



# KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

## ÅRSMELDING FOR 2017

### 1. INNLEDNING

Etter lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (KL) § 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 ivarettatt 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	Kåre Vevang	Ap		1.	Odd Magne Bolli	Sp
Nestleder	Synnøve Egge	H		2.	Ronny Sørseth Dale	H
Medlem	Willy Farstad*	H		3.	Ingebjørg Eide**	V
Medlem	Oddbjørg Hellen Nesheim	Ap		4.	Tore Melland**	
Medlem	Bjørn Ståle Sildnes	Ap		5.	Arnt Inge Skutholm Ødegård**	Ap

\* medlem av kommunestyret

\*\* varamedlemmer valgt i kommunestyret 20.10.2016

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

### 3. SEKRETARIAT

”Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.”, jf. Kommuneloven § 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 2017 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 OG VIKRSOMHET I 2017**

Kontrollutvalget har i 2017 hatt 6 ordinære møter og behandlet i alt 36 protokollerte saker. Av disse er 3 saker oversendt kommunestyret enten som ordinær sak eller som referatsak. I tillegg er det i 2017 behandlet 42 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 27.10.2011, k-sak 11/54. Revidert reglement ble behandlet av kommunestyret i møte 27.08.2015, k-sak 15/40.

#### **Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019**

Kontrollutvalget utarbeider en virksomhetsrapport ved avslutning av valgperioden som legges frem for kommunestyret. Det rapporteres, men det mangler en plan å rapportere mot. Kontrollutvalget ser det som hensiktsmessig at det for hver valgperiode lages en plan for kontrollutvalgets virksomhet. Det er naturlig at denne lages av det nye kontrollutvalget i løpet av første år etter nytt valg. Planen sendes til kommunestyret for godkjenning, slik det gjøres med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll. Dette skjer fra neste valgperiode. På denne måten kan kommunestyret også involveres i å sette rammer for kontrollutvalgets virksomhet i gjeldende valgperiode. Dette forutsettes iverksatt fra valgperioden 2020-2023. På denne bakgrunn behandlet og vedtok kontrollutvalget i møte 11.09.2017, sak PS 24/17 plan for kontrollutvalget sin virksomhet 2017-2019.

#### **Tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget i Eide**

Kontrollutvalget er i følge kommuneloven § 77 nr. 6 pålagt å rapportere til kommunestyret resultatet av sitt arbeid. Kontrollutvalget vedtok i møte 11.09.2017, sak 24/17 plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019. Dette er en overordnet plan som må konkretiseres i en årlig tiltaksplan. Tiltaksplanen er bygget opp etter samme mal som plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019. Kontrollutvalget vedtok i møte 27.11.2017, sak 34/17 tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget. Kontrollutvalgets årsmelding 2018 rapporterer på tiltaksplanen fra 2018.

## Representasjon

Leder Kåre Vevang er Eide kommunes representant i styret for kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal med nestleder Synnøve Egge som varamedlem. Leder har deltatt på styremøtet 04.05.2017 og 04.09.2017. Utvalgets nestleder deltok på styremøtet 13.12.2017.

Utvalgsmedlem Willy Farstad og 1.varamedlem Odd Magne Bolli deltok på **NKRFS<sup>1</sup> Kontrollutvalgskonferanse 2017** på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen 01.-02.02.2017.

Kontrollutvalget i Eide deltok ikke på **FKTs<sup>2</sup> Årsmøte og Fagkonferanse 2017** på Scandic Ishavshotell i Tromsø 7.-8.6.2017.

Utvalget var representert under en **intern opplæring og samling for kontrollutvalgene i Romsdal på Træffhuset i Molde** 24.8.2017. Deltakere var leder Kåre Vevang, nestleder Synnøve Egge, utvalgsmedlem Oddbjørg Hellen Nesheim og 4.varamedlem Tore Melland.

### 4.1 Tilsyn med revisjonen

Utvalget har fått seg forelagt følgende i 2017:

- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2016** (sak PS 04/17)
- **Kommunikasjons-/Revisjonsplan for revisjonsåret 2017** (sak PS 25/17)
- **Revisors vurdering av uavhengighet** (sak RS 16/17)

Revisjonsrapport for 1.halvår 2017 er ikke blitt forelagt kontrollutvalget i forståelse med at revisjonsselskapet ble etablert 1.2.2017 og at en heller prioriterte arbeidet med å få i stand en oppdragsavtale med selskapet.

