



# KONTROLLUTVALGET I NESSET KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 2/17  
Møtedato: 25.04.2017  
Tid: kl 12.00 – kl 15.45  
Møtested: Formannskapssalen, Nesset kommunehus  
Sak nr: 08/17 – 12/17  
Møteleder: Jostein Øverås, nestleder (Sp)  
Møtende medlemmer: Vigdis Fjøseid (Ap)  
Tor Steinar Lien (Ap)  
Forfall: Ivar H. Trælvik, leder (Frp)  
Ikke møtt: Ingen  
Møtende vara: Vigdis Aandalen Bersås (Krf)  
Lars Myrset (Frp)  
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver  
Fra revisjonen: June Fostervold, regnskapsrevisor. Ronny Rishaug,  
oppdragsansvarlig revisor. (Begge i sak 10/17 og 12/17,  
manglende prosjektrengskap)  
Av øvrige møtte: Solfrid Svensli, økonomisjef (i sak 10/17 og 12/17,  
manglende prosjektrengskap)

Nestlederen ønsket velkommen og ledet møtet.

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

### TIL BEHANDLING:

**UTV. SAKSNR.      TITTEL**

PS 08/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 27. FEBRUAR 2017
PS 09/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 10/17	NESSET KOMMUNE - ÅRSREGNSKAP FOR 2016
PS 11/17	OPPFØLGINGSLISTE
PS 12/17	EVENTUELT

**Kontrollutvalgets vedtak**

Protokollen fra møte 27. februar 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med nestleder velges Vigdis Aandalen Bersås.

**Kontrollutvalgets behandling**

Nestleder orienterte. Det fremkom ingen merknader til protokollen. Nestleder framsatte forslag på Vigdis Aandalen Bersås til å signere protokollen fra 27. februar 2017 sammen med nestleder.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møtet. (5 voterende)

**Kontrollutvalgets vedtak**

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling****Referatsaker:**

- RS 04/17     **Ny selskapsavtale for RIR**  
Protokoll fra Nesset kommunestyre 16.02.2017, sak PS 4/17 (vedlagt)
- RS 05/17     **Sykefravær 2016**  
Protokoll fra Nesset kommunestyre 16.02.2017, sak PS 7/17 (vedlagt)
- RS 06/17     **NOS ombygging demens**  
Protokoll fra Nesset kommunestyre 16.02.2017, sak PS 10/17 (vedlagt)
- RS 07/17     **Nybygg helsesenter, omsorgsboliger og hjemmetjenesten**  
Protokoll fra Nesset kommunestyre 16.02.2017, sak PS 11/17 (vedlagt)
- RS 08/17     **Spørsmål til ordføreren**  
Protokoll fra Nesset kommunestyre 23.03.2017, sak PS 17/17 (vedlagt)
- RS 09/17     **Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyresak 108/16**  
Protokoll fra Nesset kommunestyre 23.03.2017, sak PS 23/17 (vedlagt)
- RS 10/17     **Kontrollutvalget – årsmelding 2016**  
Protokoll fra Nesset kommunestyre 23.03.2017, sak PS 24/17 (vedlagt)

**Orienteringssaker:**

- OS 08/17      **Årsrapport for 2016 – Skatteoppkreveren i Nesset kommune** (vedlagt)
- OS 09/17      **Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Nesset kommune** (vedlagt)
- OS 10/17      **KOSTRA-tall 2016 - Barnevern**  
Statistikk for kommunene i Møre og Romsdal (vedlagt)
- OS 11/17      **Barnevern** – kopi av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKTs) e-post datert 3.4.2017 til Foreningen Familie i barnevern, som kommentar til e-post fra Foreningen Familie i barnevern til alle landets ordførere (vedlagt)

Sekretæren og orienterte til den enkelte sak.

