



KONTROLLUTVALGET I NESSET KOMMUNE

ÅRSMELDING FOR 2015

1. INNLEDNING

Etter lov av 25. september 1992 nr 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 77 er kommunen pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, forestå det løpende tilsynet med kommunens forvaltning. Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organ og administrasjonen er ivaretatt gjennom strenge krav til valgbarhet.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget i kommunen har for perioden 2011 – 2015 hatt følgende sammensetning:

Funksjon	Navn	Parti	Varamedlemmer	Nr	Navn	Parti
Leder	Paul Edvin Nauste *	Ap		1	Irene Glærum	Ap
Nestleder	Lars Myrset	Frp		2	Per Olav Eidsæter	IL
Medlem	Vigdis Fjoseid	Ap		3	Ivar H. Trælvik	Frp

* medlem av kommunestyret.

Etter kommunevalget høsten 2015 ble det valgt nytt kontrollutvalg for perioden 2015 – 2019 som fikk følgende sammensetning:

Funksjon	Navn	Parti	Varamedlemmer	Nr	Navn	Parti
Leder	Ivar Henning Trælvik *	Frp	<u>For Ap, Frp og innbl.:</u>	1	Egil Arild Svensli	Ap
Nestleder	Jostein Øverås	Sp		2	Lars Myrset	Frp
Medlem	Vigdis Fjoseid	Ap		3	Per Egil Myrvang	Innb.l.
Medlem	Tor Steinar Lien	Ap		4	Audhild Nauste	Ap
Medlem	Marte M. Evensen	H		5	Helen Marit Torvik	Ap
			<u>For Sp, H og Krf:</u>	1	Vigdis Aandalen Bersaas	Krf
				2	Per Sverre Røed	H
				3	Eli Gjermundnes	Krf
				4	Torbjørn Utigard	Sp

* medlem av kommunestyret

I tillegg har ordfører og oppdragsansvarlig revisor møte- og talerett i utvalgets møter.

3. SEKRETARIAT

”Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.”, jf. Kommuneloven § 77. nr. 10

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes har fra 2004 hatt samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal ble fra 2013 opprettet som et interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27 med status som eget rettssubjekt og med eget styre.

Styret er samarbeidets øverste organ og ivaretar arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte. Ola Krogstad, Eide kommune var styreleder med Rita Rognskog, Aukra kommune som nestleder, frem til valget i september 2015. I styremøte 14. desember 2015 ble Stig

Holmstrøm, Vestnes kommune valgt til styreleder og Marit Seljeseth Stokke, Molde kommune ble valgt til nestleder for valgperioden 2015-2019.

I 2015 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget ivaretatt av rådgiver Åse Solveig Eriksen.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt, jf. § 20 2. ledd, forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

4. OPPGAVER VIKRSOMHET I 2015

4.0 Saksbehandling og møteavvikling

Kontrollutvalget har hatt 5 ordinære møter og behandlet i alt 40 protokollerte saker. Av disse er 10 saker oversendt kommunestyret enten som ordinær sak eller som referatsak. I tillegg er det i 2015 behandlet 20 referatsaker og 11 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører, og blir hovedsakelig avholdt på rådhuset.

Kontrollutvalget har på forespørsel og i nødvendig utstrekning fått orienteringer fra administrasjonen og kommunerevisjonen i saker som har vært til behandling i møtene.

Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret i møte 22.09.2011, k-sak 73/11. Revidert reglement ble behandlet av kommunestyret i møte 18.06.2015, k-sak 15/52.

Representasjon

Utvalgets leder Paul Nauste var Nettet kommunes representant i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal og har i 2015 deltatt på møter avholdt 23.mars og 8. september. Nettet kommune var ikke representert i sekretariatets styremøte 14. desember.

Utvalgets leder Paul E. Nauste og nestleder Lars Myrset deltok på **NKRFS¹ Kontrollutvalgskonferanse 2015** på Clarion Airport Hotel Gardermoen 4.-5. februar 2015.

Utvalgets leder Paul Nauste deltok på **FKTs² Årsmøte og Fagkonferanse 2015 på Thon Hotel Oslo Airport, Gardermoen 3. – 4. juni 2015.**

4.1 Tilsyn med revisjonen

Utvalget har fått seg forelagt følgende i 2015:

- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2014**
- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1. halvår 2015**
- **Revisjonsplan for revisjonsåret 2015**
 - **Revisors vurdering av uavhengighet**

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor. Videre er revisjonsberetninger blitt forelagt utvalget.

¹ Norges Kommunerevisorforbund

² Forum for Kontroll og Tilsyn

4.2 Uttalelse til regnskapene

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskapet for 2014 for

- **Neset kommune**

og gitt sin uttalelse til dette.

Samtidig har utvalget fått seg forelagt kommunens tertialvise økonomirapporter.

Kontrollutvalget har fått seg forelagt som orienteringssak det årlige skatteregnskapet fra skatteoppkrever sammen med Skattefutures kontrollrapport med skatteoppkreverfunksjonen.

