KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

Sunndalsøra, 10.10.2018

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTENR. **5/18**
TID: **17.10.2018 kl. 10:00**
STED: **Kommunestyresalen, Sunndal rådhus**

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 25/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30.AUGUST 2018
PS 26/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 27/18	2. TERTIALRAPPORT 2018 FOR SUNNDAL KOMMUNE
PS 28/18	BYGGEREGNSKAP – ÅLVUNDFJORD SKULE(07770) OG OMBYGGING AV ÅLVUNDEID SKOLE TIL BARNEHAGE(07780)
PS 29/18	BYGGEREGNSKAP – OPPGRADERING SUNNDAL KULTURHUS(07340)
PS 30/18	KOMMUNIKASJONS- OG REVISJONSPLAN 2018 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 31/18	FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KOTROLL OG TILSYN 2019 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 32/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 33/18	EVENTUELT

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres under **Eventuelt**.
Eventuelle forfall meldes på tlf. 71 11 14 52, evt. mobil 99160260.
E-post: sveinung.talberg@molde.kommune.no
Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Trond M. Hansen Riise(s)
leder

Sveinung Talberg
rådgiver

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2018-1563/05
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	02.10.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 25/18	Kontrollutvalget	17.10.2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30.AUGUST 2018

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 30.august 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 30.august 2018, velges:
1. .....
2. .....

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen. Protokollen godkjennes formelt i påfølgende møte samtidig som det velges to medlemmer til å signere protokollen sammen med leder.

Sveinung Talberg
rådgiver

KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	4/18
Møtedato:	30.08.2018
Tid:	kl. 10.00 - 14.00
Møtested:	Kommunestyresalen, Sunndal rådhus
Sak nr:	20/18 – 24/18
Møteleder:	Trond M. Hansen Riise, leder (V)
Møtende medlemmer:	Odd-Helge Gravem, nestleder (Ap)
	Erling Rød (Frp)
	Liv Berit Gikling (Sp)
	Edel Magnhild Hoem (SV)
Forfall:	Ingen
Ikke møtt:	Ingen
Møtende vara:	Ingen
Fra sekretariatet:	Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen:	Bjarne Dyrnes(oppdragsansvarlig revisor)
Av øvrige møtte:	Randi Borghild Dyrnes(rådmann), sak 22/18 og 23/18
	Andrea Solbjørg Fivelstad(økonomisjef), sak 22/18

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.
Det fremkom ingen merknader til innkalling og sakliste.
Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 20/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14.MAI 2018
PS 21/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 22/18	1. TERTIALRAPPORT 2018 FOR SUNNDAL KOMMUNE
PS 23/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 24/18	EVENTUELT

PS 20/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14.MAI 2018

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 14.mai 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 14.mai 2018, velges:
1. Erling Rød
2. Liv Berit Gikling

Kontrollutvalgets behandling

Leder orienterte. Leder foreslo Erling Rød og Liv Berit Gikling til å signere møteprotokollen fra møtet 14.mai 2018 sammen med møteleder.

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

PS 21/18	REFERAT OG ORIENTERINGER

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatet orienterte til den enkelte referat- og orienteringssak.

Referatsaker:

RS 44/18 **PS 40/18 Årsmelding for Sunndal kommune 2017**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

RS 45/18 **PS 41/18 Sunndal kommune - regnskap 2017**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

RS 46/18 **PS 42/18 Finansrapport 2017**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

RS 47/18 **PS 45/18 Sunndal Energi KF - Årsregnskap og årsberetning 2017**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

RS 48/18 **PS 46/18 Sunndal Energi KF - disponering av overskudd 2017**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

RS 49/18 **PS 48/18 Budsjettkorrigeringer juni 2018**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

RS 50/18 **PS 57/18 Møtereglement for kommunestyret, økonomi- og planutvalget, oppvekst- og omsorgsutvalget, teknikk-, miljø- og kulturutvalget mv. samt reglement for folkevalgtes innsynsrett - Revisjon**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

RS 51/18 **Egenkontroll i den nye kommuneloven - De vesentligste endringer fra 01.01.2020**
Utdrag fra ny kommunelov angående egenkontroll, FKT og NKRF (vedlagt)

RS 52/18 **Foreløpig årsplan og budsjett 2019 – rådmannen i Sunndal**
Sak 33/18 til ØP 21.08.2018 (vedlagt)

RS 53/18 **Ungdataundersøkelsen 2017 – resultat for Sunndal kommune**
Sammendrag fra undersøkelsen (vedlagt)

Orienteringssaker:

OS 10/18 **RS 34/18 Protokoll fra møte 04.04.2018 - Kontrollutvalget i Sunndal**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

OS 11/18 **RS 35/18 Melding om vedtak i fylkestinget 23.04.2018 - Selskapsgjennomgang i Varde AS**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

OS 12/18 **RS 36/18 Protokoll fra havnerådsmøte 27.04.2018**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

OS 13/18 **RS 37/18 Protokoll fra ordinær generalforsamling i Bølgen Invest 15.05.2018**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

OS 14/18 **RS 38/18 Innkalling til generalforsamling i Sunndalsøra Samfunnshus BA mandag 18.06.2018**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.06.2018 (vedlagt)

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

PS 22/18	1. TERTIALRAPPORT 2018 FOR SUNNDAL KOMMUNE

Kontrollutvalgets vedtak

1.Tertialrapporten 2018 for Sunndal kommune tas til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Økonomisjefen orienterte. Innenfor barnehagesektoren er det noen utfordringer mht. demografi og ny barnehagenorm som medfører merutgifter. Pleie- og omsorgssektoren vil få et merforbruk i forhold til opprinnelig budsjett. Det er nok noen områder en har «sett for lett på» der en vil få noen «pukkelkostnader»(dobbeltkostnader) når en skal redusere f.eks. antall institusjonsplasser. Slik økonomisjefen ser det nå(pr. 30.08.2018) vil totalregnskapet til kommunen gå i balanse ved årets slutt. Det vil heretter bli rapportert på finansforvaltning i tråd med det som er fastsatt i forskrifter. I budsjettendringssak PS 48/18 i kommunestyret 13.06.18 om bokføring av for lite beregnet avdrag på lån i 2017, vil en ha en dialog med revisor på om dette kan føres i investeringsregnskapet. En vil også effektuere raskere ferdige investeringsprosjekt som skal videre til kontrollutvalget og sluttbehandling i kommunestyret. Til møtet i kontrollutvalget 17.10.2018 ønsker kontrollutvalget et nærmere innsyn i investeringsprosjektet kalt «Trekanten/trapp i sentrum».

Leder spurte om kommunen har en plan for bygg som ikke lenger er i bruk. Rådmannen svarte at en ikke har en plan, men at hvert objekt blir vurdert for seg i hvert enkelt tilfelle når det blir ledig. Erling Rød spurte om det er mulig å effektivisere saksbehandlingen når en tar i bruk mer digitale løsninger for innbyggerne. Rådmannen svarte at det er mulig der saksbehandlingen og vedtakene ikke trenger en avveiing eller vurdering, men der det er klart svar, JA eller NEI. Odd Helge Gravem påpekte at sykefraværet er relativt høyt og spurte hva rådmannen vil gjøre for å redusere dette. Rådmannen svarte at sykefraværet i Sunndal ikke er spesielt høyt i kommunesammenheng. Det drives individuell oppfølging. Videre har en et program for lederutvikling. Men rådmannen er usikker på hvilken virkning de enkelte tiltak har og at innsats og virkning kan variere fra enhet til enhet. Edel Hoem spurte om hvor mange deltidsstillinger kommunen har. Rådmannen svarte at det vil bli gitt en orientering om dette i førstkommende kommunestyremøte(05.09.18). Det arbeides og kartlegges om hvor mange deltidsstillinger, hvem vil ha deltidsstillinger og hvem vil ha større/fulle stillinger. Leder spurte om det er vurdert og utredet mulige samarbeid med andre kommuner på ulike tjenesteområder. Rådmannen svarte at det blir sett på den enkelte tjeneste hver for seg og totaliteten i hva en skal velge av samarbeidsløsninger og i hvilken geografisk retning. Rådmannen mente at Nordmøre og Romsdal burde hatt langt flere samarbeidsløsninger der Nordmøre burde orientert seg mer mot eksisterende tjenesteløsninger i Romsdal.

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

PS 23/18	OPPFØLGINGSLISTE

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannen sitt svar i brev datert 27.08.2018 samt redegjørelse i møte til orientering og beholder alle sakene på oppfølgingslisten

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget hadde sendt rådmannen et brev 14.08.2018 med spørsmål til de ulike sakene på oppfølgingslisten som utvalget ønsket svar på til møtet 30.08.2018. Svaret forelå 27.08.2018, men det var for sent til at det låg ved sakene som ble sendt ut til møtet. Svaret ble ettersendt til utvalget pr. epost. Rådmannen var tilstede i møtet for å redegjøre ytterligere og svare på spørsmål.

Prosjektregnskap til kontrollutvalget
Kommunen har oversendt to prosjektregnskap til revisjonen i november 2017. Revisjonen sier de ikke har kapasitet til å revidere prosjektregnskap i tiden årsoppgjørsrevisjonen pågår. Prosjektene vil bli overlevert fra revisjonen høsten 2018. Kontrollutvalget ønsker også å bli presentert en status i prosjektregnskapet for «Trekanten/trapp i sentrum» til møtet 17.10.2018.

Trygghetsalarmer og rutiner
Kommunen er deltaker i et nytt regionalt responssenter lokalisert til Kristiansund. Den største endringen fra før er at senteret nå er bemannet av helsefaglig personell og at det er en tydeligere presisering av rutiner. Rådmannen er trygg på at ordningen og rutinene er bedre og forsterket. Kontrollutvalgsleder ønsker at leder for pleie- og omsorgssektoren er tilstede i kontrollutvalget sitt møte 17.10.2018 for å orientere om ordningen.

Sunndalsøra Samfunnshus
Status rundt organisering og oppklaring rundt eierforholdene går frem av protokoll fra generalforsamling i selskapet 18.06.2018. Det tas sikte på en endelig avklaring tidlig i 2019. Økonomisjefen trådte ut av styret da det ble habilitetsproblemer i forhold til rollen som økonomisjef i kommunen. Dette forholdet påpekte kontrollutvalget tidligere når de ble klar over valget til styret. Leder i kontrollutvalget var tydelig på at omdømmet til selskapet og kommunen er skadelidende all den tid avklaringene om status og fremtid drar ut i tid. Leder har fortsatt ikke fått svar på hvorfor ingen tidligere reagerte på at investeringsutgiftene til selskapet ble ført direkte i kommunen sitt regnskap og at fakturaene ble belastet kommunekassa til Sunndal kommune.

