

SULA KOMMUNE
KONTROLLUTVALET



Kopi til: Ordføraren
Rådmannen
Revisor

Til medlemmane av kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SULA KONTROLLUTVAL

**Onsdag 8. september 2021 kl. 14.00 på Sula rådhus, møterom 4. etasje
(erstatter opprinnelig møtedato som var 1. september 2021)**

SAKLISTE:

- Sak 16/21 Godkjenning av møteboka frå møte 20. mai 2021
- Sak 17/21 Meldingar til kontrollutvalet
- Sak 18/21 Forvaltningsrevisjon «Innkjøp og offentlege anskaffingar»
- Sak 19/21 Forenkla etterlevelseskontroll Sula kommune 2020 – etterlevelser av reglar for vederlagsberekning.
- Sak 20/21 Budsjett Sula kontrollutval 2022

Eventuelt

Dersom det er vanskeleg å møte, gje melding på telefon 926 11735 til dagleg leiar eller e-post bjorn.tommerdal@sksiks.no

Olav Bjarne Skodje
leiar
(sign.)



GODKJENNING AV MØTEBOKA FRÅ MØTE 20. MAI 2021

MØTEBOK

Møtedato: 20. mai 2021, kl.11.30
Møtestad: Rådhuset, møterom, 1. etasje

Møtet vart leia av Olav Bjarne Skodje.

Elles til stades:
Gunnvor Reistad Aannø, Inger Øien, Aslak Digernes og Per Olaf Brekkan (vara).
Meldt forfall: Svein Værnes

= 5 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Bjørn Tømmerdal via Teams.

Frå kommunerevisjonen møtte oppdragsansvarleg revisor Kathrin Haram.

Frå Sula kommune møtte kontroller Per-Arne Christensen.

Det var ingen merknader til innkallinga. Sakslista blei godkjent.

Sula kontrollutval



Saksgang: kontrollutvalet
Saks nr.: 12/21

Møtedato: 20. mai 2021
Sakshandsamar: Bjørn Tømmerdal

GODKJENNING AV MØTEBOKA FRÅ MØTE 24. MARS 2021

Sakspapir frå kontrollutvalsekretariatet datert 14. mai 2021

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenne møteboka frå møte 24. mars 2021.

Sula kontrollutval



Saksgang: kontrollutvalet
Saks nr.: 13/21

Møtedato: 20. mai 2021
Sakshandsamar: Bjørn Tømmerdal

MELDINGAR

Melding nr. 1 Førespurnad frå Sunde – Leirvåg Borettslag

Melding nr. 2 Sula kommunestyre si handsaming av sak 029/21: Sunde-Leirvåg borettslag. Ønske om å bli fristilt frå kommunal tildelingsrett - Ny behandling

Sula kontrollutval valde å ta meldingane til vitande. Kontrollutvalet viser til sitt eget reglement som seier at kontrollutvalet ikkje er eit klageorgan.

Sula kontrollutval



Saksgang: kontrollutvalet
Saks nr.: 14/21

Møtedato: 20. mai 2021
Sakshandsamar: Bjørn Tømmerdal

RAPPORT ETTER REVISJON 2020 VED OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR KATHRIN HARAM

Sakspapir frå kontrollutvalsekretariatet datert 14. mai 2021

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek rapporten etter revisjon 2020 til vitande.

Sula kontrollutval



Saksgang: kontrollutvalet
Saks nr.: 15/21

Møtedato: 20. mai 2021
Sakshandsamar: Bjørn Tømmerdal

UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN OG ÅRSMELDINGA FOR 2020 – SULA KOMMUNE

Sakspapir frå kontrollutvalsekretariatet datert 14. mai 2021

Tilråding til vedtak frå kontrollutvalsekretariatet:

Med grunnlag i kontrollutvalet sine kontrollaktivitetar retta mot økonomiforvaltninga uttalar kontrollutvalet følgande:

Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga 2020 for Sula kommune.

Kontrollutvalsmedlem Gunvor Aannø fremma på vegne av kontrollutvalet eit nytt tilleggspunkt:

Sula kontrollutval vil peike på den finansielle strategien som kommunestyret sjølv har vedtatt for Sula kommune m.o.t netto driftsresultat, lånegjeld og bruk av disposisjonsfond.

Kontrollutvalet understrekar betydninga av å oppretthalde den økonomiske handleevna over tid, og då vil det vere viktig å halde seg til denne strategien i åra som kjem.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Med grunnlag i kontrollutvalet sine kontrollaktivitetar retta mot økonomiforvaltninga uttalar kontrollutvalet følgande:

Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga 2020 for Sula kommune.

Sula kontrollutval vil peike på den finansielle strategien som kommunestyret sjølv har vedtatt for Sula kommune m.o.t netto driftsresultat, lånegjeld og bruk av disposisjonsfond. Kontrollutvalet understrekar betydninga av å oppretthalde den økonomiske handleevna over tid, og då vil det vere viktig å halde seg til denne strategien i åra som kjem.

Eventuelt:

Sekretariatet gav kontrollutvalet ei oppdatering på arbeidet med forvaltningsrevisjon. Det blei skissert at neste møte kanskje måtte skyvast til midten av september 2021.

Møtet var slutt kl. 12.55

Olav Bjarne Skodje
Leiar
(sign.)

Gunvor Reistad Aannø
Nestleiar
(sign.)

Inger Øien
Medlem
(sign.)

Per Olaf Brekkan
varamedlem
(sign.)

Aslak Digernes
Medlem
(sign.)

Sula kontrollutval



Saksgang: kontrollutvalet
Saks nr.: 17/21

Møtedato: 1. september 2021
Sakshandsamar: Bjørn Tømmerdal

MELDINGAR

Melding nr. 1	Rapportering til kommunestyret – oppfølging av politiske saker 2020
Melding nr. 2	Brev frå advokatfirmaet Øverbø Gjørtz og svarbrev frå rådmann Leon Aurdal angående Sunde – Leirvåg borettslag

Tilråding til vedtak:

Kontrollutvalet tek meldingane til vitande.

Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat Iks
Postboks 7881 Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Vår ref.:
21/16732

Saksbeh.:
FSY

Ark.:
K1-033

Dykkar ref.:

Dato:
05.07.2021

Rapportering til kommunestyret - oppfølging av politiske vedtak i 2020

Vedlagt følger Sula kommunestyre si behandling av denne saka i møte 23.06.2021.

Dette til orientering.

Med helsing

Frode Elias Synnes
Formannskapssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Vedlegg:

Dato

05.07.2021

05.07.2021

Tittel

Rapportering til kommunestyret - politiske vedtak 2020

Kommunestyrevedtak 2020 - status m_merknad

Kopi til:

Leon Aurdal

Kommunedirektør

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandlar:	Frode Elias Synnes	Arkiv:	K1-033
Arkivsaksnr:	21/1393 21/13392		

Rapportering til kommunestyret - politiske vedtak 2020

Utval:	Møtedato:	Saksnr.:
Kommunestyret	22.06.2021	056/21
Kommunestyret	23.06.2021	071/21

Kommunedirektøren si innstilling:

Sula kommunestyre tek rapporten til vitande.

Tittel	Dok.ID
Kommunestyrevedtak 2020 - status m_merknad	528056

22.06.2021 Kommunestyret

K-056/21 Vedtak:

23.06.2021 Kommunestyret

Innstillinga vart samrøystes vedtatt.

K-071/21 Vedtak:

Sula kommunestyre tek rapporten til vitande.

