

SULA KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

01.12.2015

Kopi til: Ordføreren
Revisor
Rådmannen

Medlemmene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SULA KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**torsdag, 10.12.2015 kl. 14.00 på
kontrollutvalsekretariatet sine lokalar, Lerstadvegen 545**

SAKLISTE:

- Sak 16/15 - Godkjenning av møtebok frå møte 15. oktober 2015
 - « 17/15 - Oppgåver for kontrollutvalet, oversikt over sakstypar og årshjul
 - « 18/15 - Kontrollutvalsboka, spørreunde om kontroll og revisjon
 - « 19/15 - Oppfølging av forvaltningsrevisjon om byggesaker
 - 20/15 - Oppfølging vedkomande tomt ved kirkekrysset
 - 21/15 - Vedkomande budsjett 2016 - kontrollutvalet
- Eventuelt

Dersom det er vanskeleg å møte, gje melding på telefon 70 17 21 58 eller 97 60 57 83 til dagleg leiar eller e-post kontrollutval@kontrollutval.no.

Ronny Blomvik
leiar
(sign.)

**KONTROLLUVALET I
SULA KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 15.10.2015, kl.14.00

Møtestad: Kontrollutvalsekretariatet sine møtelokalar, Lerstadvegen 545

Møtet vart leia av Jim Arve Røssevoll

Elles til stades:

Svein Værnes, Gunvor Reistad Aannø og Per Sortehaug

= **4 voterande**

Jan Arild Lied og Marianne Molvær Nygård hadde meldt forfall.

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte: Dagleg leiar Harald Rogne

Frå kommunerevisjonen møtte: Dagleg leiar Kjetil Bjørnsen og revisjonsrådgjevar Kurt Løvoll.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

SAK 12/15

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 30. APRIL 2015

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå kontrollutvalet sitt møte 30. april 2015 blir godkjent.

SAK 13/15

NÆRARE INFORMASJON OM PLANLAGT SELSKAPESKONTROLL

Saksdokument datert 08.10.2015 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 14/15

**NÆRARE VURDERING AV PLANLAGT FORVALTNINGSREVISJON -
BARNEVERN**

Saksdokument med forslag til vedtak datert 08.10.2015 frå kontrollutvalsekretariatet:

Forvaltningsrevisjon av barnevern i Sula kommune blir ikkje gjennomført.

Dette forslaget vart ikkje vedteke.

I staden gjorde kontrollutvalet slikt samrøystes **vedtak**:

Kontrollutvalet har ved fleire høve teke for seg framdrifta i forvaltningsrevisjonsprosjekta som Sula kommunestyre har bedt om. Forvaltningsrevisjon av barnevernet er eitt av desse. På bakgrunn fylkesmannen si oppfølging av barnevernet i Sula kommune legg kontrollutvalet fram for kommunestyret følgjande

innstilling:

Kommunestyret tek sjølv stilling til om prosjektet skal skrinleggjast eller først opp på lista for forvaltningsrevisjonsprosjekt for komande periode.

SAK 15/15

BREV FRÅ OLA MÅSEIDE M. FL.

Saksdokument datert 08.10.2015 frå kontrollutvalsekretariatet

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet viser til brev frå fylkesmannen datert 29.09.2014 der det går fram:
*Fylkesmannen ser at tiltaket vil kunne føre til visse ulemper for naboane. Desse ulempene er likevel ikkje so stor at det kan krevjast ei anna plassering jf pbl § 29-4.
Fylkesmannen ser at dei vurderingane kommunen har gjort, med fordel kunne ha vore grundigare.
Etter dette kan fylkesmannen ikkje sjå at vedtaket er i strid med plan- og bygningslova og finn difor ikkje grunnlag for å endre kommunen sitt vedtak. Klaga har soleis ikkje ført fram.*

Kontrollutvalet viser vidare til at deler av sakskomplekset vil bli forsøkt løyst i Jordskifteretten.

Med bakgrunn i ovanstående vil kontrollutvalet ikkje gå inn i denne saka.

Jim Arve Røsevoll
leiar
(sign.)

Svein Værnes
medlem
(sign.)

Gunnvor Reistad Aannø
medlem
(sign.)

Per Sortehaug
varamedlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sula kommune

Dato: 01.12.2015

**SAK 17/15
OPPGÅVER FOR KONTROLLUTVALET, OVERSIKT OVER SAKSTYPAR,
ÅRSHJUL**

1. Innleiing

Ordninga med at kommunar vart pliktig til å oppnemne eigne kontrollutval, vart innført med kommunelova i 1992 (lov 25.september 1992 nr 107 om kommuner og fylkeskommuner). Tidlegare hadde denne funksjonen med tilsyn og kontroll med kommunane vore plassert hjå formannskapet og eksterne organ, som fylkesmannen. Sistnemnte har, slik som andre eksterne kontrollorgan har framleis ein del kontroll- og tilsynsoppgåver med kommunane, men ikkje i same omfang som tidlegare.