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

### 4.2 Uttalelse til regnskapene

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskapet for 2016 og gitt sin uttalelse til dette:

- **Eide kommune – årsregnskap for 2016** (sak PS 14/17)

Samtidig har utvalget fått seg forelagt og behandlet kommunens tertialvise driftsrapporter. Kontrollutvalget har i den sammenheng den 18.12.2017 sendt kommunestyret et brev der en spør om kommunestyret er oppmerksom på at når de gjør vedtak om å godkjenne driftsrapporten samtidig også godkjenner en endring i organiseringen av enhetene. Samtidig ber en om kommunestyret sin oppfatning og vurdering av om vedtakene i kommunestyret 28.02.2013 og 31.08.2016 om modell for administrativ ledelse for Vevang og Lyngstad barnehage og skole innebærer et opphør av ordningen som oppvekstsenter for hhv. Vevang og Lyngstad.

Kontrollutvalget har fått seg forelagt som orienteringssak det årlige skatteregnskapet fra skatteoppkrever sammen med Skattefutures kontrollrapport med skatteoppkreverfunksjonen.

Kvaliteten og presentasjonsformen av regnskapet har vært tilfredsstillende. Det samme kan sies om rådmannens årsmelding og skatteoppkreverens årsrapport.

---

<sup>1</sup> Norges Kommunerevisorforbund

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

Kontrollutvalget har ikke fått seg forelagt noen sluttregnskap/byggeregnskap til behandling og uttalelse i 2017.

#### **4.3 Forvaltningsrevisjonsrapporter**

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §§ 10-12.

Det er utarbeidet **Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 20.09.2016, sak 24/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 16/97.

Det er ikke bestilt forvaltningsrevisjonsrapporter som skulle vært lagt frem og behandlet i 2017. Kontrollutvalget bestilte i møte 11.09.2017, sak 26/17 et forvaltningsrevisjonsprosjekt «**Drift og forvaltning av PPT-tjenesten for Gjemnes, Eide og Fræna**». Prosjektplanen ble behandlet og vedtatt i kontrollutvalget 27.11.2017, sak 32/17. Prosjektrapporten vil bli lagt frem for kontrollutvalget våren 2018.

Kontrollutvalget har i 2017 behandlet oppfølging av følgende tidligere forvaltningsrevisjonsrapport:

##### **1. «Samhandlingsreformen i Eide Kommune».**

Kontrollutvalget behandlet i møte 11.09.2017, sak 22/17 oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget 08.02.2016 og i kommunestyret 28.04.2016 som vedtok at rådmannen skulle sørge for at revisjonen sine anbefalinger ble fulgt og påse at dette arbeidet ble gjennomført. Det var i alt 6 anbefalinger i rapporten. I rapport fra kommunen 22.08.2017 og brev fra revisjonen 28.08.2017 konkluderes det med at kommunen har kommet en god del på veg, men at det gjenstår en del arbeid. Kontrollutvalget besluttet i møte 11.09.2017 å følge saken videre ved å ha den på oppfølgingslisten og be om en statusoppdatering fra kommunen medio 2018.

##### **2. «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune».**

Eide kommunestyre behandlet rapporten i møte 30.05.2013, sak PS 13/38 og fattet vedtak om at Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «**Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune**» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer frem i rapportens avsnitt 9 under **Samlede vurderinger og anbefalinger**. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 9 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12-18 mnd. Det opprettes en sak med bakgrunn i de tiltak beskrevet i kapittel 9.2 som revisjonen anbefaler kommunen å jobbe videre med. Saken oversendes komite for oppvekst og kultur. Formålet er å sikre en tett politisk oppfølging på området. Kontrollutvalget fulgte opp rapporten i møte 03.03.2015 der fagsjef oppvekst kom med tilsvarende status pr. 19.12.2014. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering til høsten 2015 vedr. punktet om «forsvarlig saksbehandlingstid i PPT». Videre ønsker utvalget en orientering i 1. halvår 2016 om de øvrige tiltak kommunen planlegger å iverksette. Utvalg for oppvekst og kultur behandlet i møte 27.04.2016 i sak 16/13 spesialpedagogiske tiltak der en ber kommunestyret gjøre vedtak (i tre punkt) om tiltak som kan bidra til at flere barn kan nyttiggjøre seg det ordinære tilbudet. Eide kommunestyre vedtar innstillingen fra utvalg for oppvekst og kultur i møte 26.05.2016, sak PS 16/74. Kontrollutvalget har jevnlig i sine møter fått statusoppdateringer fra fagsjef oppvekst om videre tiltak og oppfølging.