Bakgrunn for saka:

Kommunedirektøren har ansvar for å følgje opp og gjennomføre alle politiske vedtak i kommunen. Behovet for rapportering og tilbagemelding til vedtaksorgana om kva som er utført varierer frå sak til sak, og blir i dag handtert gjennom økonomirapportering, årsmelding, løpande framdriftsorientering eller i eigne saksframlegg. I tillegg har kommunestyret vedtatt at det for større enkeltprosjekt skal bli orientert jamleg om framdrift og status (K-068/17). Frå i fjor av har kommunedirektøren begynt med ei overordna vedtaksrapportering av meir

skjematisk karakter for saker behandla av kommunestyret føregåande år. Dette vil gi kommunestyret ei god oversikt samtidig som det er eit tenleg arbeidsverktøy for kommunedirektøren og administrasjonen.

Saksopplysningar:

I vedlegget er kommunestyret sine vedtak frå alle politiske saker i 2019 summert opp, og statusfelt utfylt av saksbehandlar. Rapporteringa er som standard tenkt å vere kortfatta, medan meir omfattande rapportering / utgreiing blir fortløpande vurdert sak for sak. Kommunestyret kan be om informasjon gjennom året.

Vurdering:

Det virker som at kommunestyret så langt har vurdert oversikta som eit nyttig dokument. Kommunedirektøren ser at det i samband med eit slikt framlegg kan kome spørsmål om nærare og utdjupande informasjon om enkeltsaker.

Formannskapsmedlemmane og kommunestyrrerrepresentantane blir generelt sett oppmoda til undervegs i året å sende inn eventuelle spørsmål til ordførar og kommunedirektør i forkant av møta, for slik å bidra til ei mest mogleg informativ og effektiv behandling av saker i møte.

Kommunestyresaker 2020 – status / oppfølging

Status: F - Ferdig oppfølgt / iverksatt
 UA - Under arbeid, sjå merknadsfelt
 UT - Oppfølging utsatt, sjå merknadsfelt

Møte-dato	Sakstittel nr	JP-ID	Saks-nr	Saksbehandlar	Status	Merknad
12.02.2020	Godkjenning av møtebok nr. 8/19	20/647	001/20	Frode Elias Synnes	F	
12.02.2020	Bevaring og kassasjonsplan for Sula kommune - godkjenning av plan - ny oppmelding	19/30114	002/20	Gry Kristina Sommerstad	F	Planen vil i samsvar med vedtaket bli oppdatert i tråd med endringar i lov og forskrift.
12.02.2020	Fritidserklæringen - lokal forankring	19/22594	003/20	Ingunn Krosby	F	
12.02.2020	Fritidskortet - søknad på statlege midlar	20/1941	004/20	Ingunn Krosby	F	Fekk ikkje tilsegn på midlar.
12.02.2020	Bygdebok for Borgund og Giske - almennsoge bind 5	19/26325	005/20	Ingunn Krosby	UA	Saka kjem i juni.
12.02.2020	Rullering av tiltaksplan for 2020 - Kulturplanen 2017 - 2021	19/29276	006/20	Ingunn Krosby	F	
12.02.2020	Sula Ride og fritidssenter AS - søknad om kommunal støtte eller kommunal lånegaranti på investeringar	20/864	007/20	Ingunn Krosby	F	
12.02.2020	Detaljplan for gnr 91 bnr 1 m.fl - Lynggjerdet	18/28797	008/20	Morten Ugelvik	F	
12.02.2020	Gnr 61 bnr 142 - H.I. Giørtz Sønner AS, Eidsnes - Detaljplan for område Sjukenesstranda	19/30092	009/20	Morten Ugelvik	F	
12.02.2020	Eigedomsskatt i Sula kommune for 2020	20/1815	010/20	Per-Arne Christensen	F	
12.02.2020	Etablering av kommunale bustadar for busetting av flyktningar i 2020 - kjøp av eigedom	20/2837	011/20	Jørn Agersborg	Ferdig	Arbeid med opparbeiding av terreng pågår.
12.02.2020	Gnr 65 bnr 4 - oppfølging av avtale av 07.05.2007	19/30097	012/20	Fritz Østrem	Ferdig	Arbeidet var ferdig i uke 18, 2021.
12.02.2020	Fastsetting av planprogram	20/1648	013/20	Morten Ugelvik	F	Plan for areal, klima og transport

12.02.2020	Skredvoller Sulesund - midlar til utarbeidelse av prosjektering og konkurransegrunnlag	19/29988	014/20	Fritz Østrem	Ferdig	Konkurransegrunnlag er ferdig utarbeid, lyst ut på anbod via Doffin, entreprenør for utføring av arbeide er valt.
12.02.2020	Landstraum til cruiseskip - mynde til å etablere Plug Ålesund AS	20/644	015/20	Åge Erstad Remvik	F	Saka blir fulgt opp av Ålesund havn / Ålesundregionens havnevesen
12.02.2020	Ny samarbeidsavtale, landbruksforvaltning 2020	19/30926	016/20	Åge Erstad Remvik	F	Avtale inngått med Ålesund kommune.
12.02.2020	Søknad om overdraging av salsløyve for alkohol i varegruppe 1	19/31262	017/20	Gunnar Trones	F	
12.02.2020	Godkjenning av nye vedtekter og beredskapsplan mot akutt forureining på Sunnmøre.	20/1389	018/20	Kjartan Molvær	F	
12.02.2020	Val av namnenemnd 2019-2023	19/28208	019/20	Åge Erstad Remvik	Ferdig	Hatt fleire møte.
12.02.2020	Oreigning av eigedom innafor Reguleringsplan for Vegsund Slip as	19/20271	020/20	Terje Havnegjerde	UA	Under arbeid. Mekling i tingretten 16.juni
12.02.2020	Ny selskapsavtale for ÅRIM - ny høyringsrunde med frist 28.02.2020 - høyringsuttale frå Sula kommune	20/1613	021/20	Birgitte Valderhaug	F	Ny selskapsavtale er gjeldande for Sula kommune.
12.02.2020	Regulering E39 - Veibustkrysset - finansiering	19/31264	022/20	Fritz Østrem	Under arbeid	Reguleringsplan er under arbeid, blir lagt ut på høring etter ferien.
12.02.2020	Oppnemning av representantar til vassregionutvalet i Møre og Romsdal vassregion for perioden 2020-2023	20/2765	023/20	Birgitte Valderhaug	F	Ronny Blomvik er valt inn som representant til Vassregionutvalet fram til 2023.
12.02.2020	Vegsund Slip as - Ekspropriering av eigedom innafor reguleringsplan for Vegsund Slip as, Klagesak.	19/30849	024/20	Terje Havnegjerde	UA	Saka skal opp i Tingretten 16-18. juni
12.02.2020	Val av eldreråd 2019-2023	20/2804	025/20	Jarl Anders Moe	F	
12.02.2020	Val av medlemmer til råd for likestilling av personar med funksjonsnedsetting 2019-2023, samt endring i vedtekter	19/31649	026/20	Jarl Anders Moe	F	
12.02.2020	Referatsaker	20/3593	027/20	Randi Sjøli Brandal	F	
14.05.2020	Godkjenning av møtebok nr. 01/20	20/10273	028/20	Frode Elias Synnes	F	
14.05.2020	Sulatunet og bukollektiva, sluttrekneskap for nytt pasientvarslingsanlegg	20/9313	029/20	Kjetil Fylling	F	
14.05.2020	Eigedomsskatt i Sula kommune for 2020 - Botnfrådrag og fritak	20/9175	030/20	Per-Arne Christensen	F	