Det vart i samband med forarbeida til kommunelova (Ot.prp. nr. 42 (1991-1992)) lagt betydeleg vekt på kontrollfunksjonen som kontrollutvalet skulle ha. Føresetnadene var på den eine sida at kommunestyret/fylkestinget skal trekkje opp meir overordna og langsiktige retningslinjer for den kommunale/fylkeskommunale verksemda, samt at dei på den andre sida skal kontrollere at desse vert følgt opp i praksis.

Ved lovendringa i 2003 var hovudfokuset på at kontrollutvalet skulle få ein meir aktiv og uavhengig rolle overfor kommunen samt dei som var ansvarlig for revisjon av kommunens verksemd. Ved lovendringa vart det eit nytt kapittel 12 som omhandlar internt tilsyn og kontroll, samt revisjon. Kapitlet erstatta den tidlegare § 60.

Hovudsiktemålet for kontrollutvalet sitt arbeid er gjennom sitt løpende tilsyn og etterfølgjande kontroll med kommunal verksemd, i størst mogleg grad å vere med på å sikre at kommunens verksemd er i tråd med gjeldande lover og regelverk, samt skape tillit til den kommunale forvaltninga av fellesskapets ressursar på vegne av kommunens innbyggjarar.

2. Avgrensing

I det vidare ønskjar ein i hovudsak å framstille ei oversikt over saksbehandlinga i kontrollutvalet, herunder ei oversikt over saker fordelt på tre hovudkategoriar: Saker kontrollutvalet skal behandle, saker kontrollutvalet bør behandle, samt saker som elles kan

takast opp til behandling. Ein vil samstundes prøve å lage ein oversikt over saker som blir behandla kvart kalenderår samt saksbehandlinga av desse, med tillegg av saker som elles kan komme opp og der det finst vedtekne prosedyrar for saksbehandlinga.

3. Heimelsgrunnlag

Kontrollutvalet si saksbehandling er heimla i kommunelova §§ 77, 78 og 80 samt i forskrift av 15. juni 2004 nr. 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) og forskrift 15. juni 2004 nr. 904 om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. (revisjonsforskrifta)

4. Saker til behandling i kontrollutvalet

4.1 Saker som skal behandlast i kontrollutvalet

4.1.1.1 Årsrekneskap

Det følgjer av kommunelova § 77 nr 4 at ”*kontrollutvalget skal påse at kommunens.. regnskaper blir revidert på en betryggende måte.*” Med rekneskap må ein her forstå årsrekneskap. Kva årsrekneskap omfattar og skal innehalde, følgjer av kommunelova § 48.

I dei tilfella der kommunen har skilt ut delar av si verksemd i eigne føretak som kommunale føretak (KF), er kontrollutvalet pliktig til å behandle desse då dei ikkje er eigne rettssubjekt, men ein del av kommunen og saman med rekneskapen til kommunen avspeglar dei den samla verksemda i kommunal regi.

4.1.1.2 Årsmeldingar

Det følgjer av koml § 48 nr 1 at årsmelding skal føreligge seinast samtidig med årsrekneskapen til kommunen eller dei kommunale føretaka. Årsmelding og årsrekneskap skal samla sett gi eit heilhetleg bilete av den samla verksemda i kommunen i det føregåande året. Dette gjeld og for kommunale føretak.

Herunder ligg og om ønskjeleg utarbeiding av årsmelding for kontrollutvalet. Sjølv om kontrollutvalet fortløpende rapporterer til kommunestyret om resultatane av sitt arbeid, jf. koml § 77 nr 6, ser ein det som naturleg at utvalet også tek ei årleg oppsummering av saker som har vore oppe til behandling i utvalet.

4.1.1.3 Oppfølging av revisjonsmerknader

Det følgjer av kontrollutvalgsforskrifta § 8 ei plikt for kontrollutvalet å sjå til at eventuelle merknader eller forhold revisor har påpeikt i samband med årsrekneskapen blir følgt opp.

4.1.2 Forvaltningsrevisjon

4.1.2.1 Overordna plan for forvaltningsrevisjon

Koml § 77 nr. 4 andre punktum slår fast at kontrollutvalet skal ”*påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*”. Vidare skal kontrollutvalet sjå til ”*at det blir gjennomført systematiske vurderingar av*

økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger” - forvaltningsrevisjon.

Det følger av kontrollutvalgsforskrifta § 10 at det blir utarbeidd ein overordna plan for forvaltningsrevisjon minst ein gong i løpet av ei fireårsperiode og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret vart konstituert,

Kva ein forvaltningsrevisjon skal innehalde, følger av revisjonsforskrifta § 7.

4.1.2.3 Forvaltningsrevisjonsrapportar

So snart forvaltningsrevisjon er gjennomført, skal kontrollutvalet i samsvar til § 11 i forskrifta gi rapport til kommunestyret om resultatene av denne. Dette samsvarer med revisjonsforskrifta § 8.

