

# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget i Sande

**Dato:** 29.02.2016 kl. 18:00  
**Sted:** Rådhuset, møterom Klippan kl.1800  
**Arkivsak:** 15/00041

**Tilstede:** Aleksander Leet, leder  
Paul Gregersen, nestleder  
Siw Mette Moa, medlem  
Kristine Flåtten, medlem  
Freddy Vogt, medlem

**Møtende  
varamedlemmer:** Ingen

**Forfall:** Ingen

**Andre:** Olav Grande, rådmann, sak 2/16  
Inger Anne Fredriksen, daglig leder Buskerud Kommunerevisjon  
IKS  
Havva Adiyaman, revisor Buskerud Kommunerevisjon IKS  
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS/sekretær

**Møtelder:** Aleksander Leet

**Protokollfører:** Orrvar Dalby

<b>SAKSKART</b>			<b>Side</b>
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">1/16</a>	15/00041-30	Godkjenning av protokoll fra møte 2.desember 2015.	3
<a href="#">2/16</a>	15/00118-6	Orientering om forvaltningsrevisjonsprosjektet "Oppfølging av kommunestyrevedtak".	3
<a href="#">3/16</a>	15/00118-8	Offentlige anskaffelser - Sande kommune	4
<a href="#">4/16</a>	15/00117-7	Engasjementsbrev - Sande kommune	6

<a href="#">5/16</a>	15/00117-9	Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet	7
<a href="#">6/16</a>	15/00117-10	Kommunale avgifter - vurdering av lovligheten av de avgiftsberegninger som ligger til grunn for budsjett 2016.	7
<a href="#">7/16</a>	15/00117-11	Regnskapsrevisjon 2015 - nummerert brev nr.1 til kontrollutvalget	8
<a href="#">8/16</a>	15/00119-1	Årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Sande kommune	8
<a href="#">9/16</a>	16/00021-1	Oversikt over statlig tilsyn	9
<a href="#">10/16</a>	15/00113-17	Innføring i kommuneregnskapet	9
<a href="#">11/16</a>	15/00113-16	Referater	10
<a href="#">12/16</a>	15/00113-15	Eventuelt.	10

Leder ønsket velkommen og møtet ble satt kl.1800.

Det var ingen merknader til innkalling og dagsorden.

Det ble innmeldt 4 saker til eventuelt.

## **Saker til behandling**

### **1/16 Godkjenning av protokoll fra møte 2.desember 2015.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	1/16

### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 02.12.2015 godkjennes.

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Enstemmig

#### **Vedtak**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 02.12.2015 godkjennes.

### **2/16 Orientering om forvaltningsrevisjonsprosjektet "Oppfølging av kommunestyrevedtak".**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	2/16

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse for oppfølgingen av forvaltningsprosjektet «Oppfølging av kommunestyrevedtak» til orientering.

### **Møtebehandling**

Rådmann Olav Grande orienterte om oppfølgingen av forvaltningsrapporten «Oppfølging av kommunestyrevedtak». Innledningsvis ga han ros til revisjonen for en god og nyttig rapport. Foreløpig er ingen konkrete oppfølgingstiltak satt ut i livet, men det skal nå drøftes med politisk nivå hvilke tiltak som skal følges opp. På spørsmål opplyste rådmannen at han forventer å kunne gi kommunestyret en tilbakemelding i junimøtet 2016. Leder ønsket at tilsvarende tilbakemelding kunne bli gitt kontrollutvalget i møte 6.juni.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse for oppfølgingen av forvaltningsprosjektet «Oppfølging av kommunestyrevedtak» til orientering. Kontrollutvalget ber om en ny tilbakemelding i sitt møte 6.juni 2016.

## **3/16 Offentlige anskaffelser - Sande kommune**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	3/16

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsprosjektet «Offentlige anskaffelser – Sande kommune»:  
Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsprosjektet «Offentlige anskaffelser – Sande kommune»:

- Kommunen opprettholder løpende vurderinger hvorvidt kommunens tilnærming til regelverket har en tilfredsstillende risikoprofil. Kommunen må være bevisst på at det kan oppstå situasjoner hvor kommunen blir ilagt bøter, eller blir erstatningspliktig overfor potensielle leverandører hvis regelverket ikke er fulgt.
- Gjennomgå sine rutiner for dokumentasjon og strukturering av dokumentasjon av anskaffelser, og sikre at det er etablert et enhetlig system som gjør at anskaffelser er etterprøvbare.
- Sørge for å utarbeide anskaffelsesprotokoll der det er krav til dette i henhold til regelverket for offentlige anskaffelser, spesielt der det foretas direktekjøp.
- Gjennomgå alle avtaler kommunen har inngått, også de som kun er aktuelle for deler av kommunen. Kommunen bør ajourføre sin sentrale oversikt, for å gi kommunen bedre kontroll med sine avtaler med tanke på bruk av avtalene og for å påse at disse ikke løper ut.
- Vurdere om det er et potensial for ytterligere bruk av inngåtte rammeavtaler eller behov for flere rammeavtaler
- Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding fra rådmannen innen 1.september 2016 på hvorledes rapporten er fulgt opp.