14.05.2020	Gbnr 62/28 m.fl - Detaljregulering for Leirvågen	20/5778	031/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt
14.05.2020	Gang og sykkelveg til nye Rørstadmarka skule - Trinn 1	20/6920	032/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt og påklaga til Statsforvalteren Endelig vedtatt
14.05.2020	Reguleringsplan for Solevåg ferjekai - E39	20/7713	033/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt
14.05.2020	Eigedomsskatt - fastsetting av møtegodtgjersle til sakkunnig nemnd og klagenemnd	20/8343	034/20	Frode Elias Synnes	F	Dette er innarbeidd i kommunen sitt nye reglement for møtegodtgjersle m.m.
14.05.2020	Konfliktrådet Møre og Romsdal - val av representant frå Sula kommune til oppnemningsutvalet for perioden 2019 - 2023	20/4573	035/20	Frode Elias Synnes	F	Medlem innmeldt.
14.05.2020	Sak frå Sula kontrollutval - praktisering av regelverk for offentlege anskaffingar i Sula kommune	20/5683	036/20	Frode Elias Synnes	F	
14.05.2020	Referatsaker	20/10631	037/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Godkjenning av møtebok nr. 02/20	20/12067	038/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Søknad om meir startlånmidlar frå Husbanken til vidaretildeling som startlån	20/10971	039/20	Kathrin Reidun Vågnes	F	Søkt om og fått 10 mill ekstra i lån. Desse er stort sett allereie vidaretildelt som startlån.
17.06.2020	Vedtekter for SFO i Sula og ordningar for moderasjon av foreldrebetaling i SFO	20/9464	040/20	Pål Sindre Digernes	F	Vedtekter er lagt ut på Sula kommune sine heimesider. Oppdatert informasjon om ordning for moderasjon er lagt ut på Sula kommune sine heimesider. Behandling av søknader følgjer nye ordningar.
17.06.2020	Årsmelding for 2019	20/12737	041/20	Espen Søbstad	F	
17.06.2020	Årsrekneskapen 2019	20/12287	042/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Eigedomsskatt i Sula kommune for 2020 - Fritatte eigedomar	20/12595	043/20	Per-Arne Christensen	F	
17.06.2020	Budsjettkontroll 1. tertial 2020	20/12375	044/20	Britt Jorunn Blindheim	F	
17.06.2020	Rapport om finansforvaltninga pr. 30.04.2020	20/12166	045/20	Britt Jorunn Blindheim	F	
17.06.2020	Forskrift om fartsgrense i sjøen, sjøkart nr. 30, 31 og 126, Sula kommune, Møre og Romsdal	20/11597	046/20	Morten Ugelvik	F	

17.06.2020	Gnr 87 bnr 8 m.fl. - Detaljregulering for Gjeithammaren	20/11747	047/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt
17.06.2020	Gnr. 92 bnr. 32 Detaljregulering av Fabrikkstøa	20/8968	048/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt
17.06.2020	Opparbeiding av friområde på Rørstad med overskuddsmasser frå kommunale byggeprosjekt	20/12871	049/20	Jørn Agersborg	F	Arbeid med terrengjustering i samsvar med søknad om tiltak er igangsett.
17.06.2020	Gang og sykkelveg til Rørstadmarka skule - Trinn 2	20/11842	050/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt og påklaga til Statsforvalteren endelig vedtak
17.06.2020	Kommunaltekniske tenester - Aktivitetsplan 2020 - prioritering av investeringsmidlar innan veg, vatn og avløp	20/9572	051/20	Fritz Østrem	UA	I6021 – Eternittleidning Skaret, Delvis ferdig. I6115- Utsatt i påvente av at indre Sula gravplass blir ferdig. I6059-Korsneset pumpestasjon-Ferdig. I6128 P7 Valen pumpestasjon-Ferdig.
17.06.2020	Finansiering av bustader for brukarar med særskilde behov på Gnr. 111 Bnr. 71 og 119	20/12383	052/20	Jørn Agersborg	UA	Konkurranse om bygging vert lyst ut sommaren 2021.
17.06.2020	Landstraum til cruiseskip - mynde til å etablere Plug Ålesund AS - ny behandling	20/12266	053/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Godkjenning av retningslinje - ledsagerbevis	20/407	054/20	Gunnar Trones	F	
17.06.2020	Handlingsplan for rusmiddelarbeid 2020 - 2024 . rullering	20/11117	055/20	Gunnar Trones	F	
17.06.2020	Hovudrullering av delegeringsreglement og ev. behov for endringar / oppdatering av øvrige reglement	20/12535	056/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Bustadstiftinga Nausthaugen - val av styremedlem med personleg vara for 2 år	20/8030	057/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Rapportering til kommunestyret - politiske vedtak 2019	20/11889	058/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Forslag til val av skjønnsmedlemmar for perioden 2021 - 2024	20/10186	059/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Val av meddommarar til Lagmannsretten for perioden 2021 - 2024	20/10467	060/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Val av meddommarar til Sunnmøre tingrett for perioden 2021 - 2024	20/10184	061/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Val av jordskiftemeddommarar for perioden 2021 - 2024	20/11104	062/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Ny selskapsavtale for ÅRIM - endra høyringsuttale frå Sula kommune	20/12597	063/20	Jim-Arve Røssevoll	F	Sak om muleg fusjon mellom Bingsa og ÅRIM kjem til politisk behandling no i juni.

17.06.2020	Referatsaker	20/13804	064/20	Frode Elias Synnes	F	
17.06.2020	Interpellasjon frå Sula Høgre - Sula står overfor store utfordringer i forbindelse med korona	20/13874	065/20	Frode Elias Synnes	F	
27.08.2020	Godkjenning av møtebok nr. 03/20	20/18529	066/20	Frode Elias Synnes	F	
27.08.2020	Handlingsplan for rusmiddelarbeid 2020 - 2024. rullering	20/11117	067/20	Gunnar Trones	F	Temadagar under planlegging
27.08.2020	Godkjenning av retningslinje - ledsagerbevis	20/407	068/20	Gunnar Trones	F	Nye retningslinjer lagt ut på heimesida
27.08.2020	Spesifikasjon av Kjøp av andre tenester art 12700	20/17904	069/20	Per-Arne Christensen	F	
27.08.2020	Gnr. 59 bnr 106 m.fl. Reguleringsplan for Kildehaugen	20/12282	070/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt
27.08.2020	Detaljregulering for Ystebø - Gbnr 78/6 og 78/14 m.fl. 3, gongs behandling inkl del av Dalvegen og Bakketunvegen	20/19118	071/20	Terje Havnegjerde	F	Vedtatt
27.08.2020	Fordeling av statleg tilskot til vedlikehald og rehabilitering i Sula kommune	20/19107	072/20	Jørn Agersborg	F	Tiltak og rapportering om bruk av midlane er gjennomført.
27.08.2020	Koronapandemi - vurdering av om politiske møte kan bli gjennomført som fjernmøte	20/19341	073/20	Frode Elias Synnes	F	
27.08.2020	Rapportering til kommunestyret - politiske vedtak 2019	20/11889	074/20	Frode Elias Synnes	F	
27.08.2020	Referatsaker	20/19758	075/20	Frode Elias Synnes	F	
17.09.2020	Godkjenning av møtebok nr. 04/20	20/18514	076/20	Frode Elias Synnes	F	
17.09.2020	Søknad om løyve til sal og heimlevering av alkohol frå lokalt bryggeri	20/12436	077/20	Gunnar Trones	F	
17.09.2020	Søknad om salsløyve for alkohol via netthandel	20/12454	078/20	Gunnar Trones	F	
17.09.2020	Del av gnr. 76 bnr. 3 - Reguleringsplan for Storevatnet - Rabben	20/21635	079/20	Karina Vestrheim	UA	Vedtatt- påklaga til statsforvalteren – retur for stadfesting av vegrett - må ha tinglyst vegrett for å komme vidare.
17.09.2020	Skredvoller Sulesund - midlar til utbetring	20/19535	080/20	Fritz Østrem	UA	Ferdig sommer/tidlig høst 2021.
17.09.2020	Ny selskapsavtale for Ålesundregionen Interkommunale Miljøsekskap IKS (ÅRIM)	20/19750	081/20	Birgitte Valderhaug	F	Ny selskapsavtale er gjeldande for Sula kommune.