4.1.2.4 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapportar

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunestyret sine vedtak i tilknytning til behandling av forvaltningsrevisjonsrapportar blir følgt opp, jf kontrollutvalgsforskrifta § 12. I denne samanhengen skal kontrollutvalet gi rapport til kommunestyret om korleis kommunestyrets merknader til forvaltningsrevisjonsrapporten har blitt følgt opp. Tidlegare saker som etter utvalet si meining ikkje er blitt følgt opp på ein tilfredsstillande måte, er kontrollutvalet pliktig til å rapportere.

Alle forvaltningsrevisjonsrapportar skal systematisk følgjast opp for å sjå til at forvaltninga iverkset tiltak for å rette opp påviste avvik.

Det er kommunens administrative leiing med rådmannen i spissen som har ansvar for oppfølginga av kommunestyrets merknader. I dette ligg at det er administrasjonen sjølv, ikkje kontrollutvalet, som kan fastsette korleis administrasjonen skal følgje opp påviste avvik i det konkrete tilfellet.

4.1.3 Selskapskontroll

4.1.3.1 Plan for selskapskontroll

I samsvar med koml § 77 nr. 5 skal kontrollutvalet ”*påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.*” Det er gitt ein eigen særbestemmelse om selskapskontroll i koml § 80.

Minst ein gong i løpet av ein fireårsperiode og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal kontrollutvalet utarbeide ei plan for gjennomføring av selskapskontroll, jf kontrollutvalgsforskrifta § 13.

Herunder vil det gjerne følgje med ei liste over dei selskapa det er relevant å føreta selskapskontroll av på vegne av kommunestyret.

Kva ein slik selskapskontroll skal omfatte, følger av forskriftas § 14.

I tillegg til selskapskontroll, er det ikkje til hinder at det samtidig blir gjort ein forvaltningsrevisjon av det respektive selskapet. Det følger av forskrifta § 14 andre ledd.

Selskapskontrollen er som med forvaltningsrevisjon, ei bestilling kontrollutvalet gjer. Utføringa av denne kontrollen er det ofte hensiktsmessig å tillegge ansvarleg revisor.

I dei tilfella det kun er snakk om å få utført selskapskontroll, er det ikkje til hinder for at denne kan utførast av kontrollutvalets sekretariat.

4.1.3.3 Rapportering om selskapskontroll

Utført selskapskontroll skal rapporterast til kontrollutvalet. Utvalet avgjør sjølv korleis rapporteringa skal føregå, samt kva rapporten skal innehalde. Etter eit kontradiktorisk prinsipp, skal eit selskap som er omfatta av selskapskontroll og den som utøver kommunens eigarfunksjon, alltid gjevast høve til å gjeve uttrykk for sitt syn på dei forholda som er omtala i rapporten. Dette følgjer av forskrifta § 15.

4.1.4 Revisjonsplan

Det følgjer av kontrollutvalsforskrifta § 9 at kommunens verksemd blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. I dette ligg at det utarbeiding av revisjonsplan. Då også revisor er ansvarlig for planlegging, gjennomføring og rapportering av rekneskapsrevisjon for den enkelte kommune, jfr revisjonsforskrifta § 4, vil ein revisjonsplan også omhandle rekneskapsrevisjon. I dei tilfelle det skal gjennomførast selskapskontroll, bør også dette innarbeidast i planen.

Kontrollutvalet har ei ”bestillarrolle” når det gjeld forvaltningsrevisjon. Utvalet er pliktig til å sjå til at revisjon blir gjennomført, men at oppdraget for sjølve gjennomføringa blir sett ut til revisjonen. Med tanke på den bestiller – utførar rolla mellom kontrollutvalet og revisjonen, ser ein det som ein naturleg konsekvens at revisjonen også utarbeider revisjonsplana (t.d. plan for forvaltningsrevisjon).

4.1.5 Rapport frå revisjonen

Oppdragsansvarleg revisor skal rapportere tilbake til kontrollutvalet resultatata av sin revisjon og kontroll. Denne rapporteringa kan med fordel gjerast halvårleg.

4.1.6 Anna

4.1.6.1 Vurdering av revisors uavhengigheit

Den som utføre revisjon på vegne av kontrollutvalet, skal løpende vurdere si uavhengigheit. Det følgjer av revisjonsforskrifta § 15 at oppdragsansvarleg revisor kvart år, avgir ei skriftleg eigenvurdering av si uavhengigheit til kontrollutvalet.

4.1.6.2 Val av revisjonsordning

I dei tilfeller kor kommunen vurderer å tilsette eigne revisorar, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon (IKS), eller inngå avtale med anna revisor, skal kontrollutvalets innstilling i saka leggest til grunn. Det følgjer av koml § 78 nr 3, samt forskrifta § 16. Kontrollutvalet kan og av eige tiltak foreta ei slik utgreiing og avgi innstilling overfor kommunestyret. Utgreiing av revisjonsordninga kan utførast av kontrollutvalet sitt sekretariatet eller andre eksterne.