Orientering fra eierskapssekretariatet
Eierskapssekretariatet var representert v/rådmannen. Rådmannen har prøvd å lage en bedre struktur på arbeidet. Sekretariatet har jevnlige møter. Dvs. 3-4 ganger årlig, og ellers etter behov. Oppfølging av selskapenes årsregnskap starter ca. 01.09. For øvrig er en inne ved vurdering av strategiske endringer i selskapene og der det er behov. Interkommunale samarbeid er også under vurdering som en konsekvens av kommunereformen og andre endrede krav.

Protokoller i Sunndal kommune
Nytt møtereglement ble vedtatt av kommunestyret 13.06.2018, sak PS 57/18. Men det er ikke endret på rutinene der protokoller går ut offentlig uten at de er godkjent. Det presiseres at protokollene er foreløpige og at de må tas med forbehold om feil.

Status elevundersøkelsen 2017
Tilstandsrapport for grunnskolen 2017 ble lagt fram for oppvekst- og omsorgsutvalget 22.08.2018, sak PS 25/18. Rapporten blir behandlet i kommunestyret 05.09.2018. Rådmannen kunne ikke redegjøre for innholdet til kontrollutvalget.

Tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune
Status for oppfølgingen av de ulike avvikene fulgte som svar i brev frå rådmannen 27.08.2018 og ble nærmere redegjort for i møtet.

Relasjoner og samhandling mellom Sunndal kommune og Sunndal Frivilligsentral
Sunndal Frivilligsentral består av eget styre og ligger utenfor rådmannen sitt ansvar og myndighet. Det er diskutert om frivilligsentralen skal bli en egen enhet i kommunen. Sunndal kommune har en representant i styret for frivilligsentralen. Frivilligsentralen finansieres ved 60 % statstilskudd og 40 % tilskudd fra kommunen. Tilskuddet fra kommunen utbetales uten vilkår. Det skjer en samhandling mellom frivilligsentralen og kulturenheten i Sunndal kommune der målet er å dra i gang frivilligheten og organisere sosiale møteplasser og arrangement. Den årlige frivilligdagen, Barnas Verdensdag, julegrantenning og musikkrådet er arenaer og prosjekt en samarbeider om.

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

PS 24/18	EVENTUELT

Habilitet og fastsetting og utbetaling av godtgjøreslse i selskap kommunen er medeiere i

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget ber kontrollutvalgssekretariatet gjøre en vurdering av de 6 forhold som det reises spørsmål om i epost fra Erling Rød av 17.08.2018.

Kontrollutvalgssekretariatet bes legge fram en sak om dette i møtet 17.10.2018.

Kontrollutvalgets behandling
Erling Rød ba kontrollutvalget ta opp til behandling 6 forhold som er gjengitt i epost fra han til kontrollutvalget i Sunndal 17.08.2018:

1. Offentlighetsloven: Sunndal kommune bryter offentlighetsloven. Møteinnkallinger og protokoller for 5 år i Su-Su styret mangler. Erling Rød ba Sunndal kommune om innsyn i mai 2018. Svar er ikke gitt.

2. Arkivloven: Møteinnkallinger og protokoller for 5 år i Su-Su styret ligger ikke i Sunndal kommunes arkiv. Ordfører og rådmann har mottatt dokumentene, men de gis ikke videre til arkivet.

3. Kommuneloven: Et uautorisert utvalg, ikke kollegialt underliggende organ, kan ikke disponere kommunens penger.

4. Forvaltningsloven: Inhabile representanter i SuSu-styret har deltatt i pengeutdeling til seg selv. Det gjelder bevilgning til Handelsforum Sunndal der SuSu-styret har bevilget, og eiendomsbesitter Løseth deltok. Det meste av butikkarealer på Sunndalsøra eies eller disponeres av Løseth.

5. Kommuneloven: SuSu-styret har gitt seg selv møtegodtgjøringer. I følge kommuneloven og kommunale vedtekter er det kun kommunestyret som kan gjøre det.

6. Kommunale vedtekter. I følge kommunale vedtekter skal ordføreren ikke ha møtegodtgjøringer for å være med i utvalg. SuSu styret er et ad-hochutvalg. Ordføreren har tatt ut flere titallstusen kroner som bør betales tilbake. Politianmeldelse bør vurderes.

Kontrollutvalget ønsker å undersøke om det er slik praksisen er og om praksisen er i strid med lovverket? Kontrollutvalget bestiller en utredning fra kontrollutvalgssekretariatet, der sekretariatet får fullmakt til å engasjere kompetent rådgivning på kontrollutvalgets vegne. Kontrollutvalget ønsker at utredningen legges frem som sak i kontrollutvalget sitt møte 17.10.2018.
Revisor kom med et innspill i møtet til kontrollutvalget om at det i årsregnskapet som opplysning i note bør fremkomme hvilke verv og godtgjørelse for slike verv ordføreren innehar.

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

Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget i Sunndal ønsker å foreta et virksomhetsbesøk hos Sunndal ungdomsskole den 22.11.2018 fra kl. 0900-1100. Alternativt ønsker kontrollutvalget å gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Sunndal helsetun.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget i Sunndal har som mål å gjennomføre 1-2 virksomhetsbesøk pr. år. En har med positiv erfaring tidligere gjennomført besøk hos virksomheter.
Kontrollutvalget har lagt de siste besøkene til Holtan barnehage (2016), Øran Aktivitetshus (2017), Sunndal Energi (2017) og Kommunaltekniske tjenester (2018).

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre et nytt virksomhetsbesøk i 2018 og vil denne gang prioritere skolesektoren og vil besøke Sunndal ungdomsskole i forkant av møtet 22.11.2018. Hvis det ikke passer for skolen å ta imot kontrollutvalget denne dagen, ønsker kontrollutvalget alternativt å gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Sunndal helsetun.

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

Trond M. Hansen Riise
leder

Odd Helge Gravem
nestleder

Erling Rød

Liv Berit Gikling

Edel Magnhild Hoem

Sveinung Talberg
rådgiver

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2018-1563/05
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	02.10.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 26/18	Kontrollutvalget	17.10.2018

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

RS 54/18 **Spørrehalvtimen**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018 (vedlagt)

RS 55/18 **PS 62/18 Tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2017**
Saksframlegg og protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018 (vedlagt)

RS 56/18 **PS 64/18 Sunndal kommunes administrative organisering**
Saksframlegg og protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018 (vedlagt)

RS 57/18 **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF 11.06.2018** (vedlagt)

RS 58/18 **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF 12.09.2018** (vedlagt)

RS 59/18 **Protokoll fra styremøte i NIR 21.09.2018** (vedlagt)

RS 60/18 **Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Sunndal kommune, datert 03.09.2018** (vedlagt)

RS 61/18 **Protokoll fra møte i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 05.09.2018** (vedlagt)

RS 62/18 **Innkalling til representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 7.9.2018** (vedlagt)

RS 63/18 **Protokoll fra representantskapsmøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 7.9.2018** (vedlagt)

RS 64/18 **Veileder for god skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene**
Fastsatt av styret i NKRF 7.9.2018 (vedlagt)

Orienteringssaker:

OS 15/18	**RS 40/18 Protokoll fra representantskapsmøte Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS 19.04.2018** Protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018 (vedlagt)
OS 16/18	**RS 42/18 Protokoll fra møte i representantskapet i NIR 15.06.2018** Protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018 (vedlagt)
OS 17/18	**RS 43/18 Generalforsamling Sunndalsøra samfunnshus 18.06.2018 - verditakst** Protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018 (vedlagt)
OS 18/18	**RS 45/18 Protokoll fra generalforsamling i Kommunekraft AS 24.05.2018** Protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018 (vedlagt)
OS 19/18	**RS 47/18 Protokoll fra generalforsamling i Sunndalsøra Samfunnshus 18.06.2018** Protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018 (vedlagt)
OS 20/18	**RS 48/18 Protokoll fra møte 14.05.2018 - Kontrollutvalget i Sunndal** Protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018 (vedlagt)

Sveinung Talberg
rådgiver

RS 54/18

Spørrehalvtimen:

- Representanten Jonas Koksvik, SV: om status for saken om seremonirom og utlysing av deltidsstillinger. Ordfører Ståle Refstie svarte på spørsmålet om seremonirom. Rådmann Randi Dyrnes svarte på spørsmålet om utlysing av deltidsstillinger.
- Erling Outzen, SV: om hvor mye koster innleie av KS-konsulent i forbindelse med skole- og barnehageplan. Rådmannen svarte.
- Stig Rune Andreassen, FrP: om motorsportsenter – oppdatering om hvor kommunen står i saken i dag. Ordføreren svarte.
- Halvard G. Hagen, SP: om rovviltforvaltningen – hva gjør Sunndal kommune i forhold til jerv i Ålvundfjord i retning Meisingset og Tingvoll. Ordføreren svarte.
- Jørgen Singsdal, SP: om ordføreren kan orientere de folkevalgte om ting han deltar på. Ordføreren svarte.
- Maja Solli, V: om regler for maksimum oppholdstid i barnehagen og om hva kommunen kan bidra med for å styrke samarbeidet om drift av lekeplasser. Barnehagesjef Mona Reinset svarte på spørsmålet om oppholdstid i barnehagene. Rådmannen svarte på spørsmålet om lekeplasser.
- Erling Rød, FrP: om kosedag i Svinvika som SuSu-samarbeidet arrangerte. Hvor mye kostet dette og kan Sunndal og Surnadal kommuner bruke penger til dette når økonomien er dårlig. Ordføreren svarte.
- Trygve Stavik, AP: om Sunndal kommune har fulgt opp vedtak i K.sak 29/13 vedrørende skoleskyss. Skolesjef Liv Ingrid Horvli svarte.

Orienteringssaker:

- Personalsjef Ildri Solbakk orienterte om arbeidet med heltidskultur i Sunndal kommune.
- Rådmann Randi Dyrnes orienterte om status for arbeidet med å sikre anbudskompetanse for drift av asylsøkermottak.