17.09.2020	Val av medlem og varamedlem til representantskapet i ÅRIM (Ålesundsregionens interkommunale miljøsekskap)	20/20055	082/20	Frode Elias Synnes	F	
17.09.2020	Opprop - lokal medbestemming i høve vindkraftutbygging	20/21536	083/20	Frode Elias Synnes	F	
17.09.2020	Nedsetting av arbeidsutval for berekraftig økonomi og tenester - samansetnad, mandat, rapportering	20/20597	084/20	Frode Elias Synnes	F	Arbeidsutvalet hadde første møte 11.11.20. Dei ser ut til å ville gjennomføre minst 6 møte før sommaren. Sak kjem over ferien.
17.09.2020	Referatsaker	20/21623	085/20	Frode Elias Synnes	F	
17.09.2020	Slam - mottak og handsaming	20/12852	086/20	Jørn Agersborg	F	
15.10.2020	Godkjenning av møtebok nr. 05/20	20/22550	087/20	Tone Måseidvåg Reite	F	
15.10.2020	Søknad om fast skjenkeløyve	20/20767	088/20	Gunnar Trones	F	
15.10.2020	Sunnmøre friluftsråd - samarbeidsavtale	20/21837	089/20	Ingunn Krosby	F	
15.10.2020	Tilbakemelding på referatsak K-037/20 - Avslag Fritidskortet, og endring av ansvar for Aktivitetstilskotet	20/15790	090/20	Ingunn Krosby	F	
15.10.2020	Budsjettkontroll 2. tertial 2020	20/22331	091/20	Per-Arne Christensen	F	
15.10.2020	Rapport om finansforvaltninga pr. 31.08.2020	20/22535	092/20	Per-Arne Christensen	F	
15.10.2020	Oppvekstrapport for barnehagane, skulane og TBU 2019-20	20/19072	093/20	Hildegunn Pedersen	F	Årleg rapport til kommunestyret
15.10.2020	Høringsuttale til revidert samhandlingsavtale mellom Helse Møre Romsdal HF og kommunane	20/21991	094/20	Kjetil Fylling	F	
15.10.2020	Sak frå Sula kontrollutval - Plan for forvaltningsrevisjon	20/22034	095/20	Frode Elias Synnes	F	
15.10.2020	Lokal forskrift for godtgjering og arbeidsvilkår til folkevalde i Sula kommune - høyring	20/22571	096/20	Frode Elias Synnes	F	Registrert i lovdata som lokal forskrift. Utbetaling i juni for perioden nov-20 til april –21.
15.10.2020	Referatsaker	20/23653	097/20	Randi Sjøli Brandal	F	
05.11.2020	Godkjenning av møtebok nr. 06/20	20/22557	098/20	Frode Elias Synnes	F	

05.11.2020	Orienteringssak - Palliativ plan - eit viktig samhandlingsverktøy	20/24241	099/20	Jarl Anders Moe	F	
05.11.2020	Samarbeidsavtale eKommune Sunnmøre	20/23236	100/20	Vidar Strøm	F	Avtale signert 11.11.20.
05.11.2020	Gang- og sykkelveg til Rørstadmarka skule - Trinn1 - Vedtak	20/23385	101/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt etter klagebehandling
05.11.2020	Gnr 104 bnr 1 m.fl. Nedre Kipperberget	20/13765	102/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt - påklaga til Statsforvalteren – endelig vedtak
05.11.2020	Gnr. 94 bnr. 441 Sameige Nøre Sula fjellet	20/24200	103/20	Karina Vestrheim	F	Vedtatt – krav om VA plan
05.11.2020	Vurdering av felles forliksråd for Giske kommune og Sula kommune frå 01.01.2021	20/22916	104/20	Frode Elias Synnes	F	
05.11.2020	Høyring - NOU 2020:6 - frie og hemmelege val - ny vallov	20/21032	105/20	Frode Elias Synnes	F	Uttale innsendt.
05.11.2020	Referatsaker	20/22558	106/20	Frode Elias Synnes	F	
19.11.2020	Godkjenning av møtebok nr. 07/20	20/26058	107/20	Frode Elias Synnes	F	
19.11.2020	Gnr 89 bnr 62 - vurdering av opsjonsavtale, kjøp av areal til framtidig veg - Jens Veddengs arvinger	20/23099	108/20	John Vågnes	F	K-118/20 Vedtak: Sula kommunestyre vedtek å avstå frå å nytte opsjon på kjøp av areal til vegføremål etter punkt 3 i avtale dagsett 15.12.2017.
19.11.2020	Rørstadmarka trinn 1 og 2, erverv av areal til gangveg og skuleveg	20/22992	109/20	John Vågnes	UA	Videre saksoppfølging: Jørn Agersborg/Fritz Østrem
19.11.2020	Kommunale vigslar - evaluering - betalingsregulativ for 2021 og seinare	20/25507	110/20	Frode Elias Synnes	F	
19.11.2020	Arbeidsutval for berekraftig økonomi og tenester 2020-2023 - val av leiar og nestleiar	20/25800	111/20	Frode Elias Synnes	F	
19.11.2020	Stortingsvalet og sametingsvalet 2021 - fastsetting av valdag	20/25156	112/20	Frode Elias Synnes	F	
19.11.2020	Referatsaker	20/26339	113/20	Frode Elias Synnes	F	
19.11.2020	Vurdering av anbodskonkurranse	20/25858	114/20	Jørn Agersborg	F	Ny orienteringssak vert lagt fram for Sula kommunestyre.
19.11.2020	Sak frå Sula kontrollutval - Reglement for Sula kontrollutval	20/26762	115/20	Frode Elias Synnes	F	
19.11.2020	Sak frå Sula kontrollutval - Plan for eigarskapskontroll for Sula kommune	20/26765	116/20	Frode Elias Synnes	F	

16.12.2020	Godkjenning av møtebok nr. 08/20	20/2839 7	117/20	Randi Sjøli Brandal	F	
16.12.2020	Oppfølging av vedtak gjeldande opsjon på kjøp av areal	20/2803 4	118/20	Jørn Agersborg	F	
16.12.2020	Forskrift om påslepp av feitthaldig avløpsvatn til offentlig avløpsnett - Sula kommune	20/2608 2	119/20	Birgitte Valderhaug	F	Forskrift er lagt ut på Lovdata og gjeld for Sula kommune frå 1.1.2021
16.12.2020	Ålesundregionens Havnevesen - forslag til endring i vedtekter	20/2797 6	120/20	Frode Elias Synnes	F	
16.12.2020	Høyring - NOU 2020:6 - frie og hemmelege val - ny vallov	20/2103 2	121/20	Frode Elias Synnes	F	Uttale innsendt.
16.12.2020	Suppleringsval - meddommar til tingretten	20/2459 6	122/20	Frode Elias Synnes	F	Innmeldt.
16.12.2020	Val av medlemmer til Sula forliksråd for perioden 2021 - 2024	20/2804 0	123/20	Frode Elias Synnes	F	Innmeldt.
16.12.2020	Musea på Sunnmøre - søknad om driftstilskot og utkast til samarbeidsavtale	20/1734 1	124/20	Ingunn Krosby	UA	Vi er i dialog med lokale aktører og Musea på Sunnmøre (MuPSu) om samarbeidsavtale. Sunnmøre Regionråd har arbeidd med ein mogleg felles mal til samarbeidsavtale mellom kommunane og MuPSu.
16.12.2020	Kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet - rullert handlingsprogram 2021	20/2383 7	125/20	Ingunn Krosby	F	
16.12.2020	Budsjettendring investeringar 2020	20/2711 7	126/20	Per-Arne Christensen	F	
16.12.2020	Interpellasjon frå Sula Arbeiderparti - Høyring NOU 2020:11 Den tredje statsmakt - Domstolene i endring	20/2851 9	127/20	Frode Elias Synnes	F	
16.12.2020	Hovudrullering av delegeringsreglement og møtereglement for politiske organ	20/2505 7	128/20	Frode Elias Synnes	F	Oppdatert.
16.12.2020	Lokal forskrift for godtgjering og arbeidsvilkår til folkevalde i Sula kommune - behandling etter høringsrunde	20/2680 4	129/20	Frode Elias Synnes	F	Registrert i lovdata som lokal forskrift. Utbetaling i juni for perioden nov-20 til april –21.
16.12.2020	Referatsaker	20/2852 6	130/20	Frode Elias Synnes	F	
16.12.2020	Rullering av tiltaksplan for kultur - 2021	20/2392 2	131/20	Ingunn Krosby	F	
16.12.2020	Søknad om støtte til nytt servicebygg - Langevåg IL	20/2682 2	132/20	Ingunn Krosby	F	