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

<b>PS 10/17</b>	<b>NESSET KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2016</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets uttalelse**

Kontrollutvalget har i møte 25.04.2017 i sak 10/17 behandlet Nesset kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2016 som innbefatter årsregnskap, rådmannens årsberetning. I tillegg har en revisors beretning datert 19. april 2017. I tillegg har revisjonen og rådmann/økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møte.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt.

Nesset kommunes driftsregnskap for 2016 viser kr 203 523 059.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4 980 173. Netto driftsresultat er positivt med kr 3 701 070.

Noen driftsenheter har også i 2016 hatt utfordringer med å holde budsjettet, men regnskapet viser at enhetene totalt har et mindreforbruk på kr 72 114 som er et avvik på nærmere null prosent. Kommunen har i 2016 bokført 2,9 mill. kr i lønnsutgifter som tidligere år hadde blitt ført påfølgende år. I 2016 har en klart å tidsavgrense dette til rett år. Dette innebærer en isolert merutgift i 2016. På tross av dette oppnådde kommunen et positivt netto driftsresultat på 3,7 mill. kr, eller 1,3% av driftsinntektene. Dette bør være 1,75 %. Korrigert for ekstra lønnsutgifter på 2,9 mill. kr i 2016, ville netto driftsresultat vært på 6,6 mill. kr, eller 2,3 % av driftsinntektene og godt over anbefalt nivå for en sunn økonomiforvaltning.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Nesset kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Nesset kommune for 2016 slik det er avlagt.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Økonomisjef redegjorde for tallene i årsregnskapet. Sekretæren spurte om hva som var årsaken til at kommunen i 2016 kunne følge forskriftene om anordning av lønn. Svaret var at lønnsystemet og forsystem nå teknisk var lagt til rette for dette, samt at en hadde gjort en iherdig innsats i administrasjonen for å få dette til. Kontrollutvalget roste administrasjonen for dette arbeidet. Videre redegjorde oppdragsansvarlig revisor for de funn som revisjonen hadde gjort og at dette ville bli tatt opp med administrasjonen i 2017. Videre viste han til sentrale nøkkeltall som revisjonen hadde utarbeidet.

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

<b>PS 11/17</b>	<b>OPPFØLGINGSLISTE</b>
-----------------	-------------------------

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:

Kontrollutvalget ønsker gjennom tertialrapporteringen å følge opp hvordan reglement for avleggelse og rapportering av investeringsregnskap praktiseres

### **Kontrollutvalgets behandling**

Under sak 12/17 hadde kontrollutvalget den 21.04.2017 mottatt et svar fra rådmannen på spørsmål fra kontrollutvalget i brev av 07.03.2017 om hva kommunen vil gjøre for å få manglende prosjektregnskap frem til politisk behandling. Økonomisjefen var tilstede og redegjorde for svaret. Videre ble økonomisjefen spurt om hvorfor det to så lang tid fra prosjektet var ferdig til prosjektregnskap ble fremmet politisk. Kontrollutvalget henviste til pkt. 1 i «Prosedyrebeskrivelse for behandling av investeringsprosjekt». Svaret var at en ofte måtte vente på «siste faktura». Kontrollutvalget mener en bør se på muligheter for å få avsluttet prosjektene og prosjektregnskapene på et tidligere tidspunkt enn i dag. Kontrollutvalget vil følge opp dette ved behandlingen av tertialrapportene.

Kontrollutvalget fikk en orientering av leder for koordinerende enhet Kristin Stubø om hvordan rutineene er for Trygghetsalarmer og hvordan disse praktiseres. Etter redegjørelsen vedtok kontrollutvalget at denne saken kunne strykes fra oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget har fått et svar fra ordfører på epost den 20.04.2017 som svar på kontrollutvalgets brev av 07.03.2017 angående arbeidet med kommunereformen. Kontrollutvalget mener, og har fått dette bekreftet med Fylkesmannen, at interimfellesstyret ikke kan gjøre vedtak. Slike vedtak må evt. endelig vedtas av det enkelte kommunestyre. Kontrollutvalget ønsker å gjøre kommunestyret oppmerksom på dette i forhold til kommunestyresak 109/16, pkt. 4 den 20.10.16 og vil skrive et brev til kommunestyret om dette.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møte av nestleder. (5 voterende)

