå prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon med tema Økonomi helse og omsorg. Ytre Helgeland kommunerevisjon forutsatte imidlertid at prosjektet skulle starte først i slutten av 2018, og at prosjektet deretter skulle utføres i 2019. Vedtatt utlysning av revisjonstjenester forutsatte imidlertid ny revisor i alle fall fra og med 01.01.2019.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at utvalget har kommet kort med gjennomføring av vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019. Dette skyldes at det over tid har vært for lav kapasitet til dette arbeidet i Ytre Helgeland kommunerevisjon. Utvalget ser

med bekymring på at det ser ut til å bli en lav gjennomføringsgrad i forhold til vedtatt plan. Ny revisor starter sitt arbeid med forvaltningsrevisjon januar 2019.

5. Selskapskontroll

Kontrollutvalget har utarbeidet plan for selskapskontroll, slik det er bestemt i kontrollutvalgsforskriften § 13. Kommunestyret har vedtatt Plan for selskapskontroll, med gjennomføring av følgende prosjekter i perioden:

- Rødøy Produkter AS

I 2018 er det ikke gjennomført selskapskontroll.

6. Øvrig kontroll og tilsyn

Med unntak av et innspill til kontrollutvalget om kommunens legetjeneste, har det vært få konkrete saker vedrørende kommunens forvaltning.

7. Øvrige saker som vedrører utvalget

Kontrollutvalget har årlig avgitt uttalelse til budsjett for kontroll og tilsyn til formannskapet om behov for ressurser til kontroll og tilsyn (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg). Utvalget vurderer ressursituasjonen som tilfredsstillende.

I medhold av forskrift om kontrollutvalg har kontrollutvalget et "påse"-ansvar i forhold til revisors arbeid med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Årlig legger revisor frem en erklæring om uavhengighet i forhold til den virksomhet som skal revideres. Denne behandles i kontrollutvalget. Revisor holder kontrollutvalget løpende orientert om sitt arbeid

Rødøy, 16. januar 2019

Thor Magne Hoff (s)
leder

Bjørn Pedersen (s)
nestleder

Elin Telnes (s)
medlem

SAK 05/19

Møteplan 2019 for kontrollutvalget

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
16.01.2019

Vedlegg:

- Ingen

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandler og vedtar egen møteplan. Utvalget har vanligvis 4-6 møter per år. I forbindelse med saken foreligger vedtatt møteplan for kommunestyret.

Av hensyn til utvalgets rapportering til kommunestyret (uttalelse til regnskap, forvaltningsrevisjon, andre aktuelle saker, bør kontrollutvalgets møteplan tilpasses kommunestyrets møteplan. Når det gjelder utvalgets uttalelse til kommuneregnskapet så skal denne dessuten foreligge i tide til formannskapets behandling av regnskapet. I vedtatt møteplan er det lagt opp til kommunestyremøter følgende datoer:

Onsdag 27. februar
Tirsdag 9. april
Torsdag 13. juni
Onsdag 25. september
Torsdag 31. oktober
Torsdag 12. desember

Aktuelle datoer for behandling av kommuneregnskapet for 2018 vil være 9.april eller 13. juni. Formannskapsmøtene nærmest opptil de nevnte datoene er henholdsvis 3. april og 3. juni, hvilket tilsier at kontrollutvalget må avgi sin uttalelse til regnskapet før en av de to sist nevnte datoene.

Påskeuken i 2019 er 15. til og med 22. april. Skolens vinterferie er 4. til og med 8. mars.
Høstferie 9. til 11. oktober 2019. Kristi himmelfartsdag er 30. mai.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2019:

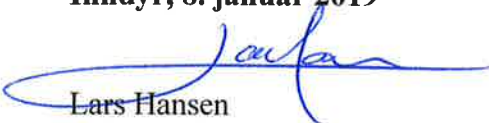
Onsdag 16. januar

Mandag 1. april, eventuelt Onsdag 22. mai (behandling av regnskap)

Onsdag 4. september (behandling av forvaltningsrevisjon)

Onsdag 27. november

Inndyr, 8. januar 2019



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

SAK 06/19

Orienteringer – dialog med revisor

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
16.01.2019

Vedlegg:

- a) Kopi av dokumenter oversendt 2.1.2019 fra Rødøy kommune: Brev fra Ytre Helgeland kommunerevisjon m/ vedlegg: Krav ved uttreden fra Ytre Helgeland kommunerevisjon

Bakgrunn for saken:

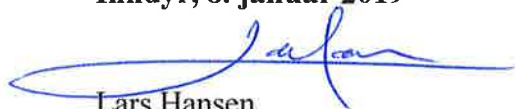
Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

I og med kontrollutvalgets påse-ansvar i forhold til revisor, er det naturlig at det i forbindelse med utvalgets møter foregår en dialog med revisor i forhold til dennes arbeidsoppgaver, enten det gjelder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon eller andre undersøkelser.