Kontrollutvalget er kritisk til at det går 3 år fra kommunestyret fatter vedtak til dette blir fulgt opp av utvalg for oppvekst og kultur. Kontrollutvalget har ennå ikke avsluttet oppfølgingen da en ikke er tilfreds med oppfølgingen av kommunestyret sine vedtak fra 2013 og 2016.

Det er nå gått 4,5 år siden anbefalingene ble vedtatt i kommunestyret og ennå er en ikke i mål med oppfølgingen. Det går for sakte og dette går utover barn og unge som mottakere av tjenestene.

Kontrollutvalget besluttet i møte 27.11.2017 å sende brev til kommunestyret og orientere om dette. Brevet ble sendt den 18.12.2017.

#### 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 2016 – 2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 20.09.2016, sak 25/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 16/98.

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at kommunen har utarbeidet eierskapsmelding som gir retningslinjer for forvaltning av kommunens interesser i selskap samt eierstrategier for hvert enkelt selskap. Kommunen har utarbeidet eierskapsmelding som ble vedtatt av kommunestyret 13.12.2012 i sak 68/2012:

1. *Eierskapsmeldingen for Eide kommune vedtas.*
2. *Kommunestyret utpeker formannskapet til å drøfte kommunens ulike eierforhold i 2013, herunder revidering eller komplettering av Eide kommunes eierskapsmelding.*

Eide formannskap behandlet saken i møte 17.06.2013: **PS 13/75 Arbeidsseminar - eierskapsmelding for Eide kommune** med følgende vedtak:

*Kommunens eierskap i aksjeselskap ble gjennomgått og drøftet i møtet 17.06.13.*

Hoveddelen omhandler eierstyring, derunder selskapsformer, eierskapsprinsipper og eierstrategi. Selskapsdelen omhandler kommunens eierskap, og gir en oversikt over selskaper og eierinteresser, samt strategi som skal ligge til grunn for det enkelte eierskap. Dokumentet er et førende dokument som skal legges til grunn ved utøvelse av kommunens eierskap.

Selskapsdelen er av en slik art at den burde blitt ajourført årlig. Kontrollutvalget kan ikke se at dette er blitt gjort siden eierskapsmeldingen ble fremlagt i 2012. Kontrollutvalget kan heller ikke se at formannskapet har gjort konklusjoner i møte 17.06.2013 eller revidert eierskapsmeldingen senere. Formannskapet burde rapportert dette til kommunestyret og revidert selskapsdelen årlig.

Det er ikke bestilt eller gjennomført selskapskontroller i 2017.

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 2017 blitt varslet om avholdte representantskapsmøter i interkommunale selskap (IKS) eller generalforsamlinger i kommunalt eide aksjeselskap (AS).

## 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 Eide den 04.06.2015 i sak 15/27 enstemmig 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 ved møte i representantskapet før 14.11.2016. Selskapet ble satt i drift fra 1.2.2017 og ledet av konstituert daglig leder som ble engasjert eksternt. Ny daglig leder ble ansatt fra 01.05.2017. Kontrollutvalget har i perioden vært bekymret for revisjonsordningen på bakgrunn av disse forholdene og forsinkelsene. På denne bakgrunn fikk en heller ikke på plass oppdragsavtale med det nye selskapet før i Kontrollutvalget sitt møte 27.11.2017, sak PS 33/17.

