



KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL 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	Trond M. Hansen Riise	V		1.	Elfrid Sundquist	V
				2.	Kari Kittelsen	V
Nestleder	Odd Helge Gravem	Ap			<u>For Gravem og Hoem:</u>	
				1.	Arve Baade	Ap
				2.	Jan Ove Løken	Ap
Medlem	Erling Rød*	Frp		1.	Leda Moxnes	Frp
				2.	Roger Hestø	H
Medlem	Edel Magnhild Hoem	SV			<u>For Gravem og Hoem:</u>	
				1.	Arve Baade	Ap
				2.	Jan Ove Løken	Ap
Medlem	Liv Berit Gikling	Sp		1.	Nils Ulvund	Sp
				2.	Tove Ørsund	Sp

* medlem av kommunestyret.

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 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 45 protokollerte saker. Av disse er 7 saker oversendt kommunestyret enten som ordinær sak eller som referatsak. I tillegg er det i 2017 behandlet 59 referatsaker og 36 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 i Sunndal er vedtatt av kommunestyret i møte 09.11.2011, k-sak 83/11. Revidert reglement ble behandlet av kommunestyret i møte 02.09.2015, k-sak 72/2015.

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 21.09.2017, sak PS 27/17 plan for kontrollutvalget sin virksomhet 2017-2019.

Tiltaksplan 2018 for Kontrollutvalget i Sunndal

Kontrollutvalget er i følge kommuneloven § 77 nr. 6 pålagt å rapportere til kommunestyret resultatet av sitt arbeid. Kontrollutvalget vedtok i møte 21.09.2017, sak 27/17 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 12.12.2017, sak 43/17 tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget. Kontrollutvalgets årsmelding 2018 rapporterer på tiltaksplanen fra 2018.

Representasjon

Leder Trond M. Hansen Riise er Sunndal kommunes representant i styret for kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal med nestleder Odd Helge Gravem som varamedlem. Leder har deltatt på styremøtet 4.9.17. Utvalgets nestleder deltok på styremøtet 4.5.17 og 13.12.17.

Utvalgets nestleder Odd Helge Gravem og utvalgsmedlem Erling Rød deltok på **NKRFS¹ Kontrollutvalgskonferanse 2017** på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen 1.-2.2.2017.

Kontrollutvalget i Sunndal deltok ikke på **FKTs² 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 utvalgsmedlemmene Erling Rød og Leda Moxnes.

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 28/17)
- **Revisors vurdering av uavhengighet** (sak RS 14/17)

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 disse:

- **Sunndal kommune – årsregnskap 2016** (sak PS 17/17)
- **Sunndal Energi KF – årsregnskap 2016** (sak PS 18/17)

Samtidig har utvalget fått seg forelagt og behandlet 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 2017 fått seg forelagt to sluttregnskap/byggeregnskap til behandling og uttalelse. Dette gjelder:

- **G.nr. 50, B.nr. 1, Fnr. 130 – Nye kommunale omsorgsboliger i sentrum** (sak PS 16/17)

¹ Norges Kommunerevisorforbund

² Forum for Kontroll og Tilsyn

- **G.nr. 45, B.nr. 27 og 28 – 282013014 PA Hoelsand barnehage**
(sak PS 41/17)

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 22.09.2016, sak 29/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 05.10.2016 i K sak 64/16.

Kontrollutvalget vedtok i møte 31.10.2016, sak PS 40/16 å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor:

«**Bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon**» basert på plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019. Prosjektplanen ble vedtatt i møte 31.01.2017, sak PS 05/17. Prosjektrapporten ble behandlet i møte 21.09.2017, sak PS 24/17, men ble sendt tilbake til revisjonen for å utarbeide tydeligere anbefalinger. Revidert rapport ble behandlet og vedtatt i møte 12.12.2017, sak PS 39/17. Saken fra kontrollutvalget er oversendt til kommunestyret for videre behandling.

Kontrollutvalget har i 2017 ikke hatt til behandling oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter.

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 22.09.2016, sak 30/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 05.10.2016 i K sak 65/16.

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at kommunen har utarbeidet eierskapsmelding (retningslinjer for forvaltning av kommunens interesser i selskap samt eierstrategier for hvert enkelt selskap). Kommunestyret vedtok eierskapsmelding for Sunndal kommune – hoveddel i møte 20.06.2012 i k-sak 54/12. Behandling av selskapsdelen og presisering av hoveddel ble vedtatt av kommunestyret 08.05.2013 i sak 24/13. Revisjon av eierskapsmeldingen var oppe som sak i kommunestyret 14.02.201, sak 01/2017.

