

MØTEINNKALLING

**KONTROLLUTVALGET I LEKSVIK KOMMUNE
TIRSDAG 13. DESEMBER 2016, KL 09.00**

Sted: Kommunehuset

Eventuelle forfall meldes til tlf. 74 85 51 00 – Leksvik kommune

Saksliste:

17/16 **PERSONALFORVALTNING I LEKSVIK KOMMUNE INNEN
LØNSFORHANDLINGER, ARBEIDSAVTALER OG
GODTGJØRINGER – GJELDENE DELEGASJON – MERKNADER**

23/16 **ØKONOMISTYRING I LEKSVIK KOMMUNE – MERKNADER**

25/16 **TERTIALRAPPORT NR 2 FOR 2016 – MERKNADER**

26/16 **OPPFØLGING POLITISKE SAKER**

Orienteringer / Drøftingssaker:

Orienteringer

Administrasjon innkalles for å orientere om følgende saker:

- Budsjett 2017 og Ø&H plan 2017 - 2020
 - Drift og investeringer
 - Tildeling til: Indre Fosen utvikling KF, Kultur, Fellesrådet og Fellesnemd
- Opprettelser av arbeidsgrupper – mandat og tid?
 - Orientering om følgende saker fra kommunestyret; PS 29/16, 30/16 og 32/16.
- Status for tre saker som er sendt fram fra kontrollutvalget.
Kontrollutvalget sin sak 14/16: Hvordan eiendomsskatten er innkrevd de siste årene – merknader.
Kontrollutvalget sin sak 13/16: Status for Vanvikan vannverk – merknader.
Kontrollutvalget sin sak 11/16: Eierskap – Leksvik kommune – forvaltning av eierskap.

LEKSVIK KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.12.16

Saksbehandler: Arvid Lund

Drøfting:

- Liste for oppfølging.
- Møteplan for 2017

Til forretningsorden:

Møte starter med orientering fra administrasjon kl 0900. Møte avsluttes senest kl 1300..

07.12.16

Torkil Berg (sign)
leder

Arvid Lund
sekretær

Kopi: - Ordfører
- Rådmann

LEKSVIK KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.12.16

Saksbehandler: Arvid Lund

17/16 PERSONALFORVALTNING I LEKSVIK KOMMUNE INNEN LØNNSFORHANDLINGER, ARBEIDSAVTALER OG GODTGJØRINGER – GJELDENE DELEGASJON – MERKNADER Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har i to tidligere møter sett på forhold som berører lønnsforhandlinger, arbeidsavtaler og godtgjøringer.

Flere enkeltsaker er sammenholdt med gjeldende styringsdokumenter for kommunen. Delegasjonsreglement, arbeidsområde for AMA og Lønnspolitiske retningslinjer og kriterier (fra 2008) er vesentlige styringsdokumenter i saken.

Lokale lønnsforhandlinger:

Utvalget har sett på «hele» lønnsoppgjør, grupper og enkelte personer.

Funn:

- AMA har i liten grad behandlet «lønnsforhandlinger» i 2015 og 2016. Styringssignaler for gjennomføring av lokale lønnsforhandlinger.
- Ingen underskrevne protokoller for lokale lønnsforhandlinger for 2014, 2015 og 2016. Hvem har deltatt?
- Hvordan rapporteres endring av lønn inn til lønningskontoret. Hvem gjør hva og med hvilken hjemmel.
- Politisk forhandlingsutvalg, som består av politikere i AMA, har ikke vært i virksomhet i perioden 2014 – 2016.
- For noen er det gjennomført hyppige lønnsjusteringer. Protokoll mangler.
- Bonuser er utbetalt, mangler dokumentasjon.

Arbeidsavtaler:

Kontrollutvalget har innhentet arbeidsavtaler for ledere i kommunen.

Funn:

- Ingen av arbeidsavtalene var lagt i arkiv?
- En arbeidsavtale manglet underskrift.

Godtgjøringer:

Kontrollutvalget har sett på hvordan fastsetting av godtgjørelser er behandlet fra 2014 til nå.

Funn:

- I første del av perioden var godtgjørelsene koblet til rådmann sin lønn. I denne perioden var ikke politisk forhandlingsutvalg involvert i lønnsforhandlingene.
- Fra nov/des 2015 er godtgjøring koblet opp mot avlønning av stortingspolitikere.

Behandling i kontrollutvalget:

Med bakgrunn i innhentede dokumenter og orienteringer behandler kontrollutvalget saken.

LEKSVIK KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.12.16

Saksbehandler: Arvid Lund

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget anbefaler at delegasjon til AMA omarbeides slik at den er tilpasset dagens organisasjon.
2. Kommunen bør oppdatere Lønnspolitiske retningslinjer og kriterier.
3. Lokale lønnsforhandlinger skal gjennomføres i henhold til delegasjonsreglement.
4. Arbeidsavtaler skal arkivføres.
5. Lokale lønnsforhandlinger skal være sporbare. Protokoller skal føres og arkiveres.
6. Alle lønnsjusteringer som rapporteres skal være hjemlet i en av følgende; Sentrale forhandlinger, lokale forhandlinger, arbeidsavtaler, bonusavtaler..
7. Saken sendes frem til kommunestyret med innstilling.

