



KONTROLLUTVALGET I TINGVOLL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 01/19
Møtedato: 22.02.2019
Tid: kl. 10
Møtested: Kommunehuset
Sak nr: 01/19 – 10/19

Møteleder: Gunnar N. Skuggevik

Møtende medlemmer: Rolf Ruste
Lars Vatten
Inger Helene Sira
Kristin Sørheim

Fra sekretariatet: Knut Evandt, sekretær

Fra revisjonen: Bjarne Dyrnes
Ingrid W. Larsen

Fra administrasjonen: Odd Arild Bugge, rådmann

Larsen var tilstede under behandlingen av PS 05/19, 07/19 og 08/19.
Bugge var tilstede under behandlingen av PS 01/19, 02/19 og 06/19.

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Det fremkom ingen merknader til innkalling og saksliste.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

SAKSLISTE :

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 01/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 09.11.2018
PS 02/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/19	RAPPORTERING FRA MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS
PS 04/19	KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2018
PS 05/19	MØTEPLAN/VIRKSOMHETEN I 2019
PS 06/19	OPPDRAGSAVTALE MED MRR IKS
PS 07/19	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019 – 2023

- PS 08/19 FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT- PROSJEKTPLAN
PS 09/19 OPPFØLGINGSLISTA
PS 10/19 EVENTUELT

01/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 17.11.18
-------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møtet 17. november 2018 godkjennes med følgende endring:

Forfall: Rolf Ruste (side 1)

I tillegg til møtende medlemmer skal også meldte forfall og manglende oppmøte heretter tas med i protokollen.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling.

02/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
-------	---------------------------------

Referatsaker:

- RS 01/19 Protokoll representantskapsmøte nr. 1 2019 – NIR
RS 02/19 Innkalling til rep.skapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 18.01.2019
RS 03/19 Protokoll fra rep.skapsmøte i MRR IKS
RS 04/19 Invitasjon til høring - ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift

Orienteringssaker:

- OS 01/19 Orientering om kontrollutvalgskonferansen 2019

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar orienterings- og referatsakene til orientering.

03/19	RAPPORTERING FRA MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS
-------	--

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

Revisjonens rapportering tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Revisor Bjarne Dynes orienterte om økonomi, budsjett, regnskap og interkontroll i Tingvoll kommune, samt planer og risikopunkter i revisjonsarbeidet. I tillegg redegjorde han blant annet for erfaringene etter to års drift i MRR, sammenslåing med Nordre Sunnmøre (Komrev 3), planene om overgang til samvirkeforetak og regelverket i forbindelse med Tolga-saken og ressurskrevende brukere.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling.

04/19

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2018

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

Sekretæren innarbeider de endringer som ble foreslått på dagens møte og legger fram saken på nytt på neste møte.

05/19

MØTEPLAN/VIRKSOMHETEN 2019

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

Møteplan for 2019:

Fredag 22.02.

- Rapportering fra revisjonen.

Onsdag 29.05.

- Regnskap
- Forvaltningsrevisjonsprosjekt – rapport (hvis ferdig)

Torsdag 05.09.

- Rapportering fra revisjonen
- Valg av forvaltningsrevisjonsprosjekt

Torsdag 14.11.

- Budsjettforslag KU

Det tas sikte på å starte alle møtene kl. 10.

Virksomhetsbesøk på Straumsnes skole gjennomføres 5. september, evt. 29. mai.

06/18

OPPDRAGSAVTALE MED MRR IKS

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

1. Kontrollutvalget godkjenner vedlagte oppdragsavtale.
2. Sekretariatet får fullmakt til å innhente uttalelse fra rådmannen når det gjelder oppdragsavtalens innhold. Basert på denne uttalelsen, får sekretariatet i samråd med kontrollutvalgets leder, fullmakt til å gjøre presiseringer og/eller mindre justeringer i avtalen som ikke er av prinsipiell betydning.
Det skal gis melding til kontrollutvalget om hvilke endringer som eventuelt er gjort.
3. Kontrollutvalgets leder signerer avtalen.

Dersom rådmannen i sin uttalelse om avtalen forslår endringer, skal avtalen legges fram til ny behandling i kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling.

07/18	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019 – 2023
-------	---

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

1. Kontrollutvalget bestiller utarbeiding av Plan for forvaltningsrevisjon for 2019 – 2023. Planen skal basere seg på en overordnet analyse.
2. Oppdraget blir bestilt utført av Møre og Romsdal Revisjon IKS

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling.