### **Kontrollutvalget innbyr kommunestyret til å fatte følgende vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsprosjektet «Offentlige anskaffelser – Sande kommune»:

- Kommunen opprettholder løpende vurderinger hvorvidt kommunens tilnærming til regelverket har en tilfredsstillende risikoprofil. Kommunen må være bevisst på at det kan oppstå situasjoner hvor kommunen blir ilagt bøter, eller blir erstatningspliktig overfor potensielle leverandører hvis regelverket ikke er fulgt.
- Gjennomgå sine rutiner for dokumentasjon og strukturering av dokumentasjon av anskaffelser, og sikre at det er etablert et enhetlig system som gjør at anskaffelser er etterprøvbare.
- Sørg for å utarbeide anskaffelsesprotokoll der det er krav til dette i henhold til regelverket for offentlige anskaffelser, spesielt der det foretas direktekjøp.
- Gjennomgå alle avtaler kommunen har inngått, også de som kun er aktuelle for deler av kommunen. Kommunen bør ajourføre sin sentrale oversikt, for å gi kommunen bedre kontroll med sine avtaler med tanke på bruk av avtalene og for å påse at disse ikke løper ut.
- Vurdere om det er et potensial for ytterligere bruk av inngåtte rammeavtaler eller behov for flere rammeavtaler
- Kommunestyret ber om at kontrollutvalget gis skriftlig tilbakemelding fra rådmannen innen 1.september 2016 på hvorledes rapporten er fulgt opp.

### **Møtebehandling**

Revisjonen gikk igjennom hovedpunktene i forvaltningsrapporten, og svarte på spørsmål. Rådmannen svarte også på noen spørsmål fra kontrollutvalget.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsprosjektet «Offentlige anskaffelser – Sande kommune»:

- Kommunen opprettholder løpende vurderinger hvorvidt kommunens tilnærming til regelverket har en tilfredsstillende risikoprofil. Kommunen må være bevisst på at det kan oppstå situasjoner hvor kommunen blir ilagt bøter, eller blir erstatningspliktig overfor potensielle leverandører hvis regelverket ikke er fulgt.
- Gjennomgå sine rutiner for dokumentasjon og strukturering av dokumentasjon av anskaffelser, og sikre at det er etablert et enhetlig system som gjør at anskaffelser er etterprøvbare.
- Sørg for å utarbeide anskaffelsesprotokoll der det er krav til dette i henhold til regelverket for offentlige anskaffelser, spesielt der det foretas direktekjøp.
- Gjennomgå alle avtaler kommunen har inngått, også de som kun er aktuelle for deler av kommunen. Kommunen bør ajourføre sin sentrale oversikt, for å gi kommunen bedre kontroll med sine avtaler med tanke på bruk av avtalene og for å påse at disse ikke løper ut.
- Vurdere om det er et potensial for ytterligere bruk av inngåtte rammeavtaler eller behov for flere rammeavtaler
- Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding fra rådmannen innen 1.september 2016 på hvorledes rapporten er fulgt opp.

## **Kontrollutvalget innbyr kommunestyret til å fatte følgende vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsprosjektet «Offentlige anskaffelser – Sande kommune»:

- Kommunen opprettholder løpende vurderinger hvorvidt kommunens tilnærming til regelverket har en tilfredsstillende risikoprofil. Kommunen må være bevisst på at det kan oppstå situasjoner hvor kommunen blir ilagt bøter, eller blir erstatningspliktig overfor potensielle leverandører hvis regelverket ikke er fulgt.
- Gjennomgå sine rutiner for dokumentasjon og strukturering av dokumentasjon av anskaffelser, og sikre at det er etablert et enhetlig system som gjør at anskaffelser er etterprøvbare.
- Sørge for å utarbeide anskaffelsesprotokoll der det er krav til dette i henhold til regelverket for offentlige anskaffelser, spesielt der det foretas direktekjøp.
- Gjennomgå alle avtaler kommunen har inngått, også de som kun er aktuelle for deler av kommunen. Kommunen bør ajourføre sin sentrale oversikt, for å gi kommunen bedre kontroll med sine avtaler med tanke på bruk av avtalene og for å påse at disse ikke løper ut.
- Vurdere om det er et potensial for ytterligere bruk av inngåtte rammeavtaler eller behov for flere rammeavtaler
- Kommunestyret ber om at kontrollutvalget gis skriftlig tilbakemelding fra rådmannen innen 1.september 2016 på hvorledes rapporten er fulgt opp.

## **4/16 Engasjementsbrev - Sande kommune**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	4/16

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev fra Buskerud Kommunerevisjon IKS til orientering.

### **Møtebehandling**

Revisor orienterte kort for hensikten med og hovedinnholdet i engasjementsbrevet.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev fra Buskerud Kommunerevisjon IKS til orientering.