## **1. NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2017 – tema til videre behandling**

### **Kontrollutvalgets behandling 27.02.2017, sak PS 07/17:**

Ivar H. Trælvik, Jostein Øverås og Vigdis Fjøseid representerte kontrollutvalget på konferansen. Det var meget aktuelle tema som ble tatt opp og kontrollutvalget konkluderte med at det kan være aktuelt å se nærmere på to tema i Nesset kommune. Det ene er hvordan Nesset kommune håndterer varsling og det andre er hvordan Nesset kommune håndterer etiske problemstillinger. Sekretæren utarbeider spørsmålsstillinger til behandling i møte 25.04.17.

### **Sekretariatets innstilling**

Kontrollutvalget i Nesset ønsker å stille rådmannen følgende spørsmål i tilknytning temaet varsling:

1. Har kommunen utarbeidet regler, retningslinjer og rutiner for varsling?
2. Hvordan registreres varslene/varslerne?
3. Hvordan følges varslene opp?
4. Hvordan følges varslene opp?

Kontrollutvalget i Nesset ønsker å stille rådmannen følgende spørsmål i tilknytning til temaet etiske problemstillinger:

1. Har kommunen reglement som omhandler etiske retningslinjer?
2. Hvordan praktiseres dette reglementet, eller i mangel av slikt reglement hvordan praktiseres etiske problemstillinger?
3. Hvilke rutiner har kommunen for å følge opp dette?

Kontrollutvalget ønsker svar på dette til møtet 20.06.2017.

### **Kontrollutvalgets behandling:**

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

### **Virksomhetsbesøk**

I kontrollutvalgets møteplan er det satt av tid til besøk i en kommunal virksomhet. Alternativt kan en enhetsleder inviteres til å gi informasjon om sin enhet. Det er satt av tid i møte 2/2017 den 25.4.2017 til dette. Utvalgets medlemmer kan komme med forslag til hvilken kommunal virksomhet det kan være aktuelt å besøke eller få informasjon om.

I møte 25.04.17 er det ønskelig med et virksomhetsbesøk. Kontrollutvalget konkluderte i møtet 27.02.2017 med at en ønsker å invitere enhetsleder på Teknisk, samfunn og utvikling til dette møtet for en orientering om enheten. Sekretæren gjør en forespørsel med en redegjørelse om hva kontrollutvalget ønsker med denne orienteringen.

### **Kontrollutvalgets behandling:**

Kontrollutvalget har mottatt melding fra enheten om at det ikke passer å møte kontrollutvalget 25.04.2017 på grunn av andre møter i enheten. Enheten ønsker heller å komme i kontrollutvalgets møte 20.06.2017.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med enheten sitt ønske. (5 voterende)

### **Kontrollutvalgets håndtering av misligheter og korrupsjon**

Under kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen 1.2.-2.2.2017, var et av temaene korrupsjon. Dette gikk på en presentasjon av kontrollutvalget i Drammen sin granskning av byggesaksbehandlingen i Drammen kommune.

Spørsmålet en kan stille seg etter denne presentasjonen er om kommunen og kontrollutvalget har en beredskap, plan eller rutine for håndtering når en korrupsjonssak oppstår? En forutsetter at kommunen har rutiner som hindrer at korrupsjon oppstår, men når korrupsjon eller misligheter blir avdekt, er det viktig at dette blir håndtert på en korrekt måte.

Det er viktig å skille mellom de ulike rollene. Spesielt hva som er politiets rolle og hva som er kommunens rolle. Kommunens rolle er som administrasjon og som kontroll og tilsyn gjennom kontrollutvalget.