### Kommunereformen

Kontrollutvalget i Eide har siden vedtaket om at Eide og Fræna blir en felles kommune fra 01.01.2020 og oppnevningen av interimfellesnemda, hatt saken på dagsorden i alle møter. Kontrollutvalget har også hatt ett felles møte med Kontrollutvalget i Fræna den 29.08.2017. Kontrollutvalget har hatt saker knyttet til fellesnemda sitt arbeid og mandat på dagsorden og fått jevnlig orienteringer fra ordfører, rådmann og prosjektleder. Kontrollutvalget skal i medhold av kommuneloven og på vegne av kommunestyret føre tilsyn med forvaltningen. Kontrollutvalget har ingen funksjon eller mandat i forhold til Inndelingsloven. Kontrollutvalget ser på kommunereformen som et risikoområde da en skal bygge opp en ny organisasjon samtidig som eksisterende organisasjon skal fungere. Kontrollutvalget ønsker også i tiden fremover å fokusere på kommunereformen og skal ha nytt felles møte med Kontrollutvalget i Fræna den 25.01.2018. Kontrollutvalget sendte 18.12.2017 et hørings svar til fellesnemda på den politiske organiseringen av den nye kommunen.

### Budsjettbehandling

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslag til budsjett for 2017 ble vedtatt i Kontrollutvalget 20.09.2016, sak 26/16 og oversendt til kommunestyret for endelig vedtak.

## 4.6 Oppfølging av politiske vedtak

Kontrollutvalget har i 2017 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 31.12.2017 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak
<b>KU sak 13/13</b> 14.05.2013  <b>K sak 13/38</b> 30.05.2013	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune».	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten <b>Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune</b> til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 9 under <b>Samlede vurderinger og anbefalinger</b>.</li><li>2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 9 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.</li><li>3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12 – 18 mnd.</li></ol>
<b>KU sak 04/16</b> 08.02.2016  <b>Ksak 16/64</b> 28.04.2016	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen i Eide kommune».	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten <b>Samhandlingsreformen i Eide kommune</b> til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 1 under <b>oppsummering, samlede vurderinger og anbefalinger</b>.</li><li>2. Kommunestyret ber rådmannen om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 1 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.</li></ol>

		3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12 – 18 mnd.
<b>14.04.2011</b>	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.
<b>KU sak 05/16</b> 08.02.2016	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2015	I revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2.halvår 2015 beskrives det 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.
<b>KU sak 34/16</b> 22.11.2016	Kommunereformen	Kommunestyret i Fræna vedtok i sak PS 61/2016 den 13.06.2016 å tilrå at en danner ny kommune i fellesskap med Eide på bakgrunn av intensjonsavtalene og resultat fra høringene. Kommunestyret i Eide vedtok i sak PS 16/82 den 16.06.2016 å danne ny kommune sammen med Fræna kommune. Kontrollutvalget har en tilsynsfunksjon på vegne av kommunestyret og skal påse at prosessene blir ivaretatt og at risikoområder og sentrale spørsmål blir drøftet og gjennomført.
<b>KU sak 33/16</b> 22.11.2016	Driftsrapport 2.tertial 2016.	Sekretæren viste til brev fra kontrollutvalget til revisjonen datert 12.10.2016 om 2 spørsmål knyttet til usikkerhet knyttet til pensjonsutgifter referert i driftsrapport for 2.tertial 2016. Enhetsleder regnskap redegjorde for det arbeid som er gjort for å sikre en bedre forutsigbarhet av pensjonskostnadene opp mot budsjett.
<b>KU sak 06/17</b> 07.02.2017	Rutiner for avleggelse av prosjektregnskap.	Ifølge økonomireglementet skal investeringsprosjekt over 5 mill. kr legges frem særskilt for revisjon og kontrollutvalget før behandling i kommunestyret. For prosjekt med en økonomisk ramme på mindre enn 5 mill. kr skal rådmannen avgjøre om prosjektregnskap skal legges fram til politisk behandling separat eller som en del av årsregnskapet. Prosjektregnskap skal legges frem for revisjon og kontrollutvalg før behandling i kommunestyret. Kontrollutvalget har ikke hatt prosjektregnskap til behandling siden 2014.
<b>KU sak 10/17</b> 03.04.17	Jf. sak PS 11/17 føres temaet <b>etikk</b> opp på oppfølgingslisten.	13.11.2017: Brev med spørsmål sendt til rådmannen.
<b>KU sak 10/17</b> 03.04.17	Jf. sak PS 11/17 føres temaet <b>varsling</b> opp på oppfølgingslisten.	13.11.2017: Brev med spørsmål sendt til rådmannen.
<b>KU sak 26/17</b> 11.09.17	Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet <b>Drift og forvaltning av PPT-tjenesten for Eide, Fræna og Gjemnes</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget bestiller følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt: <b>Drift og forvaltning av PPT-tjenesten for Eide, Fræna og Gjemnes</b></li> <li>2. Gjennomgangen skal basere seg på aktuelle problemstillinger som er skissert i saksframstillingen og konkludere med anbefalinger til forbedrings- og læringspunkter.</li> <li>3. Prosjektet bestilles fra Møre og Romsdal Revisjon IKS.(MRR).</li> <li>4. Prosjektplan utarbeides av MRR og legges fram for kontrollutvalget.</li> </ol>
<b>KU sak 27/17</b> 11.09.17	<b>Tilsyn med sosiale tenester — tema økonomisk stønad — i NAV Fræna—Eide 2017.</b> Rapport fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal, av 11.05.17.	