RS 55/18

PS 62/18 Tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2017

Rådmannens innstilling

Sunndal kommunestyre tar «tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2017» til orientering.

Behandling i Oppvekst- og omsorgsutvalget - 22.08.2018

Skolesjef Liv Ingrid Horvli orienterte innledningsvis.

Edgar Gundersen (AP) satte fram forslag til oversendelsesforslag:

Oppvekst- og omsorgsutvalget viser til debattene rundt i landet vedrørende mobilbruk i skolen. Utvalget ber rådmannen legge opp til en åpen, bred og inkluderende debatt om mobilbruk i grunnskolen i Sunndal. Både fordeler og ulemper med mobilbruk skal belyses gjennom involvering av elever, foreldre, lærere og andre aktuelle interessenter. Hensikten er å få en bevisstgjøring rundt mobilbruk i skolen og om nødvendig endring av kjørereglene for mobilbruk.

Oversendelsesforslaget ble enstemmig vedtatt.

Oppvekst- og omsorgsutvalget sluttet seg enstemmig til rådmannens innstilling.

Oppvekst- og omsorgsutvalget fremmer slik innstilling for kommunestyret:

Sunndal kommunestyre tar «tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2017» til orientering.

Oversendelsesforslag:

Oppvekst- og omsorgsutvalget viser til debattene rundt i landet vedrørende mobilbruk i skolen. Utvalget ber rådmannen legge opp til en åpen, bred og inkluderende debatt om mobilbruk i grunnskolen i Sunndal. Både fordeler og ulemper med mobilbruk skal belyses gjennom involvering av elever, foreldre, lærere og andre aktuelle interessenter. Hensikten er å få en bevisstgjøring rundt mobilbruk i skolen og om nødvendig endring av kjørereglene for mobilbruk.

Behandling i Kommunestyret - 05.09.2018

Skolesjef Liv Ingrid Horvli orienterte innledningsvis.

Innstillingen fra oppvekst- og omsorgsutvalget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sunndal kommunestyre tar «tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2017» til orientering.

Sunndal kommune

Arkiv: A20
Arkivsaksnr: 2018/810-2
Saksbehandler: Merete Linseth

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Oppvekst- og omsorgsutvalget	25/18	22.08.2018
Kommunestyret	62/18	05.09.2018

Tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2017

Rådmannens innstilling

Sunndal kommunestyre tar «tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2017» til orientering.

Behandling i Oppvekst- og omsorgsutvalget - 22.08.2018

Skolesjef Liv Ingrid Horvli orienterte innledningsvis.

Edgar Gundersen (AP) satte fram forslag til oversendelsesforslag:

Oppvekst- og omsorgsutvalget viser til debattene rundt i landet vedrørende mobilbruk i skolen. Utvalget ber rådmannen legge opp til en åpen, bred og inkluderende debatt om mobilbruk i grunnskolen i Sunndal. Både fordeler og ulemper med mobilbruk skal belyses gjennom involvering av elever, foreldre, lærere og andre aktuelle interessenter. Hensikten er å få en bevisstgjøring rundt mobilbruk i skolen og om nødvendig endring av kjørereglene for mobilbruk.

Oversendelsesforslaget ble enstemmig vedtatt.

Oppvekst- og omsorgsutvalget sluttet seg enstemmig til rådmannens innstilling.

Oppvekst- og omsorgsutvalget fremmer slik innstilling for kommunestyret:

Sunndal kommunestyre tar «tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2017» til orientering.

Oversendelsesforslag:

Oppvekst- og omsorgsutvalget viser til debattene rundt i landet vedrørende mobilbruk i skolen. Utvalget ber rådmannen legge opp til en åpen, bred og inkluderende debatt om mobilbruk i grunnskolen i Sunndal. Både fordeler og ulemper med mobilbruk skal belyses gjennom involvering av elever, foreldre, lærere og andre aktuelle interessenter. Hensikten er å få en bevisstgjøring rundt mobilbruk i skolen og om nødvendig endring av kjørereglene for mobilbruk.

Vedlegg

1. Grunnskoletjenesten – tilstandsrapport 2017

Saksopplysninger

Opplærings- og privatskolelova fastsetter at skoleeier plikter å utarbeide en årlig rapport om tilstanden i opplæringa. I St.meld.nr 31 (2007-2008) fremgår viktigheten av at styringsorganer i kommuner og fylkeskommuner har et bevisst og kunnskapsbasert forhold til kvaliteten på grunnopplæringa. Dette er nødvendig for å følge opp utviklinga av sektoren på en god måte.

Rapporten om tilstanden i opplæringa (Tilstandsrapporten) skal omhandle læringsresultater, frafall og læringsmiljø. Den årlige rapporten skal drøftes av skoleeier, dvs. kommunestyret, jfr. Opplæringslovas § 13-10 andre ledd. Det følger av forarbeidene til bestemmelsene – Ot.prp. nr. 55 (2008-2009) s. 24 – at bestemmelsene er formulert slik at det skal være mulig å tilpasse arbeidet med å utarbeide en årlig tilstandsrapport til det ordinære plan-, budsjett- og rapporteringsarbeidet hos skoleeier.

Nasjonalt kvalitetsvurderingssystem

Tilstandsrapporten er et sentralt element i det nasjonale kvalitetsvurderingssystemet. Regjeringen har fastsatt mål knytt til læringsresultater, frafall og læringsmiljø som grunnlag for å vurdere kvaliteten i grunnopplæringa, jfr. St.meld. 31 (2007-2008). Til de nasjonale målsettingene har regjeringen satt opp indikatorer som skal gi grunnlag for å vurdere hvor langt skoleeier har kommet i å nå målene

Krav til innhold i tilstandsrapporten

Tilstandsrapporten skal som et minimum omtale læringsresultater, frafall og læringsmiljø, men kan bygges ut med annen relevant informasjon som skoleeier mener er formålstjenlig ut ifra lokale behov. Det er data fra skoleporten som hovedsakelig skal benyttes som grunnlag for skoleeiers vurdering av tilstanden, men som det følger av St.meld. nr. 16 (2007-2008) oppfordres skoleeier og skolene til å føre opp konkrete målsettinger for hva de ønsker å oppnå innenfor oppsatte målområder. I St.meld. nr. 16 (2006-2007) fremgår det at tidlig innsats er vesentlig for å bedre elevenes ferdigheter og faglig utvikling. Kartlegging av elevenes ferdighetsnivå må følges opp med tiltak for de som har behov for ekstra opplæring fra første stund. Den spesialpedagogiske innsatsen er her sentral. De dataene som er tilgjengelig i Skoleporten, inneholder ikke data om datainnhenting.
Skoleeier står ellers fritt til å utvide innholdet i tilstandsrapporten.

Det generelle systemkravet

Skoleeiers plikt til å utarbeide årlige rapporter om tilstanden i grunnopplæringa er en del av oppfølgingsansvaret knyttet til det generelle systemkravet (internkontroll), jfr. Opplæringslovas § 13-10andre ledd og privatskoleloven § 5-2 tredje ledd. Vær oppmerksom på at kravet til internkontroll omfatter alle plikter som påligger skoleeier etter lov og forskrift. Det generelle systemkravet er derfor videre enn det tilstandsrapporten dekker.

Personvern

Tall som lastes direkte inn fra skoleporten, kan for små enheter inneholde indirekte identifiserbare opplysninger. Dette kan være taushetsbelagte opplysninger etter

forvaltningsloven § 13 og/eller personopplysninger etter Personopplysningsloven § 2 nr. 1. Tilsvarende vil også kunne gjelde for lokale indikatorer. Det minnes om at disse opplysningene må behandles i tråd med forvaltningslovens og/eller personopplysningslovens bestemmelser.

Vurdering

Rapporten for 2017 viser jevnt over gode læringsresultat *over tid* for skolene i Sunndal.

I år har vi valgt å ta ut resultatene fra kartleggingsprøvene på 1.-4. trinn. I følge Utdanningsdirektoratet er dette prøver som kun er egnet til skoleinternt bruk. Prøvene er ikke egnet for sammenligning på kommunenivå, men skal brukes til å identifisere elever som trenger ekstra oppfølging.

Vi har opprettet lese- og regneveiledere ved alle skolene. Leseveilederne var kurset denne våren. Både lese- og regneveilederne vil bl.a. bli brukt opp mot den nye endringen i Opplæringsloven (gjeldende fra 1.8.2018), der skolene skal gi elevene på 1.-4. trinn intensiv opplæring dersom de står i fare for å bli hengende etter i lesing, skriving eller regning.

Siden vi i flere år har sett at de gjennomsnittlige standpunktkarakterene i eksamensfagene ligger lavere enn eksamenskarakterene, har vi i år satt opp lokale mål (se rapporten under 1.3.5 Grunnskolepoeng) som skal følges tett opp. Avstanden mellom standpunktkarakterer og eksamenskarakterer bør ligge mellom 0,3-0,4.

Godt skolemiljø for elevene er et område som vi har satset på i mange år. Sett over tid (5 år) ser vi at 7.trinn utmerker seg med bedre skolemiljø enn både fylket, kommunegruppe 12 og nasjonalt, mens 10.trinn har resultater på nivå med både kommunegruppe 12, fylket og nasjonalt.

Sosiallærernettverket er godt etablert og har et utvidet samarbeid med kommunepsykologen. Dette nettverket er viktig for samarbeidet på tvers av skolene om elevenes skolemiljø.

MOT er nå innfaset på alle tre trinnene på Sunndal ungdomsskolen, denne ordningen er også godt etablert og fungerer bra.

Skoleåret 2017/18 har vi gjennomført flere tverretatlige- og tverrfaglige samarbeidsprosjekt knyttet til elevenes skolemiljø.

Vi har utviklet en foreldremøterekke på 8- og 9.trinn som heter «Heldig er den unge som har teite foreldre». Dette er et samarbeid mellom Kompetansesenteret for rus i Midt-Norge, helse- og barnevernstjenesten, kulturtjenesten og grunnskoletjenesten. De samme tre tjenestene i tillegg til PPT og barnehagetjenesten, samarbeider om «Plan for barn og unges psykisk helse».