Kvaliteten og presentasjonsformen av regnskapene har vært tilfredsstillende. Det samme kan sies om rådmannens årsmelding og skatteoppkreverens årsrapport.

Kontrollutvalget har i 2015 ikke fått seg forelagt noen sluttregnskap/byggeregnskap til behandling og uttalelse.

4.3 Forvaltningsrevisjonsrapporter

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §§ 10-12.

Det er utarbeidet **Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 16.02.2012, sak 05/12 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 29.03.2012 i K sak 37/12.

I kontrollutvalgets møte 08.12.2014 ble det vedtatt å bestille følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:

- **Samhandlingsreformen i Neset kommune**

Prosjektet kommer inn under prioritert område i pkt. 3.2 i Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015.

Kontrollutvalget har i 2015 fått seg forelagt og behandlet følgende forvaltningsrevisjonsrapport:

- **Samhandlingsreformen i Neset kommune**

Rapporten ble lagt fram for kontrollutvalget og behandlet i møte 09.12.2015 i sak PS 34/15. Rapporten er oversendt til kommunestyret for endelig behandling i 2016.

Kontrollutvalget har i 2015 behandlet oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter:

1. **Interkommunal barneverntjeneste for Neset, Sunndal og Tingvoll kommuner**
2. **Vedlikehold av kommunale bygg i Neset kommune**

Når det gjelder rapport nr. 1 har Neset kommune etablert et tverrfaglig team bestående av representanter fra BUP, PPT, barnevern, helsesøster og psykiatrisk sykepleier.

I tillegg har Neset kommune etablert et barnehageteam som møtes fire ganger pr. år. Her møter alle lederne for barnehagene sammen med representanter fra helsestasjon og barnevern. Ansvar for innkallingen til disse møtene er lagt til helsestasjonen.

Etter revisjonens vurdering kan det se ut som at Sunndal kommune, som vertskommune, er godt i gang med å følge opp anbefalingene i rapporten. Kommunerevisjonen har gjort en

vurdering av de tiltak som er iverksatt i vertskommunen og i forhold til samarbeidskommunene.

Vedrørende rapport nr. 2 har Kommunerevisjonen gjort en vurdering av de tiltak som Nesset kommune har iverksatt og konkludert med at de har registrert at det er utfordringer knyttet til personalsituasjonen i TSU. Kommunerevisjonen anbefaler kontrollutvalget å innhente oppdatert informasjon om dette i 2016.

Etter sekretærens vurdering har ikke Nesset kommune kommet helt i mål med å følge opp revisjonens anbefalinger og registrerer at det gjenstår noe arbeid knyttet til alle åtte anbefalingene i rapporten. Kontrollutvalget bør derfor foreta en ny oppfølging av rapporten om et år.

4.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll følger av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner kap. 6, §§14-15.

Det er utarbeidet **Plan for selskapskontroll 2012 – 2015** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 16.02.2012, sak 06/12 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 29.03.2012 i K sak 38/12.

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at kommunen har utarbeidet eierskapsmelding (retningslinjer for forvaltning av kommunens interesser i selskap samt eierstrategier for hvert enkelt selskap). Nesset kommunes *Eierskapsmelding* ble vedtatt av kommunestyret i møte 16.06.2011 i k-sak 66/11.

Kontrollutvalget har heller ikke i 2015 blitt varslet om avholdte representantskapsmøter i interkommunale selskap (IKS) eller generalforsamlinger i kommunalt heleide aksjeselskap (AS).

Kontrollutvalget vedtok den 24.09.2012 i sak 30/12 bestilling av selskapskontroll av Nesset Kraft AS.

Kontrollutvalget har i 2015 fått seg forelagt og behandlet selskapskontroll i følgende selskap:

- **Nesset Kraft AS**

Resultatet av selskapskontrollen ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 27. april 2015 i sak 12/15 og behandlet av Nesset kommunestyre 21. mai 2015 i sak 44/15.

4.5 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av forskriftens kap7, §§16-17

Valg av revisjonsordning og valg av revisor

Kontrollutvalget har i 2015 behandlet og fullført sak om deltakelse i ny interkommunal revisjonsordning i Møre og Romsdal og bedt kommunestyret om å slutte seg til utredningen om etableringen av en ny interkommunal revisjonsordning i fylket. På bakgrunn av kontrollutvalgets anbefaling vedtok kommunestyret enstemmig i møte 21.05.2015 å inngå som deltaker i Møre og Romsdal Revisjon IKS og at selskapet blir valgt som revisor for kommunen.

Budsjettbehandling

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

4.6 Oppfølging av politiske vedtak

Kontrollutvalget har i 2015 fått fremlagt status for politiske vedtak som rapporteres sammen med kommunens økonomiske tertialrapporter.

4.7 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.2015 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak	Merknad
KU sak 12/15 27.04.2015 K sak 44/15 21.05.2015	Selskapskontroll av Nettet Kraft AS	<ol style="list-style-type: none">1. Nettet kommunestyre tar rapporten «Selskapskontroll i Nettet Kraft AS» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 7 under Samlede vurderinger og anbefalinger.2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 7 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan rapporten og anbefalingene er fulgt opp innen en periode på 12 – 18 mnd.	Oppfølging av rapporten vil skje i løpet av 2016.
KU sak 34/15 09.12.2015	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen i Nettet kommune»	<ol style="list-style-type: none">1. Nettet kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten Samhandlingsreformen i Nettet kommune til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 1 under Samlede vurderinger og anbefalinger.2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 1 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12 – 18 mnd.	Rapporten er oversendt til kommunestyret for endelig behandling i 2016.
KU sak 39/15 09.12.2015	Oppfølgingsliste	I oppfølgingslisten er følgende saker ikke avsluttet <ul style="list-style-type: none">• Naustområde i Høvik Nettet kommune – manglende oppfølging av vedtak i Nettet formannskap og kommunestyre• Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Vedlikehold av kommunale bygg i Nettet kommune»	Gjenstående saker fra oppfølgingslisten for 2015 blir ført over til oppfølgingsliste for 2016.

4.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2015 ingen saker som refererte seg til uregelmessigheter og/eller misligheter.

4.9 Virksomhetsbesøk

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli bedre kjent med kontrollutvalget, kan kontrollutvalget gjennomføre besøk i en kommunal virksomhet. Gjennomføring av virksomhetsbesøk gir kontrollutvalget et godt innblikk i den kommunale forvaltningen og gir virksomheten mulighet til å bli kjent med kontrollutvalget. Kontrollutvalget har i 2015 fått en orientering om situasjonen i enhet for Teknisk, samfunn og utvikling (TSU) i Nesset kommune. Orienteringen ble gitt i forbindelse med utvalgets møte 09.06.2015. Hensikten med orienteringen var å bli kjent med avdelingens mange oppgaver og utfordringer.

4.10 Sentrale kommunale styringsverktøy

En av kontrollutvalgets oppgaver er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll.

Rådmannen har et ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem; dvs. systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Alle vesentlige rutiner bør være skriftlig dokumentert med hensyn til hvordan de fungerer, og hvilken intern kontroll som ligger inne i systemene.

Kommunen har følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Økonomireglement for Nesset kommune** (revidert 30.04.03 i K sak 29/03)
- ❖ **Delegasjonsreglement for Nesset kommune** (vedtatt 19.05.05 i K sak 42/05)
- ❖ **Finansreglement for Nesset kommune** (vedtatt 16.06.2011 i K sak 60/11)
- ❖ **Eierskapsmelding for Nesset kommune** (vedtatt 16.06.2011 i K sak 66/11)
- ❖ **Beredskapsplan for kriseledelse i Nesset kommune pr. 31.08.2011**
- ❖ **Investeringsreglement for Nesset kommune – revidering** (vedtatt 02.10.2014 i K sak 74/14)
- ❖ **Reglement for folkevalgte organ og delegering til rådmann og andre** (vedtatt 18.06.2015 i K sak 53/15)
- ❖ **Interkommunalt samarbeid – innkjøp** (vedtatt 17.09.2015 i K sak 71/15)

Reglementene dekker bl.a. områdene budsjettdelegasjon, attestasjon og anvisning, rapporteringsrutiner og delegert beslutningsmyndighet. Finansreglementet regulerer plassering av ledig likviditet, langsiktige finansielle aktiva og forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler.

Beredskapsplanen er en samordna plan for kommunens ledelse og er en samling av strategiske opplysninger om personell, utstyr og tiltak.

4.11 Tilsyn fra andre

I tillegg til kontrollutvalget, utfører eksterne forvaltningsorgan tilsyn med kommunen.

Disse tilsyn kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen.

En ser det formålstjenlig at kontrollutvalget blir orientert om slikt tilsyn for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i kommunen kvalitetssikres og forbedres.

Kontrollutvalget har ikke fått seg framlagt tilsynsrapporter fra andre tilsynsorgan i 2015.

5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en nyttig medspiller i å forbedre kommunens eksterne tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse så vel som de interne forvaltningsfunksjoner, ved å legge opp til en konstruktiv tilnærming ut fra hva som er realistisk å oppnå. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne, og en aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget har i 2015 fortsatt fokus på å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltning og overfor innbyggerne i kommunen. Kontrollutvalget har i 2015 behandlet flere saker på bakgrunn av henvendelser fra kommunens innbyggere.

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som kan gjelde hele virksomhetsområdet til kommunen. Skolering av utvalgsmedlemmene vil fortsatt ha prioritet i tiden fremover.

Som kommunestyrets hjelpeorgan i tilsyns- og kontrollspørsmål er kontrollutvalgets virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret, bl.a. for å få gjennomslagskraft for forbedringsforslag og anbefalinger og dermed kunne bistå i arbeidet for at kommunestyrets målsetninger blir realisert.

Eidsvåg, 29. februar 2016

Kontrollutvalget i Nesset kommune

Ivar Henning Trælvik
leder

Jostein Øverås
nestleder

Vigdis Fjøseid

Tor Steinar Lien

Marte Meisingset Evensen