#### 4.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2017 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 i Eide vedtok i møte 22.11.2016, sak PS 35/16 å foreta et virksomhetsbesøk hos hjemmetjenesten i forkant av sitt neste møte 07.02.2017.

Rådmann og enhetsleder ble forespurt og inviterte kontrollutvalget til besøk. Enhetsleder fikk tilsendt noen spørsmål og tema som kontrollutvalget ønsket besvart og belyst under besøket. Kontrollutvalget fikk et godt utbytte av besøket og satt igjen med et positivt inntrykk. Det foreligger egen rapport fra besøket.

Kontrollutvalget i Eide vedtok møte 11.09.2017, sak PS 28/17 å foreta et virksomhetsbesøk hos Lyngstad skole. Rådmann og enhetsleder ble forespurt og inviterte kontrollutvalget til besøk. Enhetsleder fikk tilsendt noen spørsmål og tema som kontrollutvalget ønsket besvart og belyst under besøket. Kontrollutvalget fikk et godt utbytte av besøket. Opplysningene som ble gitt under besøket var av en slik art at kontrollutvalget ønsket å orientere kommunestyret i egen rapport unntatt offentlighet. Rapporten ble oversendt 18.12.2017.

#### 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 Eide kommune** (september 2007, revidert 04.04.2013 i k-sak 15/13)
- ❖ **Finansreglement i Eide kommune** (vedtatt 16.12.2010 i k-sak 10/52, revidert 04.04.2013 i k-sak 13/14)
- ❖ **Nytt reglement og delegasjonsreglement for Eide kommune** (vedtatt 22.02.2011 i k-sak 11/5, revidert 20.06.2013 i k-sak 13/50, revidert 30.03.2017 i k-sak 17/16)
- ❖ **Retningslinjer for salg av kommunale tomter** (vedtatt 13.12.2012 i k-sak 12/72)
- ❖ **Etiske retningslinjer for Eide kommune** (vedtatt 30.05.2013 i k-sak 13/32, revidert kap. 14 i pers.håndbok 11.05.2017, i k-sak 17/21)
- ❖ **Beredskapsplan for Eide kommune** (vedtatt 13.11.2014 i k-sak 14/46, revidert 15.12.2016 i k-sak 16/125)
- ❖ **Kommunal planstrategi i Eide kommune 2016-2019** (vedtatt 15.12.2016 i k-sak 16/128)
- ❖ **Energi- og klimaplan** (revidert 11.05.2017 i k-sak 17/24)

#### 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.



Tilsynene blir nevnt i rådmannens tertialvise driftsrapporter til kommunestyret.

Kontrollutvalget har i 2017 innhentet, behandlet og fulgt opp, følgende tilsynsrapport:

- Fylkesmannen i Møre og Romsdal:  
**Tilsyn med sosiale tenester – tema økonomisk stønad – i NAV Fræna-Eide 2017.** Rapport datert 11.05.2017 (sak OS 19/17 i kontrollutvalget 11.09.2017)

## 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 2017 fortsatt fokus på å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltning og overfor innbyggerne i kommunen.

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.

**Eide, 12.02. 2018**

Kontrollutvalget i Eide kommune

Kåre Vevang  
leder

Synnøve Egge  
nestleder

Willy Farstad

Oddbjørg Hellen Nesheim

Bjørn Ståle Sildnes