Kontrollutvalget er opptatt av Sunndal kommune sin eierskapsforvaltning og har fått orientering og bedt om ytterligere orientering fra eierskapssekretariatet om oppfølging av forhold til de selskap som er nevnt under saken som står på kontrollutvalget sin oppfølgingsliste. Kontrollutvalget stiller spørsmål ved Sunndal kommunestyre sin mulighet for eierskapsoppfølging når kontrollutvalget registrerer at det kan være mangelfull oppfølging fra eierskapssekretariatet og kommunen sine eierskapsrepresentanter i generalforsamlinger.

Det er ikke bestilt eller gjennomført selskapskontroller i 2017, men kontrollutvalget vedtok i møte 31.01.2017, sak PS 25/17 at en ønsker å vurdere en selskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS. I møte 31.03.2017, sak PS 12/17 vedtok kontrollutvalget å undersøke om andre eierkommuner i selskapet er interessert i en felles selskapskontroll.

Kontrollutvalget vedtok i møtet 21.09.2017, sak PS 25/17 at en ønsker å gjennomføre selskapskontroll Kristiansund og Nordmøre Havn IKS, men avventer å bestille inntil alle kontrollutvalg har behandlet saken. Det er ønskelig at en vesentlig andel av eierinteressene

ønsker en slik selskapskontroll før bestilling. Status før møte i kontrollutvalget 12.12.2017 var at 4 av 11 eierkommuner er positive og har sagt et betinget ja. Da hadde en betinget ja fra 58 % av eierne. Kristiansund kommune som den største eieren med 38 % forutsatte at bystyret bevilget midler til prosjektet. Saken skal opp i bystyret i Kristiansund 30.01.2018. Kontrollutvalget behandlet saken på nytt i møte 12.12.2017, sak 40/17 og fattet vedtak om å delta hvis Kristiansund kommune deltar sammen med Hitra kommune og Hemne kommune.

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).

Kontrollutvalget har mottatt protokoll fra avholdte styremøter og representantskapsmøter, samt innkalling til representantskapsmøter i Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap (NIR) i 2017.

4.5 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av forskriftens kap. 7, §§16-17.

Valg av revisjonsordning og valg av revisor

På bakgrunn av kontrollutvalgets anbefaling vedtok kommunestyret i Sunndal den 13.05.2015, sak 45/15 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 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 12.12.2017, sak PS 42/17.

Budsjettbehandling

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslag til budsjettet for 2017 ble vedtatt i kontrollutvalget 22.09.2016, sak 31/16 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 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
Sak PS 08/17. 31.01.17	Prosjektregnskap til kontrollutvalget.	I tilknytning til kontrollutvalgets behandling av årsmeldingen for 2016 i sak 03/17 , pkt. 5.2, vil kontrollutvalget følge opp om kontrollutvalget får seg forelagt prosjektregnskap slik økonomireglementet beskriver. I tilknytning til dette vurderer kontrollutvalget hvilke revisjonsbekreftelser og revisjonshandlinger en ønsker utført.

<p>Sak PS 08/17.</p> <p>31.01.17</p>	<p>Trygghetsalarmer og rutiner.</p>	<p>Gjennom oppslag i avisene Aura Avis og Tidens Krav 28.12.2016, er kontrollutvalget i Sunndal v/leder blitt kjent med en sak relatert til utløsning av trygghetsalarm og manglende varsling og uttrykking.</p> <p>Kontrollutvalget ønsker å få en redegjørelse i saken fra rådmannen. Det ble derfor sendt et brev til rådmannen 05.01.2017 med følgende spørsmål:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget ønsker svar på hvilke rutiner og prosedyrer som gjelder for tildeling, bruk, opplæring, varsling og uttrykking angående trygghetsalarmer. 2. Kontrollutvalget ønsker å bli orientert om avtalen Sunndal kommune har med Kritiansund kommune angående trygghetsalarmer. 3. Hvilke tiltak vil rådmannen sette i verk for å sikre innbyggernes tillit til denne viktige og sårbare tjenesten?
<p>Sak PS 08/17.</p> <p>31.01.17</p>	<p>Selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS.</p>	<p>Sunndal kommune har en eierandel i dette interkommunale selskapet på 9 %. I følge artikkelen i Tidens krav har Kristiansund og Nordmøre Havn IKS krevd inn 18 mill. kr for mye i anløpsavgift. Dette er påstander som Hurtigruten ASA har fremført overfor kystverket. Kystverket har på dette grunnlag utført tilsyn med KNH. Kystverket står fast ved at det er krevd inn over 18 millioner for mye i anløpsavgift. Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken om eventuell selskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS ved å føre den opp på oppfølgingslisten. Kontrollutvalgssekretariatet bes undersøke om andre eierkommuner er interessert i en eierskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS.</p>
<p>Sak PS 13/17.</p> <p>31.03.17</p>	<p>Sunndalsøra Samfunnshus BA - forvaltning</p>	<p>Kontrollutvalget er gjennom Bjørn Stomsvik(repr. for en av andelshaverne i Sunndalsøra samfunnshus BA) blitt kjent med at det i Sunndal Samfunnshus BA ikke er blitt avholdt Generalforsamling siden 2006. Det er også andre forhold i dette selskapet som en er blitt kjent med som en vil ha verifisert og bekreftet. Sunndal kommune eier i dag 58,937 % av andelene i selskapet. Kontrollutvalget ønsker å undersøke forholdene nærmere og vil sende et brev til ordføreren der en ber om en redegjørelse. Hvis disse forholdene kan bekreftes, ber kontrollutvalget om en redegjørelse fra ordføreren om hvilke tiltak som blir satt i verk for å rydde opp i forholdene. Avhengig av ordførerens redegjørelse vil kontrollutvalget vurdere å gjennomføre en selskapskontroll av selskapet. Kontrollutvalget ber om at ordføreren og rådmannen møter i kontrollutvalget sitt møte 11.05.2017 for å redegjøre i saken.</p>

4.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2015 følgende sak som refererte seg til uregelmessigheter og/eller misligheter:

Feil i fakturering i Sunndal kommune, U.off. ihht. Off.l. § 13, forv.l. § 13,2

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal om å foreta en undersøkelse av kommunens internkontroll knyttet til rutiner for mottakskontroll og fakturabehandling.

Denne saken er nå avsluttet fra Kontrollutvalget sin side jf. sak PS 29/17 den 29.09.2017. Kontrollutvalget forventer at revisor har fokus med denne saken som historikk når det gjelder revisjon av internkontrollen og at en får tilbakemeldinger i rapporteringen fra revisor på status for hvordan internkontrollen fungerer.

Kontrollutvalget hadde i 2016 følgende sak som refererte seg til utbetaling av beløp fra Sunndal kommune på feil premisser:

Bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra – utbetaling av tilskudd

Saken ble fra kontrollutvalget lagt fram for kommunestyret i sak 63/16 den 5.10.2016 med innstilling der en er meget lite tilfreds med håndteringen av den kommunale økonomiske

prosessen vedrørende bygging av ny ambulansestasjon. Det påpekes overfor rådmannen at denne saken må benyttes som lærdom for videre arbeid med kommunens kvalitetssystemer. Kontrollutvalget innstilte på at kommunestyret bestiller en juridisk vurdering av ulike forhold i saken. Kommunestyret vedtok å ikke bestille en juridisk vurdering av saken, men ba rådmannen om å kvalitetssikre rutinene for håndtering av tilskuddsutbetalinger, og legge fram resultatet av dette arbeidet senest 31.03.2017. Videre vurdere behovet for en mer detaljert rutine for kostnadshåndtering i selvkostområdet, og rapportere status senest 31.03.2017.

Kontrollutvalget ønsker å følge opp dette vedtaket.

Kommunestyret i Sunndal behandlet i sak 97/16 den 14.12.16 krav om lovlighetskontroll av kommunestyrets vedtak i sak 63/16 - ny ambulansestasjon på Sunndalsøra. Der vedtok kommunestyret følgende oversendingsframlegg:

«Vi ber administrasjonen vurdere de nye opplysningene siden saken ble behandlet i sak 63/16 og komme tilbake med vurderingene i økonomi- og planutvalget så snart som mulig.»

Kontrollutvalget ønsker å følge opp også dette vedtaket. I møte 31.01.2017 ble det fattet følgende vedtak i sak 08/17: I tillegg til at kontrollutvalget vil følge opp rådmannens rapportering av arbeidet med å kvalitetssikre rutinene på håndtering av tilskuddsutbetalinger og kostnadsføring på selvkostområdet vil kontrollutvalget følge opp oversendingsframlegget som ble vedtatt i sak 97/16 i kommunestyret.

Sunndal kommunestyre behandlet den 10.05.2017 i sak PS 31/17: **Rutiner i forbindelse med tilskuddsutbetalinger på selvkostområdet.**

Vedtak: Kommunestyret tar tilbakemelding og status vedrørende rutiner for tilskuddsutbetalinger og kostnadshåndtering i selvkostområdet til etterretning.

Denne saken er nå avsluttet fra kontrollutvalget sin side jf. sak PS 29/17 den 29.09.2017. Kontrollutvalget forventer at revisor har fokus med denne saken som historikk når det gjelder revisjon av internkontrollen og at en får tilbakemeldinger i rapporteringen fra revisor på status for hvordan internkontrollen fungerer.

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 Sunndal vedtok i sak PS 41/16 i møte 31.10.2016 å foreta et virksomhetsbesøk hos Øran aktivitetshus i forkant av sitt neste møte 31.01.2017. Styrer ble forespurt og inviterte kontrollutvalget til besøk. Rådmannen ble orientert. Styrer 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 Sunndal vedtok i sak PS 13/17 i møte 31.03.2017 å foreta et virksomhetsbesøk hos Sunndal Energi KF. Etter noen møtekollisjoner avtalte en virksomhetsbesøket til den 12.12.2017 i forkant av kontrollutvalget sitt møte. Daglig leder i Sunndal Energi KF 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.

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 Sunndal kommune** (vedtatt 31.08.2005 i K-sak 43/05, rullert 08.09.2011 i K-sak 49/11, revidert 10.2.2016, i K-sak 6/16)
- ❖ **Delegerings- og myndighetsreglement for Sunndal kommune** (vedtatt 19.04.2006 i K-sak 20/06, revidert 20.06.2012 i K-sak 53/12, revidert 14.02.2017 i K-sak 3/17)
- ❖ **Finansreglement for Sunndal kommune** (vedtatt 08.09.2010 i K sak 50/10, revidert 19.11.2014 i K sak 68/14)
- ❖ **Reglement for investeringsprosjekter** (vedtatt 22.06.2011 i K sak 36/11)
- ❖ **Vedtekter for Sunndal kommunes næringsfond** (revidert 18.10.2011 i ØP sak 82/11)
- ❖ **Innkjøpsreglement for Sunndal kommune – revidering** (vedtatt 02.09.2015 i K-sak 67/15, revidert 14.06.2017 i K-sak 46/17)
- ❖ **Eierskapsmelding for Sunndal kommune –revidering** (revidert og vedtatt 14.02.2017 i K-sak 1/17)
- ❖ **Nytt rapporteringssystem i Sunndal kommune** (vedtatt 14.06.2017 i K-sak 45/17)
- ❖ **Arbeidsgiverstrategi i Sunndal kommune** (vedtatt 06.09.2017 i K-sak 57/17)
- ❖ **Lønnspolitikk i Sunndal kommune** (revidert og vedtatt 06.09.2017 i K-sak 58/17)
- ❖ **Etiske retningslinjer for Sunndal kommune** (vedtatt 28.11.07 i K-sak 70/07)

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 og kommunestyret blir orientert om slikt tilsyn for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i kommunen kvalitetssikres og forbedres.

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

- I OS 22/17: Oppfølging av Arbeidstilsynet sin rapport. Brev fra Arbeidstilsynet, datert 21.06.2017 om tiltak etter tilsyn.
Arbeidstilsynet – tilsyn med Sunndal kommune kommunalteknisk ledelse.
- I OS 23/17 og OS 31/17: Oppfølging av Helsetilsynet sin rapport. Helsetilsynet, Fylkesmannen i Møre og Romsdal:
Rapport frå tilsyn med kommunale helse- og omsorgstenester til personar med utviklingshemming i Sunndal kommune 2016
(Rapport 14.10.2016, behandlet i kontrollutvalget 31.10.2016, sak OS 30/16)

I Kontrollutvalget sitt møte 12.12.2017 opplyste rådmannen at Fylkeslegen det siste året har gransket og ført tilsyn etter hendelsen i desember 2016 der en trykkekvalitetsalarm ble utløst 4 ganger av en bruker i Sunndal kommune uten at det ble rykket ut. Det er alarmsentralen i Kristiansund som er operatør av alarmsentralen skal rapportere videre til hjemmetjenesten i

Sunndal Kommune. Kontrollutvalget vil følge opp tilsynsrapporten når den foreligger. Kontrollutvalget har også saken på oppfølgingslisten jf. pkt. 4.7. ovenfor.

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 at en aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget har i 2017 hatt 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.

Sunndalsøra, 1.februar 2018

Kontrollutvalget i Sunndal kommune

Trond M. Hansen Riise
leder

Odd Helge Gravem
nestleder

Edel Magnhild Hoem

Liv Berit Gikling

Erling Rød