



# KONTROLLUTVALGET I NESSET KOMMUNE

## ÅRSMELDING FOR 2016

### 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

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 Fjøseid	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.

\*\*Marte M. Evensen fikk i sak PS 92/16 i kommunestyret den 22.09.2016 innvilget permisjon fra kontrollutvalget for perioden 01.08.2016-31.07.2017.

Ordfører og oppdragsansvarlig revisor har møte- og talerett i utvalgets møter.

### 3. SEKRETARIAT

”Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.”, jf. Kommuneleven § 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. Marit Seljeseth Stokke har i Molde kommunestyre 10.11.2016, sak 112/16, fått innvilget fritak for sine kommunale verv. I sak ST 16/16 i styremøte for kontrollutvalgssekretariatet den 30.11.2016 ble Lars Ramstad, Rauma kommune enstemmig valgt som ny nestleder.

I 2016 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget ivaretatt av rådgiver Sveinung Talberg.

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 2016**

##### **4.0 Saksbehandling og møteavvikling**

Kontrollutvalget har hatt 5 ordinære møter og behandlet i alt 40 protokollerte saker. Av disse er 11 saker oversendt kommunestyret enten som ordinær sak eller som referatsak. I tillegg er det i 2016 behandlet 26 referatsaker og 24 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 Ivar Henning Trælvik var Nesset kommunes representant i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal og har i 2016 deltatt på møtet avholdt 7.april. I møtene 7.september og 30.november var nestleder Jostein Øverås representant da leder hadde meldt forfall.

Utvalgets leder Ivar Henning Trælvik og nestleder Jostein Øverås deltok på **NKRFS<sup>1</sup> Kontrollutvalgskonferanse 2016** på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen 3. og 4. februar 2016.

Utvalgets nestleder Jostein Øverås deltok på **FKTs<sup>2</sup> Årsmøte og Fagkonferanse 2016** på Thon Hotel Oslo Aiport, Gardermoen den 7. og 8. juni 2016.

Utvalget var representert under en **intern opplæring og samling for kontrollutvalgene i Romsdal på Skarstua 24.mai**. Deltakere var nestleder Jostein Øverås og varamedlemmene Eli Langset Gjermundnes og Vigdis Aandalen Bersås.

##### **4.1 Tilsyn med revisjonen**

Utvalget har fått seg forelagt følgende i 2016:

- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2015**
- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1. halvår 2016**
- **Revisjonsplan for revisjonsåret 2016**
  - **Revisors vurdering av uavhengighet**

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

---

<sup>1</sup> Norges Kommunerevisorforbund

<sup>2</sup> Forum for Kontroll og Tilsyn

## 4.2 Uttalelse til regnskapene

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskapet for 2015 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 2016 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.

Det er utarbeidet **Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 04.10.2016, sak 26/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 112/16.

Det er ikke bestilt eller igangsatt prosjekt som ikke er ferdigstilt og behandlet etter planen for 2012-2015. Det er heller ikke bestilt prosjekt som følge av den nye vedtatte planen for 2016-2019.

Kontrollutvalget har i 2016 behandlet oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter:

### 1. Vedlikehold av kommunale bygg i Neset kommune

Kontrollutvalget hadde oppfølging av rapporten i møte 9.12.2015, sak 35/15. Der ble det gjort vedtak at kontrollutvalget tok administrasjonens redegjørelse om oppfølging av forvaltningsrevisjons-prosjektet «**Vedlikehold av kommunale bygg i Neset kommune**», datert 30. september 2015, herunder revisjonens vurdering av kommunens oppfølging, til etterretning.

Kontrollutvalget vil be revisjonen om å foreta en ny oppfølging av kommunens videre arbeid med revisjonens anbefalinger og rapportere tilbake til kontrollutvalget i løpet av høsten 2016.

Kontrollutvalget behandlet oppfølgingen på nytt i møte 4.10.2016, sak 24/16. Det forelå en redegjørelse fra kommunen datert 22.09.2016. Hovedtrekket i statusoppdateringen er at en har få menneskelige ressurser og trange driftsbudsjett til å få utført nødvendig vedlikehold og økte utgifter lovverket vurderer som sikker drift. En utfordring er ikke bare å ta et etterslep på den gamle bygningsmassen, men også å belyse kostnadene med drift og vedlikehold av den nyeste bygningsmassen. En ser for seg å ansette minst ett helt årsverk i 2017 til bla. dette arbeidet. På grunn av personalmangel har en heller ikke fått revidert vedlikeholdsplanen som

utarbeidet i 2014. En har nå fått ansatt ny enhetsleder og en håper å få dette på plass i slutten av året. Når det gjelder området vann og avløp har en et etterslep på planlegging. En har brukt av ordinært driftspersonell i administrasjonen for å følge opp store investeringsprosjekt. Dette går da ut over det arbeidet som hører til vanlig drift og vedlikehold samt arbeidet med hovedplan for vann. En håper på oppstart av dette planarbeidet i starten av 2017 med mål om ferdigstilling innen utgangen av 2017. Grunnet nevnte underkapasitet har en ikke startet arbeidet med hovedplan for avløp. Dette vil bli startet opp etter at arbeidet med hovedplan for vann er ferdigstilt.

På bakgrunn av statusoppdateringen ønsker kontrollutvalget å følge opp saken videre, og vil sette den opp på oppfølgingslisten.

#### **4.4 Selskapskontroll**

Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll følger av kommuneloven § 80 og 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.

Det er utarbeidet **Plan for selskapskontroll 2016 – 2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 04.10.2016, sak 27/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 111/16.

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

Etter kommuneloven § 80 skal kontrollutvalget og kommunen sin revisor varsles om generalforsamlingen og har rett til å være tilstede på denne, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.