Innstilling til kommunestyret:

LEKSVIK KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.12.16

Saksbehandler: Arvid Lund

23/16 ØKONOMISTYRING I LEKSVIK KOMMUNE – MERKNADER

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har i to tidligere møter sett på forhold som berører økonomistyring

Forhold som omhandler økonomi og økonomistyring som er fremkommet av dokumentasjon innhentet i sak 17/16 behandles i denne saken.

Vedtatte budsjett for perioden 2014 – 2016 er innhentet.

Rapportering av lønnsjusteringer:

Kontrollutvalget har sjekket mange rapporteringer av lønnsjusteringer fra Leksvik kommune til Fosen lønn.

Funn:

- De fleste justeringene er gitt uten å hen vise til hjemmel.
- Det varsles om lønnsjusteringer for hverandre også uten hjemmel.

Reiseregninger:

Kontrollutvalget har sett på flere reiseregninger.

Funn:

- Noe variasjon på hvem som attesterer og anviser for samme person.
- Noen tilfeller av at bostedsadresse ikke er utgangspunkt uten at det er begrunnet / hjemlet.
- Noen tilfeller hvor følgende spørsmål dukker opp; Er dette tjeneste?

Lederkurs for rådmann, sektorsjefer og enhetsledere:

Kontrollutvalget har innhentet dokumentasjon over kostnader i forbindelse med gjennomføring av kursene. I budsjett for 2015 og 2016 er det satt av midler til kurs, 400 000,- kr pr år.

Funn:

- Lederopplæring for rådmann, sektorsjefer og enhetsledere er ikke funnet omtalt i andre styringsdokumenter. Rådmannen er ut fra budsjettvedtakene gitt fullmakt til å disponere de avsatte midlene.
- Ved gjennomgang av kostnadene for noen av kurs/ samlingene synes kostnadene unødvendig høye. Etske retningslinjer og evt. andre relevante reglementer, f.eks. arbeidsreglementet, bør legges til grunn ved representasjon for Leksvik kommune.

Behandling i kontrollutvalget:

Med bakgrunn i innhentede dokumenter og orienteringer behandler kontrollutvalget saken.

LEKSVIK KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.12.16

Saksbehandler: Arvid Lund

Forslag til vedtak:

1. Administrasjon pålegges å utarbeide etiske retningslinjer for kommunen, som legges fram for kommunestyret senest 31. juni 2017.
2. Administrasjon pålegges å utarbeide internkontroll for alle typer utbetalinger, formål.
3. For alle utbetalinger skal det påføres en hjemmel som det er mulig å etterprøve.
4. Nye tiltak og endringer i internkontrollen skal rapporteres i årsmeldingen.
5. Saken sendes frem til kommunestyret med innstilling.

Innstilling til kommunestyret:

LEKSVIK KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.12.16

Saksbehandler: Arvid Lund

25/16 TERTIALRAPPORT NR 2 FOR 2016 – MERKNADER

Saksopplysninger:

Administrasjon ble innkalt for å orientere om tertialrapport nr 2 2016 i kontrollutvalget sitt møte 10. november 2016. Administrasjon var forhindret fra å møte.

Kontrollutvalget besluttet å gå gjennom rapporten selv.

Økonomirapportering hvert tertial er lov og forskriftsmessig fastsatt i kommuneloven med tilhørende forskrifter for budsjett og regnskap. Det skal rapporteres på drift, investering og finans.

Tertialrapporten er en tilbakemelding til kommunestyret om hvordan driften går i forhold til de forutsetninger som var lagt til grunn i budsjettvedtak.

Rapporten skal avlegges på samme nivå som budsjettet er vedtatt på.

Vesentlige avvik skal forklares i rapporten, og det bør anbefales tiltak for å rette på avviket. Et av flere mulige tiltak kan være budsjettjustering.

Behandling i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget gikk gjennom rapporten og følgende merknader ble gitt i møte:

- Til driftsoversikten:
Følgende opplysninger bør være med i skjemaet: Opprinnelig budsjett, revidert budsjett, forbruk pr dato og prognose.
- Til rapport investeringer:
Det fulgte ingen oversikt over investeringer for 2016.
Følgende opplysninger bør være med i skjemaet: Opprinnelig budsjett, revidert budsjett, forbruk pr dato og prognose
- Til finansrapporten:
Informativ og grei oversikt.
Rapporter i henhold til kommunen sitt finansreglement.

Forslag til vedtak:

1. I tertialrapporten skal rådmann rapportere på områdene drift, investering og finans.
2. Tertialrapporten skal avlegges på samme nivå som budsjettet er vedtatt på.
3. Av rapporten skal det fremgå; Vedtatt budsjett, revidert budsjett, forbruk pr rapporteringstidspunkt og prognose.
4. Saken sendes frem til kommunestyret?

LEKSVIK KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.12.16

Saksbehandler: Arvid Lund

26/16 OPPFØLGING POLITISKE SAKER

Saksopplysninger:

Utvalgs medlemmer tar utgangspunkt i politiske saker med vedtak fra perioden etter forrige møte.

Er det forhold/saker utvalget vil ha mer kunnskap om.

Liste over oppfølging politiske saker legges frem i møte.

Behandling i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget går gjennom aktuelle saker.

Forslag til vedtak:

Ingen innstilling.