



# KONTROLLUTVALGET I NESSET 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 ivare tatt 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 Fjoseid	Ap		3.	Per Egil Myrvang	Innb.l.
Medlem	Tor Steinar Lien	Ap		4.	Audhild Nauste	Ap
Medlem	Wenche Angvik **	Uavh.		5.	Helen Marit Torvik	Ap
			<u>For Sp, H og Krf:</u>	1.	Vigdis Aandalen Bersaas	Krf
				2.	Eli Gjermundnes	H
				3.	Torbjørn Utigard	Krf
				4.	Einar Gagnat	Sp

\*medlem av kommunestyret.

\*\*Marte M. Evensen fikk i sak PS 56/17 i kommunestyret den 20.06.2017 innvilget fritak fra kontrollutvalget fra 01.08.2017. Som nytt medlem ble Wenche Angvik valgt.

I sak PS 55/17 i kommunestyret den 20.06.2017 ble Einar Gagnat valgt som nytt varamedlem etter Per Sverre Røed. Han plasseres sist i varamannsrekkefølgen, de øvrige rykker en plass opp.

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**

### **4.0 Saksbehandling og møteavvikling**

Kontrollutvalget har hatt 5 ordinære møter og behandlet i alt 42 protokollerte saker. Av disse er 11 saker oversendt kommunestyret enten som ordinær sak eller som referatsak. 8 av disse sakene vedrørte uttalelse til prosjektrapporter investeringer. I tillegg er det i 2017 behandlet 36 referatsaker og 31 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. Kontrollutvalget har imidlertid ikke fått skriftlige svar på skriftlige spørsmål til rådmannen. Dette vanskeliggjør Kontrollutvalgets arbeid med tilsyn og kontroll.

### **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.

### **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 10.10.2017, sak PS 23/17 plan for kontrollutvalget sin virksomhet 2017-2019.

### **Tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget i Nesset**

Kontrollutvalget er i følge KommuneLOven § 77 nr. 6 pålagt å rapportere til kommunestyret resultatet av sitt arbeid. Kontrollutvalget vedtok i møte 10.10.2017, sak 23/17 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 28.11.2017, sak 32/17 tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget. Kontrollutvalgets årsmelding 2018 rapporterer på tiltaksplanen fra 2018.

### **Representasjon**

Leder Ivar H. Trælvik er Nesset kommunes representant i styret for kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal med nestleder Jostein Øverås som varamedlem. Leder har deltatt på styremøtet 04.09.2017. Utvalgets nestleder deltok på styremøtene 04.05.2017 og 13.12.2017.

Utvalgets leder Ivar H. Trælvik, nestleder Jostein Øverås og utvalgsmedlem Vigdis Fjøseid deltok på **NKRFs<sup>1</sup> Kontrollutvalgskonferanse 2017** på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen 01.-02.02.2017.

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

Utvalget var ikke representert under en **intern opplæring og samling for kontrollutvalgene i Romsdal på Træffhuset i Molde** 24.08.2017.

### **4.1 Tilsyn med revisjonen**

Utvalget har fått seg forelagt følgende i 2017:

- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2016** (sak PS 05/17)
- **Kommunikasjons-/Revisjonsplan for revisjonsåret 2017** (sak PS 29/17)
- **Revisors vurdering av uavhengighet** (sak RS 21/17 og OS 22/17)

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 for

- **Nesset kommune** (sak 10/17)

og gitt sin uttalelse til dette.

Samtidig har utvalget behandlet kommunens tertialvise økonomirapporter.

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

Kvaliteten og presentasjonsformen av regnskapene 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 til møtet 28.11.2017 fått seg forelagt og behandlet i alt 8 prosjektrapporter på investeringsprosjekt og gitt uttalelse for videre sluttbehandling i kommunestyret. Dette er prosjektrapporter som er avsluttet helt tilbake til 2011. Kontrollutvalget venter på ytterligere 6 prosjektrapporter til behandling i 2018 som er fra 2013-2016.

Kontrollutvalget i Nesset skrev den 07.03.2017 brev til rådmannen der kontrollutvalget viser til epost av 28.10.2016 til rådmannen om at kontrollutvalget ikke har fått prosjektrengskap for investeringer 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 Nesset kommunestyre i sak PS 74/14 den 02.10.2014 vedtok revidert investeringsreglement.

I svar fra rådmannen til kontrollutvalget den 21.04.2017 erkjenner rådmannen at det har vært svikt i etterlevelse av prosedyren for fremleggelse av prosjektrengskap til politisk behandling. Med bakgrunn i dette har rådmannen endret noe på prosedyren den 19.04.2017. Den vesentligste endringen er at økonomisjefen får ansvaret for at prosessen følges opp. Prosedyre- og prosessbeskrivelse forelå også til saken om revidert investeringsreglement i 2014, men er ikke blitt fulgt.