Etter ønske fra Kommunestyret har vi i år lagt inn en oversikt over elevfraværet. Elevene har rett og plikt til grunnskoleopplæring. Skolene skal dokumentere elevfravær og på ungdomstrinnet føres fravær på vitnemålet. Her har vi ikke tallmateriale til å sammenligne oss med andre enn oss selv. Skolefraværet ligger de siste fire år i gjennomsnitt på mellom 3,5 % og 4,5 %. For skoleåret 2016-17 er fraværet 3,6 % for barneskole og 4,3 % for ungdomsskole. Elevfraværet vil naturlig være noe høyere på ungdomstrinnet enn på barnetrinnet. Fraværet er lavere enn f.eks sykefraværet i kommunen.

Elevmedvirkning og medbestemmelse er områder hvor ungdomstrinnet, over år, har slitt med dårligere resultat enn både kommunegruppe 12, fylket og nasjonalt. Dette året har det vært jobbet med samarbeidslæring som et ledd i å styrke elevmedvirkningen. Skolen har også arbeidet med å få en felles forståelse for ordens- og oppførselsreglementet hos både elever og ansatte. Området følges fremdeles opp.

Kommunestyret har etter dette fattet slikt vedtak:

Vedtak:

Kommunestyret tar rådmannens fordeling av rammer, foreløpig budsjett for 2019 og økonomiplan 2020-2022 til orientering, som utgangspunkt for rådmannens videre arbeid, med følgende føringer:

- Eiendomstjenestens og/eller barnehagetjenestens budsjett styrkes for å kunne drive tilstrekkelig antall midlertidige barnehageplasser i vedtatt nedlagte lokaler, slik at retten til barnehageplass i Sunndal innfris inntil ny barnehagekapasitet er på plass.
- For å møte behovet for barnehageplasser i Sunndal, innarbeides utviding og fullføring av Holssand barnehage i investeringsbudsjettet for 2019, ved at den delen av bygdingsmassen som ikke er renovert bygges om og oppgraderes
- De åtte midlertidige sykehjemsplassene ved Sunndal Helsetun videreføres i 2019.

RS 56/18

PS 64/18 Sunndal kommunes administrative organisering

Rådmannens innstilling

Sunndal kommunestyre godkjenner rådmannens forslag til organisering og framdriftsplan for gjennomgang av administrativ organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten.

Behandling i Administrasjonsutvalget - 27.08.2018

Rådmann Randi Dyrnes orienterte innledningsvis.

Representanten Maja Solli, Venstre, la fram følgende alternative forslag til vedtak:

«Sunndal kommunestyre vedtar rådmannens forslag til framdriftsplan for omorganisering. Rådmannen setter ned utvalg med tillitsvalgte, aktuelle enhetsledere og leder i administrasjonsutvalget etter behov.»

VOTERING:

Innstillingen ble satt opp imot det alternative forslaget fremmet av Maja Solli. Innstillingen ble vedtatt med 9 mot 1 stemme avgitt for forslaget.

Deretter ble det foretatt valg på 2 representanter fra tillitsvalgte til arbeidsgruppa.

Representanten Jorunn Silseth, hovedtillitsvalgt, foreslo Gerda Sporsem Lervik, Fagforbundet, og Lisa M. Rathe Hersel, Sykepleierforbundet, som representanter i arbeidsgruppa.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Administrasjonsutvalget har etter dette fattet slikt vedtak:

Administrasjonsutvalgets innstilling til kommunestyret:

Sunndal kommunestyre godkjenner rådmannens forslag til organisering og framdriftsplan for gjennomgang av administrativ organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten.

Administrasjonsutvalget velger Gerda Sporsem Lervik, Fagforbundet, og Lisa M. Rathe Hersel, Sykepleierforbundet, som representanter fra de tillitsvalgte i arbeidsgruppa.

Behandling i Kommunestyret - 05.09.2018

Rådmann Randi Dyrnes orienterte innledningsvis.

Representanten Maja Solli, V, la fram følgende alternative innstilling fra V, H og KrF:

«Sunndal kommunestyre vedtar rådmannens forslag til fremdriftsplan for omorganisering. Rådmannen setter ned utvalg med tillitsvalgte, aktuelle enhetsledere og leder i administrasjonsutvalget etter behov.»

VOTERING:

Innstillingen fra administrasjonsutvalget ble satt opp imot det alternative forslag. Innstillingen ble vedtatt med 23 mot 4 stemmer.

Kommunestyret har etter dette fattet slikt vedtak:

Vedtak:

Sunndal kommunestyre godkjenner rådmannens forslag til organisering og framdriftsplan for gjennomgang av administrativ organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten.

PS 65/18 Deltakelse i pilotprosjekt for legevaktsamarbeid i Romsdal

Rådmannens innstilling

Sunndal kommunestyre vedtar at Sunndal kommune skal delta i pilotprosjekt som gjelder legevaktsamarbeid i Romsdal.

Behandling i Oppvekst- og omsorgsutvalget - 22.08.2018

Sunndal kommune

Arkiv: 031
Arkivsaksnr: 2013/1719-73
Saksbehandler: Ildri Solbakk

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Administrasjonsutvalget	15/18	27.08.2018
Kommunestyret	64/18	05.09.2018

Sunndal kommunes administrative organisering

Rådmannens innstilling

Sunndal kommunestyre godkjenner rådmannens forslag til organisering og framdriftsplan for gjennomgang av administrativ organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten.

Behandling i Administrasjonsutvalget - 27.08.2018

Rådmann Randi Dyrnes orienterte innledningsvis.

Representanten Maja Solli, Venstre, la fram følgende alternative forslag til vedtak:

«Sunndal kommunestyre vedtar rådmannens forslag til framdriftsplan for omorganisering. Rådmannen setter ned utvalg med tillitsvalgte, aktuelle enhetsledere og leder i administrasjonsutvalget etter behov.»

VOTERING:

Innstillingen ble satt opp imot det alternative forslaget fremmet av Maja Solli. Innstillingen ble vedtatt med 9 mot 1 stemme avgitt for forslaget.

Deretter ble det foretatt valg på 2 representanter fra tillitsvalgte til arbeidsgruppa.

Representanten Jorunn Silseth, hovedtillitsvalgt, foreslo Gerda Sporsem Lervik, Fagforbundet, og Lisa M. Rathe Hersel, Sykepleierforbundet, som representanter i arbeidsgruppa.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Administrasjonsutvalget har etter dette fattet slikt vedtak:

Administrasjonsutvalgets innstilling til kommunestyret:

Sunndal kommunestyre godkjenner rådmannens forslag til organisering og framdriftsplan for gjennomgang av administrativ organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten.

Administrasjonsutvalget velger Gerda Sporsem Lervik, Fagforbundet, og Lisa M. Rathe Hersel, Sykepleierforbundet, som representanter fra de tillitsvalgte i arbeidsgruppa.

Vedlegg

Saksopplysninger

Dagens administrative organisering av Sunndal kommune ble vedtatt i kommunestyret 01.04.03 og iverksatt fra 1. januar 2004. Det ble den gang gjennomført en grundig og omfattende prosess med stor grad av medvirkning. Alle ansatte ble invitert til å delta i de ulike delprosjektene og svært mange engasjerte seg.

Under behandlingen av utredningen «Kvalitet i grunnskole og barnehage» i kommunestyret 07.11.13 ble følgende oversendelsesforslag vedtatt:
Kommunestyret ber rådmannen utrede den framtidige organiseringen av skole- og barnehageadministrasjonen. Det skal blant annet vurderes om man skal ha en oppvekstsjef eller to tjenestesjefer.

20. november 2013 fattet kommunestyret følgende vedtak:
Kommunestyret vedtar at det skal igangsettes en gjennomgang av Sunndal kommunes organisasjonsstruktur med det formål å vurdere om kommunens oppgaver løses på en tilfredsstillende måte med dagens organisering, eller om det bør gjøres endringer. I første omgang skal det foretas en evaluering av stabene, for deretter å se på tjenestene.
I forhold til evaluering av stabene, oppnevnes en prosjektgruppe som skal være ansvarlig for gjennomføring av en slik evaluering, med Administrasjonsutvalget som styringsgruppe.
Følgende representanter velges inn i prosjektgruppen:
Ildri Solbakk (leder)
Harriet Berntsen
Dag Eirik Elgsaas
Eilif Lervik
Jorunn Silseth
Ellen Anne Almhjell
Monica Holthe
Anne Grete Rød

Kommunestyret behandlet administrasjonsutvalgets (styringsgruppas) forslag til ny organiseringen av stabene 18.06.14 og fattet følgende vedtak:

«Kommunestyret vedtar at Sunndal kommunes organisering av stabsfunksjonene endres som følger:
- Lønnskjøring og det tekniske lønnsarbeidet overføres til økonomiavdelingen. Målsettingen med dette er å oppnå bedre samordning og bedre kvalitet på budsjett og rapporteringsarbeidet.

- Det etableres en egen personalavdeling hvor målsettingen er å styrke kommunens personalforvaltning og profesjonalisere kommunens arbeidsgiverpolitikk.

- Politisk sekretariat, servicekontoret og IKT slås sammen til en felles avdeling under felles ledelse. Målsettingen er en bedre samordning og utnyttelse av ressurser.

- Det opprettes en egen stilling som informasjonsmedarbeider i Sunndal kommune, hvis målsetting er å styrke og samordne informasjonsarbeidet. Etablering av denne stillingen skjer innenfor eksisterende budsjettrammer.»

Arbeidet med gjennomgangen av tjenestestrukturen kunne nå starte opp.

Sunndal kommunestyre vedtok den 01.10.2014 en gjennomgang av Sunndal kommunes administrative organisering, basert på rådmannens forslag til mål, organisering og framdriftsplan.

Da det ble kjent at tidligere rådmann ønsket å gå av med pensjon, ble det vurdert som hensiktsmessig å utsette deler av arbeidet knyttet til kommunens administrative organisering til ny rådmann var på plass. Det var et stort engasjement blant de ansatte i prosessen, og de kom med viktige bidrag gjennom sitt arbeid i denne prosessen. Sluttrapporter fra arbeidsgruppene og mottatte høringsuttalelser inneholdt en rekke viktige innspill og synspunkter som det var viktig å opprettholde fokus på. Kommunestyret fattet derfor følgende vedtak den 02.09.2015:

«1. Det opprettes en samordningsenhet i Sunndal kommune som får det overordnede ansvaret for organisering og finansiering av tjenestetilbudet til brukere med omfattende og sammensatte behov. Samordningsenheten skal ha følgende sammensetning; lederne fra henholdsvis barnehagetjenesten, grunnskoletjenesten, helse- og barneverntjenesten, NAV og pleie- og omsorgstjenesten. Samordningsenheten er direkte underlagt rådmannen. Ledelse av samordningsenheten skal gå på omgang mellom de berørte tjenestesjefene med ett års virketid.