Kontrollutvalget har heller ikke i 2016 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 Nettet Kraft AS. Resultatet av selskapskontrollen ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 27. april 2015 i sak 12/15 og behandlet av Nettet kommunestyre 21. mai 2015 i sak 44/15. Kommunestyret tok rapporten til orientering og ba rådmannen sørge for at revisjonens anbefalinger ble gjennomført. Kommunestyret ba kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12-18 mnd. på hvordan rapporten og anbefalingene er fulgt opp. Kontrollutvalget behandlet oppfølgingen i møte 29.11.2016, i sak 35/16. Kontrollutvalget tok Nettet kommunestyre sitt vedak i sak 110/2016 og Nettet Kraft AS sin redegjørelse i saken til orientering og oppfølgingen avsluttes fra kontrollutvalget sin side.

#### **4.5 Særlige oppgaver for kontrollutvalget**

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

##### Valg av revisjonsordning og valg av revisor

På bakgrunn av kontrollutvalgets anbefaling vedtok kommunestyret i Nettet enstemmig i møte 21.05.2015, sak 42/15 å inngå som deltaker i Møre og Romsdal Revisjon IKS og at

selskapet blir valgt som revisor for kommunen fra 1.7.2015. På grunn av forsinkelser og manglende vedtak er ikke selskapet formelt stiftet før møte i representantskapet 14.11.2016. Det arbeides med å ansette daglig leder. Det er forutsetningen at selskapet er i drift fra 1.1.2017. Inntil da blir kommunene betjent av de eksisterende kommunerevisjonene.

### Budsjettbehandling

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslag til budsjett for 2016 for kontroll og tilsyn ble behandlet i kontrollutvalget 30.09.2015, sak 25/15 og vedtatt i kommunestyret 17.12.2015, sak 148/15 i tråd med kontrollutvalgets innstilling.

### **4.6 Oppfølging av politiske vedtak**

Kontrollutvalget har i 2016 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 31.12.2016 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak	Merknad
<b>KU sak 34/15</b> 09.12.2015	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen i Nettet kommune»	<ol style="list-style-type: none"> <li>Nettet kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten <b>Samhandlingsreformen i Nettet kommune</b> til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 1 under <b>Samlede vurderinger og anbefalinger</b>.</li> <li>Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 1 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.</li> <li>Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12 – 18 mnd.</li> </ol>	<p>Rapporten er oversendt til kommunestyret for endelig behandling i 2016.</p> <p>18.02.16, sak PS 15/16 i Nettet kommunestyre: Vedtatt som innstilling fra kontrollutvalget.</p>
<b>KU sak 39/16</b> 29.11.2016	Oppfølgingsliste	<p>I oppfølgingslisten er følgende saker ikke avsluttet</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Naustområde i Høvik Nettet kommune – manglende oppfølging av vedtak i Nettet formannskap og kommunestyre.</li> <li>Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Vedlikehold av kommunale bygg i Nettet kommune».</li> <li>Sak OS 17/16: Helsetilsynet-Rapport frå tilsyn med sosiale tenester i Arbeids- og velferdsordninga i Nettet kommune med fokus på kvalifiseringsprogram 2016.</li> <li>Sak PS 29/16: Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1.halvår 2016. Kontrollutvalget er bekymret om ressursene til revisjonen for Nettet kommune er tilstrekkelig på bakgrunn av det som fremkommer i avslutningen i rapporten under «Revisjonsenheten» og etablering av nytt revisjonsselskap. Kontrollutvalget vil følge opp påse-ansvaret overfor revisjonen og ressurstilgangen for Nettet kommune ved neste rapportering til kontrollutvalget fra det nye revisjonsselskapet</li> </ul>	<p>Gjenstående saker fra oppfølgingslisten for 2016 blir ført over til oppfølgingsliste for 2017.</p>

#### 4.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2016 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 gjennomført et virksomhetsbesøk hos Vistdal skole og Vistdal barnehage. Orienteringen ble gitt i forbindelse med utvalgets møte 04.10.2016. Hensikten med orienteringen var å bli kjent med enhetens 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 fått seg framlagt følgende tilsynsrapporter fra andre tilsynsorgan i 2016:

- Fylkesmannen i Møre og Romsdal:  
**Rapport etter tilsyn – Kommunal beredskapsplikt i Nesset kommune,**  
rapportdato, 26.10.2015. (sak OS 10/16 i kontrollutvalget)

- Fylkesmannen i Møre og Romsdal:  
**Rapport etter tilsyn – Skulens arbeid med elevanes psykososiale miljø – Nasset kommune, Eidsvåg barne- og ungdomsskule, 12.02.2016.**  
(sak OS 14/16 i kontrollutvalget 28.04.2016)
- Helsetilsynet, Fylkesmannen i Møre og Romsdal:  
**Rapport frå tilsyn med sosiale tenester i Arbeids- og velferdsforvaltninga i Nasset kommune med fokus på kvalifiseringsprogram 2016, 12.05.2016.**  
(sak OS 17/16 i kontrollutvalget)
- Helsetilsynet, Fylkesmannen i Møre og Romsdal:  
Rapport frå tilsyn med IK barneverntjeneste for Nasset, Sunndal og Tingvoll – tema: barn og unge sin medverknad i barnevernsaker 2016. (sak OS 18/16 i kontrollutvalget)

## 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 2016 fortsatt fokus på å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltning og overfor innbyggerne i kommunen. Kontrollutvalget har i 2016 behandlet 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, 27. februar 2017**

Kontrollutvalget i Nasset kommune

Ivar Henning Trælvik  
leder

Jostein Øverås  
nestleder

Vigdis Fjøseid

Tor Steinar Lien

Vigdis Aandalen Bersås