#### **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 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 forvaltningsrevisjonsrapporter som skulle vært lagt frem og behandlet i 2017. Kontrollutvalget bestilte i møte 10.10.2017, sak 25/17 et forvaltningsrevisjonsprosjekt «**Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering**». Prosjektplanen ble behandlet og vedtatt i kontrollutvalget 28.11.2017, sak 30/17. Prosjektrapporten vil bli lagt frem for kontrollutvalget våren 2018.

Kontrollutvalget har i 2017 behandlet oppfølging av følgende tidligere forvaltningsrevisjonsrapport:

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

Kontrollutvalget behandlet i møte 22.06.2017, sak 16/17 oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget 09.02.2015, sak 34/15 og i kommunestyret 18.02.2016, sak 15/16 som vedtok at rådmannen skulle sørge for at revisjonen sine anbefalinger ble fulgt og påse at dette arbeidet ble gjennomført. Det var i alt 4 anbefalinger i rapporten. I rapport fra kommunen 31.05.2017 og brev fra revisjonen 06.04.2017 konkluderes det med at kommunen har prioritert anbefaling nr. 2 og 3. Kontrollutvalget besluttet i møte 22.06.2017 å følge saken videre. Kontrollutvalget ønsker å følge opp at anbefalingene nr. 1 og 4 blir gjennomført og setter disse på oppfølgingslisten:

*Neset kommune bør i folkehelsearbeidet sikre bedre sammenheng mellom kommunens helseutfordringer, mål, strategier og rapportering.*

*Neset kommune bør sikre medvirkning, forankring og klargjøre ansvarsfordelingen for oppfølging av samarbeidsavtalen mellom Neset kommune og Helse Møre og Romsdal.*

Kontrollutvalget fikk en redegjørelse fra enhetsleder helse og omsorg om status for oppfølging av de 2 anbefalingene i kontrollutvalget sitt møte 10.10.2017, men beholder saken videre på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget behandlet i 2016 oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapport som ble videre fulgt opp i 2017:

## **2. «Vedlikehold av kommunale bygg i Neset kommune»**

Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 09.12.2013 i sak 13/13 i sak PS 29/13. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 06.02.2014 i k-sak 11/2014. Oppfølging av rapporten har vært gjennomført høsten 2015 og oppfølgings-saken ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 09.12.2015 i sak PS 35/15.

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 04.10.2016, 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.

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

Kontrollutvalget har i hele 2017 fulgt opp saken uten at en har fått forventet fremdrift. Forvaltningsrevisjonsrapporten er fra 2013 og står fortsatt på kontrollutvalget sin oppfølgingsliste. Kontrollutvalget vedtok i møte 28.11.2017, sak 41/17 å skrive brev til kommunestyret for å orientere om manglende fremdrift og effektivering av anbefalingene i rapporten fra 2013. Dette angår rammene for vedlikehold, manglende vedlikeholdsplaner og manglende dokumentasjon av vedlikeholdskostnader. Brevet ble sendt Neset kommunestyre v/ordfører 21.12.2017.

#### 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 04.10.2016, sak 27/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 111/16.

Formålet med eierskapskontrollen er å kontrollere at den som forvalter kommunens eierskap utøver myndighet på den måten som er fastsatt i vedkommende selskapslov, og i samsvar med vedtak og forutsetninger for forvaltning av eierinteressene.

Kontrollutvalget i Nettet tok i møte den 23.02.2010 opp spørsmålet om eierskapskontroll. For å kunne gjennomføre en eierskapskontroll må det utarbeides retningslinjer for forvaltning av kommunens eierinteresser i selskap. En eierskapsmelding.

Eierskapsmeldingen skal diskutere kommunen sine motiv for å etablere eller å delta i selskap. Videre å få etablert prinsipper og retningslinjer for kommunen sin eierstyring, rammer for utøvelse av eierskap i ulike selskapsformer, samt regler og prosedyrer for politisk og administrativt oppfølging av selskapene. En forutsetning for aktiv eierstyring er at det fra eier sin side er formulert forventninger, mål og strategier for selskapene. Eier sine forventninger og strategier skal være utgangspunktet for selskapskontrollen og for behandling av selskapet sin drift og resultat.

Eierskapsmelding for Nettet kommune ble vedtatt av kommunestyret 16.06.2011, sak PS 66/2011:

*«Eierskapsmeldingen for Nettet kommune datert 20. mai 2011 vedtas. Eierskapsmeldingen gjelder fra og med kommunevalgperioden og skal evalueres det siste året i kommunevalgperioden».*

Eiermeldingen er inndelt i to deler. Første del presenterer aktuelle selskapsformer for kommunen, felles prinsipper og strategier for god eierstyring i de ulike selskapsformene, samt prosedyrer for politisk og administrativt forvaltning av eierstyringen. Andre del omhandler selskap som Nettet kommune eier eller har eierinteresser i.