08/18	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT- PROSJEKTPLAN
-------	---

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

Dersom det er praktisk gjennomførbart bør det undersøkes i hvilken grad kommunen vektlegger lønns- og arbeidsvilkår, lærlingekontrakter og lignende ved utlysning av anbud. Utover dette har kontrollutvalget har ingen merknader til det framlagte utkastet til prosjektskisse.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling.

Revisjonskriteriene for prosjektet er vedlagt møteprotokollen.

09/18	OPPFØLGINGSLISTE
-------	------------------

Kontrollutvalgets vedtak:

Endringer:

Dialogmøter med ordføreren – Orientering hvis nødvendig
Avvikssystemet – Orientering ønskes på neste møte (29.5)

Tas ut av lista:

Sak 13/17

Ny sak:

Virksomhetsbesøk/orientering om sykehjemmet ønskes til høsten

Virksomhetsbesøk på Straumsnes skole gjennomføres 5. september, evt. 29. mai.

Kontrollutvalget drøftet folkevalgtopplæringen etter valget til høsten, og ble enig om følgende punkter:

- God opplæring i starten er en viktig dersom kontrollutvalget skal fungere godt og ha et godt samarbeid med kommunestyret.
- Kommunestyret må informeres om kontrollutvalgets oppgaver, herunder forskrifter/lover, tidlig etter valget.
- Det bør vurderes om sekretariatet kan holde en orientering i kommunestyret.

Gunnar Skuggevik
Leder

Lars Vatten

Inger Helene Sira
Nestleder

Rolf Ruste

Kristin Sørheim

Harald S. Svendsen
Sekretær

Knut Evandt

Fra: Ingrid Walstad Larsen <ingrid.walstad.larsen@mrrevisjon.no>
Sendt: 25. februar 2019 10:01
Til: Knut Evandt
Kopi: Harald Stein Svendsen; Marianne Hopmark
Emne: Revisjonskriterier til forvaltningsrevisjon av Innkjøp - drift og mindre investeringsprosjekt i Tingvoll kommune

Hei!

Viser til møte i kontrollutvalget på fredag og sender revisjonskriteriene til forvaltningsrevisjonen av Innkjøp – drift og mindre investeringsprosjekt som kan deles med Kontrollutvalget.

Problemstilling 1: Har Tingvoll kommune iverksatt tiltak for å sikre at regelverket følges for innkjøp og offentlige anskaffelser?

Revisjonskriterier problemstilling 1:

- Tingvoll kommune bør ha et reglement som omhandler en tydelig oppgave- og ansvarsfordeling, mål, forventninger og strategi for innkjøp/anskaffelser.
- Tingvoll kommune skal sikre at ansatte med bestillerfunksjon får opplæring i regler og rutiner for innkjøp og anskaffelser.
- Tingvoll kommune skal ha kontrolltiltak som forebygger, avdekker og retter opp avvik i forbindelse med innkjøp og anskaffelser.

Problemstilling 2: Blir varer og tjenester anskaffet i samsvar med lov og regelverk på området?

Revisjonskriterier problemstilling 2:

- Tingvoll kommune skal sikre at enhver anskaffelse så langt det er mulig er basert på konkurranse.
- Tingvoll kommune skal sikre at anskaffelser til en verdi av over kr. 1 300 000 u/ mva. blir kunngjort på Doffin.no for anskaffelser i 2018.
- Tingvoll kommune skal innhente skatteattest ved anskaffelser i samsvar med forskrift om offentlige anskaffelser (gjelder for anskaffelser over en gitt kostnad).
- Tingvoll kommune skal utarbeide en anskaffelsesprotokoll for innkjøp/anskaffelser i de tilfeller det er krav om dokumentasjonsplikt.

Problemstilling 3: Benytter Tingvoll kommune seg av de inngåtte rammeavtalene ved driftsinnkjøp?

Revisjonskriterier problemstilling 3:

- Tingvoll kommune skal ha en oppdatert oversikt over alle inngåtte rammeavtaler.
- Tingvoll kommune skal benytte de rammeavtaler som til enhver tid gjelder.

Med vennlig hilsen
MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Ingrid Walstad Larsen
Forvaltningsrevisor
Tlf. 98 48 61 38
ingrid.walstad.larsen@mrrevisjon.no