

Møtebok - Kontrollutvalget i Ørland kommune.

Møtested	Møtedato	Fra kl.	Til kl.
Rådhuset Ørland kommune	03.02.10	12.00	15.30
Møteleder	Leder i kontrollutvalget Hans Kristian Norset		
Møteinnkalling	Mail og post pr 28.01.10		
Møtende medlemmer	Hans Kristian Norset Siv Aida Rui Skattem Helge Grande Ole Garten		
Fraværende medlemmer	Turid Skogstad (varslet)		
Møtende varamedl.	Helge Haagnestad		
Andre møtende	Økonomisjef og Knut Berg tilstede under orienteringne. Monica Larsen Torvik og Tore Solli fra Fosen kommunerevisjon Arvid Lund – sekretær		
Beh. saker	01/10 - 05/10 og 13/09		
Underskrifter	Hans Kristian Norset Leder kontrollutvalget		

Lederen ønsket velkommen til møtet.

Merknader til innkalling: Ingen.

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 03.02.10

13/09 **SLUTTREGNSKAP KULTURHUSPROSJEKTET – GJENNOMGANG**

Behandling:

Kommunestyret har gitt kontrollutvalget i oppdrag å gå gjennom kulturhusprosjektet og finne årsakene til merkostnadene med prosjektet. Oppdraget gitt i KST sak 09/65.

Vedtak:

Kontrollutvalget valgte fremgangsmåte for hvordan saken skal behandles. Utvalget planlegger å sluttbehandle saken på møtet i mars 2010.

01/10 **ÅRSMELDING FRA KONTROLLUTVALGET FOR 2009**

Behandling:

Sekretær gikk gjennom årsmeldingen.

Vedtak:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2009 ble vedtatt. Saken sendes frem for politisk behandling. Innstilling til kommunestyret: Kommunestyret tar årsmeldingen for 2009 fra kontrollutvalget til orientering.

02/10 **ÅRLIG MELDING FRA REVISJON 2009 – ØRLAND KOMMUNE**

Behandling:

Leder Fosen kommunerevisjon IKS gikk gjennom årlig melding fra revisjon 2009.

Vedtak:

Kontrollutvalget har ingen merknader til Fosen kommunerevisjon IKS årlige melding og egenvurdering av uavhengighet for revisjonsåret 2009. Saken sendes frem til kommunestyret med følgende innstilling; ”Revisjons årlige melding og egenvurdering av uavhengighet for revisjonsåret 2009 tas til etterretning.”

03/10 **PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2010 - 2012 - KONTROLLUTVALGET I ØRLAND KOMMUNE**

Behandling:

Sekretær gikk gjennom forslaget med kontrollutvalget.

Vedtak:

Kontrollutvalget vil gjennomføre følgende forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller i perioden 2010 – 2012.

Forvaltningsrevisjon:

2010: Skole – spesialundervisning

Saksbehandling i forhold til lover og forskrifter samt praksis i forhold til andre kommuner

2011: Innkjøpsrutiner

Praktisering av gjeldende forskrifter.

2012:

Selskapskontroll:

2010: PPT

2011: Ørland kultursenter KF

2012:

Møteplan for 2010:

3. februar 2010

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 03.02.10

5. mars 2010
26. mars 2010
30. april 2010
28. mai 2010
25. juni 2010
27. august 2010
24. september 2010
29. oktober 2010
26. november 2010

Saken oversendes kommunestyret med innstilling lik vedtak.

04/10 **OPPFØLGING POLITISKE VEDTAK**

Behandling:

Kommunestyre protokoll tom des 2009 er behandlet.

Formannskaps protokoll tom des 2009 er behandlet.

Vedtak:

Ingen spesielle merknader

05/10 **FORVALTNINGSREVISJON 2009 – ØKONOMISK UTVIKLING OG STATUS – SLUTTBEHANDLING**

Behandling:

Tore Solli fra Fosen kommunerevisjon gikk gjennom forvaltningsrevisjonsrapporten.

Drøftinger:

Utvalget følger de konklusjoner som revisjon har gitt i sin rapport.

