



# KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 3/17  
Møtedato: 24.5.2017  
Tid: Kl. 12.00 – kl. 13.50  
Møtested: Nye Formannskapssal, Eide rådhus  
Sak nr: 12/17 – 15/17  
Møteleder: Kåre Vevang, leder (Ap)  
Møtende medlemmer: Synnøve Egge, nestleder (H)  
Oddbjørg Hellen Nesheim (Ap)  
Bjørn Ståle Sildnes (Ap)  
Forfall: Willy Farstad (H)  
Ikke møtt: Ingen  
Møtende vara: Tore Melland (H)  
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder  
Fra revisjonen: June Beøy Fostervold, regnskapsrevisor  
Av øvrige møtte: Egil Strand, ordfører.  
Ole Bjørn Moen, rådmann  
Lill Tove Gammelsæter, leder regnskapsavdelingen

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Det fremkom ingen merknader til innkalling og sakliste. Innkalling og sakliste ble godkjent. Underveis i møte ble det fremmet forslag om en ekstra sak, 16/17 Eventuelt.

### TIL BEHANDLING:

#### UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 12/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 3. APRIL 2017
PS 13/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 14/17	EIDE KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2016
PS 15/17	OPPFØLGINGSLISTE
PS 16/17	EVENTUELT

PS 12/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 3. APRIL 2017
----------	---

### Kontrollutvalgets vedtak:

Protokollen fra møte 3. april 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder velges:

1. Bjørn Ståle Sildnes
2. Oddbjørg Hellen Nesheim

## **Kontrollutvalgets behandling:**

Det fremkom ingen merknader til protokollen fra møte 3.april 2017.

Leder fremsatte forslag om at Bjørn Ståle Sildnes og Oddbjørg Hellen Nesheim velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

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

<b>PS 13/17</b>	<b>REFERAT OG ORIENTERINGER</b>
-----------------	---------------------------------

## **Kontrollutvalgets vedtak:**

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

## **Kontrollutvalgets behandling:**

Sekretæren gikk gjennom referat- og orienteringssakene, utvalgsleder og rådmann kommenterte i forhold til sakene.

## **Referatsaker:**

- RS 08/17      **Kontrollutvalget i Eide - Årsmelding 2016**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 30.03.2017, sak 17/10.
- RS 09/17      **Saker fra Fellesnemnda som krever likelydende vedtak i kommunestyrene**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 30.03.2017, sak 17/11.
- RS 10/17      **Svanpro AS – Krav om nytt vedtak for kommunal garanti**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 30.03.2017, sak 17/12.
- RS 11/17      **Revidering av reglement for råd og utvalg og delegeringsreglement**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 30.03.2017, sak 17/16.
- RS 12/17      **Medarbeider- og brukerundersøkelser 2016**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 11.05.2017, sak 17/20.
- RS 13/17      **Etiske retningslinjer for Eide kommune - revisjon av Eide kommunes personelhåndbok kap. 14**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 11.05.2017, sak 17/21.  
Rådmann Ole Bjørn Moen opplyste at hoveddelen av personelhåndboken kommer til behandling i neste kommunestyremøte, etter at nytt administrasjonsutvalg har fått uttalt seg.
- RS 14/17      **Tilsettingssaker - saksgang og beslutningsmyndighet. Revisjon 2017 av Eide kommunes personelhåndbok kap. 1**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 11.05.2017, sak 17/22.
- RS 15/17      **Revidering av kommunens energi og klimaplan**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 11.05.2017, sak 17/24.  
Ole Bjørn Moen beklager at det står feil i rådmannens saksframlegg vedr. at kontrollutvalget hadde antydnet at Energi og klimaplanen burde justeres i forhold til kommunes ambisjonsnivå og kapasitet.
- RS 16/17      **Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet**  
Brev fra oppdragsansvarlig revisor, datert 21.04.2017.