Dokumentet er et førende dokument som skal legges til grunn ved utøvelse av kommunens eierskap. Kommunen forvalter store verdier på vegne av fellesskapet gjennom eiendeler i en rekke selskap. Meldinga skal øke bevisstheten og åpenheten rundt hva kommunen eier, hvorfor kommunen eier, hvordan kommunen eier og virksomhetenes formål.

Dokumentet skal også være et viktig verktøy og opplæring for folkevalgte som skal utøve det kommunale eierskapet.

Meldingen ble ikke evaluert i 2015. Den er heller ikke evaluert siden. Det vanskeliggjør kontrollutvalget sitt arbeid med tilsyn og kontroll. Del 2, selskapsdelen, er viktig å evaluere og oppdatere årlig. Kontrollutvalget er kjent med at Fellesnemda for Nye Molde kommune skal gå igjennom alle interkommunale samarbeid. Dette arbeidet bør likevel ikke erstatte Nettet kommune sitt arbeid med å revidere eierskapsmeldingen.

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.

Kontrollutvalget behandlet oppfølgingen i møte 29.11.2016, i sak 35/16. Kontrollutvalget tok Nettet kommunestyre sitt vedtak i sak 110/2016 og Nettet Kraft AS sin redegjørelse i saken til orientering og oppfølgingen avsluttes fra kontrollutvalget sin side.

Kontrollutvalget har ikke bestilt nye selskapskontroller i 2017 med bakgrunn i det som er beskrevet ovenfor.

Etter kommuneloven § 80 skal kontrollutvalget og kommunen sin revisor varsles om generalforsamlinger 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 Nesset 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 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 1.5.2017. 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 28.11.2017, sak PS 31/17.

##### Kommunereformen

Kontrollutvalget i Nesset har siden vedtaket om at Midsund, Molde og Nesset blir en felles kommune fra 1.1.2020 og oppnevningen av interimsstyret, hatt saken på dagsorden i alle møter. Kontrollutvalget har også hatt ett felles møte med kontrollutvalgene i Midsund og Molde den 30.11.2017. Kontrollutvalget har hatt saker knyttet til Fellesnemda sitt arbeid og mandat på dagsorden og fått jevnlig orienteringer fra ordfører og rådmann. 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.

##### Budsjettbehandling

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslag til budsjett for 2017 ble vedtatt i kontrollutvalget 04.10.2016, sak 28/16 og oversendt til kommunestyret for endelig vedtak.

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

Kontrollutvalget kan ikke se at foreligger en oversikt over oppfølging av politiske vedtak. Dette hadde vært naturlig å rapportere i tertialrapport og årsmelding.