Jfr dialog med revisor i utvalgets møte 3. oktober 2018, skal revisor ved overtagelse av nytt oppdrag foreta en gjennomgang av balansen for å sikre seg at den ikke inneholder feil som kan påvirke etterfølgende regnskap. Revisor opplyser at de venter på ytterligere informasjon fra administrasjonen, men at de vil sende en orientering til kontrollutvalget om status i saken.

Vedlegg a) gjelder krav mot Rødøy kommune fra Ytre Helgeland kommunerevisjon i forbindelse med kommunens uttreden av nevnte revisjon.

Inndyr, 8. januar 2019



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

**YTRE HELGELAND
KOMMUNEREVISJON**
Alstahaug – Dønna – Herøy – Leirfjord – Træna - Rødøy

Dato 18.12.2018

Sak 147/2018

Til Rødøy kommune

Att: Rådmann, Kitt Grønningsæter

Krav ved uttreden fra Ytre Helgeland kommunerevisjon

Rødøy kommune har vært en av eierkommunene i Ytre Helgeland kommunerevisjon, som ihht kommuneloven er organisert som et § 27 samarbeid. Kommunestyret i Rødøy valgte i møte 7. mars 2018 konkurranseutsetting av revisjonsordningen for Rødøy kommune, med oppstart fra tidspunkt for uttreden av Ytre Helgeland kommunerevisjon.

Ytre Helgeland kommunerevisjons vedtekter fastsetter vilkårene for uttreden fra samarbeidet, fra § 8 i selskapets vedtekter:

«Den enkelte kommune kan med minimum 1 års skriftlig varsel si opp sin deltakelse i samarbeidet. Oppsigelsen gjelder fra 31. desember det året varselet er mottatt. Det skal innhentes synspunkter fra de øvrige deltakerkommunene før beslutning om uttreden fattes. Eventuelle høringsuttalelser fra øvrige deltakerkommuner skal medfølge resten av saksdokumentene ved senere behandling av spørsmålet om uttreden.»

I henhold til selskapets vedtekter har Rødøy kommune i utgangspunktet oppsigelsestid frem til 31.12.2019 og dermed forpliktet til å betale sin andel av samarbeidets kostnader minimum ut 2018. Vi ber derfor om at utestående faktura for 2. halvår betales. Vi viser også til brev fra Leirfjord kommune til Rødøy kommune, datert 6. februar 2018, der de godtar oppsigelse med ikrafttredelse 31.12.2018 og presiserer at kontingent for 2018 skal betales fullt ut.

Økonomiske konsekvenser ved uttreden er ikke regulert av selskapets vedtekter. Kommuneloven § 27, 3. ledd fastsetter at en deltaker kan kreve seg utløst av samarbeidet, i alle fall med ett års skriftlig varsel. *Utløsningssummen fastsettes til andelens nettoverdi ved oppsigelsesfristens utløp, men ikke til mer enn verdien av de midler vedkommende kommune eller fylkeskommune har skutt inn.*

Styret i Ytre Helgeland kommunerevisjon har med bakgrunn i dette beregnet at Rødøy kommune vil ha en netto gjeldspost mot de øvrige eierkommunene og Ytre Helgeland kommunerevisjon per 31.12.2018 når uttreden kan skje. Fordeling av fond og engangspremie til KLPs sikringsfond er gjennomført med tilsvarende brøk som har blitt benyttet til å beregne kommunenes kostnadsdekning i samarbeidet.