4.1.6.3 Val av revisor

Som med punktet ovanfor, skal val av revisor for kommunen skje på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvalet, jfr. koml § 78 nr 4. Kontrollutvalet kan av eige tiltak foreta utgreiing og leggje fram innstilling i saka. Denne saka må sjåast i samanheng med ovanstående punkt.

4.1.6.5 Budsjettbehandling

I sambande med den årlige budsjetthandling, skal kontrollutvalet utarbeide forslag til budsjet for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følgje formannskapetets innstilling til kommunestyret. Det følgjer av kontrollutvalsforskrifta § 18. I revisjonsselskap organisert som IKS er det representantskapet som vedtek budsjetten, jf lov av 29.januar 1999 nr. 6 om interkommunale selskap § 18.

4.2 Saker som kontrollutvalet bør behandle

4.2.1 Oppfølging av politiske vedtak

I løpet av eit kalenderår vedtek kommunestyret mange saker av ulikt omfang. Det er kommunens administrasjon som skal effektivere desse vedtaka. Då kontrollutvalet utleiar sin kompetanse frå kommunestyret som øvste tilsynsorgan med den kommunale forvaltninga, koml § 77 nr 1, jfr. § 76, og førestår det løpende tilsynet med den kommunale forvaltninga på vegne av kommunestyret, fell det naturleg at utvalet også krev ei orientering og oversikt over saker som ikkje har blitt iverksatt frå administrasjonen si side. Ei ikkje iverksett avgjerd fatta av kommunestyret vil være å sjå på som i strid med kommunestyrets vedtak og føresetnader.

Kontrollutvalet bør da kunne krevje at administrasjonen legg fram ein oversikt over vedtak som heilt eller delvis ikkje er iverksett, samt ei begrunning frå administrasjonen for denne situasjonen. Kontrollutvalet kan kun krevje å få seg førelagt kva saker det er snakk om, kva saken gjeld og kva forhold som har vanskeleggjort gjennomføringa frå administrasjonen si side. Kompetansen inn i mot korleis administrasjonen vel å iverksette vedtak fatta i folkevalde organ, ligg til den administrative leiinga, med mindre det følgjer av lov eller i medhald av lov, eller kommunestyret har lagt føringar eller vedtekne retningslinjer for korleis slike avgjerder skal iverksettast.

4.2.2 Skatterekneskap

Tidligere vart skatterekneskapan revidert av den lokale revisjonen som ga ei halvårleg revisjonsmelding til kommunen. Denne funksjonen vart 1. juli 2004 overført til Riksrevisjonen. Samtidig opphørde denne tilbakerapporteringa til kommunen. Etter denne dato blir det kun gitt ein årleg kontrollrapport som blir oversendt kommunen.

Kontrollrapporten gir kommunen tilbakemelding på om skatteoppkrevjarfunksjonen i kommunen blir utført på ein tilfredsstillande måte. Rapporten inneheld og eventuelle forslag til tiltak og forbetningspunkt. Skattedirektoratet stiller ingen krav til formell behandling av kontrollrapporten i kommunestyret/kontrollutvalet, men føreset at kommunen følgjer opp eventuelle tiltak og forbetningar. Vidare blir det frå Skattedirektoratets side forventa at skatteoppkrevjaren oversender skatterekneskapan og kopi av dokumentet til kommunestyret/kontrollutvalet.

4.2.3 Retningslinjer for selskapskontroll

Det følgjer av kontrollutvalsforskrifta § 14 kva ein selskapskontroll skal innehalde. Sjølve gjennomføringa av selskapskontroll er ikkje regulert i revisjonsforskrifta. Av den grunn bør

kontrollutvalet utarbeide egne retningslinjer for korleis selskapskontroll skal gjennomførast som eit tillegg til forskrifta § 14. Dette kan kome inn i planen for selskapskontroll.

4.3 Saker som elles kan bli behandla i kontrollutvalet

4.3.1 Rekneskapsrapportar

I samsvar med budsjettforskriftene skal det leggst fram regnskapsrapportering minst to gongar pr. år utanom årsrekneskapan for kommunestyret. Desse rapportane bør også bli behandla i kontrollutvalet. Kontrollutvalet har ansvar for å sjå til at årsrekneskapan blir lagt fram i tråd med gjeldande regelverk.

4.3.3 Referat og orienteringar

Kontrollutvalet bør få ei tilbakemelding om saker som har vore behandla i dei ulike folkevalde organa i kommunen. Spesielt gjelder det saker kor kontrollutvalet har gitt si fråsegn eller kor saka er utarbeidd med innstilling frå kontrollutvalet.

Andre relevante saker kan vere tilbakemelding frå møte kor leiar og eventuelt nestleiar i utvalet har vore med.

4.3.4 Gjennomgang av møtebøker

Kontrollutvalet skal foreta eit løpande tilsyn med den kommunale forvaltninga. Av den grunn kan det vere praktisk å foreta ein gjennomgang av møtebøker for dei andre folkevalde organa i kommunen. Dette for å sikre at vedtaka er i tråd med formell kompetanse som er gitt desse i samsvar med gjeldande delegeringsreglement, samt lover og forskrifter og sjå til at saksbehandlinga er i tråd med gjeldande regelverk. I hovudsak skal beslutningsprosessane vere i tråd med forvaltningslova, offentleglova og kommunelova sine egne bestemmelsar. For det tredje gjeld det å sjå til at dei vedtak som er fatta innhaldsmessig ikkje strir mot gjeldande lov og regelverk.