Samordningsenheten gis følgende mandat:
- Samordne tjenestetilbudene til brukere med store og sammensatte behov slik at brukerne opplever kommunen som én instans og slipper å bli involvert i interne avklaringer mellom fagpersoner og tjenester.
- Utvikle nye tilbud når behovet hos bruker går ut over eksisterende tjenestetilbud.
- Utrede tjenestebehovet i samarbeid med bruker og pårørende.
- Sørge for at utredningen av tjenestebehovet har god faglig standard og kvalitet.
- Beslutte omfang og organisering av tjenestetilbudet, herunder også finansiering.
- Avklare behov og mulighet for bistand fra andrelinjetjenesten.
- Fordele ansvaret for oppfølging av brukerne mellom medlemmene i samordningsenheten.
- Evaluere tjenestetilbudet løpende og justere omfang og organisering ved behov.

2. Det etableres og igangsettes et ettårig prosjekt med følgende mandat/utredningsoppgaver;

- Evaluere dagens organisering av habiliterings- og rehabliliteringsarbeidet med fokus på barn og unge. Innhente erfaringer fra andre kommuner og gjennomføres kvalitative brukerundersøkelser. Foreslå framtidig organisering av dette arbeidet i Sunndal kommune.

- Evaluere dagens organisering av avlastningstilbudet til barn med store og sammensatte behov, herunder se på muligheten for bedre samordning av avlastningstilbudet før, i og etter skoletid. Innhente erfaringer fra andre kommuner og gjennomføres kvalitative brukerundersøkelser. Foreslå framtidig organisering av avlastningstilbudet til barn med store og sammensatte behov.
- Evaluerer dagens organisering av psykisk helsearbeid for barn og unge. Innhente erfaringer fra andre kommuner og gjennomføre kvalitative brukerundersøkelser. Foreslå framtidig organisering av psykisk helsearbeid til barn og unge.
- Evaluere det psykososiale oppvekstmiljøet for barn og unge og foreslå tiltak mot mobbing og krenkende atferd.
- Evaluere det spesialpedagogiske tilbudet til barn og unge og foreslå tiltak som kan vri ressursbruken mot tidlig innsats.

Det ansettes en prosjektleder i 50 % stilling i ett år fra 2. september 2015. Stillingen finansieres med lønnsmidler tilsvarende 30% stilling avsatt på grunnskoletjenestens budsjett til kjøp av psykologtjenester og lønnsmidler tilsvarende 20% stilling på budsjettet for pedagogisk senter.

Den tverrfaglige arbeidsgruppen fortsetter som prosjektgruppe for dette prosjektet.

3. Arbeidet med gjennomgang av tjenestestrukturen utsettes til ny rådmann i Sunndal kommune har tiltrådt.

4. Tjenestelederne gis i oppgave å gå nøye gjennom sluttrapporter og høringsuttalelser, som er relevant for den respektive tjeneste, og sikre at konstruktive innspill blir tatt tak i.»

Vurdering

Organisasjonen har vært gjennom en periode med omfattende prosesser knyttet til nedbemanning som følge av UDIs oppsigelse av driftskontrakt. På bakgrunn av dette, anbefales det ikke å gå i gang med en altomfattende prosess knyttet til administrativ organisering, men heller fokusere på de tjenester hvor det er et uttalt behov for endringer for å sikre god tjenesteleveranse.

Pleie- og omsorgstjenesten er en stor tjeneste, og leder har et for stort kontrollspenn. Det er en del fellesområder med helse- og barneverntjenesten. Det anbefales som følge av dette at man starter med å se på organisering av disse to tjenestene i første omgang.

Forbedringsprosesser (eks. LEAN) vil kunne danne grunnlag for andre endringer på sikt. Andre endringer som f eksempel endringer i tjenestetilbud og samarbeidsløsninger mellom kommuner vil også kunne være grunnlag for organisatoriske endringer. Det samme vil naturlige avganger.

Dette ble drøftet med de tillitsvalgte mandag 20.08.2018 i henhold til Hovedavtalen. De tillitsvalgte hadde ingen innvendinger mot forslaget om å starte med pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten i første omgang.

På bakgrunn av dette, foreslår rådmannen følgende arbeidsgruppe som får i mandat å se på og foreslå ny organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten:

- Leder i administrasjonsutvalget
- Rådmann
- Personalsjef
- Pleie- og omsorgssjef
- Helsesjef
- 2 representanter fra tillitsvalgte

Følgende framdriftsplan (i grove trekk) foreslås:

Oppgave	Ansvarlig	Når	Statusrapport
Fase 1 – oppstart			
Vedtak i administrasjonsutvalget	ADM	27.08.2018	
Vedtak i kommunestyret	K-styret	05.09.2018	
Oppstartsmøte i arbeidsgruppen Agenda: - Mandat - Prosessplan	Arbeidsgruppen/Rådmann	September 2018	
Legg ut informasjon på intranett	Personalsjef	September 2018	
Informasjonsmøte med alle ansatte som kan bli berørt for å presentere prosessplan, samt oppfordring om å komme med innspill på dagens organisering og forslag på ny organisering og hvilke kanaler dette meldes til.	Rådmannen	September 2018	
Fase 2 – utredning			

Gjennomgang av utfordringer med nåværende organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten, samt utarbeide forslag til ny organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten.	Arbeidsgruppen	Desember 2018	
Informasjonsmøte med ansatte som er berørt.	Rådmannen	Desember 2018	
Sende utkast til ny organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse og barneverntjenesten på høring med høringsfrist 15.01.2019.	Rådmannen	15. januar 2019	
Fase 3 – vedtak			
Endelig vedtak (ny organisering)	ADM og K-styret	Februar 2019	
Implementering i organisasjonen i henhold til vedtak	Rådmannen og tjenesteledere	Februar – juni 2019	
Fase 4 – implementering			
Ny organisering er operativ	**Rådmannen**	**01.07.2019**	

Spørrehalvtimen:

- Representanten Jonas Koksvik, SV: om status for saken om seremonirom og utlysing av deltidsstillinger. Ordfører Ståle Refstie svarte på spørsmålet om seremonirom. Rådmann Randi Dyrnes svarte på spørsmålet om utlysing av deltidsstillinger.
- Erling Outzen, SV: om hvor mye koster innleie av KS-konsulent i forbindelse med skole- og barnehageplan. Rådmannen svarte.
- Stig Rune Andreassen, FrP: om motorsportsenter – oppdatering om hvor kommunen står i saken i dag. Ordføreren svarte.
- Halvard G. Hagen, SP: om rovviltforvaltningen – hva gjør Sunndal kommune i forhold til jerv i Ålvundfjord i retning Meisingset og Tingvoll. Ordføreren svarte.
- Jørgen Singsdal, SP: om ordføreren kan orientere de folkevalgte om ting han deltar på. Ordføreren svarte.
- Maja Solli, V: om regler for maksimum oppholdstid i barnehagen og om hva kommunen kan bidra med for å styrke samarbeidet om drift av lekeplasser. Barnehagesjef Mona Reinset svarte på spørsmålet om oppholdstid i barnehagene. Rådmannen svarte på spørsmålet om lekeplasser.
- Erling Rød, FrP: om kosedag i Svinvika som SuSu-samarbeidet arrangerte. Hvor mye kostet dette og kan Sunndal og Surnadal kommuner bruke penger til dette når økonomien er dårlig. Ordføreren svarte.
- Trygve Stavik, AP: om Sunndal kommune har fulgt opp vedtak i K.sak 29/13 vedrørende skoleskyss. Skolesjef Liv Ingrid Horvli svarte.

Orienteringssaker:

- Personalsjef Ildri Solbakk orienterte om arbeidet med heltidskultur i Sunndal kommune.
- Rådmann Randi Dyrnes orienterte om status for arbeidet med å sikre anbudskompetanse for drift av asylsøkermottak.

RS 57/18

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1563	
Dato: 14 SEPT 2018	
Saks og [redacted] 1563	Løpenr: 352/18
Arkivkode: 033	Gradering: Delvis u.off.

SUNNDAL ENERGI KF

PROTOKOLL

Den 11.06.2018 kl. 09.00 – 11.15 ble det holdt styremøte på Sunndal Energi KF sitt kontor.

Tilstede: Janne Merete Rimstad Seljebø, Arne Magne Rønningen, May Jorid Strand, Einar Mo, Stig Rune Andreassen, Anders Nedal og Terje Monsøy

Forfall:

Fra administrasjonen møtte daglig leder Kolbjørn Solem.

Anders Nedal ble vurdert som inhabil i sak 48/2018 med henvisning til fvl.§ 6 andre ledd, - «..når særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet». Varamedlem til styret, Inger Janne Haugan Vermøy, ble derfor innkalt og deltok under behandlingen av saken.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

Sak 43/2018 GODKJENNING AV MØTEINNKALLING

Vedtak: Styret i Sunndal Energi godkjenner møteinnkallingen.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt

Sak 44/2018 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA STYREMØTE 8. MAI 2018

Vedtak: Styret i Sunndal Energi godkjenner møteprotokollen fra 8. mai 2018.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt

Sak 45/2018 ORIENTERING OM KRAFTPRISEN/KRAFTMARKEDET

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar saken til orientering.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt

Sak 46/2018 INVESTERINGER OG STRATEGI

Vedtak: Styret i Sunndal Energi gikk gjennom strategiplanen og vedtok at denne endres med de foreslåtte justeringene under «organisasjon», «eierskap» og «HMS». Videre tar styret administrasjonens gjennomgang av mulige investeringer i perioden 2018-2023 til orientering.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 47/2018 ORIENTERING OM TILDELING AV KONTRAKTER

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar saken til orientering.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Nedenforstående saker er unntatt offentlighet jfr. Off. loven

Sak 47/2018 ORIENTERING OM STATUS – SMÅVOLL KRAFTVERK AS

Sak 48/2018 ORIENTERING OM STATUS I BUDPROSESS – SUCOM AS

Janne Merete Rimstad Seljebø
leder
sign.