16.12.2020	Søknad om støtte til rehabilitering av kunstgrasbane - Langevåg IL	20/25088	133/20	Ingunn Krosby	UA	Saka blir fylgt opp med ny sak i samband med budsjettbehandling. Fagutvalet for kultur og folkehelse har allereie gjort si tilråding.
16.12.2020	Barnehage og SFO - betalingssatsar 2021	20/26457	134/20	Pål Sindre Digernes	F	Betalingssatsar er lagt ut på kommunen sine heimesider og satsar er oppdatert i IST skoleadministrasjon for fakturering opphald barnehage og SFO.
16.12.2020	Betalingsregulativ HS - 2021	20/22185	135/20	Gunnar Trones	F	
16.12.2020	Betalingssatsar 2021 - kultureininga	20/23810	136/20	Ingunn Krosby	F	
16.12.2020	Betalingssatsar 2021 - utleige av hallar, bibliotek, gymsal og rom ved skular og andre kommunale bygg	20/26422	137/20	John Vågnes	F	Betalingssatsar er lagt ut på kommunen sine heimesider.
16.12.2020	Gebyrregulativ 2021 - Plan, byggesak, oppmåling og seksjonering	20/27128	138/20	Terje Havnegjerde	F	Regulativet vedtatt. Dei nye satsane ligg tilgjengelig på SK si heimeside.
16.12.2020	Gebyrregulativ etter forureiningslova mm. - 2021	20/26076	139/20	Birgitte Valderhaug	F	Betalingssatsar er oppdatert på kommunen sine heimesider og oppdatert i fagprogram.
16.12.2020	Gravlegging og gravplassar - betalingssatsar for 2021	20/26070	140/20	Frode Elias Synnes	F	Oversendt Kyrkja.
16.12.2020	Kommunaltekniske gebyr - gebyrregulativ 2021	20/26093	141/20	Birgitte Valderhaug	F	Betalingssatsar er oppdatert på kommunen sine heimesider og husstandane vert fakturert etter nye satsar.
16.12.2020	Busetting av flyktningar 2021, oppmoding frå IMDI	20/29463	143/20	Frode Elias Synnes	F	Vi har fått signal om at 6 personar til kjem i løpet av sommaren. Då har vi busett 12 slik vedtaket var.
16.12.2020	Budsjett 2021 og økonomiplan 2021 - 2024 - behandling i kommunestyret	20/27156	142/20	Frode Elias Synnes	F	



ØVERBØ GJØRTZ

	SULA KOMMUNE	GT
12 JULI 2021		
Arkivsak:	06/ 11750-114	
Journalpost ID:	21/ 17085	

Sula kommune
Postboks 280
6039 LANGEVÅG

Att: Kommunedirektør Leon Aurdal og Helse- og sosialsjef Kjetil Fylling

Kopi LA, KF

Sendes per post og e-post.

Vår ref:
130175/580175/mmr

Deres ref:

Ansvarlig advokat:
Marit Moe Rasmussen

Molde,
7. juli 2021

VEDRØRENDE SUNDE-LEIRVÅG BORETTSLAG

Vi bistår Sunde-Leirvåg borettslag. Borettslaget har tatt kontakt med oss i forbindelse med at de ønsket utredet juridiske problemstillinger knyttet til sine vedtekter, særskilt forholdet til Sula kommunes vedtektsfestede rettigheter.

Vi har fått opplyst at borettslaget høsten 2020 søkte kommunen om å bli fristilt fra avtale om tildelingsrett for kommunen. Ut ifra de dokumenter vi har blitt forelagt, avsto Sula kommune borettslagets søknad. Borettslaget påklaget avslaget, men klagen ble nylig avvist med den begrunnelse at kommunens vedtak ikke er å anse som et enkeltvedtak som kan påklages.

Sula kommunes rett til å tildele boliger i borettslaget til personer i kommunen som etter nærmere bestemte kriterier har behov for omsorgsbolig, fremgår av borettslagets vedtekter § 3 annet ledd. Der fremgår det klart at Sula kommune har rett og plikt til å tildele boliger til og med det tyvende året etter stiftelse av borettslaget.

Tildelingsretten fremgår også av avtale mellom borettslaget og kommunen inngått den 01.08.2000. Også her tidsbegrenses tildelingsretten til 20 år.

Bakgrunnen for avtale om tildelingsrett mellom borettslaget og kommunen er at det ble utbetalt et oppstartstilskudd fra Husbanken til kommunen i forbindelse med etableringen av borettslaget i år 2000. Dette tilskuddet skulle avskrives over 20 år. Husbanken krevde på den tiden at det ble lagt inn forutsetninger om at boligene skulle brukes til bestemt formål (omsorgsboliger) og at kommunene hadde tildelingsrett i minst 20 år fram til tilskuddet var nedskrevet.

Det er på det rene at tilskuddet fra Husbanken er nedskrevet. Tilskuddet ble nedskrevet med virkning fra 05.09.2020. Dette er også uttrykkelig bekreftet av Husbanken både direkte til borettslaget og til kommunen.



Da borettslaget høsten 2020 søkte kommunen om fristillelse fra kommunens tildelingsrett, bero dette på en åpenbar misforståelse fra borettslagets side. Fristillelse/avslutning av avtaleforholdet var ikke avhengig av noen søknad, da dette allerede fremgikk klart av både vedtektene og avtalen mellom partene. Som følge av dette skulle saken heller aldri ha vært behandlet politisk i Sula kommune. Dette er et forhold som bygger på en privatrettslig avtale mellom to parter og er dermed ikke gjenstand for noen søknadsprosess/politisk behandling. Kommunens avslag, og etterfølgende avvisning av klage på avslaget, kan dermed ikke tillegges noen virkning i denne saken. Vi velger derfor ikke å knytte ytterligere kommentarer til kommunens saksbehandling på nåværende tidspunkt.

Kommunen synes å basere sitt (betingede) avslag på en oppfatning om at borettslaget er forpliktet til å sørge for at kommunen fortsatt mottar såkalt rentekompensasjonstilskudd fra Husbanken. Denne rettigheten har kommunen i opptil 30 år, forutsatt at leilighetene i borettslaget fortsatt benyttes som omsorgsboliger. Kommunen er villig til å fristille borettslaget, men kun dersom borettslaget holder kommunen økonomisk skadesløs. Det vil si at borettslaget dekker det beløp som kommunen ville ha fått utbetalt fra Husbanken i form av rentekompensasjonstilskudd i de resterende ti år. Kommunen har beregnet dette beløpet til kr 678 000,-.

Etter borettslagets syn er kommunens oppfatning åpenbart uriktig. Borettslaget er ikke på noen måte forpliktet i relasjon til kommunens eventuelle krav på rentekompensasjon fra Husbanken. Dette er utelukkende et forhold mellom Husbanken og Sula kommune. Borettslaget har en avtale med kommunen om tildelingsrett i 20 år – denne er nå utløpt. Borettslaget har ingen andre forpliktelser overfor kommunen.

Det må gjøres et klart skille mellom kommunens tildelingsrett (overfor borettslaget) og kommunens krav på rentekompensasjonstilskudd (overfor Husbanken).