4.3.5 Møteplan for kontrollutvalet

Kontrollutvalet kan sjølv bestemme seg for om og eventuelt når møte skal fastsettast. Legg ein til grunn dei tidsfristane som gjeld for behandlinga av ulike sakstypar, kan ein ut i frå desse kunne sette opp ein møteplan for kontrollutvalet si verksemd. Dei opplysningane som kjem fram i punkt 5 om tidsfristar for behandling samanhalde med utkast til årshjul, gir kontrollutvalet ein forholdsvis klar oversikt med tanke på kva for saker ein kan forvente å behandle i dei forskjellige møta.

4.3.6 Reglement for kontrollutvalet

Kommunelova § 77 og kontrollutvalsforskrifta kapittel 8 §§ 19 og 20 omhandlar saksbehandling i kontrollutvalet, samt sekretariatet si rolle. Bestemmelsane er ikkje til hinder for at det enkelte kontrollutval kan vedta egne reglement som utfyller forskrifta. Herunder kan ein avklare

- fullmaktsforhold,
- saksbehandlinga,
- utvalet si samansetting/representasjon i kommunestyret,
- åpne eller lukka møter,
- forholdet KU/sekretariat
- forholdet KU/revisjon, samt
- forholdet sekretariat/revisjon

4.3.7 Sentrale styringsverktøy i kommunen

Samtlege kommunar er meir eller mindre pålagt å utarbeide sentrale styringsverktøy for den kommunale verksemda innanfor dei ulike forvaltningsområda.

Det kan vere:

- **Økonomireglement**
- **Delegeringsreglement**
- **Personalhandbok**
- **Reglement for godtgjersle og erstatning for tapt arbeidsinntekt til folkevalde**

Oppgåva for kontrollutvalet blir å sjå til at desse reglementa er i samsvar med gjeldande lover og regelverk. I samband med revidering og endringar, kan kontrollutvalet komme med eigne fråsegner, slik at dei for ettertida framleis ikkje strir mot anna regelverk som den kommunale forvaltning må forhalde seg til.

4.3.8 Krav til god forvaltningsskikk

Nokre gonger kan det komme enkeltsaker som ikkje er behandla i tråd med gjeldande regelverk. Krav til god forvaltningsskikk er ein ulovfestet rettsleg standard som i den seinare tid i stor grad har blitt lovfesta gjennom ulike prinsipp. Krav til god forvaltningsskikk skal føreligge ved sjølve sakshandsaminga.

5. Tidsfristar for behandlinga

Lover og regelverk samt sentrale styringsverktøy i kommunen fastset spesifikke fristar for når behandlinga av dei ulike sakene skal skje i folkevalde organ. Under følgjer ei oversikt over saker samt når dei skal vere framlagt for behandling.

Årsmelding /årsrekneskap skal bli behandla samtidig og innan 1. juli forskrift av 15. desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) § 10)

Revisjonsmelding skal bli levert av oppdragsansvarleg revisor utan unødig opphald etter at årsrekneskapen er avlagt og seinast 15. april (jf revisjonsforskrifta § 5) Det følgjer vidare at revisjonsmelding skal bli levert også der årsrekneskap ikkje føreligg eller er ufullstendig.

Regnskapsrapportane skal behandlast tertialsvis i kommunestyret

- Regnskapsrapport 1.tertial (pr 30.april) politisk behandling i juni
- Regnskapsrapport 2.tertial (pr 30.august) politisk behandling i oktober

Ved investeringsprosjekt kan det vere krav om avlegging av **sluttrekneskap** til politisk behandling.

Overordna plan for forvaltningsrevisjon skal rullerast innan ein 4 årsperiode og seinast ved utgangen av året etter at kommunestyret har konstituert seg (jf kontrollutvalsforskrifta § 10)

Plan for selskapskontroll skal rullerast innan ein 4 årsperiode og seinast ved utgangen av året etter at kommunestyret vart konstituert (jf kontrollutvalsforskrifta § 13)

Oppfølging av politiske vedtak

For at saka skal vere aktuell, bør ho vere framlagt tidleg på året og seinast samstundes med handsaminga av årsrekneskapen for kommunen, dvs innan 1. juli. Dermed vil saka vere med på å skape eit heilheitleg bilete av kommunen si verksemd i det føregåande året.

6. Rapportering til kommunestyret

Mesteparten av dei sakene som det er gitt oversikt over ovanfor, skal rapporterast vidare til kommunestyret. I dei tilfeller bør saka/sakene vere førelagt kontrollutvalet i god tid og seinast 2 veker før handsaming skal skje i kommunestyret.