**Orienteringssaker:**

- OS 13/17      **RS 17/1 Kontrollrapport 2016 - skatteoppkreverfunksjonen for Eide kommune**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 30.03.2017.
- OS 14/17      **RS 17/2 Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Eide 07.02.17**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 30.03.2017.
- OS 15/17      **RS 17/3 Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgsekretariatet for Romsdal**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 30.03.2017.
- OS 16/17      **Årsrapport og årsregnskap skatt for 2016**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 30.03.2017.
- OS 17/17      **Temadel og Spørrehalvtime**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 11.05.2017.

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

<b>PS 14/17</b>	<b>EIDE KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2016</b>
-----------------	--

**Kontrollutvalgets uttalelse:**

Kontrollutvalget har i møte 24.05.2017 i sak 14/17 behandlet Eide kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport og årsregnskap for 2016. I tillegg har en revisors beretning datert 9.mai 2017. I tillegg har revisjonen og rådmann supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møte.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt. Årsregnskapet er avlagt 31.03.2017 av rådmann og leder regnskapsavdelingen. Frist for å avlegge regnskapet er etter forskriftene 15.02.2017.

Eide kommunes driftsregnskap for 2016 viser kr 202 287 502 til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 987 293. Netto driftsresultat er negativt med kr 7 153 593.

Mange driftsenheter har også i 2016 hatt utfordringer med å holde budsjettet. Resultatet på enhetsnivå utgjør ifølge rådmannens årsrapport et merforbruk på 8,7 mill. kr. Dette er et avvik på 4,5 % i forhold til budsjettet. Kommunen har et negativt netto driftsresultat på 7,4 mill. kr, som utgjør minus 1,6 % av driftsinntektene. Dette bør minimum være i pluss med 1,75 %. Kommunen har de 6 siste år hatt et netto driftsresultat som ligger under anbefalt nivå.

Kontrollutvalget merker seg at det ikke er samsvar mellom skjema 1 B i regnskapet og tilsvarende oppstilling i rådmannens årsberetning. Dette bør være sammenlignbart ellers er det ikke konsistens mellom årsberetning og årsregnskap.

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 Eide kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

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

### **Kontrollutvalgets behandling:**

Rådmann Ole Bjørn Moen startet orientering med at differansen mellom utgifter og inntekter er negativt med 7,1 mill. kroner (netto driftsresultat). Kommunestyret er informert om ubalansen, og har valgt å benytte disposisjonsfondet. Dersom kommunen skulle nå Teknisk beregningsgrunnlag sitt måltall om et netto driftsresultat på 1,75%, så måtte Eide kommune hatt et positivt resultat på 5 mill. kroner.

Rådmannen vektlegger at kommunen har en usunn økonomi.

Av forhold som trekker i positiv retning, så nevner rådmannen at Eide kommune ikke har et negativt premieavvik. Kommunen har amortisert årlige pensjonskostnader. Dette er en styrke for regnskapet.

Utvalgsleder stilte spørsmål om medlemskapet i Orkidè. Rådmann Ole Bjørn Moen opplyser at kommunen er utmeld fra Orkidè fra 2016. Det var 1 års oppsigelsesfrist.

Rådmannen sier at ved en inkurie mangler kontrollutvalget i organisasjonsversikten i årsrapporten.

Kontrollutvalget etterlyser noe mer konkretisering av avvik på enhetene.

Bjørge Åsebø, lønnskonsulent, var inne i møte og svarte på et spørsmål fra utvalget om lønnskostnader også føres etter anordningsprinsippet. Åsebø opplyser at variabel lønn ikke periodiseres, men det blir hvert år ført lønn for 12 mnd. Sekretær viste til at en kommune i distriktet har gjort en endring i forhold til dette i 2016. Eide kommune har foreløpig ikke planer om å endre rutinene.

Regnskapsrevisor June B. Fostervold informerte om at det er flere revisorer som har arbeidet med revidering av Eide kommune sitt regnskap. Fostervold informerte om noen av kontrollene som er gjort, og kunne opplyse at det ikke var funnet noen vesentlige avvik.