Vi har tatt kontakt med Husbanken for å få bekreftet borettslagets oppfatning, noe Husbanken har gjort. Husbanken gir også uttrykk for at de har gitt slik bekreftelse direkte til kommunen. Husbanken angir klart at tildelingsrett og rett til rentekompensasjonstilskudd ikke må sammenblandes.

Vi har dessuten blitt forelagt kopi av brev fra Husbanken til Sula kommune datert 08.10.2020. Her gir Husbanken klart uttrykk for det er et forhold mellom borettslaget og kommunen hvordan boligene skal disponeres etter utløpet av tildelingsretten ved 20 år. Fortsatt bruk av boligene til omsorgsformål vil med andre ord måtte baseres på en avtale mellom borettslaget og kommunen.

Sunde-Leirvåg borettslag ønsker å avslutte samarbeidet med kommunen. Kommunens tildelingsrett er åpenbart utløpt, og borettslaget ønsker altså ikke å forlenge avtaleforholdet. Videre er borettslaget heller ikke forpliktet til å dekke eventuelle reduserte inntekter for



kommunen dersom Husbanken stopper utbetaling av rentekompensasjonstilskudd. Om kommunen fortsatt skulle være av denne oppfatning, ber vi opplyst og dokumentert hvilket rettslig grunnlag kommunen i så fall baserer denne oppfatning på.

Selv om det er på det rene at borettslaget ikke lenger har noen forpliktelser overfor Sula kommune, orienteres herved kommunen for god ordens skyld om at borettslaget nå vil endre sine vedtekter. Vedtektene vil ikke lenger inneholde noen tildelingsrett for Sula kommune. Da kommunens vetorett for vedtektsendringer er en konsekvens av tildelingsretten, vil også vetoretten nå fjernes fra vedtektene. Det samme gjelder bestemmelser om vilkår for å være andelseier samt bestemmelser om prisregulering.

Ved eventuelle henvendelser i saken, bes undertegnede kontaktet.

Med hilsen

Advokatfirmaet Øverbø Gjørtz AS

Marit Moe Rasmussen

Senioradvokat

Advokatfirmaet Øverbø Gjørtz AS
Julsundvegen 4
6412 MOLDE

Vår ref.:
21/17186

Saksbeh.:
GT

Ark.:
K1-613

Dykkar ref.:

Dato:
14.07.2021

Svar - Vedrørende Sunde-Leirvåg borettslag

Vi viser til brev datert 07.07.21

Innhaldet i brevet er blitt drøfta internt, og vi ønsker å melde tilbake at vi deler Senioradvokat Marit Moe Rasmussen sin oppfatning og konklusjon i saka.

Vi erkjenner at vårt utgangspunkt om å bli holdt «skadesløs» i forhold til spørsmålet om fristilling, ikkje kan gjerast gjeldande for dei siste 10 åra av kompensasjonstilskottsperioden på 30 år.

Ei heller kan kommunen kople vetoretten opp mot kompensasjonstilskottsperioden, og slik sett er vi samde i at søknad om fristilling etter 20 år aldri skulle vore behandla av Sula kommune.

Vi er etter dette innforstått med at Sunde-Leirvåg borettslag står fritt i å utarbeide nye vedtekter, utan kommunen sitt samtykke eller innverknad.

Det er første gang vi har hatt ei slik sak til behandling i kommunen, og vi kan ikkje anna enn å beklage overfor burettslaget at vi har lagt feil tolking til grunn.

Over ferien vil vi ta kontakt med styreleiar Rannveig Bremnes, med von om å få avklart felles interesser og moglegheitene for å redusere kommunen sitt tap.

Mvh
Leon Aurdal
Kommunedirektør

Gunnar Trones
Einingsleiar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur



FORVALTNINGSREVISJON «INNKJØP OG OFFENTLEGE ANSKAFFINGAR»

Vedlegg som pdf: rapport «Forvaltningsrevisjon på innkjøp og offentlege anskaffingar i Sula kommune» datert 1. juli 2021 frå Møre og Romsdal Revisjon SA.

Rapporten er sendt på høyring til rådmannen/administrasjonen i tråd med praksis og kommentarar er innarbeid på side 36 i rapporten.

Bakgrunn:

Frå Sula kontrollutval si møtebok 24. mars 2021

SAK 11/21 PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

Sakspapir frå kontrollutvalsekretariatet datert 17. mars 2021

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet set i gang arbeidet med ein forvaltningsrevisjon av rutinar innanfor offentlege innkjøp i Sula kommune i tråd med vedlagte prosjektplan.

Revisjonen har hatt følgjande problemstillingar:

1. Har Sula kommune sett i verk tiltak for å sikre at regelverket for offentlege anskaffingar blirfølgd?
2. Blir varer og tenester kjøpt inn i samsvar med lov og regelverk på området?
3. Nyttar Sula kommune seg av dei inngåtte rammeavtalane på ein korrekt måte?

Vurdering:

Det blir vist til kapitalane 5 og 6 i rapporten, konklusjon og anbefalingar. Her summerer kommunerevisjonen utfordringar framover og moglege tiltak som kan gjere arbeidet betre i framtida.

Møre og Romsdal Revisjon SA seier blant anna:

- Vi konkluderer med at kommunen har sett i verk tiltak for å sikre at regelverket blir følgt, og at det er nokon forbettringspunkt som kan auke dette ytterlegare.
- Kommunen har tiltak og rutinar på opplæring, og tilbakemeldingar frå dei tilsette er at dei ønskjer meir kunnskap om temaet. Vi meiner at kommunen derfor med fordel kan vurdere å gi meir opplæring og informasjon på innkjøpsområdet til dei som har behov for det.
- Vi konkluderer med at Sula kommune kjøper inn varer og tenester i samsvar med lov og regelverk i stor grad. Anskaffingar vi har sett på har blitt konkurranseutsett og kommunen brukar Doffin til sine utlysingar. Det er henta inn skatteattest og anskaffinga er skriftleg dokumentert i ein protokoll i dei fleste tilfella vi har sett på. I nokon tilfelle er det ikkje innhenta skatteattest i dei tilfella dette gjeld, eller skrevet protokoll for anskaffinga. Det meiner vi kommunen bør gjere i alle anskaffingar framover.
- Vår gjennomgang viser at Sula kommune i relativt stor grad nyttar seg av dei inngåtte rammeavtalane, men også tilfelle av kjøp frå andre leverandørar. Det er uttrykt ei forventning i kommunen om at elektronisk handel skal nyttast i innkjøp, og dei fleste tilsette er kjend med e- handelssystemet. Om lag halvparten har fått opplæring av systemet, og dei tilsette seier dei ønskjer meir opplæring og informasjon for at det skal bli brukt i større grad.

Vurderinga til sekretariatet er at rapporten svarer på bestillinga som kontrollutvalet gjorde i møtet sitt i sak 11/21 den 24. mars 2021. Skulle ein peike på noko som kunne vore belyst sterkare var det forankring i leiinga med påfølgande ansvar hos rådmann. Det seiast lite om forankringa hjå rådmannen i han sitt arbeide og ansvar for internkontroll. I vedlegg 2 på side 37 i rapporten er noko av dette omtala men det burde kanskje vore sterkare fokusert i sjølve rapporten si vurdering.

På side 16 i rapporten blir det fokusert på opplæring og kompetanse hos dei som har ansvar for innkjøpa.

Her blir det avdekt av fleire tilsette ikkje er godt nok kjent med dei reglane som gjelder. Dette er ei utfordring som leiinga i kommunen må ta tak i og gjere noko med. Internkontroll er også noko som rådmannen skal rapportere til kommunestyret minst ein gong i året. Det kan likevel være slik at dette skulle vore sterkare spesifisert i skissa og bestillinga av problemstillingar til denne rapporten.

Kontrollutvala jobbar etter ein bestiller - utførarmodell der kontrollutvalet har bestillar rolla og revisjonen har utfører rolla.