Utvalget diskuterte behovet for at det økonomiske målsettingene var forankret i kommunestyret og at eventuelle avvik fra målsettingene må forklares. Eks; Det er ikke sammenheng mellom den verbale delen i økonomiplan og tall delen. Verbal målsetting er 3% netto driftsresultat og tall delen viser en målsetting på 0,75% netto driftsresultat. I tillegg ble forholdet mellom nettobudsjett og bruttobudsjett diskutert, bruttobudsjett benevnes ofte som økonomisk oversikt. Spørsmålet som blir ubesvart er; Når kommunestyret vedtar budsjettet gjennom nettobudsjettering, hvem har kontrollen med bruttobudsjettet. Inntektene som kommunen får gjennom gebyrer, avgifter osv vil variere. Utdfordringen vil da ofte være å få forklart sammenhengene slik at kommunestyret som beslutningstaker fatter ”riktige” vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til de konklusjonene som er gitt i rapporten, og de er:

§ I perioden 2002-2008 har Ørland kommune hatt en utvikling hvor man har gått fra å ha stor økonomisk handlefrihet til mindre økonomisk handlefrihet. Kommunen har iverksatt tiltak for å øke den økonomiske handlefriheten, bl.a. ØKOM 2010.

§ Handlingsregler og målsettinger som allerede finnes i kommunens styringsdokumenter vil ved en videreføring og tydeliggjøring være et godt hjelpemiddel for økonomiplanlegging og økonomistyring på overordnet nivå.

§ Kommunen har et forbedringspotensial knyttet til overholdelse av vedtatt budsjett.

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 03.02.10

Kontrollutvalget har følgende merknader:

- Det er ikke sammenheng mellom kommunestyrets vedtatte målsettinger i økonomi og handlingsplan og de målsettinger som er gitt i rådmannens høringsuttalelse til rapporten.
- Det må være sammenheng mellom de økonomiske handlingsreglene/målsettinger og det som presenteres i styringsdokumentene. Eventuelle avvik fra handlingsreglene må synliggjøres.
- Sammenhengen mellom nettobudsjett og bruttobudsjett/økonomisk oversikt må synliggjøres i budsjettprosessen.

Saken sendes frem til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret slutter seg til de konklusjonene som er gitt i rapporten, og de er:

§ *I perioden 2002-2008 har Ørland kommune hatt en utvikling hvor man har gått fra å ha stor økonomisk handlefrihet til mindre økonomisk handlefrihet. Kommunen har iverksatt tiltak for å øke den økonomiske handlefriheten, bl.a. ØKOM 2010.*

§ *Handlingsregler og målsettinger som allerede finnes i kommunens styringsdokumenter vil ved en videreføring og tydeliggjøring være et godt hjelpemiddel for økonomiplanlegging og økonomistyring på overordnet nivå.*

§ *Kommunen har et forbedringspotensial knyttet til overholdelse av vedtatt budsjett.*

Kommunestyret pålegger administrasjon og innarbeide følgende forhold i forbindelse med neste økonomiplan prosess og budsjett prosess:

- *Det økonomiske målsettingene som er gitt av kommunestyret er gjeldende og de kan kun endres av kommunestyret.*
- *Det må være sammenheng mellom de økonomiske handlingsreglene/målsettinger og det som presenteres i styringsdokumentene. Eventuelle avvik fra handlingsreglene må synliggjøres.*
- *Sammenhengen mellom nettobudsjett og bruttobudsjett/økonomisk oversikt må synliggjøres i økonomiplan prosessen og budsjettprosessen.*

Orienteringer/Drøftinger

Orientering:

Administrasjon orienterte om følgende forhold:

- Knut Berg orienterte om bruk av kaianlegg på gnr. 74 bnr. 263 i Ørland kommune. Avtale mellom kommunen og Grøntvedt Pelagic AS.
- Knut Berg orienterte om salg av tomt ifm Fosen Tools.
- Økonomisjef orienterte om salg av leiligheter tilhørende Ørland eiendom, salget går via kommunen. Ordningen ble forklart.
- Økonomisjef orienterte om status for sluttregnskap for ungdomsskolen. Vil bli avsluttet primo mars 2010.

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 03.02.10

- Økonomisjef orienterte om hendelsesforløpet i forbindelse med iverksetting av nye satser for barnehage og SFO.
Denne saken vil kontrollutvalget følge opp.

Drøfting:

Tomtesituasjon i Ørland kommune ble kommentert. Utvalget vil be om en orientering på neste møte.

Neste møte 5. mars 2010, kl 0900

Tema til neste møte:

- Ørland kulturhus - byggekostnader
- Oppfølging politiske saker

A Lund, referent