Rådmann Ole Bjørn Moen, leder for regnskapsavdelingen Lill Tove Gammelsæter og regnskapsrevisor June B. Fostervold, svarte på spørsmål fra kontrollutvalget undervegs i orienteringen.

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

PS 15/17	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Full gjennomgang av oppfølgingslisten ble utsatt til neste møte.

### **Kontrollutvalgets behandling:**

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

Rådmann Ole Bjørn Moen understreker at PPT sliter med rekruttering av spesialpedagoger. De har lyst ut flere ganger uten å lykkes, og opplever at når de lyser ut så konkurrerer de med andre om de samme fagfolkene Det er 2 vakante stillinger. De klarer derfor ikke å ta unna alle tilmeldingene. De sliter også med å gjennomføre de spesialpedagogiske tiltakene. De har også arbeidet med å endre oppmeldingsrutinene til PPT, og har konferert med andre PPT om hvordan de gjør dette.

Rådmannen vil ha en oppfølgingsamtale med daglig leder og styreleder om situasjonen. Når kommunen sliter slik med rekrutteringen, så må en vurdere om det er riktig å betjene andre (Gjemnes kommune og fylkeskommunen).

Rådmannen viser ellers til PPT sin årsmelding og understreker at de ansatte hos PPT har god kompetanse i PPT, de har både logoped og kliniske pedagoger.

Utvalget utsatte full gjennomgang av oppfølgingslisten til neste møte.

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

<b>PS 16/17</b>	<b>EVENTUELT</b>
-----------------	------------------

**Økonomirapportering 1. tertial 2017**

Rådmann Ole Bjørn Moen gav utvalget en gjennomgang av økonomirapportering 1. tertial 2017 pr. 30.4.2017.

Rådmannen opplyser at det i budsjettet opprinnelig var lagt inn 9,4 mill. kroner i bruk av disposisjonsfond. I tillegg er det gjort et vedtak om 629 000,- som også går på bruk av disposisjonsfond.

Slik det ser ut nå så er prognosen et merforbruk på ca. 4 mill. kroner i 2017.

Det er 4-5 enheter som merker seg ut med en prognose for merforbruk:

1 mill. kroner barnevern (Kultur og familieenheten)

500 000.- barnehagene. Dette skyldes bl.a. endring i sentralt regelverk for lavere satser for foreldre med lav betalingsevne, samt søskenrefusjon-

982 000.- Eide barneskole. (assistenter)

876 000.- Heimetjenesten. Økt brukerbehov.

Rådmannen er bekymret for den økonomiske situasjonen.

Moen kan ellers opplyse at sykefraværet har gått ned.

Rådmannen svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen.

**Flytte dato for felles kontrollutvalgsmøte for Fræna og Eide?**

Sekretariatet hadde stilt spørsmål om en burde flytte felles kontrollutvalgsmøte, da det 7.juni skal arrangeres en tettstedskonferanse i Rauma der flere politikere og deler av administrasjonen skal delta. Ut fra de tema som er ønskelig å ta opp på det felles kontrollutvalgsmøtet, så er en avhengig av deltagelse også fra administrasjonen. Sekretær hadde med seg forslag om to datoer fra kontrollutvalget i Fræna; 27. juni eller 29. august.

**Kontrollutvalgets behandling**

Kontrollutvalget diskuterte datoene fra kontrollutvalget i Fræna. Det ble slått fast at 27. juni ikke passet for flere medlemmer. Primært ønsket også kontrollutvalget i Eide at det felles kontrollutvalgsmøtet ble avvirket i juni, men ikke så sent som foreslått dato, for da var noen startet på ferie.

## Konklusjon

Av de foreslåtte datoene fra kontrollutvalget i Fræna, så foreslår Eide 29. august. Sekretariatet blir bedt om å videreformidle dette til alle kontrollutvalgsmedlemmene i de to utvalgene.

Kåre Vevang  
leder

Synnøve Egge  
nestleder

Bjørn Ståle Sildnes

Oddbjørg Hellen Nesheim

Tore Melland

Jane Anita Aspen  
sekretær