Sekretariatet er administrasjonen til kontrollutvalet og hjelper utvalet i å utføre bestillar rolla. Utvalet bestiller forvaltingsrevisjon, eierskapskontroll og eventuelt andre undersøkingar, mens rekneskapsrevisjon er eit løpande oppdrag. Revisjonen rapporterer resultatet av arbeidet sitt til kontrollutvalet, som igjen rapporterer til kommunestyret.

For saker som kjem frå revisjonen, vil oppgåva til sekretariatet i hovudsak vere å sikre at produktet er i samsvar med bestillinga til kontrollutvalet. Dette inneber ikkje at sekretariatet skal vurdere metodeval, prosjektdesign, datainnhenting, lovbruk og vurderingar som framkjem i rapportane til revisoren. Dette må revisor sjølv bere ansvaret for gjennom dei kvalitetssystema som skal vareta dette.

Konklusjon:

Det er ein generell stor risiko for å gjere feil når det kjem til gjennomføring av innkjøp og offentlege anskaffingar. Det er difor viktig at dei gjennomførast i tråd med lov- og forskriftskrav og kommunens interne regelverk på området. Reglane for anskaffingar er omfattande og til dels kompliserte, og krev at alle som føretek innkjøp og anskaffingar i kommunen har nødvendig kunnskap om dei reglar som til ein kvar tid gjeld. Dette for å sikre at dei grunnleggjande krava som blir stilt i regelverket blir lagt til grunn uansett kva slags innkjøp eller anskaffing kommunen føretek. Det er også av stor betydning at dei rammeavtalar som er inngått for kommunen blir nytta ved driftsinnkjøp, noko som gjer stordriftsfordelar og førar til enklare gjennomføring av kjøp.

Møre og Romsdal Revisjon SA skriv vidare;

Med bakgrunn i våre funn, vurderingar og konklusjonar vil vi anbefale Sula kommune følgjande:

1. At kommunen sikrar nødvendig opplæring av alle som gjer offentlege innkjøp og anskaffingar etter anskaffinga sin karakter.
2. Å ha ei tydeleg oppgåve- og ansvarsfordeling i innkjøpsstrategien. Vi anbefaler også at kommunen vurderer å kartlegge kva som ligg i fullmakta til innkjøpar og gjer eventuelle avgrensingar synlege.
3. At det sikrast at alle som skal nytte e-handel får opplæring i dette.
4. At det sikrast at det blir innhenta skatteattest for norske leverandørar på over 500 000 ekskl. mva., og at plikta for å utarbeide protokoll blir følgt.

Tilråding til vedtak i kontrollutvalet:

Kontrollutvalet legg saken frem for Sula kommunestyre med følgande innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tek forvaltningsrevisjonen om innkjøp og offentlege anskaffingar til vitande.
2. Kommunestyret tilrår rådmann å innarbeide dei merknadene som kjem fram i rapporten kapittel 6 for å gjere denne type arbeid betre i Sula kommune.
3. Kommunestyret ber rådmann spesielt sjå nærare på sikring av opplæring for dei tilsette som gjer offentlege innkjøp og anskaffingar.



FORENKLA ETTERLEVELSESKONTROLL SULA KOMMUNE 2020 – ETTERLEVELSE AV REGLAR FOR BEREKNING AV EGENANDELER FOR KORTIDSOPPHOLD

Vedlegg:

Uttale frå revisor datert 24. juni 2021 og lysark presentasjon for kontrollutvalet i Sula kommune.

Bakgrunn:

Formålet med forenkla etterlevelsesk kontroll er, innanfor ei avgrensa ressursramme, å førebygga svakheiter og sikra at økonomiforvaltninga til kommunen følgjer avgjerder og vedtak på økonomiområdet. Det bygger opp under god økonomiforvaltning, openheit og tillit til forvaltningspraksis.

Målsetjinga med kontrollen er å etablera enkle og jevnlege kontrollhandlingar som kan fanga opp vesentlege svakheiter i sentrale delar av økonomiforvaltninga. Kontrollhandlingane kan mellom anna gjerast på område der brot har særlege økonomiske konsekvensar, eller i særleg grad svekker tilliten til økonomiforvaltninga. Kontrollhandlingane skal ein grunngjeve i risiko- og vesentlighetsvurderinga.

Revisor utfører forenkla etterlevelsesk kontroll med moderat trygging i samsvar med kommunelova og revisjonsstandardar. Moderat trygging blir slik definert:

klart lågare enn tryggande sikkerheit, men skal auka tilliten til dei tiltenkte brukarane til informasjonen i ei grad som er klart høgare enn ubetydeleg.

Område for forenkla etterlevelsesk kontroll kan vera finansforvaltninga, sjølvkostområda, offentlege innkjøp og offentleg trygd.

Andre område som utrekning av driftstilskot til private barnehagar, andre tilskot/ overføringar til private, konsesjonsvilkår, kontraktsoppfølging kan òg vera aktuelt, lista er ikkje uttømmende.

Det vil vera ein konkret risiko- og vesentlighetsvurdering for den enkelte kommunen som er avgjerande for kva område som blir valde ut for kontroll.

Forenkla etterlevelseskontroll av økonomiforvaltninga omfattar ikkje vurderingar av produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet, måloppnåelse og verknader. Slike vurderingar fell inn under forvaltningsrevisjon.

I kontrollutvalet sitt møte 28.10.2020, sak 23/20, presenterte revisor ei ROV-vurdering for forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga for rekneskapsåret 2020. Denne skal ligge til grunn for val av kva område kontrollutvalet vil at det vert utført kontroll.

Kontroll av reglar for berekning av eigenandelar for korttidsopphald vart området kontrollutvalet i samråd med revisjonen peika på denne gongen.

Vedlagte lysark presentasjon vil bli gått igjennom av oppdragsansvarleg revisor Kathrin Haram på møte i kontrollutvalet 1. september 2021.

Kontrollutvalet bør merke seg revisors merknad om sårbarheit ved sjukdom/fråvær og sikre seg at dette blir grundig gått igjennom.

Tilråding til vedtak:

1. Sula kontrollutval merkar seg revisor sine konklusjonar og bed revisor ha framleis fokus på sårbarheit ved sjukdom/fråvær sidan det berre er ein person med kompetanse på området.
2. Sula kontrollutval tek elles revisor sin uttale til orientering.

Til Kontrollutvalget i Sula kommune

Kopi til Kommunedirektøren i Sula kommune

Uttalelse fra revisor om forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for kortidsopphold i institusjon – over 60 dager

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Sula kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen vedrørende beregning av egenandeler for kortidsopphold over 60 dager, hvor vi kontrollerer at kommunen:

1. har etablert skriftlige rutiner for vederlagsberegningen
2. har rutiner for å gjennomføre etterberegning for alle beboere
3. har mottatt klager på vederlagsberegning de siste fem årene
4. er sårbare ved sykdom/fravær

Rapport og uttalelse etter den gjennomførte kontrollen ligger vedlagt.

Periode:

Vi har kontrollert etter- og sluttoppgjør for 2019, siden etterkontrollen skal utføres når ligningen for 2019 foreligger gjennomføres kontrollen i 2020.

Kriterier er hentet fra:

Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester - Kapittel 1. Egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester i institusjon mv. og boka "Betaling for beboere i institusjon" av Åsmund Edvardsen og Leif Kåre Helland, 5. utgave 2020.

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for Møre og Romsdal Revisjon SA, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1) har Møre og Romsdal Revisjon SA et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt

attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Sula kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene ved beregning av egenandeler for kortidsopphold over 60 dager i institusjon, og at beregningen er i samsvar med kravene slik de fremgår av Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester – Kapittel 1.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for det formål som er beskrevet ovenfor og til kontrollutvalget i Sula kommunes informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål.