I dei saker kontrollutvalet ikkje pliktar å leggje fram saka for kommunestyret i lov eller medhald av lov, vil saka som hovudregel bli sett på som avgjort i kontrollutvalet.

I dei tilfelle ligg det til kontrollutvalet sjølv å vurdere kva dei ynskjer å orientere kommunestyret om.

7. Kontrollutvalet sin innstillingsrett

Som hovudregel er kontrollutvalets innstillingsrett ovanfor kommunestyret eksklusiv. Det inneber at det er kun utvalet som legg fram saka. Kommunens administrasjon skal i samsvar med koml § 77 nr. 6 andre punktum allereie ha fått høve til å få uttalt seg i saka.

Unntaka er i hovudsak innstilling i samband med årsmelding/årsrekneskap for kommunen og kommunale føretak (KF). Her vil kontrollutvalet kun komme med ei fråsegn som vert lagt ved rekneskapen. Det følgjer av kontrollutvalsforskrifta § 7. Denne fråsegna vil i hovudsak basere seg på revisjonsmeldinga gitt av oppdragsansvarleg revisor

På bakgrunn av ovanstående legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slikt

v e d t a k :

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sula kommune

Dato: 01.12.2015

**SAK 19/15
OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON OM BYGGESAKER**

I førre valperiode vart ein forvaltningsrevisjonsrapport om byggesaker behandla i kontrollutvalet og kommunestyret. Kommunen si oppfølging av denne var tema i sak 05/15 og 11/15.

I sak 05/15 kom saka opp under eventuelt og kontrollutvalet fatta slikt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber om ei tilbakemelding på iverksetting av tiltak relatert til forvaltningsrevisjonsrapport om byggesaker slik som går fram av kommunestyresak 041/14.

I sak 11/15 orienterte rådmann Leon Aurdal og driftseiningsleiar Terje Hamngjerde om arbeidet med tiltak som no er på gang.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak vart slik:

Rådmannen bedt om å gi ei skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet.

Dersom denne skriftlege tilbakemeldinga no ligg føre, kan denne no bli behandla i kontrollutvalet.

Harald Rogne
dagleg leiar

SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Sula kommune

Dato: 01.12.2015

SAK 20/15
OPPFØLGING AV SAK 10/15, TOMT VED KYRKJEEKRYSSET

Temaet kom første gong opp under eventuelt i sak 06/15. Kontrollutvalet fatta då følgjande slikt samrøystes vedta:

Kontrollutvalsekretaristet blir bedt om å framskaffe avtalar til neste møte.

I neste møte i sak 10/15 ga rådmann Leon Aurdal og driftseiningsleiar Terje Hamngjerde ei orientering. Av denne gjekk det m.a. fram at kjøpar hadde vidareseid tomte. Kontrollutvalet fatta då følgjande vedtak i sak 10/15:

Kontrollutvalet viser til k-sak 020/14 der ein set visse vilkår for sal av gnr. 104 bnr. 31 i Djupdalen. Dersom det vert gjort endringar som ikkje er i samsvar med intensjonane med ovannemnde vedtak, bør kommunen vurdere å nytte sin rett til å få området tilbakeført. Kontrollutvalet vil i ein slik situasjon tilrå at rådmannen legg fram ei sak for kommunestyret om dette spørsmålet.

Rådmannen blir bedt om å orientere om status for denne saka.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTValsekretariat IKS**

Kontrollutvalet i
Sula kommune

Dato: 01.12.2015

**SAK 21/15
VEDKOMANDE BUDSJETT 2016 - SULA KONTROLLUTVAL**

I medhald av § 18 i forskrift om kontrollutval skal kontrollutvalet utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalet sitt forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret.

Ettersom kommunen sitt kontrollutvalsekretariat og kommunerevisjonen er interkommunale selskap der selskapa sine budsjett blir vedteke av selskapa sine respektive representantskap, vil utgiftene i denne saka berre omfatte Sula kontrollutval sine lokale utgifter. Desse utgiftene bør saman med dei utgiftene som er nemnt ovanfor leggst i det samla budsjettet for kommunen sitt kontroll- og tilsynsarbeid.

Møtegodtgjersle og tapt arbeidsforteneste til kontrollutvalet vil vere ein del av kommunen si godtgjersle til folkevalde og blir ikkje omfatta i denne spesifikke saka og bygg på satsar vedtekne i Sula kommune. Dette budsjettoppsettet derimot vil omfatte kurs og opplæringsutgifter samt reiseutgifter knytt til desse.

Det er viktig at kontrollutvalet får halde seg ajour kunnskapsmessig. Nyten av å treffe kontrollutval i andre kommunar og fagmiljø er stor og kursaktiviteten er moderat. Den viktigaste samlinga er den årlege kontrollutvalkonferansen. I tillegg kan det bli andre samlingar. Særleg kontrollutvalkonferansen er av ein slik kvalitet og har ein so stor informasjonsverdi at heile utvalet bør delta.