På denne bakgrunn har sekretariatet utarbeidet et forslag til plan og rutiner for håndtering av korrupsjon og misligheter i kontrollutvalget. Denne er ennå ikke ferdig, men deles ut i møtet som et «intern arbeidsdokument» for diskusjon og unntas fra offentlighet inntil videre.

Planen er utgangspunkt for diskusjon og senere vedtak.

### **Kontrollutvalgets behandling:**

Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering og vil komme tilbake til saken senere.

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

### **Manglende prosjektreknskap – avklaringer**

Kontrollutvalget viser til epost 28.10.2016 til rådmannen om at kontrollutvalget ikke har fått prosjektreknskap for investering til behandling på flere år og ba om en tilbakemelding på status og om det er prosjekt som skulle vært forelagt kontrollutvalg og kommunestyre.

Bakgrunnen var også at Nettet kommunestyre i sak PS 74/14 den 02.10.2014 vedtok revidert investeringsreglement. I dette reglementet fremgår det ikke prosedyrer for politisk sluttbehandling av prosjektreknskapene eller eventuelle beløpsgrenser for politisk sluttbehandling.

I kontrollutvalgets møte 03.03.20015, sak 02/05 vedtok kontrollutvalget å tilskrive rådmannen om at utvalget for fremtiden ønsket å få framlagt alle prosjekt over 2 mill. kr. Rådmannen har forholdt seg til dette ønsket, og lagt det inn i vurderingene i saken og prosedyrenotatet som er vedlagt sak 74/14 til kommunestyret.

På bakgrunn av epost fra kontrollutvalget til rådmannen 28.10.2016, la rådmannen i kontrollutvalgsmøte 27.02.2017 fram en liste over status i ulike prosjekt over 2 mill. kr. Listen inneholder i alt 26 investeringsprosjekt i perioden 2010-2017, der 20 prosjekt er ferdigstilt og 6 er under arbeid. Bare 5 av disse 20 prosjektene er behandlet i kommunestyret.

På bakgrunn av behandling i møte sendte kontrollutvalget den 07.03.2017 brev til rådmannen. Kontrollutvalget ber om en redegjørelse på hva kommunen vil gjøre for å få investeringsprosjekt frem for politisk behandling i kommunestyret jf. vedtatt investeringsreglement. Svar fra rådmannen foreligger 21.04.2017.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Økonomisjefen var tilstede og redegjorde for forholdene og hvorfor det ikke har blitt framlagt prosjektregnskap. Kontrollutvalget tok svaret i brev datert 21.04.2017 samt redegjørelsen fra økonomisjef til orientering. Kontrollutvalget ønsker gjennom tertialrapporteringen å følge opp hvordan reglement for avleggelse og rapportering av investeringsregnskap praktiseres og fører saken opp på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møte av nestleder. (5 voterende)

**Behandling av nytt avfallsdeponi på Rausand – Bergmesteren Rausand AS**

Medlem Vigdis Fjoseid tok opp spørsmålet om hvorvidt kommunestyret var kjent med alle dokument og forhold i saken siden møtet 23.06.2016, sak 65/16 der de vedtok planprogram – Reguleringsplan for Bergmesteren Rausand AS. Kontrollutvalget er kjent med at det i september 2016 har vært korrespondanse mellom Klima-og miljødepartementet, Nettet kommune og Bergmesteren Rausand AS.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Kontrollutvalget ber ordføreren om en redegjørelse om kommunestyret er kjent med korrespondansen mellom Klima-og miljødepartementet, Nettet kommune og Bergmesteren Rausand AS og innholdet i denne etter at kommunestyret behandlet saken 23.06.2016. Videre hvordan ordføreren vil følge opp vedtaket i sak 65/16 om å informere innbyggerne i nærområdet.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møte av nestleder. (5 voterende)

Lars Myrset

Jostein Øverås  
nestleder

Vigdis Fjoseid

Vigdis Aandalen Bersås

Tor Steinar Lien

Sveinung Talberg  
sekretær