## 4.7 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.2017 er følgende:

Sak nr / dato	Saksinnhold	Vedtak
PS 33/13: 09.12.2013	Naustområde i Høvik Nesset kommune - manglende oppfølging av vedtak i Nesset formannskap og kommunestyre	Kontrollutvalget mottok kopi av et brev til Nesset kommune, datert 06.07.2012 fra grunneiere/nausteiere i Høvik. Rådmann redegjorde i møte 24.09.2012 for det som var skjedd i saken. Høvik Fiskeanlegg var da solgt og ny eier hadde startet med opprydning i området. Nausteierne som har klaget på manglende oppfølging fra kommunen sin side skulle få skriftlig svar fra Nesset kommune. Saken ble tatt opp igjen i møte 09.12.13 da kontrollutvalget igjen var blitt kontaktet av nausteierne fordi forholdene i Høvik naustområde fremdeles ikke var tilfredsstillende.
PS 35/15: 09.12.2015	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Vedlikehold av kommunale bygg i Nesset kommune»	Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 09.12.2013 i sak 13/13 i sak PS 29/13. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 06.02.2014 i k-sak 11/2014. Oppfølging av rapporten har vært gjennomført høsten 2015 og oppfølgingssaken ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 09.12.2015 i sak PS 35/15. Da det gjenstår en del arbeid for å komme i mål med anbefalingene i rapporten, ønsker kontrollutvalget en ny oppfølging av kommunens arbeid. I PS 41/17 den 28.11.2017 ønsker kontrollutvalget å skrive brev til kommunestyret for å orientere om manglende fremdrift og effektivisering av anbefalingene i rapporten fra 2013. Dette angår rammene for vedlikehold, manglende vedlikeholdsplaner og manglende dokumentasjon av vedlikeholdskostnader.
PS 29/16: 13.09.2016	Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1.halvår 2016.	Kontrollutvalget er bekymret om ressursene til revisjonen for Nesset kommune er tilstrekkelig på bakgrunn av det som fremkommer i avslutningen i rapporten under «Revisjonsheten» og etablering av nytt revisjonsselskap. Kontrollutvalget vil følge opp påse-ansvaret overfor revisjonen og ressurstilgangen for Nesset kommune ved neste rapportering til kontrollutvalget fra det nye revisjonsselskapet.
PS 38/16: 29.11.2016	Kommunereformen – status og videre prosess.	Kontrollutvalget tar kommunens vedtak og redegjørelse til orientering og ønsker å følge saken videre ved å føre den opp på oppfølgingslisten.
PS 11/17: 25.04.2017	Praktisering av Investeringsreglementet.	Kontrollutvalget i Nesset skrev den 07.03.2017 brev til rådmannen der kontrollutvalget viser til epost av 28.10.2016 til rådmannen om at kontrollutvalget ikke har fått prosjektregnskap for investeringer 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 Nesset kommunestyre i sak PS 74/14 den 02.10.2014 vedtok revidert investeringsreglement. I svar fra rådmannen til kontrollutvalget den 21.04.2017 erkjenner rådmannen at det har vært svikt i etterlevelse av prosedyren for fremleggelse av prosjektregnskap til politisk behandling. Det foreligger i alt 14 investeringsprosjekt som er ferdige, men ikke fremmet for politisk behandling. Med bakgrunn i dette har rådmannen endret noe på prosedyren den 19.04.2017. Kontrollutvalget vil følge opp investeringsprosjektene ved behandling av tertialrapportene.
PS 16/17: 22.06.2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen i Nesset kommune».	Det var i alt 4 anbefalinger i rapporten. I rapport fra kommunen 31.05.2017 og brev fra revisjonen 06.04.2017 konkluderes det med at kommunen har prioritert anbefaling nr. 2 og 3. Kontrollutvalget besluttet i møte 22.06.2017 å følge saken videre. Kontrollutvalget ønsker å følge opp at anbefalingene nr. 1 og 4 blir gjennomført, og setter disse på oppfølgingslisten.
PS 42/17: 28.11.2017	Henvendelse til kontrollutvalget i en ansettelsessak. (Saken med vedlegg er unntatt offentlighet jf. Offentlighetsloven § 13 og Forvaltningsloven § 13, 1).	Kontrollutvalget gikk igjennom utdelt dokumentasjon og kom i møtet frem til at de ville stille rådmannen 3 konkrete spørsmål relatert til den konkrete saken, men også få et svar på rutinene på generelt grunnlag når det gjelder utlysning og ansettelser. Brev er sendt rådmannen 11.12.2017.



#### **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 Nesset vedtok i sak PS 07/17 i møte den 27.02.2017 at en ville gjennomføre et virksomhetsbesøk hos enhet for teknisk, samfunn og utvikling (TSU) i forkant av sitt møte den 25.04.2017. Etersom dette ikke passet for enheten utsatte en besøket til kontrollutvalget sitt møte 22.06.2017. 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. Hele kontrollutvalget deltok på besøket som foregikk på brannstasjonen. Kontrollutvalget fikk et godt utbytte av besøket og satt igjen med et positivt inntrykk. Det foreligger egen rapport fra besøket.

Kontrollutvalget i Nesset vedtok i sak PS 27/17 i møte den 10.10.2017 at en ville gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Botjenesten Holtan og Aktivitetssenteret den 28.11.2017. 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. Hele kontrollutvalget deltok på besøket hos Aktivitetssenteret og Botjenesten Holtan. Kontrollutvalget fikk et godt utbytte av besøket og satt igjen med et positivt inntrykk. Det foreligger egen rapport fra besøket.

#### **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)

Det ble ikke vedtatt nye, eller revidering av eksisterende regelverk i 2017.

#### 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 innhentet, men ikke behandlet følgende tilsynsrapporter som er avholdt i Nesset Kommune i 2017:

- Arbeidstilsynet i Midt-Norge:  
**Pålegg etter tilsyn – Kartlegging, risikovurdering og tiltak/plan i forbindelse med inn klima ved enheten Avlastning barn.**  
Brev om pålegg, datert 07.12.2017.

I tillegg har kontrollutvalget blitt orientert om at følgende tilsyn blir gjennomført:

- Arkivverket:  
**Varsel om tilsyn med arkiva i Nesset kommune.**  
Brev fra Arkivverket, datert 03.10.2017

#### 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. Kontrollutvalget har i 2017 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, 26. februar 2018**  
Kontrollutvalget i Nesset kommune

Ivar Henning Trælvik  
leder

Jostein Øverås  
nestleder

Vigdis Fjoseid

Tor Steinar Lien

Wenche Angvik