På bakgrunn av ovanstående legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slikt

v e d t a k :

Kontrollutvalet sitt budsjett til kurs og reiseaktivitet blir sett til kr 50.000,00.

Harald Rogne
dagleg leiar

Til Sula kontrollutval i høve sak 10/15 Tomt ved kirkekrysset

Orientering frå rådmannen til møte 10. desember 2015

Bakgrunn for saka

Følgjande dokument sett opp i kronologisk rekkefølge ligg til grunn i saka:

- 12.12.2013 Søknad frå Rs Motor & Marine v/Runar Sætre om kjøp av areal
- 20.03.2014 Vedtak i sak K-020/14 om sal av areal til RS Motor & Marine
- 03.04.2014 Epost frå RS Motor & Marine med informasjon om at aksjeselskapet Kirkekrysset Eiendom AS vil stå som kjøper av det aktuelle arealet
- 29.04.2014 Signert kjøpekontrakt mellom Sula kommune og Kirkekrysset Eiendom AS
- 27.01.2015 Brev frå Sula kommune til Kirkekrysset Eiendom AS med oppmoding om at selskapet stadfester at vilkår i kjøpekontrakt vert halden.
- 12.02.2015 Brev frå Kirkekrysset Eiendom AS med orientering og oppmoding om at vilkår i kjøpekontrakt vert endra slik at krav om 3 års byggefrist vert gjeldande frå ny plan for Langevåg sentrum er godkjent.
- 24.04.2015 Brev frå Kirkekrysset Eiendom AS med søknad om utsettelse på byggefrist slik at denne vert gjort gjeldande frå fullført og godkjent plan for Langevåg sentrum.
- 19.05.2015 Vedtak i sak F-066/15. I vedtaket ber formannskapet rådmannen starte prosess med sikte på tilbakekjøp av areal.
- 05.06.2015 Klage på vedtak i sak F-066/15 frå Kirkekrysset Eiendom AS ved advokat Bjarte Aambø.
- 17.09.2015 Brev frå Kirkekrysset Eiendom AS ved advokat Bjarte Aambø med etterlysing av svar på klage
- 23.09.2015 Brev frå Sula kommune til Kirkekrysset Eiendom AS med svar på klage
- 27.10.2015 Brev frå Kirkekrysset Eiendom AS ved advokat Bjarte Aambø angående klage på vedtak F-066/15 og varsel om erstatningskrav
- 02.12.2015 Saksframlegg til møte i Sula Formannskap 8. desember 2015

Orientering og vurdering

Sula kommunestyre har i sak K-020/14 gjort vedtak om sal av eit areal på ca. 2250 m2 frå gnr. 99 bnr. 144 m.fl. etter søknad frå RS Motor & Marine. RS Motor & Marine har etter at vedtaket i sak K-020/14 vart fatta vidareseld arealet til Kirkekrysset Eiendom AS og kjøpekontrakt vart etter det sett opp mellom Sula kommune og Kirkekrysset Eiendom AS (signert av Sula kommune 29.04.2014).

Sula kommune ved rådmannen har etter gjennomføring av sal bede om stadfesting av at vilkår i kjøpekontrakt vert halden (brev datert 27.01.2015). Kirkekrysset Eiendom AS har etter det sendt brev datert 12.02.2015 med orientering og oppmoding om at vilkår i kjøpekontrakt som gjeld byggefrist vert endra. Oppmodinga vart følgd opp med søknad frå Kirkekrysset Eiendom AS i brev datert 24.04.2015. Søknaden vart handsama i Sula Formannskap i sak F-066/15 i møte 19.05.2015. Vedtaket i sak F-066/15 var negativt i høve forlenging av byggefrist. I tillegg bad formannskapet rådmannen sette i gong prosess for tilbakekjøp. Prosess med sikte på tilbakekjøp er etter det gjennomført i form av møte med Kirkekrysset Eiendom AS. Kirkekrysset Eiendom AS ønsker ikkje å selje arealet tilbake til Sula kommune på noverande tidspunkt.

Kirkekrysset Egedom AS har klaga på vedtak F-066/15 i brev frå advokat Bjarte Aambø datert 05.06.2015. Sula kommune har i brev datert 23.09.2015 informert om at det ikkje er klagerett på vedtak i sak F-06615. Kirkekrysset Egedom AS har i brev frå advokat Bjarte Aambø datert 27.10.2015

sagt seg ueinig i informasjon frå Sula kommune om at det ikkje er klagerett og varsla erstatningskrav mot Sula kommune.

Rådmannen har innhenta rådført seg med advokat Jørn Sandnes i saka i høve spørsmål om klagerett. Med grunnlag i at Kirkekrysset Eigedom AS står ved klage datert 05.06.2015 og at Sula Formannskap i vedtak i sak F-066/15 ber rådmannen sette i gong prosess med tilbakekjøp vert saka lagt fram for politisk handsaming i formannskapet i møte 08.12.2015. Rådmannen legg i si vurdering til grunn at det ikkje er klagerett på vedtak i sak F-066/15. Grunngeving er at vedtaket ikkje er eit enkeltvedtak etter forvaltningsloven, men er av privatrettslig karakter då den gjeld ein kjøpekontrakt som er inngått på eit gjensidig kommersielt grunnlag. Rådmannen legg vidare til grunn signert kjøpekontrakt med Kirkekrysset Eigedom AS med tilhøyrande vilkår for vidare oppfølging. I fall vilkår om byggefrist ikkje vert møtt av Kirkekrysset Eigedom AS vil det være grunnlag for å fremme krav om tilbakekjøp av det aktuelle arealet.



Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS
Postboks 7734 Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Vår ref.:
15/18955

Saksbeh.:
TH

Ark.:
K2 - L42, K3 - &32

Dykkar ref.:

Dato:
03.12.2015

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON AV BYGGESAKTENESTA I SULA KOMMUNE

Viser til forvaltningsrevisjonsrapporten om "Saksbehandling-byggesaker i Sula kommune" frå januar 2014. Rapporten konkluderer m.a. med nokre område som byggesaksavdelinga har eit forbetningspotensiale på.

Dette gjeld mottakskontroll; kvalitetssikring av saksbehandlingsprosessen; og tilsyn/ulovlighetsoppfølging. I etterkant av forvaltningsrevisjonsrapporten er det gjort litt for å forbedre desse punkta.

1. Mottakskontroll.

Pga begrensa kapasitet i forhold til alle oppgåvene har, er det ikkje satt inn tiltak for å forbedre mottakskontrollen. Det er vurdert innføring av "Bygg-søk" (elektronisk søknadssystem for byggesaker), men vi er usikker på kor stor nytteverdi dette ev vil ha for avdelinga. Totalt sett vil sentralarkivet, samt dei aktørane i markedet som nytter ByggSøk ha mest nytte av det. Men det vil nok ha tidsbesparelsar også for byggesaksavdelinga. Fordelen med dette systemet er at byggesøknadane blir "tvunget" til å vere komplette før innsending til kommunen. Ei slik innføring har vore vurdert fleire gongar, men er skudd framføre oss pga økonomi og andre prioriteringar.

2. Kvalitetssikring av saksbehandlingsprosessen.

Har forbetra tekstmalane våre; og nokre av oss bruker "saksprosessen" som ligg i Acos Websak. Det er ønskeleg med fleire skriftlege rutiner på nokre av arbeidsoppgåvene (heis-tilfluktsrom-matrikkelføring-adressering osv). Særleg ettersom vi er/har vore inne i eit generasjonsskifte når det gjeld byggesaksbehandlarane.

3. Tilsyn og ulovlighetsoppfølging.

Aktivitetsnivået vårt innafor både tilsyn og ulovlighetsoppfølging har i 2015 vore aukande. Det er fortsatt ikkje stor nok bemanning ved avdelinga til å gjennomføre alle dei lovpålagte og innmeldte oppgåvene som vi ønsker å gjennomføre. Derfor må ei prioritering av arbeidsoppgåvene ved avdelinga gjerast. Her går generell saksbehandling føre tilsyn/ulovligheter, slik at lovpålagte saksbehandlingstidsfrister (avdelinga sitt gebyrgrunnlag) blir ivaretatt.

Når det gjeld bemanningssituasjonen ved avdelinga er den pr dd forbetra i forhold til våren 2013 (rapporttidspunktet).

Adresse:
Postboks 280
6039
LANGEVÅG

Telefon:
Sentralbord: 70 19 91 00
Saksbeh:

E-post:
post@sula.kommune.no
Web:
www.sula.kommune.no

Bankgiro:
3910.51.86499
Skattekonto:
6345 06 15317

Foretaksnr.:
964 980 543

I september 2014 vart ny byggesaksbehandlar tilsett. Som "erstatning" for ein saksbehandlar som snart skulle gå av med alderspensjon. Denne har ikkje gått av enda - men vil truleg gjere det før sommaren 2016. Overlapping av desse to stillingane er årsaken til at vi har fått gjennomført tilsyn og fått følgt opp meir ulovleg byggeaktivitet.

I tillegg har vi frå hausten 2014 hatt ei ny, midlertidig stilling til saksbehandling av frådelingssaker og seksjoneringssaker. Dette er også oppgåve som ligg inn under byggesaksoppgåvene. Denne stillinga blir avslutta no ved årsskiftet.

Det betyr at avdelinga i ei periode no har hatt ein grei balanse mellom arbeidsmengde og tal på saksbehandlarar. MEN frå 2016 vil vi truleg bli noko underbemanna - sjølv sagt avhengig av byggeaktiviteten - men alle frådeling/seksjoneringssakene (bortimot ei 100%stilling) skal fordelast mellom saksbehandlarane....

Utfordringa vår er også framover å utnytte dei ressursane vi har til rådighet til å gjere ein god nok jobb. Meiner vi pr dd klarer det, sjølv om det er viktige oppgåver vi ikkje rekk over.

Med helsing

Terje Havnegjerde
driftseiningsleiar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur