



# KONTROLLUTVALGET I GJEMNES KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	2/18
Møtedato:	4.6.2018
Tid:	Kl. 13.00 – kl. 17.55
Møtested:	Kommunestyresalen, Gjemnes kommunehus
Sak nr:	08/18 – 15/18
Møteleder:	Øyvind Gjøen, leder (H)
Møtende medlemmer:	Kristine Måløy, nestleder (Krf) Geir Berg (Ap) Erik Aspen Bakke (Frp) Kari Roset Holten (Sp)
Forfall:	Ingen
Ikke møtt:	Ingen
Møtende vara:	Ingen
Fra sekretariatet:	Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen:	Bjarne Dyrnes, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor (under sak 10/18, 11/18 og 13/18) June Beøy Fostervold, regnskapsrevisor (under sak 10/18, 11/18 og 13/18) Lillian Reder Kristoffersen, forvaltningsrevisor (under sak 10/18, 11/18 og 13/18)
Av øvrige møtte:	Birgit Eliassen, rådmann (under sakene 10/18-13/18) Per Olav Eide, økonomisjef (under sakene 10/18-12/18) Carl Gunnar Orset, seksjonsleder helse og forebygging (under sak 13/18)

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Utvalget bemerket at det var svært mye å lese til dette møtet. Det var også uheldig at saker ble ettersendt.

Innkalling og sakliste ble godkjent med denne merknaden.

### TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 08/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14. FEBRUAR 2018
PS 09/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 10/18	REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2017
PS 11/18	GJEMNES KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP 2017
PS 12/18	GJEMNES KOMMUNE. ØKONOMISK RAPPORT 1. KVARTAL 2018
PS 13/18	FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «HELSESTASJON OG SKOLEHELSETJENESTEN»

PS 14/18      OPPFØLGINGSLISTE

PS 15/18      EVENTUELT

<b>PS 08/18</b>	<b>GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14. FEBRUAR 2018</b>
-----------------	---

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Protokollen fra møte 14. februar 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Kari Roset Holten
2. Øyvind Gjøen

### **Kontrollutvalgets behandling**

Det foreslås at Kari Roset Holten og Øyvind Gjøen velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer (5 voterende)

### **Sekretariatets innstilling:**

Protokollen fra møte 14. februar 2018 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen:

1. ....
2. ....

<b>PS 09/18</b>	<b>REFERAT OG ORIENTERINGER</b>
-----------------	---------------------------------

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling**

#### **Referatsaker:**

OS 07/18      **Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Gjemnes kommune** – brev fra Skatteetaten, Skatt Midt-Norge, datert 15.2.2018.

RS 08/18      **Kontrollutvalget - Årsmelding 2017** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 17.4.2018 i K-sak 17/18.

RS 09/18      **Innkalling til representantskapsmøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018**

RS 10/18      **Protokoll fra representantskapsmøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018**

RS 11/18      **Innkalling til eiermøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018**

RS 12/18      **Protokoll fra eiermøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018**

Sekretær gjør utvalget oppmerksom på at eiermøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS har vedtatt å gå over til fakturering etter medgått tid fra 1.1.2019.

- RS 13/18 **Signerte dokument fra sluttmøte 27.4.2018 i Kommunerevisjonsdistrikt 2**, fra Veslemøy E. Ellinggard til medlemskommunene.
- RS 14/18 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 25.4.2018**
- RS 15/18 **Årsmelding 2017 – Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**
- RS 16/18 **Forvaltningsrevisjonsprosjekt om drift og forvaltning av PP-tjenesten for Gjemnes, Eide og Fræna - oversendelse av rapport til Kontrollutvalget i Eide kommune**, brev datert 25.4.2018 med kopi til kontrollutvalget i Gjemnes og Fræna  
Kontrollutvalget ønsker å føre rapporten opp på oppfølgingslisten for vider oppfølging.
- RS 17/18 **Godkjenning av bemanningsnorm i PPT for Gjemnes, Eide og Fræna – rådmannens saksframlegg til kommunestyrets møte 29.5.2018 i K-sak 27/18.**
- RS 18/18 **Oversendelse av rapport etter tilsyn – pasient og brukerrettighetsloven kap. 4A**, (2 avvik), fylkesmannen, datert 6.12.2017. I møteinnkallingen så stod det at dokumentene var u.off. Helsetilsynet har nå lagt ut rapporten på sin hjemmeside. Det ble bekreftet fra rådmannen at rapporten og kommunens svarbrev nå er offentlig, Dokumentene ble utdelt til medlemmene i møte  
Kontrollutvalget ønsker å få tilsendt fylkesmannens oppfølging, evt. brev om avslutning av tilsyn.
- RS 19/18 **Plan for lukking av avvik etter tilsyn med Pasient og brukerrettighetsloven kap. 4A**, brev fra Gjemnes kommune til fylkesmannen, datert 7.2.2018. I møteinnkallingen så stod det at dokumentene var u.off., Helsetilsynet har nå lagt ut rapporten på sin hjemmeside. Det ble bekreftet fra rådmannen at rapporten og kommunens svarbrev nå er offentlig, Dokumentene ble utdelt til medlemmene i møte.
- RS 20/18 **Tilsynsrapport – Tilsyn med Gjemnes kommune som barnehagemyndighet**, (7 pålegg), fylkesmannen, datert 20.2.2018.  
Rådmann Birgit Eliassen opplyser at kommunen har fått utsatt frist for å gi tilbakemelding til fylkesmannen om hvordan regelbruddene er rettet. Opprinnelig frist var 31.05.18. Kontrollutvalget ønsker tilsendt kommunens svar til fylkesmannen og fylkesmannens oppfølging, evt. brev om avslutning av tilsynet.

### **Orienteringssaker:**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

<b>PS 10/18</b>	<b>REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2017</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2017 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalget om merknader og forslag til forbedringer blir fulgt opp av administrasjonen.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Oppdragsansvarlig revisor, Bjarne Dyrnes, presenterte rapport fra årsoppgjøret 2017. Oppdragsansvarlig revisor gav en oversikt over hva som er utført av arbeid, og funn knyttet til oppfølgingspunkter fra revisjonen 2016, risikopunkter i plan for 2017 og nye oppfølgingspunkt for 2017.

Kontrollutvalget hadde før møte fått tilsendt kopi av brev datert 31.05.18 fra rådmannen til Møre og Romsdal Revisjon IKS med kommentarer til revisjonens utkast til presentasjon, samt epost fra oppdragsansvarlig revisor med tilbakemelding på kommentarene. Revisor hadde gjort noen justeringer i presentasjonen, men det fremkommer også flere forhold som revisor og rådmann er uenig om.

Rådmannen opplyser til kontrollutvalget at de fremdeles etterlyser dialog med revisor i løpet av revisjonsåret.

Revisjonens har ikke avdekket vesentlige feil i sin revisjon av kommunen. Presentasjon av årsoppgjørrevisjonen er en oppsummering av forbedringsforhold som revisjonen har observert i sin revisjon av kommunens regnskap.

Kontrollutvalget oppfordrer til at administrasjonen og revisjonen får til en god dialog rundt forbedringspunktene som revisjonen har beskrevet.

Oppdragsansvarlig revisor Bjarne Dyrnes, regnskapsrevisor June B. Fostervold, rådmann Birgit Eliassen og økonomisjef Per Olav Eide svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene underveis i presentasjonen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

<b>PS 11/18</b>	<b>GJEMNES KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP 2017</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets uttalelse**

Kontrollutvalget har i møte 4.6.2018 i sak 11/18 behandlet Gjemnes kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært Gjemnes kommune Regnskap 2017, revisors beretning datert 28. mai 2018, samt kommunens Årsmeldinger 2017. I tillegg har revisor og rådmann/økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møte.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Årsregnskapet og årsberetningen er ikke avlagt innen fristene som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Revisjonen har derfor avgitt negativ beretning 15.4.2018.

Revisjonen avga ny beretning uten avvik den 28.5.2018, samtidig som den negative beretningen ble trukket tilbake.

Sammen med regnskapsoppstillingene følger det noter, som er en forklaring og utdyping av informasjon til poster i driftsregnskapet, investeringsregnskapet, balansen samt økonomiske oversikter. Kontrollutvalget vil også i år oppfordre til at det for fremtiden tas med alle forskriftsfestede noter. Det bør også legges inn en kolonne i økonomisk oversikter og balansekonto med henvisning til notenummer, dette vil lette lesing av regnskapet.

Gjemnes kommunes driftsregnskap for 2017 viser kr 171 725 348.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 8 248 855.-. Netto driftsresultat er positivt med kr 5 920 630.- mot kr 12 641 510.- i 2016.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrift.

Etter utvalgets gjennomgang av Regnskap 2017, kommunens Årsmeldinger 2017, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Gjemnes kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2017.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Gjemnes kommune for 2017 slik det er avlagt.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Rådmann Birgit Eliassen sier at de er fornøyd med resultatet, men at de ser at det går nedover. Inntektene blir lavere. Utgiftene må da gå ned i takt med inntektene. Rådmann og økonomisjef er veldig tett på lederne, det rapporteres for eksempel på lønn månedlig. Siden lønn er de største utgiftene, så har de god kontroll på kostnadene.

Rådmannen er ellers fornøyd med at kommunen har fått på plass styringsdokument som er mer konkrete og som gir bedre oversikt.

Økonomisjef Per Olav Eide sier at de er fornøyd med at de har klart å spare opp så mye i fond. Han gjennomgikk også de viktigste årsakene til årets mindreforbruk.

Rådmannen sier at det er ulike årsaker til at de i år ble for sene med årsmeldingen. Hun tror at en tettere dialog med revisor gjennom året, vil bidra til at de vil komme i mål innen fristene.

Rådmann Birgit Eliassen, økonomisjef Per Olav Eide og oppdragsansvarlig revisor Bjarne Dyrnes svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets forslag til uttalelse (5 voterende)

<b>PS 12/18</b>	<b>GJEMNES KOMMUNE. ØKONOMISK RAPPORT 1. KVARTAL 2018</b>
-----------------	---

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget tar økonomisk rapport 1. kvartal 2018, sammen med økonomisjefens muntlige redegjørelse til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Økonomisjef Per Olav Eide orienterte om hovedtallene i kvartalsrapporten, og sa også litt om tendensene en ser når en nå holder på å ferdigstille halvårsrapporten. Disse viser at det er små avvik i prognosen.

Det blir ellers uttrykt en bekymring fra rådmannen over fortsatt høyt sykefravær

Økonomisjef Per Olav Eide og rådmann Birgit Eliassen svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

### Kontrollutvalgets innstilling

1. Gjemnes kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten Helsestasjon og skolehelsetesten til etterretning og slutter seg til følgende anbefalinger:
  - Kommunen bør vurdere om funksjon som jordmor kan styrkes.
  - Skolehelsetjenesten bør ha økt oppmerksomhet på at det har vært en femårsperiode med lav vaksinasjonsdekning blant 10. klassingene.
  - Kommunen bør sikre at ungdom 16- 20 år får gratis lavterskeltilbud om helsetjenester, også innen andre helsetjenester enn psykisk helse.
  - Kommunen bør sikre at skolehelsetjenesten kan delta på foreldremøter på skolene, i de tilfeller hvor dette er et ønske fra skolen.
2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at anbefalingene blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.
3. Kommunestyret ber om at rådmannen gir kontrollutvalget en skriftlig plan for oppfølging av anbefalingene til kontrollutvalgsmøte 19.11.2018.

### Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Lillian Reder Kristoffersen orienterte innledningsvis om innholdet i rapporten og redegjorde for revisjonens anbefalinger.

Rådmann Birgit Eliassen kommenterte anbefalingene som revisjonen gir. Det som rådmannen ser som en mulig løsning, er om en kunne fått til et interkommunalt samarbeid. Det er vanskelig å rekruttere til så små stillinger og 100 % stilling er det ikke behov for.

Når det gjelder oppmerksomhet knyttet til lav vaksinasjonsgrad, så sier rådmannen at en må se på om det er mulig å få purret på de 10. klassingene som ikke har tatt imot vaksinasjon.

Rådmannen er klar over at kommunen har forpliktelser når det gjelder å tilby lavterskeltilbud om helsetjenester for ungdom 16-20 år, men dette er også avhengig av politisk prioritering

Når det gjelder den siste anbefalingen om deltagelse på foreldremøter, så vurderer rådmannen at dette kanskje kan ivaretas av noen andre i kommunen, avhengig av hva som er behovet til skolen.

Carl Gunnar Orset sier at de opplever økt pågang av elever som benytter seg av skolehelsetjenesten etter hvert som det er blitt kjent at disse er tilstede på skolene til faste dager.

Forvaltningsrevisor Lillian Reder Kristoffersen, rådmann Birgit Eliassen og Carl Gunnar Orset seksjonsleder for Helse og forebygging svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Orset møtte som stedfortreder for helse og omsorgssjef.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak om innstilling til kommunestyret i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende

## Kontrollutvalgets vedtak

Det gjøres følgende endringer på oppfølgingslisten:

### **Innkjøp og offentlige anskaffelser**

Anskaffelsesregelverket er omfattende og erfaringsvis er dette et risikoområde som det er viktig at kontrollutvalget følger opp. Gjemnes kommune er deltaker i Nordmøre Interkommunale Innkjøpssamarbeid. Samarbeidet er organisert etter kommuneloven § 27. Kontrollutvalget ønsker en årlig oppdatering av status på innkjøpsområdet, dette innbefatter bl.a. status for rammeavtaler.

**04.06.18:** Utvalget fikk utdelt oversikt over revisjonens anbefalinger fra tidligere gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt på området. Utvalget merket seg at revisor i sin gjennomgang av årsoppgjørrevisjonen opplyste at det ikke var avdekket regelbrudd i årets revisjon.

### **Tilsynsrapporter**

Flere eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med Gjemnes kommune. For eksempel fylkesmannen, helsetilsynet, arbeidstilsynet og arkivverket. Disse tilsynene kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen. Det er formålstjenlig at kontrollutvalget blir orientert om slike tilsyn, for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i Gjemnes kommune kvalitetssikres og forbedres. Kontrollutvalget ber om at rådmannen alltid sender kontrollutvalget endelig rapport fra gjennomførte tilsyn. Samt kommunens plan for lukking av eventuelle avvik og tilsynsetatens brev om oppfølgingen/lukking av tilsyn.

**04.06.18:** Det ble i dagens møte lagt frem to tilsynsrapporter fra gjennomførte tilsyn i 2017, jf. RS 18/18 og RS 20/18. Utvalget ber om å få tilsendt kommunens plan for lukking av avvik for tilsyn med Gjemnes kommune som barnehagemyndighet når den blir oversendt fylkesmannen, samt fylkesmannens videre oppfølging av tilsynet. Utvalget ønsker også tilsendt fylkesmannens videre oppfølging av tilsyn med pasient og brukerrettighetsloven § 4A.

### **Forvaltningsrevisjonsprosjekt om drift og forvaltning av PP-tjenesten for Gjemnes, Fræna og Eide (Ny sak)**

Kontrollutvalget i Eide har fått gjennomført et forvaltningsrevisjonsprosjekt om drift og forvaltning av PP-tjenesten for Gjemnes, Fræna og Eide. Eide kommune er vertskommune for PPT. Rapporten viser at det over tid har vært utfordringer med å sikre nødvendig kapasitet. Eide kommune bør sikre at:

- Vakante stillinger blir besatt av kvalifiserte medarbeidere
- Tilmeldte saker følges opp innen akseptabel tid
- Det utarbeides oversikter over saksbehandlingstid fra henvisning til sakkyndig vurdering er utarbeidet
- Prosedyrene i PP-tjenesten gjennomgås og opparbeides
- Det avsettes tid og resurser til å hjelpe barnehagene og skolene i arbeid med kompetanse- og organisasjonsutvikling
- Avvikssystem etableres.

**04.06.18:** Utvalget ønsker at forvaltningsrevisor kommer møte 19.09.18 for å orientere om innholdet i rapporten og redegjør for revisjonens anbefalinger. Det er også ønskelig at rådmannen er tilstede for å orientere om hvordan det følges opp at kommunen får de tjenestene en skal ha fra PPT. Videre at rådmannen orienterer om hvordan det vil bli fulgt opp revisjonens råd i rapporten om at kommunen bør evaluere hvordan spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning ytes, og om det er nok resurser og kompetanse til å oppfylle vedtak om spesialpedagogisk hjelp og vedtak om spesialundervisning.

## Kontrollutvalgets behandling

I dagens møte var det ikke orienteringer knyttet til saker på oppfølgingslisten. Utvalget gjennomgikk sakene på oppfølgingslista.

Det ble i tillegg forslått å føre opp en ny sak på oppfølgingslisten

- **Forvaltningsrevisjonsprosjekt om drift og forvaltning av PP-tjenesten for Gjemnes, Fræna og Eide**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

## Sekretariatets innstilling

Det gjøres følgende endringer på oppfølgingslisten:

<b>PS 15/18</b>	<b>EVENTUELT</b>
-----------------	------------------

## Tiltaksplan 2018 – Kontrollutvalget i Gjemnes

Det ble gjort følgende oppdateringer i tiltaksplanen:

- Planen blir oppdatert i forhold til at møte i april ble avlyst.

## Møtegodtgjørelse til kontrollutvalgets medlemmer

Utvalgsmedlemmer tar opp at det kan se ut til at kontrollutvalgsmedlemmene ikke har fått utbetalt møtegodtgjørelse denne perioden

### Utvalgets behandling

Noen av medlemmene var usikker på om de hadde fått utbetalt møtegodtgjørelse for møter i kontrollutvalget i denne valgperioden. Informasjonen som ble gitt ved oppstart i perioden var at det ikke lenger var nødvendig å fylle ut en liste i møte, men at administrasjonen ville benyttet informasjonen som ligger i møteprotokollene om hvem som er tilstede.

### Konklusjon

Utvalget ber sekretariatet undersøke med administrasjonen om det er utbetalt møtegodtgjørelse.

Øyvind Gjøen  
leder

Kristine Måløy  
nestleder

Geir Berg

Kari Roset Holten

Erik Aspen Bakke

Jane Anita Aspen  
sekretær