## **5/16 Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	5/16

### **Forslag til vedtak:**

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Revisor ga en kort orientering om uavhengighetseklæringen.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet tas til orientering.

## **6/16 Kommunale avgifter - vurdering av lovligheten av de avgiftsberegninger som ligger til grunn for budsjett 2016.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	6/16

### **Forslag til vedtak:**

Revisors rapport om selvkostberegningene i forbindelse med budsjett 2016 tas til foreløpig orientering. Kontrollutvalget vil vurdere saken på nytt i forbindelse med behandlingen av regnskapet for 2015.

### **Møtebehandling**

Revisor orienterte om rapporten og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Revisors rapport om selvkostberegningene i forbindelse med budsjett 2016 tas til foreløpig orientering. Kontrollutvalget vil vurdere saken på nytt i forbindelse med behandlingen av regnskapet for 2015.

### **7/16 Regnskapsrevisjon 2015 - nummerert brev nr.1 til kontrollutvalget**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	7/16

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr.1 (17) fra Buskerud Kommunerevisjon IKS vedrørende regnskapsrevisjonen 2015 til orientering.

### **Møtebehandling**

Revisor gjennomgikk hovedpunktene i nummerert brev nr.1 og svarte på spørsmål.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr.1 (17) fra Buskerud Kommunerevisjon IKS vedrørende regnskapsrevisjonen 2015 til orientering.

### **8/16 Årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Sande kommune**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	8/16

### **Forslag til vedtak:**

Utkast til årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Sande kommune vedtas. Årsrapporten oversendes kommunestyret.



### **Møtebehandling**

Sekretæren orienterte kort om hensikten med årsrapporten.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Utkast til årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Sande kommune vedtas. Årsrapporten oversendes kommunestyret.

## **9/16 Oversikt over statlig tilsyn**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	9/16

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar oversikten over statlig tilsyn i Sande kommune de senere årene til orientering.

### **Møtebehandling**

Sekretæren orienterte kort om saken og svarte på spørsmål.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar oversikten over statlig tilsyn i Sande kommune de senere årene til orientering.

## **10/16 Innføring i kommuneregnskapet**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	10/16

### **Forslag til vedtak:**

Tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Revisor delte ut en presentasjon av hovedpunkter i kommuneregnskapet og gikk deretter igjennom disse.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Tas til orientering.

## **11/16 Referater**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	11/16

### **Forslag til vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Følgende referater ble gjennomgått:

1. Statusrapport nr.8 – Selvik skole – utbygging/flerbrukshall
2. Buskerud Kommunerevisjon IKS – spesifisering av honorar 2015.
3. Utskrift av sak 83/15 fra kommunestyrets møte 9. desember 2015.
4. Protokoll fra styremøte i VIKS 13. januar 2016.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Referatsakene tas til orientering.

## **12/16 Eventuelt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	29.02.2016	12/16

## **Forslag til vedtak:**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

## **Møtebehandling**

Følgende saker ble behandlet:

1. Rådmannen viste til kontrollutvalgets vedtak i sak 19/15 og kommenterte dette. Han stilte spørsmålstegn ved kontrollutvalgets rett til å innkalle rådmannen personlig til å møte i kontrollutvalget for å redegjøre nærmere for et saksforhold.
2. Endring av kontrollutvalgets møteplan. Planlagt møte 18.april flyttes til 26.april.
3. Freddy Vogt framla et notat om kommunens brev til berørte rettighetshavere i forbindelse med avvikling av båtrettigheter – reguleringsplan for Sandviken. Det ble fremmet forslag om at lovligheten av kommunens saksbehandling skulle vurderes og behandles av kontrollutvalget. Kontrollutvalgets eventuelle saksbehandling av forslaget ble drøftet, men forslaget ble ikke realitetsbehandlet.
4. Freddy Vogt framla et notat og dokumentasjon om en konkret byggesak for ei hytte som eies av rådmannens svoger. Han reiste flere spørsmål bl.a. om ettergivelse av gebyr. Han fremmet forslag om at saken skulle vurderes og behandles av kontrollutvalget. Kontrollutvalgets eventuelle saksbehandling av forslaget ble drøftet, men forslaget ble ikke realitetsbehandlet.

## **Votering**

Pkt 1. og 2. i vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Forslaget fra Freddy Vogt under pkt. 3 ble forkastet med 4 mot 1 stemme

Forslaget fra Freddy Vogt under pkt. 4 ble forkastet med 4 mot 1 stemme.

## **Vedtak**

1. Rådmannens kommentar tas til orientering og avklares mellom rådmann og sekretariat.
2. Kontrollutvalget endrer sin møteplan slik at planlagt møte 18.april flyttes til 26.april.
3. Forslaget fra Freddy Vogt ble forkastet med 4 mot 1 stemme.
4. Forslaget fra Freddy Vogt ble forkastet med 4 mot 1 stemme.

Møtet slutt kl.2220.

Revetal 1.mars 2016

For leder i kontrollutvalget Aleksander Leet

Orrvar Dalby  
Daglig leder/sekretær