Ålesund, 24. juni 2021

Møre og Romsdal revisjon SA



Kathrin Haram

oppdragsansvarlig revisor

Forenklet etterlevelseskontroll 2020

Kontrollutvalget Sula kommune

OVERSENDT ADMINISTRASJONEN 17. JUNI 2021

MØTE I KONTROLLUTVALGET 1. SEPTEMBER 2021

Forenklet etterlevelseskontroll 2020

- ▶ **Vederlag for kortidsopphold i institusjon – over 60 dager**
- ▶ For 2020 har vi valgt å se på kommunens etterlevelser av regler for vederlagsberegning
 - ▶ Beboere på institusjon er en sårbar gruppe
 - ▶ Ikke gjennomført detaljkontroller på området de siste årene
 - ▶ Feil i vederlagsberegning vil gi kommunen et omdømmetap og kan medføre krav om tilbakebetalinger
 - ▶ Det er et fåtall personer som utfører og har kompetanse på området – nøkkelpersonrisiko

Kriterier og kilder

- ▶ Oppholdsbetaling sykehjem - **kortidsopphold over 60 dager**
- ▶ Det ble satt følgende kriterier for kontrollen:
 - ▶ 1. Kommunen har etablert skriftlige rutiner/systemer for vederlagsberegningen
 - ▶ 2. Kommunen har rutiner for å gjennomføre etterberegning for alle beboere
 - ▶ 3. Kommunen har mottatt/ikke mottatt klager på vederlagsberegning de siste fem årene
 - ▶ 4. Kommunen er/er ikke sårbare ved sykdom/fravær
- ▶ Kilder for kriterier er hentet fra
 - ▶ 1. Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester
 - ▶ 2. Kommunens skriftlige rutiner og retningslinjer
 - ▶ 3. Bok: Betaling for beboere i institusjon. Forfattere: Åsmund Edvardsen og Leif Kåre Helland

Oppsummering av funn

- ▶ Våre funn gjeldende **Sula kommune** oppsummeres slik
 - ▶ 1. kommunen har etablert skriftlige rutiner/ systemer for løpende vederlagsberegningen, men mangler systemer for etterberegning (beregnes manuelt)
 - ▶ 2. kommunen har rutiner for å gjennomføre etterberegning for alle beboere
 - ▶ 3. kommunen har ikke mottatt klager på vederlagsberegning de siste fem årene
 - ▶ 4. kommunen er sårbare ved sykdom/fravær

Nærmere om resultat av kontrollen- forslag til forbedringspunkt

- ▶ I forbindelse med kontroll av etterberegning kom det frem at dette utføres manuelt (for hånd).
- ▶ Kommunen er svært sårbar ved sykdom/fravær med bare en person med kompetanse på området

Rapporting

- ▶ Revisjonens funn og konklusjon er rapportert til kontrollutvalg med kopi til kommunedirektøren, datert 24. juni 2021
- ▶ Vi mottok signert fullstendighetserklæring fra kommunedirektøren 22. juni 2021

“ Vi vil bidra til at innbyggerne i
vårt distrikt får enda bedre
kommuner å bo i ”

- Møre og Romsdal Revisjon SA



BUDSJETT SULA KONTROLLUTVAL 2022

Bakgrunn

I medhald av § 2 i forskrift om kontrollutval og revisjon skal kontrollutvalet utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalet sitt forslag til budsjett skal følgje innstillinga til årsbudsjettet til kommunestyret. (*kommunelova § 14-3 tredje ledd*)

Vurdering

Sula kommune er med i det interkommunale selskapet Sunnmøre kontrollutvalssekretariat IKS (SKS IKS). Sula kommunestyre godkjente ny selskapsavtale i kommunestyresak 032/19. I tråd med selskapet sine vedtekter er det representantskapet som vedtek budsjettet for selskapet og sender dette til medlemskommunane. Dette budsjettoppsettet handlar difor om utgifter til kurs og opplæring av kontrollutvalet, samt kjøp av revisjonstenester frå Møre og Romsdal revisjon SA.

Sula kommune har valt Møre og Romsdal Revisjon SA som sin revisor. Revisjonen består av rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eigarskapskontroll og annan kontroll som er bestemt i lov eller i medhald av lov og andre uttaler og kontrollhandlingar, og omfattar revisjon av kommunerekneskapen og konsolidert kommunerekneskap.

Utførte revisjonshandlingar vert fakturert ut frå brukt tid og med faste timesatsar som vert vedtekne i samband med selskapet sitt budsjett i årsmøte.

Omfanget av forvaltningsrevisjonen vert ut frå bestillingar frå kontrollutvalet med utgangspunkt i kommunestyret sin vedtekne plan for forvaltningsrevisjon. Regnskapsrevisjon omfattar oppgåver som går fram av Plan for revisjon mv.

Andre tenester er dei tenester som verken er regnskapsrevisjon eller forvaltningsrevisjon, medrekna særattestasjonar som t.d. stadfesting av kommunen sitt grunnlag for krav om momskompensasjon. I tillegg kjem forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga, eigarskapskontroll, fagleg rettleiing, undersøkingar som revisjonen eventuelt utfører, møter i kommunestyret og møter i kontrollutvalet.

Sekretariatet har motteken eit grunnlag frå Møre og Romsdal Revisjon SA som byggjer på erfaringstal frå 2019, 2020 og delar av 2021. Ut frå dette vil ein foreslå eit budsjett for 2022 på kr 840.000,- for dei tenester som revisjonen utfører.

Det er viktig at for kvaliteten på kontrollarbeidet at kontrollutvalet får høve til å halde seg ajour kunnskapsmessig og delta i erfaringsutveksling og på samlingar med andre kontrollutval. Gjennom store delar av 2020 og så langt i 2021 har dette vore krevjande å få til, på grunn av reiserestriksjonar knytt til den pågåande pandemien. Særskilt gjennom denne tida har ein erfart at nytten av å treffe kontrollutval i andre kommunar og få delta i erfaringsutveksling er stor.

Den viktigaste samlinga har vore den årlege kontrollutvalskonferansen i regi av NKRF (Norges Kommunerevisorforbund) som plar vere på Gardermoen.

No har FKT (Forum for kontroll og tilsyn) etablert sin årlege konferanse for kontrollutval. Sekretariatet har råda kontrollutvala til å delta på FKT sin konferanse neste gong det er mogeleg, slik at ein har eit grunnlag for å samanlikne tilboda. Generelt så held desse konferansane høg kvalitet og har eit godt fagleg innhald og heile utvalet bør delta samla.

I tillegg kan det bli aktuelt med andre opplæringssamlingar. Gjerne samlingar som vert gjennomført digitalt, der reiseutgiftene vert minimale. Kommunal- og Moderniseringsdepartementet har i sine 85 anbefalingar for styrka eigenkontroll i kommunen vist til at opplæring i kontrollutvala er et viktig område.

Ein gjer merksam på at godtgjersle knytt til møta i kontrollutvalet vil vere ein del av Sula kommune sitt reglement for honorar, løn og arbeidsvilkår for folkevalde og blir ikkje omfatta i denne spesifikke saka.

Tilrådinga til vedtak vert sendt ti rådmann for innarbeiding i innstillinga til årsbudsjett 2022.

Kontrollutvalet sitt forslag til budsjettramme skal følgje uendra innstillinga til årsbudsjett etter kommunelova §14-3 tredje ledd, til kommunestyret si handsaming av budsjett 2022. *Jf. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon, § 2 kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet.*

Tilråding til vedtak

Sula kontrollutval tilrår ei budsjettramme for kontrollarbeidet 2022 på kr 880.000,- slik:

1. Kurs og reiseaktivitet knytt til opplæring og erfaringsutveksling kr 40.000,-.
2. Kjøp av revisjonstenester frå Møre og Romsdal Revisjon SA kr 840.000,-.
Fordelt på kr 540.000,- til rekneskapsrevisjon/andre tenester og kr 300.000,- til forvaltningsrevisjon/eigarskapskontroll.