Utestående faktura for 2. halvdel av 2018	kr 194 988
Estimert andel av fond per 31.12.2018	- kr 315 000
Estimert andel av engangspremie til KLPs sikringsfond	<u>kr 570 000</u>
Beregnet krav på Rødøy kommune per 31.12.2018	kr 449 988

Vi viser til vedlagte rapport fra KLP knyttet til beregnet engangspremie til sikringsfondet. Dette er et estimat på verdien av pensjonsforpliktelsene de resterende eierkommunene sitter igjen med på det tidspunkt Rødøy kommune har valgt å melde seg ut av samarbeidet. Kravet vil bli avregnet ved avvik

YTRE HELGELAND
KOMMUNEREVISJON
Alstahaug – Dønna – Herøy – Leirfjord – Træna - Rødøy

fra forventet andel av fond per 31.12.2018 når Ytre Helgeland kommunerevisjons årsregnskap for 2018 er revidert og vedtatt.

Vi gjør oppmerksom på at saken også sendes departementet for vurdering. Dette basert på telefonsamtale mellom revisjonssjef og rådmann i Rødøy kommune 7. desember 2018 der revisjonssjef gjorde rede for styrets syn på saken og informerte om at utestående faktura må gjøres opp, samt at nettokrav fra uttreden ville bli sendt etter styremøte i Ytre Helgeland kommunerevisjon 12. desember 2018. Rådmann uttrykte uenighet fra Rødøy kommune sin side.

På vegne av styret i Ytre Helgeland kommunerevisjon


Einar Martin Nordnes
Styrets leder


Steffen Konradsen
Revisjonssjef

**YTRE HELGELAND
KOMMUNEREVISJON**
Alstahaug – Dønna – Herøy – Leirfjord – Rødøy – Træna

MØTEPROTOKOLL

Dato: Onsdag 12. desember 2018
Tid: 09:30–15:00
Sted: Havneterminalen, Sandnessjøen

Tilstede fra styret:

Einar Martin Nordnes, styrets leder
Liv Eli Dahlberg, styremedlem
Tone Anita Lund, styremedlem
Aina Willumsen, styremedlem

Forfall:

Lars-Inge Ingebrigtsen, styrets nestleder
Arne Tore Bang, styremedlem

Tilstede fra administrasjonen:

Steffen Konradsen, daglig leder

Til behandling forelå:

Sak 19/2018 – Godkjenning av protokoll fra foregående styremøter
Sak 20/2018 – Orientering om status knyttet til virksomhetsoverdragelse til Revisjon Midt-Norge SA
Sak 21/2018 – Behandling av fleksitids saldo ved virksomhetsoverdragelse til Revisjon Midt-Norge SA
Sak 22/2018 – Krav på tidligere medlemmer i YHK
Sak 23/2018 – Budsjettoppfølging per desember 2018 Ytre Helgeland kommunerevisjon
Sak 24/2018 – Gjennomgang av resultater fra kvalitetskontroll 2018
Sak 25/2018 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

Innkalling og saksliste godkjent

**YTRE HELGELAND
KOMMUNEREVISJON**
Alstahaug – Dønna – Herøy – Leirfjord – Rødøy – Træna

Sak 19/2018 – Godkjenning av protokoll fra forrige styremøte

Protokoll fra styremøtene avholdt 24. august og 5. september ble presentert for styret.

Vedtak:

Protokollen ble enstemmig vedtatt slik de ble fremlagt på styremøtet.

Sak 20/2018 – Orientering om status knyttet til virksomhetsoverdragelse til Revisjon Midt-Norge SA

Administrasjonen orienterte om status og eventuelle konsekvenser av at Træna kommune ikke vedtar forslaget fra kontrollutvalget om søknad om opptak i Revisjon Midt-Norge SA.

Vedtak:

Styret tar orienteringen fra administrasjonen til etterretning.

Sak 21/2018 – Fleksitidssaldo

Administrasjonen orienterte om saken som ble vedtatt i lønns- og forhandlingsutvalget.

Vedtak

Orienteringen tas til etterretning.

Sak 22/2018 – Krav på tidligere medlemmer i YHK

Administrasjonen gikk gjennom saksfremlegget og presenterte beregninger knyttet til andel av disposisjonsfond og sikringspremie til KLP per 30.09. for den enkelte kommune.

Vedtak

Orienteringen tas til etterretning, styret ber administrasjonen utarbeide forslag til faktura til Rødøy kommune og Lurøy kommune. Tilsvarende utarbeides for Træna kommune dersom de fortsatt stemmer nei til å søke om opptak i Revisjon Midt-Norge SA på kommunestyremøtet 13.12.

Sak 23/2018 – Budsjettoppfølging per desember 2018 Ytre Helgeland kommunerevisjon

Administrasjonen gikk gjennom forslaget til budsjettreguleringer for 2018.

Vedtak

Styret vedtar forslaget til budsjettreguleringer og ber administrasjonen sørge for å få innarbeidet reguleringene i regnskapet.

**YTRE HELGELAND
KOMMUNEREVISJON**
Alstahaug – Dønna – Herøy – Leirfjord – Rødøy – Træna

Sak 24/2018 – Gjennomgang av resultater fra kvalitetskontroll 2018

Administrasjonen orienterte styret om resultatene fra kvalitetskontrollene knyttet til forvaltningsrevisjon og finansiell revisjon. Samt fremmet forslag om at virksomhetsoverdragelse til Revisjon Midt-Norge SA i det alt vesentlige er styrets handlingsplan for å sikre at kvaliteten på finansiell revisjon kommer opp på ønsket nivå.

Vedtak

Orienteringen tas til etterretning og vedtar å gi tilbakemelding til disiplinærkomiteen i NKRF med henvisning til vedtatt virksomhetsoverdragelse.

Sak 25/2018 – Eventuelt

Styremedlem Tone Anita Lund fremmet spørsmål om møteplan for 2019.

Administrasjonen informerte om at det grunnet usikkerhet knyttet til tidspunkt for mottak av revisjonsberetning for regnskapsåret 2018 kan ikke endelig møteplan fastsettes foreløpig. Forventer at det blir avholdt ett styremøte for å behandle regnskapet samt avviklingen av enheten.


Vedtak

Styret ber administrasjonen om å undersøke mulighetene for en tidlig revisjon av årsregnskapet for 2018 og deretter fastsette en dato for styremøte i Ytre Helgeland kommunerevisjon i 2019.

YTRE HELGELAND
KOMMUNEREVISJON
Alstahaug – Dønna – Herøy – Leirfjord – Rødøy – Træna


Einar Martin Nordnes

Lars-Inge Ingebritsen


Liv-Eli Dahlberg


Tone Anita Lund

Arne Tore Bang


Alna Willumsen

Avsender: Rødøy kommune
Postboks 93
8185 VÅGAHOLMEN



41206-107-17

YTRE HELGELAND KOMMUNEREVISJON
Rådhuset
8805 SANDNESSJØEN

Valg av revisjonsordning - orientering om vedtak

Vedlagt følger digital post fra Rødøy kommune. Rødøy kommune har startet et prosjekt med å sende ut posten digitalt. Dette er i tråd med regjeringens digitaliseringsprogram - om digital kommunikasjon som førstevalg i samhandlingen mellom det offentlige og innbygger og næringsliv. Posten vil bli distribuert til mottakerens valgte postkasse hos Digipost eller eBoks, eventuelt til meldingsboksen i Altinn.

Innbyggerne oppfordres til å oppdatere Kontaktregisteret. Dette er tilgjengelig både på www.altinn.no og www.norge.no. Innbyggerne vil da bli varslet via sms og e-post om at dokumentet kan leses i den valgte postkassen eller i Altinn. Bedrifter/organisasjoner kan lese dokumentet elektronisk i "Min meldingsboks" på <https://www.altinn.no> via rollen "Kommunale tjenester". Varsel sendes til registrert sms eller e-post adresse. Dokument som ikke er åpnet i Altinn innen 2 virkedager etter at det er tilgjengelig i meldingsboksen, blir skrevet ut og sendt via Posten. Digitalt førstevalg - veien til raskere, enklere og sikrere samhandling med Rødøy kommune. For mer informasjon på nett: www.rodoy.kommune.no

Med vennlig hilsen
Rødøy kommune

Spørsmål stilles til: postmottak@rodoy.kommune.no
75098000

YTRE HELGELAND KOMMUNEREVISJON

Rådhuset
8805 SANDNESSJØENDato:09.03.2018
Saksbehandler:Kitt Grønningsæter
Telefon direkte:75 09 80 04
Deres ref.:
Løpenr.:705/2018
Saksnr./vår ref.:2018/249
Arkivkode:

Valg av revisjonsordning - orientering om vedtak

Kommunestyret i Rødøy behandlet sak 011/2018 Revisjonsordning: vurdering av alternative ordninger i møte 7. mars 2018, etter kontrollutvalgets innstilling. Følgende ble vedtatt, enstemmig:

Kommunestyret velger konkurranseutsetting som revisjonsordning for Rødøy kommune, med oppstart fra tidspunkt for uttrede av Ytre Helgeland kommunerevisjon. Kontrollutvalget bes gjennomføre prosessen i samsvar med fremdriftsplanen i saksfremlegget.

Vi minner om at vi i forbindelse med deltakerforholdet i Ytre Helgeland kommunerevisjon har bedt om aksept for at avslutning av deltakerforholdet legges sammen med avslutning av årsregnskapet 2017, grunnet nevnte kapasitets- og kompetanseutfordringer. Vi avventer deres tilbakemelding på dette.

Med vennlig hilsen

Kitt Grønningsæter
Rådmann

Dette brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikke underskrift

Rådmannen

Postadresse:
8185 VÅGAHOLMEN
Besøksadresse:
Rødøy rådhus

Telefoner:
Sentralbord: 75 09 80 00
Telefax: 75 09 80 01

Elektroniske adresser:
postmottak@rodoy.kommune.no
kg@rodoy.kommune.no
www.rodoy.kommune.no

Orgnr.:
945 717 173

**YTRE HELGELAND
KOMMUNEREVISJON**
Alstahaug – Dønna – Herøy – Leirfjord – Træna

Styremøte 12.12.2018
Saksbehandler: SK

SAK 22/2018 – KRAV PÅ TIDLIGERE MEDLEMMER I YHK

Bakgrunn

Ytre Helgeland kommunerevisjon består frem til 01.01.2019 av kommunene Alstahaug, Leirfjord, Herøy, Dønna og Rødøy. I tillegg kan det diskuteres hvorvidt Træna kommune fortsatt er medlem av samarbeidet eller om kommunen kun har kjøpt tjenester fra YHK etter mottatt oppsigelse i 2014 med virkning fra 01.01.2016.

For samarbeid etter kommunelovens § 27 vil vertskommunen sitte igjen med eiendeler eller eventuelle forpliktelser dersom samarbeidet avvikles uten at noen krever noe fra deltakerne eller fra samarbeidet ved avviklingen. YHK driver en virksomhet som er lite kapitalkrevende og balansen i selskapet består i det alt vesentlige av bankinnskudd, sosiale forpliktelser og pensjonsforpliktelse.

Dersom YHK hadde blitt avviklet på dagen ville det påløpt en nettoutgift i selskapet som følge av at ikke hele pensjonsforpliktelsen er balanseført.

Rødøy kommune går ut av samarbeidet med faktisk virkning fra 01.01.2019, men har fått aksept for å velge ny revisor før dette. I tillegg til et eventuelt krav knyttet til nettoforpliktelsen i samarbeidet har kommunen en utestående faktura for andre halvår av 2018. I henhold til samarbeidets vedtekter er Rødøy kommune bundet i samarbeidet frem til 31.12.2018, noe Leirfjord kommune også har bekreftet til Rødøy kommune i brev datert 06.02.2018.

Administrasjonens vurdering

Dersom man tar høyde for engangspremien som måtte blitt betalt til KLP dersom YHK hadde blitt avviklet i dag, ville enheten bestått av en netto forpliktelse. Administrasjonen vurderer det slik at denne må dekkes inn av deltakere som har gått ut fra samarbeidet. Kostnadene må fordeles forholdsmessig og det vurderes da rimelig at man tar utgangspunkt i samme fordelingsmodell som har blitt benyttet på kostnadsdekningen i samarbeidet. Rødøy kommune skal etter vedtektene være medlem til og med 31.12.2018 og bør dermed gjøre opp sin andel av nettoforpliktelsen i foretaket beregnet til denne datoen.

Træna kommune meldte seg ut med virkning fra 01.01.2016. Det kan diskuteres hvorvidt Træna kommune fortsatt er deltaker i samarbeidet eller om de har gått ut med virkning fra 01.01.2016 og kjøpt tjenester fra YHK. Dersom konklusjonen er at kommunen er meldt ut fra samarbeidet må det også rettes krav til Træna kommune basert på en beregning gjennomført med dato 31.12.2015. Dersom man konkluderer med at Træna kommune fortsatt er medlem i samarbeidet må kravet til Træna kommune beregnes basert på samme tallgrunnlag som for Rødøy kommune under forutsetning om at Træna kommune klarer å finne en annen revisor innen 01.01.2019.

**YTRE HELGELAND
KOMMUNEREVISJON**
Alstahaug – Dønna – Herøy – Leirfjord – Træna

Forslag til vedtak

Styret tar administrasjonens orientering til etterretning og vedtar å rette krav mot Rødøy kommune som skal dekke deres andel av kostnader i samarbeidet for 2. halvår 2018 samt nettoforpliktelsen ved utmelding. Træna kommune skal faktureres tilsvarende dersom de ender opp med å gå ut av samarbeidet. Lurøy kommune faktureres tilsvarende med virkning fra 01.01.2015. Styret ber administrasjonen utarbeide endelig fakturagrunnlag.



Rødøy Kommune
Postboks 93

8185 VÅGAHOLMEN

Saksnr. 17/1629-10	Arkivkode 026	Saksbehandler KOL	Deres ref.	Dato 06.02.2018	Gradering
-----------------------	------------------	----------------------	------------	--------------------	-----------

Svar - Høring - Oppsigelse av deltakerforhold i Ytre Helgeland kommunerevisjon

Saken er drøftet med ordfører og Leirfjord kommunes tilsvarende er at Rødøy kommunes oppsigelse ikke trer i kraft før 31.12.2018 i henhold til vedtektene. Rødøy kommune må gjerne slutte å bruke revisjonens tjenester etter 1.mars 2018, men en forutsetter at kontingent for 2018 betales fullt ut, da det ikke anses rimelig at de øvrige medlemskommunene skal dekke disse kostnadene.

Med hilsen
Leirfjord kommune

Kjell Olav Lund
Konst. administrasjonssjef

Dokumentet er elektronisk godkjent

Vedlegg:

Kopi:
Ytre Helgeland kommunerevisjon Postboks 45, 8801, SANDNESSJØEN

Postadresse	Besøksadresse	E-postadresse	Organisasjonsnr.	NO 945034572 MVA
Leirfjord kommune	Kommunehuset	postmottak@leirfjord.kommune.no	Innbet. av skatt:	Bankgiro 6345.06.18227
Skoledalsveien 39	Leland		Kommunekassen:	Bankgiro 4516.27.95116
8890 Leirfjord	8890 Leirfjord	Hjemmeside		
Telefon 75 07 40 00	Telefaks 75 07 40 01	www.leirfjord.kommune.no		

ENGANGSPREMIE TIL SIKRINGSORDNINGEN I FORBINDELSE MED AVVIKLING

For virksomheter som er tilsluttet avtale om overføring og samordning av pensjonsrettigheter (overføringsavtalen), skal det i forbindelse med avvikling kreves en engangspremie for forventede framtidige tilleggspremie (§9, 3 ledd) til sikringsordningen. Dette skal dekke framtidige G-reguleringer, mulig uttak av pensjon etter 85 års regelen, AFP fra 65 år eller andre mulige utslag av regelverket for offentlige tjenestepensjoner under overføringsavtalen.

Beregningen er gjort i henhold til regelverk fastsatt av sikringsordningen.

Forsikringstaker: 5866-001-18 Ytre Helgeland Kommunerevisjon
Beregningsdato: 01.07.2018
Premiebeløp: kr 5 169 651

Premiefond er holdt utenfor her.

05866001	Dalen	Jan Harald
05866001	Barth-Heyerda	Einar Fredrik
05866001	Hanssen	Lisbeth
05866001	Isaksen	Kjersti Vollan
05866001	Hansteen	Jan
05866001	Molvik	Bjørn Laurits
05866001	Ofte	Oddrun Herdis
05866001	Fjellbakk	Björg
05866001	Jensen	Bjørn Richard
05866001	Jensen	Reidun Kirsten
05866001	Langseth	Tobias Nils-Henrik
05866001	Sørre	Stig
05866001	Hansen	Terje Olaf
05866001	Skoglund	May Lis
05866001	Wirum	Line Johnsen
05866001	Jacobsen	Terje Dallari
05866001	Bølgen	Anders
05866001	Landu Lunda	Joseph
05866001	Nygård	Anne



SAK 07/19

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
16.01.2019

Vedlegg:

- Ingen

Forslag til vedtak:

Inndyr, 8. januar 2019

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget