



# KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 1/16  
Møtedato: 08.02.2016  
Tid: kl 13.00 – kl 16.00  
Møtested: Nye Formannskapssal, Eide rådhus  
Sak nr: 01/16 – 08/16  
Møteleder: Kåre Vevang, leder (Ap)  
Møtende medlemmer: Synnøve Egge, nestleder (H)  
Willy Farstad (H)  
Oddbjørg Hellen Nesheim (Ap)  
Bjørn Ståle Sildnes (Ap)  
Forfall: Ingen  
Ikke møtt: Ingen  
Møtende vara: Ingen  
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver  
Fra revisjonen: June B. Fostervoll, regnskapsrevisor  
Anny Sønderland, forvaltningsrevisor  
Av øvrige møtte: Ole Bjørn Moen, rådmann  
Egil Strand, ordfører  
Målfrid Monge, kommunalsjef (under sak 04/16)

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet. Det ble foretatt en kort presentasjonsrunde av de som var til stede.

Det fremkom ingen merknader til innkalling og sakliste. Innkalling og sakliste ble godkjent.

### TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 01/16	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18. NOVEMBER 2015
PS 02/16	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/16	KONTROLLUTVALGET - ÅRSMELDING FOR 2015
PS 04/16	FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «SAMHANDLINGSREFORMEN I EIDE KOMMUNE»
PS 05/16	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2015
PS 06/16	MØTEPLAN FOR 2016
PS 07/16	OPPFØLGINGSLISTE
PS 08/16	EVENTUELT

<b>PS 01/16</b>	<b>GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.NOVEMBER 2015</b>
-----------------	---

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Protokollen fra møte 18. november 2015 godkjennes.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Leder orienterte.

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

<b>PS 02/16</b>	<b>REFERAT OG ORIENTERINGER</b>
-----------------	---------------------------------

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling**

#### **Referatsaker:**

- RS 01/16      **Kontrollutvalgets rapport til Kommunestyret om utvalgets virksomhet i valgperioden 2011-2015** – utskrift av saksprotokoll i Eide kommunestyre 24.11.2015 i k-sak 15/51 (vedlagt)
- RS 02/16      **Kontrollutvalget i Eide kommune – Budsjettforslag 2016** - utskrift fra saksprotokoll Eide kommunestyre 17.12.2015 i k-sak 15/64 (vedlagt)
- RS 03/16      **Protokoll fra møte i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 14.12.2015** (vedlagt)

#### **Orienteringssaker:**

- OS 01/16      **NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2016** – orientering og referat fra deltakerne i kontrollutvalget. Til denne konferansen er det påmeldt 3 deltakere fra kontrollutvalget. Det er ønskelig med en erfaringsutveksling fra deltakerne.
- OS 02/16      **Kontrollutvalgsboken – om kontrollutvalgets rolle og oppgaver, 2.utgave**  
Denne veilederen, som er utarbeidet av Kommunal- og moderniseringsdepartementet m.fl. i desember 2015, deles ut til utvalgsmedlemmene i møtet. De som deltok på NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2016 fikk den utdelt der.  
Kontrollutvalget er avgjørende for å oppnå en velfungerende egenkontroll i kommunen. En velfungerende egenkontroll styrker innbyggernes tillit og er viktig for å sikre effektiv og riktig bruk av ressursene. Aktørene i egenkontrollen er kommunestyret, kontrollutvalget, kontrollutvalgssekretariatet, administrasjonssjefen og revisor. En god egenkontroll krever samspill mellom disse. For at samspillet skal fungere er det viktig at disse kjenner både sin egen og hverandres roller. Veilederen skal være med på å skape større forståelse av kontrollutvalgets rolle og oppgaver og å bidra til et godt samspill mellom de ulike aktørene.

- OS 03/16 **Revisors oppgaver ved revisjon av selvkostområder i årsregnskapet**  
NKRF's informasjonsskriv 2016/01 fra revisjonskomiteen: Med virkning fra 2015 har det kommet nye retningslinjer for beregning av selvkost fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet (H-3/14). Dette klargjør også rammene for revisors arbeid på selvkostområdene. Revisjonshandlingene på selvkostområdet er rettet inn mot å bekrefte årsregnskapet. Dersom kontrollutvalget eller andre ønsker økt sikkerhet for at innbyggerne betaler riktige gebyrer, kreves ytterligere revisjonshandlinger. (vedlagt)
- OS 04/16 **Talerett i kommunale organer**  
I NKRF's eINFO 16/1 er det omtalt et brev fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet til Jordvernforeningen i Telemark 13.01.2016 som går på om organisasjoner/personer som er til stede under et møte i et kommunalt kontrollutvalg har rett til å få ordet under møtet. Kommunelovens regler om talerett utvider eller presiserer utgangspunktet om talerett i folkevalgte organer generellt og kontrollutvalget spesielt: Ordfører har møte- og talerett. Oppdragsansvarlig revisor, eller dens stedfortreder, har møte- og talerett. Administrasjonssjefen, selv eller den han peker ut av sine underordnede, har ikke møte- og talerett. Kontrollutvalget kan gi retningslinjer for møte- og talerett for andre grupper eller organisasjoner i spesielle saker. I sak PS 19/15 i kontrollutvalget sitt møte den 22.06.2015 ble reglement for kontrollutvalget i Eide kommune revidert. Der er det ikke bestemmelser om at andre har møte- eller talerett utover det som følger av kommuneloven. (vedlagt)
- OS 05/16 **Evaluerings av offentleglova**  
Justis- og Beredskapsdepartementet har bestilt en evaluering fra Oxford Research av hvordan offentleglova praktiseres i norsk forvaltning. Evalueringen er publisert 11.01.2016. Rapporten konkluderer med at offentleglova i hovedsak praktiseres etter intensjonene når forvaltningen vurderer «vanlige» innsynsbegjæringer. Lova er utfordrende å praktisere når forvaltningen skal ta stilling til noen av unntaksreglene som har skjønnsmessige vurderingstemaer. Klageordningen fungerer også, men har noen klare svakheter i forhold til kompetanse om hvordan klagesystemet fungerer. Det er et stort opplæringsbehov blant saksbehandlere. Videre har media en lang veg å gå i forhold til å ha tilstrekkelig kompetanse. (vedlagt)

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

PS 03/15	KONTROLLUTVALGET - ÅRSMELDING FOR 2015
----------	--

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2015. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2015 tas til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Det ble fremmet forslag fra nestleder Synnøve Egge om at ordlyden «tas til etterretning» ble erstattet med «tas til orientering».

Forslaget fra Synnøve Egge ble enstemmig vedtatt av kontrollutvalget. Årsmeldingen oversendes til kommunestyret med følgende innstilling:

**Kontrollutvalgets årsmelding for 2015 tas til orientering.**

<b>PS 04/16</b>	<b>FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «SAMHANDLINGSREFORMEN I EIDE KOMMUNE»</b>
-----------------	---

### **Kontrollutvalgets vedtak og innstilling til kommunestyret**

1. Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten **Samhandlingsreformen i Eide kommune** til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 1 under **oppsummering, samlede vurderinger og anbefalinger**.
2. Kommunestyret ber rådmannen 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.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Kommunalsjef Målfrid Monge, supplert av rådmann Ole Bjørn Moen, redegjorde for kommunens arbeid med Samhandlingsreformen hva kommunen vil gjøre med de anbefalinger som fremkommer i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Forvaltningsrevisor Anny Sønderland ga en kort orientering om de funn som er gjort og de anbefalingene revisjonen kommer frem til.

Konklusjonen er at Eide kommune har håndtert Samhandlingsreformen på en god måte.

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

<b>PS 05/16</b>	<b>REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2015</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets vedtak**

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2015 til orientering.
2. Kontrollutvalget ber revisjonen arbeide videre med innkjøpsområdet, rammeavtaler og innkjøpsrutiner.
3. Kontrollutvalget ser med bekymring på bemanningssituasjonen i kommunerevisjonsdistrikt 2. Dette med bakgrunn i vakanse og avventing av en sammenslåing av revisjonsselskapene i fylket.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Regnskapsrevisor June B. Fostervoll redegjorde for revisors merknader i rapporten under avsnittet *Regnskapsrevisjon*.

Forvaltningsrevisor Anny Sønderland redegjorde for rapportens del om forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget merket seg at det i rapportens del under innkjøpsområdet er anmerket at det for vaskeritjenestene ikke forelå innkjøpsavtale, men at det ble brukt fast leverandør.

Økonomiansvarlig for Eide kommune er forespurt om det finnes rutiner for innkjøp utenfor avtale. Dette er noe som kan følges opp.

Kontrollutvalget viser til det som er kommentert under punktet «Revisjonsenheten» i rapporten der etablering av et nytt revisjonsselskap for fylkesrevisjonen samt Nordmøre og Romsdal drar ut i tid. Kommunerevisjonsdistrikt 2 har en vakant stilling i tillegg til at nåværende distriktsrevisor har gitt beskjed til styret om han ønsker å gå av med pensjon fra 1.juli 2016.

Kommunelovens § 77 nr. 4 og Forskriftene for kontrollutvalg § 6 og § 9 omhandler kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor revisjonen.

Kontrollutvalget ønsker på denne bakgrunn å sende ordføreren i Eide kommune en orientering om denne bekymringen, med kopi til rådmannen. I pkt. 4.5 i Kontrollutvalgets årsmelding (sak 03/16) er det vist til at kommunestyret i Eide i møte 04.06.2015 enstemmig ga sin tilslutning til å inngå som deltaker i Møre og Romsdal Revisjon IKS og at selskapet blir valgt som revisor for kommunen.

Kontrollutvalgets leder fremmet følgende tilleggspunkt:

1. Kontrollutvalget ber revisjonen arbeide videre med innkjøpsområdet, rammeavtaler og innkjøpsrutiner.
2. Kontrollutvalget ser med bekymring på bemanningssituasjonen i kommunerevisjonsdistrikt 2 på bakgrunn av vakanse og avventing av en sammenslåing av revisjonsselskapene i fylket.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling samt tilleggspunkt 1 og 2 fremmet i møte av leder. (5 voterende)

<b>PS 06/16</b>	<b>MØTEPLAN FOR 2016</b>
-----------------	--------------------------

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Følgende møteplan for 2016 godkjennes:

<b>Uke</b>	<b>Dato</b>	<b>Møte nr</b>	<b>Saker til behandling</b>
6	08.02.	1/16	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Kontrollutvalgets årsmelding for 2015</li><li>▪ Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2015</li><li>▪ Forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen i Eide kommune»</li><li>▪ Møteplan for 2016</li></ul>
17	27.04.	2/16	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2015 for<ul style="list-style-type: none"><li>• Eide kommune</li></ul></li><li>▪ Revisjonsberetning</li><li>▪ Orientering fra kommunerevisjonen ang. oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Beregning av selvkost på områdene avløp, slamtømming, renovasjon og feing i Eide kommune». (oppfølgingsliste)</li></ul>
25	21.06.	3/16	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Økonomirapport 1. tertial 2016</li><li>▪ Orientering fra rådmannen ang. oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage». (oppfølgingsliste)</li></ul>

38	20.09.	4/16	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1. halvår 2016</li> <li>▪ Revisjonsplan for revisjonsåret 2016</li> <li>▪ Budsjett for 2017 for kontroll og tilsyn</li> </ul>
47	22.11.	5/16	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Økonomirapport 2. tertial 2016</li> <li>▪ Bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt</li> <li>▪ Oppfølging av tidl. forvaltningsrevisjonsprosjekt</li> </ul>

Kontrollutvalgets leder i samråd med kontrollsekretær gis fullmakt til å foreta endringer av møtedatoer dersom det blir nødvendig.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Sekretær redegjorde for møteplanen.

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

<b>PS 07/16</b>	<b>OPPFØLGINGSLISTE</b>
-----------------	-------------------------

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:

#### **Energi og klimaplan i Eide kommune**

Eide kommunestyre vedtok i møte 25.03.2010, sak 10/11 Energi og klimaplan for Eide kommune. Planen ble vedtatt som egen temaplan som skulle tas inn som kommunedelplan ved rullering av kommuneplan eller energi- og klimaplan.

Kontrollutvalget har blitt skriftlig og muntlig orientert. Kontrollutvalget ønsker en årlig statusrapport om Energi- og klimaplanen i Eide kommune. Kontrollutvalget fikk en ny statusrapport i møte 15.11.2013. Saken settes fortsatt under observasjon og utvalget ønsker en ny statusrapport høsten 2015. Saken ble oppført på oppfølgingslisten for 2011.

Saken videreføres fra tidligere års oppfølgingslister til listen for 2015.

#### **Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune»**

Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 14.05.2013 i sak 13/13. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 30.05.2013 i k-sak 13/38. Oppfølging av rapporten vil ventelig skje i løpet av høsten 2014. I kontrollutvalget sitt møte 03.03.2015 sak 04/15 ble oppfølging av rapporten behandlet. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering høsten 2015 vedr. punktet «forsvarlig saksbehandlingstid» og en orientering i 1.halvår 2016 om de øvrige tiltak som kommunen planlegger å iverksette. I kontrollutvalget sitt møte 10.09.2015 orienterte fagsjef Henny M. Turøy om at Eide kommune ikke hadde klart å redusere saksbehandlingstiden i forhold til det som ble redegjort for 03.03.2015.

Fagsjef Turøy oppfatter ikke at brukerne opplever saksbehandlingen eller saksbehandlingstiden som uforsvarlig.

Kontrollutvalget avventer ny orientering om dette punktet og øvrige tiltak som skal iverksettes i løpet av 1.halvår 2016, jf. Statusrapport pr. 03.03.2015.

#### **Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Beregning av selvkost på områdene avløp, slamtømming, renovasjon og feiing i Eide kommune»**

Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 25.11.2013 i sak 30/14. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 05.02.2015 i k-sak 15/5. Oppfølging av rapporten vil ventelig skje i løpet av høsten 2015. Saken føres opp på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget behandlet oppfølgingen i sak 33/15 den 18.11.2015. Der tok kontrollutvalget redegjørelse i e-post datert 04.11.2015 fra Eide kommune, herunder revisjonens vurdering til etterretning. Kontrollutvalget vil følge saken videre og ber kommunerevisjonen følge opp og innhente oppdatert informasjon om kommunens arbeid knyttet til anbefaling nr. 3. Kontrollutvalget avventer ny orientering om dette punktet i utvalgets møte nr. 2/2016.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Sekretær orienterte. Utvalget gjennomgikk de saker som var opplistet i saksframlegget.

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

<b>PS 08/16</b>	<b>EVENTUELT</b>
-----------------	------------------

### **Kontrollutvalgets vedtak**

#### **Ettergodtgjøring til ordfører**

Kontrollutvalget viser til vedtak PS 38/15 den 18.11.2015 i kontrollutvalget og oppfordrer Eide kommune til å utarbeide retningslinjer som avklarer spørsmålet om ettergodtgjøring til ordfører/varaordfører i forbindelse med overgang til pensjon.

#### **Gaustad kapell. Eierforhold. Beslutningstaker – Melding om vedtak**

Kontrollutvalget viser til PS 15/48 den 18.06.2015 i Eide formannskap. Kontrollutvalget ber formannskapet legge frem dokumentasjon og grunnlag for anmeldelsen.

#### **Deltakelse på forum for kontroll og tilsyn -FKT- sin fagkonferanse og årsmøte 2016**

Kontrollutvalget har ikke budsjettdekning for slik deltakelse i 2016. Kontrollutvalget vil vurdere deltakelse i 2017 i forbindelse med at budsjettet fremmes høsten 2016.

Kåre Vevang  
leder

Synnøve Egge  
nestleder

Willy Farstad

Oddbjørg Hellen Nesheim

Bjørn Ståle Sildnes

Sveinung Talberg  
rådgiver