Kolbjørn Solem
daglig leder

Kopi:
Ordføreren
Rådmannen
Sekretær i kontrollutvalget

RS 58/18

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
Kommunenr: 1563
Dato: 19 SEPT 2018
Saks og dokumentnr: 1563
Løpenr: 364/18
Arkivkode: 026
Gradering: –

SUNNDAL ENERGI KF

PROTOKOLL

Den 12.09.2018 kl. 09.00 – 13.30 ble det holdt styremøte på Sunndal Energi KF sitt kontor.

Tilstede: Janne Merete Rimstad Seljebø, Arne Magne Rønningen, May Jorid Strand, Einar Mo, Stig Rune Andreassen, Anders Nedal og Terje Monsøy

Forfall:

Fra administrasjonen møtte daglig leder Kolbjørn Solem. Økonomileder Mette Kårvatn Sande møtte i sak 53. Leder for driftsavdelingen Geir Sæther møtte i sak 55. Leder for fjernvarmeavdelingen Georg Tvedt møtte i sak 57 og 58.

Terje Monsøy måtte forlate møtet under sak 56 og var ikke med å ferdigbehandle den.
Stig Rune Andreassen fikk permisjon fra kl 13.00 og deltok ikke under behandlingen av sak 59 og 60.
Anders Nedal ble vurdert som inhabil i sak 60/2018 med henvisning til fvl.§ 6 andre ledd, - «..når særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet».
Varamedlem til styret, Inger Janne Haugan Vermøy, ble derfor innkalt og deltok under behandlingen av saken.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

Sak 50/2018 GODKJENNING AV MØTEINNKALLING

Vedtak: Styret i Sunndal Energi godkjenner møteinnkallingen.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt

Sak 51/2018 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA STYREMØTE 11. JUNI 2018

Vedtak: Styret i Sunndal Energi godkjenner møteprotokollen fra 11. juni 2018.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt

Sak 52/2018 ORIENTERING OM KRAFTPRISEN/KRAFTMARKEDET

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar saken til orientering.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt

Sak 53/2018 REGNSKAPSOVERSIKT FOR 2. KVARTAL 2018

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF tar den fremlagte regnskapsoversikten for 2. kvartal 2018 til etterretning med et driftsresultat på 9,198 MNOK og driftsinntekter på 45,364 MNOK.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 54/2018 UTBYTTE FRA SELSKAP SUNNDAL ENERGI HAR EIERINTERESSER

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar orienteringen til etterretning.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 55/2018 ORIENTERING RUNDT FORESPØRSLER OM DATASENTER

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar orienteringen til etterretning.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 56/2018 ORIENTERING ETTER NETTWORKSHOP

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar orienteringen til etterretning.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 57/2018 STATUS «FJERNVARME PROSJEKT 2017-2022»

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar saken til orientering.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Nedenforstående saker er unntatt offentlighet jfr. Off. loven

Sak 58/2018 TILKNYTNINGSPLIKT - FJERNVARME

Sak 59/2018 RETTSTVIST BRATSETH AS, -AMS

Sak 60/2018 ORIENTERING OM STATUS - SMÅVOLL KRAFTVERK AS

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Janne Merete Rimstad Seljebø
leder
sign.

Kolbjørn Solem
daglig leder

Kopi:
Ordføreren
Rådmannen
Sekretær i kontrollutvalget

RS 59/18

PROTOKOLL
Møte i styret nr. 4 - 2018

NIR

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1539/1563	
Dato: 24 SEPT 2018	
Saks og ~~[illegible]~~ 1539/1563	Løpenr: 372/18
Arkivkode: 026	Gradering:

Tidspunkt:
Fredag 21. september 2018 kl. 10.00.

Sted:
NIR, Vågeveien 7, Kristiansund

Protokoll sendes:
Styrets medlemmer og varamedlemmer
Representantskapets leder
Ordførere, rådmenn og tekniske sjefer (eller tilsvarende) i NIR-kommunene
Kontrollutvalgene
Møre og Romsdal Revisjon IKS (NIRs revisor)
Øvrige tilstedeværende på møtet

Saker til behandling:

14/18	**Lønn til daglig leder**
15/18	**Endring av arbeidsavtale, daglig leder**
16/18	**Kompensasjon for økt ansvar ved ferieavvikling**
17/18	**Ny avfallsløsning for NIR – justert saksframlegg til kommunene** **– overordnet retningsvalg** **– finansiering av ettersorteringsanlegg**

Medlemmer til stede:

Aure/Smøla:	Birger Træthaug
Averøy:	Svein Kongshaug
Halsa/Tingvoll:	Solvår Skogen Sæterbø
Kristiansund:	-
Oppdal:	Eli Dahle
Rauma:	David Grøvdal
Sunndal:	Eilif Lervik

Forfall:
Maritta Ohrstrand og Nora Korsnes Wårle fra Kristiansund og Ole Kjell Talberg fra Rauma.

I tillegg møtte:
Representantskapsleder Arne Hoem.
Else Mari Strand, Pål Harstad og Hilde Ødegaard Harstad fra administrasjonen.

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Styret fattet følgende enstemmige

vedtak:

Innkalling og saksliste godkjennes.

SAKER TIL ORIENTERING

MØTER, KURS OG KONFERANSER

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Samling i Kristiansund for styreledere og daglige ledere i IKSene i Midt-Norge. Tema var både SeSammen og SESAM.

Pål Harstad har deltatt på Avfall Norge sitt kurs om HMS på avfallsanlegg.

Else Mari Strand er nyvalgt verneombud og deltar derfor på lovpålagt "40-timerskurs" i regi av bedriftshelsetjenesten.

Fagmøte i NIR vil bli 3. oktober.

LØNNSFORHANDLINGER 2018

Saksbehandler: Forhandlingsutvalget

Svein Kongshaug i forhandlingsutvalget orienterte om årets resultat.

REGNSKAP PR. 31.08.18

Saksbehandler: Else Mari Strand

Regnskapet var sendt ut til styret i forkant av møtet. Tallene ble kort gjennomgått. Vi ligger godt i rute i forhold til budsjett.

ANBUD UNDER ARBEID

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

NIR har følgende anbud under arbeid:

Tittel	*Ansvarlig*	*Status*
Innsamling og behandling av farlig avfall (prosjekt i regi av SeSammen)	PH	Kontrakt tildelt og vil bli signert 26.09.18.
Innsamling av avfall i Oppdal	PH	Lyst ut med frist 22.10.18.

Transport og behandling av avfall fra gjenvinningsstasjonen i Kristiansund	PH	Frist var 13.09.18, under vurdering.
Transport og behandling av restavfallet	HØH	Frist var 16.08.18, under vurdering.
Rammeavtale innkjøp av dunker (SeSammen)	TA	Lyst ut med frist 12.10.18.

SELSKAPSTILKNYTNING FOR RENOVASJONEN I RAUMA

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Saken for kommunestyret 12. september var vedlagt. Saken ble utsatt til november.

Styreleder har forfattet et brev til kommunestyremedlemmene i Rauma som ble diskutert i møtet.

BEMANNIGSSITUASJONEN

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

I første omgang avlastes det med trainee i HAMOS som tar noe av skrivearbeidet rundt ReMidt. Kristiansund kommune vil stille med inntil 20 % stilling for NIR ved behov.

INFORMASJONS- OG PROFILERINGSARBEID

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad / Pål Harstad

SeSammen har hatt samling av informasjonsansvarlige for å planlegge matsvinnkampanje og evaluere strandryddeaksjonen.

Strandryddekampanjen har så langt resultert i 169 tonn avfall, av dette har Smøla stått for 115 tonn. NIRs mål for året var 55 tonn. Det er registrert 137 ryddeaksjoner. Vinner av premie på 5 000 kr i NIR var Golmvågen vel, vinner av 10 000 kr i Midt-Norge kampanjen var et ryddelag på Fosen.

Matsvinn-kampanjen vil komme over nyttår.

Nytt iRetur kommer i uke 47. Hovedtema er matsvinn og krav om gjennomsiktige sekker for levering på gjenvinningsstasjonene.

Sammen med fylkesmannen jobbes det med informasjonsmateriell og informasjon ut til gjenvinningsstasjonene om hagerømlinger.

Appen kommer i ny versjon om ikke lenge. Det er gjort forbedringer i forhold til varsling og vi får mulighet til å legge ved filer med ekstra informasjon. NIR får ny utgave til uttesting i neste uke.

NY MILJØSTASJON OG OMLASTESTASJON I KRISTIANSUND

Saksbehandler: Pål Harstad

Reguleringsendring har vært ute til høring og det avventes behandling av denne i bystyret.

NIR har deltatt i møter og befaringer for å finne endelig behov og layout av anlegget.

AVFALLSPLAN FOR KRISTIANSUND

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Planen er behandlet i teknisk utvalg og skal videre til bystyret.

ReMidt

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Arbeidsgruppen har hatt møte 27. august.

Prosjektet så langt ble gjennomgått og det ble orientert om framdrift.
Det gjenstår et registreringsarbeid i NIR for å få oversikt over mannskap, maskiner og eiendom som er aktuelle å bringe inn i det nye selskapet.

NY RENOVASJONSORDNING I 2020

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad / Pål Harstad

Møte om samordning av innføring av matavfallsinnsamling og glass- og metall innsamling i SeSammen sør for Trondheim. Rammeavtale om innkjøp av dunker er allerede lyst ut.

Oppdal kommune har allerede tatt ny ordning inn i nytt innsamlingsanbud. Kristiansund og Sunndal samler inn i egenregi og vil kunne legge om driften på forholdsvis kort varsel. Vi ser på muligheten av å innføre dette innenfor eksisterende kontrakter i øvrige kommuner. Det jobbes med ruteplanlegging for alle kommuner.

Behandling av matavfallet er fortsatt uavklart. Det har vært et orienteringsmøte med Ecopro, og det har vært dialog med andre mulige aktører i markedet.

Styret fattet følgende enstemmige

v e d t a k :

Sakene tas til orientering.

SAKER TIL BEHANDLING

14/18 LØNN TIL DAGLIG LEDER

Saksbehandler:	*Forhandlingsutvalget*
Tidligere behandling:	*Ingen*
Vedlegg:	*Lønnsforhandlinger 2018 (sendes kun til styret)*

Viser til vedlagte brev fra forhandlingsutvalgets leder.

Styret fattet følgende enstemmige

v e d t a k :

Daglig leder får et lønnstillegg på 3% + 10 000 kr gjeldende fra 01.05.18 avrundet oppover til nærmeste 1000 kr.

Ny årslønn vil bli kr. 902 000,-.

15/18 ENDRING AV ARBEIDSAVTALE, DAGLIG LEDER

Saksbehandler:	*Forhandlingsutvalget*
Tidligere behandling:	*Ingen*
Vedlegg:	*Arbeidstid for daglig leder 2018 (sendes kun til styret)*

Viser til vedlagte brev fra forhandlingsutvalgets leder.

Styret fattet følgende enstemmige

v e d t a k :

Det gjøres endringer i daglig leders arbeidsavtale slik at gjeldende fleksitidsordning utgår og medgått tid for lederoppgaver ut over vanlig arbeidstid kompenseres ved at 10 arbeidsdager tas ut som fritid

16/18 KOMPENSASJON FOR ØKT ANSVAR VED FERIEAVVIKLING

Saksbehandler:	*Hilde Ødegaard Harstad*
Tidligere behandling:	*Ingen*
Vedlegg:	*Ingen*

NIR har ingen nestleder, og det finnes gode argumenter både for og imot at det er behov for dette slik selskapet er organisert i dag. Om situasjonen endrer seg og et større ansvar blir lagt over til NIR fra kommunene, må dette temaet åpenbart løftes fram. Det vil i praksis si om forhandlingene med HAMOS ikke resulterer i dannelsen av et nytt selskap høsten 2019.

Inntil dette er avklart foreslås det i første omgang å kompensere for økt ansvar ved avvikling av daglig leders sommerferie. Daglig leder har diskutert dette med forhandlingsutvalget som anbefaler en kompensasjon på kr. 250,- pr. arbeidsdag. Det anbefales at slik kompensasjon gis for sommerferien 2018 og kommende sommerferier inntil ny organisering er på plass.

Styret fattet følgende enstemmige

vedtak:

Det gis en kompensasjon for økt ansvar ved avvikling av daglig leders sommerferie på kr. 250,- pr. arbeidsdag fra og med sommerferien 2018. Daglig leder gis fullmakt til å organisere ordningen.

17/18 NY AVFALLSLØSNING FOR NIR – JUSTERT SAKSFRAMLEGG TIL KOMMUNENE – OVERORDNET RETNINGSVALG – FINANSIERING AV ETTERSORTERINGSANLEGG

Saksbehandler:	*Hilde Ødegaard Harstad*
Tidligere behandling:	*Styresak 13/17, representantskapssak 07/18*
Vedlegg:	*Presentasjon fra informasjonsmøtet om SESAM 04.09.18 (sendes kun til styret)*
	Beslutningsunderlag fra SESAM
	Forslag til justert saksframlegg til kommunene av 13.09.18

Saken ble behandlet i styret i november 2017 og i representantskapet i februar 2018.

Beslutningsunderlaget fra SESAM er nå klart og vedlagt saken.

Saksframlegget som skal sendes til eierkommunene i NIR ble skrevet i november 2018. Ut fra beslutningsgrunnlaget fra SESAM og spørsmål som har kommet etter representantskapets vedtak, har vi valgt å forkorte saksframlegget og presisere enkelte punkter. Samtidig er saken oppdatert med dagens tall. De viktigste endringene er redusert investeringsbehov i SESAM og en presisering av enerettstildelingen.

Vedlagt finnes forslag til sak til kommunene.

Saken ble justert i forhold til hvordan kommunene kan finansiere tilskuddet.

Styret fattet følgende enstemmige

v e d t a k :

Styret i NIR vedtar justert saksframlegg for ny avfallsløsning for NIR av 21.09.18 og sender dette over til eierkommunene for behandling. Beslutningsunderlag fra SESAM følger saken til orientering.

Kristiansund den 21. september 2018

Eilif Lervik
styreleder

Eli Dahle

Svein Kongshaug

Solvår Skogen Sæterbø

David Grøvdal

Birger Træthaug

NY AVFALLSLØSNING FOR NIR-KOMMUNENE

- OVERORDNET RETNINGSVALG
- FINANSIERING AV ETTERSORTERINGSANLEGG

1. Bakgrunn

En ny avfallsstrategi – sirkulærøkonomien – har sitt utspring i EU og ble i februar 2018 også vedtatt av Stortinget. Strategien er et av mange tiltak for å nå klimamålene i Parisavtalen og FNs bærekraftsmål. Den er også et svar på verdenssituasjonen der Europa kan risikere å miste tilgang på viktige råstoff – råstoff det er mulig å hente ut av avfallet. Strategien setter krav om 65 % materialgjenvinning av kommunalt avfall innen 2035.

Det skilles altså mellom materialgjenvinning (f.eks. gammelt papir blir til nytt) og energigjenvinning (avfallet brennes og energien brukes til fjernvarme eller strøm). I følge Statistisk Sentralbyrå var den gjennomsnittlige materialgjenvinningen i NIR på 26,4 % i 2017. Det er foreløpig noe usikkert hvordan gjenvinningen skal beregnes (f.eks. hva skal regnes som kommunalt avfall), men det er uansett åpenbart at det må gjøres store grep i NIR og NIR-kommunene for å nå målet.

Denne saken gir et overordnet bilde av hva som vil kreves for å nå de nye målene. Den gir ikke en total oversikt over tiltak eller kostander, men angir et estimat der tall finnes. Saken peker også på kritiske faktorer og tidsfrister man må forholde seg til. Formålet er å ta noen overordnede retningsvalg som både NIR og eierkommunene kan bruke som rettesnor i det videre arbeidet.

Saken ble vedtatt i representantskapet i NIR i februar 2018, og er justert for nye tall og opplysninger pr. september 2018. Justeringen er godkjent av styret i NIR 21.09.18. Saken går likelydende ut til alle eierkommunene i NIR.

2. Mer materialgjenvinning

Det er flere tiltak som kan settes inn for å øke materialgjenvinningen. Basert på erfaringer fra gjennomførte ordninger i NIR og i andre selskap i Norge, er potensialet slik:

Matavfall i henteordning (dunk)	Potensiale:	3 500 – 4 500 tonn
Sentral ettersortering av restavfallet fra grå dunk	Potensiale:	2 400 tonn
Glass- og metallemballasje i henteordning (dunk)	*Potensiale:*	*350 tonn*
Tekstiler i bringeordning (returpunkt)	Potensiale:	250 tonn
Bedre sortering på miljøstasjonene	Potensiale:	Ikke tallfestet

Noen av tiltakene er forholdsvis enkle å gjennomføre, mens andre er mer krevende. For eksempel finnes *det allerede system for omlasting og levering av tekstiler, og det jobbes kontinuerlig med å øke* innsamlingen her. Denne avfallstypen er derfor ikke nærmere vurdert i denne saken. Videre antar vi at rundt 50 % av avfallet fra husholdningene blir levert direkte til gjenvinningsstasjonene eller til private avfallsaktører. Det må gjøres en betydelig satsning på sortering også her skal vi nå gjenvinningsmålene. Dette vil vi, på grunn av kontraktsforpliktelser, komme tilbake til i perioden 2021-2024, og er ikke vurdert videre her.

Det tallfestede potensialet i tabellen over vil gi en total materialgjenvinning på ca. 50 %.

3. Om prosjektene

3.1 Matavfall

Utsortering av matavfall er det tiltaket som gir størst uttelling i forhold til å øke materialgjenvinningen. Stortinget har derfor vedtatt at det skal stilles krav til utsortering av matavfall fra husholdninger og lignende avfall fra næringslivet.

Matavfallet fra husholdningene kan samles inn på flere måter. Det vanligste er en egen dunk kun beregnet for matavfall. En annen metode er utsortering av matavfallet i grønne poser som legges i restavfallsdunken og sorteres ut i et ettersorteringsanlegg. Begge disse innsamlingsmetodene er vurdert for NIR. Erfaringstall viser at metoden med grønne poser oppnår rundt halvparten av mengdene som man får ut med sortering i egen dunk. Forventet brekkasje på posene sammen med en generell dårligere utsortering, gjør at en grønnposeløsning vurderes som uaktuell for NIR. Kun dunkløsning er tatt med videre i denne vurderingen.

Matavfallet som samles inn kan brukes til å produsere biogass eller bioprotein til for eksempel oppdrettsnæringen. Sistnevnte er foreløpig ikke i fullskala produksjon, men begge disse løsningene kan være en mulighet til å skape arbeidsplasser i regionen. Det er også mulig å levere matavfallet til eksisterende biogassanlegg f.eks. i Verdal eller på Lillehammer.

Både behandlingsmetode og behandlingssted vil være avgjørende for hvordan det totale systemet for matavfallet utformes. Innsamling av matavfall må selvfølgelig også ses i sammenheng med øvrig kildesortering og en eventuell ny ordning med glass- og metallemballasje (omtalt senere).

Kostnader (hele NIR):

Investering i utstyr (dunker):	10 mill.kr
Økte driftskostnader:	10 mill.kr/år

Eventuell investering i behandlingsanlegg: 100-200 mill. kr.

Kontrakter for innsamling av avfall utløper:

Aure, Averøy, Halsa, Rauma, Smøla, Tingvoll:	30. april 2019 (+1+1+1+1)
Oppdal:	nytt anbud ute

En fin bieffekt av at matavfallet kildesorteres er at restavfallet blir mye tørrere og lettere å sortere i et ettersorteringsanlegg (omtalt senere).

3.2 Ettersortering

Det finnes i dag kun ett ettersorteringsanlegg for restavfall i ordinær drift i Norge. Dette ligger hos ROAF på Romerike.

Det er restavfallet fra grådunken/sekken som kan leveres til ettersortering. I anlegget blir søppelposene åpnet og innholdet sorteres maskinelt. En detektor måler hva de ulike avfallsbitene er laget av og sorterer dem fra hverandre. På denne måten kan man blant annet sortere ut flere typer plast og metall. Når de gjenvinnbare delene av avfallet er tatt ut, leveres avfallsresten videre til forbrenning med energiutnyttelse som i dag.

Det er 10 renovasjonsselskap som representerer totalt 74 kommuner og nesten 600 000 innbyggere i Midt-Norge som er med i SESAM-prosjektet. Planen er å få på plass et ettersorteringsanlegg i Trondheim i løpet av første kvartal 2022.

Leveringsprisen inklusive transport inn til anlegget er i september 2018 beregnet til omtrent det samme som leveringsprisen med transport som NIR har til forbrenning i dag. Dette betyr at renovasjonsgebyret i NIR ikke vil øke som følge av levering til ettersortering. Her må man være oppmerksom på at det vil komme kostnader til aksjekapital i SESAM Ressurs AS. Dette er selskapet som skal bygge og drifte anlegget. NIRs andel er av dette beregnet til 3,6 mill.kr.

De totale investeringene har en ramme på 580 mill. kr. Anlegget skal drives etter selvkost og det er en forutsetning av selskapet tildeles enerett til å behandle restavfallet slik at alle eierne kollektivt sikrer inntekter til selskapet i nedskrivingsperioden på 20 år (se også punkt 4.2).

Det må bemerkes at andre muligheter for ettersortering er også vurdert av NIR, herunder et skisseprosjekt i Ålesund og muligheten for å kjøpe ettersortering i et marked. SESAM-prosjektet vurderes som den riktige løsningen for NIR-kommunene både med tanke på leveringssikkerhet, soliditeten i prosjektet og mulighetene for å utvikle konseptet videre sammen med avfallsselskapene i Midt-Norge. Eierskap vil også gi mulighet til å påvirke prisutviklingen og til å utvikle anlegget etter våre behov. Ikke minst er det viktig at NIR tar samfunnsansvar og sikrer at slike anlegg i det heletatt blir bygget. Representantskapet i NIR har derfor vedtatt å be eierkommunene om å finansiere eierskap i SESAM.

Kostnader:

Egenkapital i SESAM Ressurs	3,6 mill. kr.

Endelig beslutning om realisering av SESAM skal etter planen skje i desember 2018. Beslutningsunderlag fra SESAM er vedlagt saken. Det er representantskapet i NIR som skal til endelig stilling til beslutningsunderlaget etter at alle eierkommunene har behandlet denne saken.

3.3 Glass- og metallemballasje

Henteordning (en egen dunk) for glass- og metallemballasje finnes allerede i Kristiansund, Oppdal, Smøla og Sunndal. Erfaringene fra disse er at mengden til gjenvinning øker med rundt 50 %. Siden dette er avfallstyper som ikke gir noen nytte i et forbrenningsanlegg, og siden glass vanskelig lar seg sortere ut i et ettersorteringsanlegg, er det viktig å få dette ut av restavfallet. Det er derfor ønskelig å få til en henteordning også i de øvrige NIR-kommunene.

Glass- og metallemballasje finnes det omlastemuligheter for i alle kommuner. NIR har også på plass en leveringsavtale med Syklus i Fredrikstad.

Kostnader (hele NIR):

Investering i utstyr (dunker):	4 mill.kr
Økte driftskostnader:	0,5 mill.kr/år

Kontrakter for innsamling av avfall utløper:

Aure, Averøy, Halsa, Rauma, Smøla, Tingvoll:	30. april 2019 (+1+1+1+1)
Oppdal:	nytt anbud ute

4. Anbefaling

4.1 Løsning

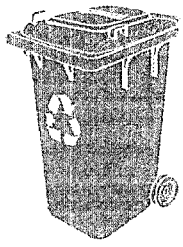
Det anbefales å satse videre på kildesortering som primærløsning for å nå gjenvinningsmålene. Ettersortering av restavfallet vil sikre at ytterligere ressurser i restavfallet gjenvinnes.

Matavfallet må samles inn i egen dunk for å oppnå store nok mengder og bedre kvaliteten på restavfallet til ettersortering. I sammenheng med dette bør også glass- og metallemballasje samles inn i henteordning i alle eierkommunene.

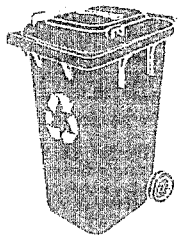
Sorteringsløsningen hjemme hos abonnenten vil med dette se slik ut:

Matavfall

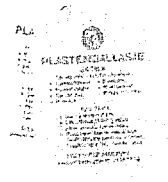
Papir



Glass- og metall-emballasje



Restavfall



Plastemballasje

For å nå EUs mål må også restavfallet leveres til ettersortering. Representantskapet i NIR har derfor vedtatt å be eierkommunene om å finansiere eierskap i SESAM (investeringstilskudd). NIRs andel er beregnet til 3,6 mill. kr, men rammen settes til totalt 4,1 mill. kr. for å ta høyde for at Rauma kommune vurderer sitt eierskap i NIR. Etter selskapsavtalen til NIR skal innskudd fordeles etter eierandel:

Kommune	Eierandel i NIR	Investeringstilskudd inntil
Aure	5,7 %	240 000
Averøy	9,3 %	390 000
Halsa	2,5 %	110 000
Kristiansund	39,5 %	1 620 000
Oppdal	11,0 %	460 000
Rauma	12,0 %	500 000
Smøla	3,5 %	150 000
Sunndal	11,5 %	480 000
Tingvoll	5,0 %	210 000
	100,0 %	4 100 000

Gjeldende regelverk sier at tilskuddet kommunene skal yte til NIR må finansieres via driftsbudsjettet. Tilskuddet kan dermed ikke lånefinansieres. Tilskuddet er til investering i aksjekapital og kan derfor heller ikke belastes selvkostregnskapet.

4.2 Enerett

Deltakelse i SESAM fordrer at kommunene tildeler NIR enerett til å håndtere restavfallet og plastavfallet fra husholdningene slik at NIR igjen kan sikre mengder inn til SESAM. Tilsvarende kan bli aktuelt for NIR å tildele enerett på behandling av matavfall og kloakkslam.

NIR har juridisk sett ikke fått tildelt enerett til å håndtere avfall og slam fra eierkommunene, og kan derfor ikke tildele denne videre. Selskapsavtalen sier at selskapets formål er å *"Planlegge, bygge og drive anlegg for innsamling, transport, behandling og disponering av alt husholdningsavfall i medlemskommunene. (...) Selskapet kan også ta hånd om innsamling, transport, behandling og disponering av slam, næringsavfall og farlig avfall i regionen. "* Dette er i praksis en tildeling av enerett, men for å sikre det juridiske i forhold til videre arbeid, må alle eierkommunene tildele NIR enerett. Den praktiske håndhevelsen av eneretten reguleres (fortsatt) av selskapsavtalen til NIR der det bl.a. står: "Selskapet kan overlate deler av renovasjonsordningen til medlemskommunene eller andre." Selve teksten som foreslås overfor kommunene er presisert i forhold til vedtaket i representantskapet i februar. Denne ser nå slik ut:

> *Kommunen tildeler NIR enerett for innsamling og behandling av det avfall som kommunen er lovpålagt å håndtere, og for innsamling og behandling av slam fra slamavskillere og tette tanker.*

5. Framdrift

Representantskapet i NIR fattet følgende enstemmige vedtak 02.02.18 i sak 07/18:

1. *Det innføres henteordning for matavfall i hele NIR-området innen utgangen av 2020.*
2. *Det innføres henteordning for glass- og metallemballasje i hele NIR-området innen utgangen av 2020.*
3. *Restavfallet fra NIR-området skal innen 2025 leveres til ettersortering for å utnytte mest mulig av ressursene.*
4. *NIR går inn på eiersiden i SESAM*
    a. *Eierskapet forutsetter at prosjektet realiseres som beskrevet i prosjektrapporten pr. november 2017.*
    b. *Eierkommunene i NIR bes om å finansiere egenkapital og utredningskostnader i SESAM gjennom et investeringstilskudd til NIR innenfor en ramme på totalt 9 mill. kr, innen utgangen av mai 2018.*
    c. *Eierne av NIR delegerer til representantskapet i NIR å ta den endelige beslutningen om deltakelse når beslutningsgrunnlaget er klart fra SESAM.*
    d. *Eierkommunene i NIR bes om å tildele NIR enerett for håndtering av husholdningsavfallet i kommunen, jf. gjeldende selskapsavtale.*

Planlagt videre framdrift ser slik ut:

SESAM:

21. september	NIR styremøte	Endelig sak fra NIR til kommunene
17. oktober	Aure kommunestyre	
18. oktober	Oppdal kommunestyre	
24. oktober	Sunndal kommunestyre	
25. oktober	Tingvoll kommunestyre	
29. oktober	Averøy kommunestyre	
06. november	Smøla kommunestyre	
06. november	Kristiansund bystyre	
08. november	Halsa kommunestyre	

13. november	Rauma kommunestyre	Også behandling av selskapstilhørighet
30. november	NIR styremøte	Behandling av deltakelse i Sesam
30. november	NIR representantskap	Endelig behandling av deltakelse i Sesam
06. desember	Sesam styremøte	Realiseringsbeslutning
??. desember	Sesam generalforsamling	Kapitalinnkallelse

Ny renovasjonsordning:

2018-20	Henteordning for matavfall og glass- og metallemballasje i alle kommuner
2021-24	Nye løsninger for miljøstasjonene

6. Forslag til vedtak

Forslag til likelydende vedtak i kommunene:

1. Kommunen slutter seg til NIRs planer for å øke materialgjenvinning gjennom økt kildesortering og ettersortering.
2. Under forutsetning av at SESAM-prosjektet realiseres innenfor de rammene som er satt i beslutningsunderlaget av september 2018 vedtas følgende:
    a. Kommunen yter et investeringstilskudd til NIR innenfor en ramme på kr. nn,- for å finansiere egenkapital i SESAM Ressurs AS.
    b. Kommunen tildeler NIR enerett for innsamling og behandling av det avfall som kommunen er lovpålagt å håndtere, og for innsamling og behandling av slam fra slamavskillere og tette tanker.
    c. Representantskapet i NIR fatter endelig investeringsbeslutning i SESAM Ressurs AS.

21.09.18

RS 60/18

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1563	
Dato: 14 SEPT 2018	
Saks o.; 1563	Løpenr: 349/18
Arkivkode: 216	Gradering: –

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Til Kontrollutvalget

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Sunndal kommune

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor for kommuner ha ført en hederlig vandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jamfør merknader til nevnte bestemmelse.

I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:
Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Som nærstående regnes

a) ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
b) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
c) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

- Revisor kan etter denne forskrift ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

Postadresse: Møre og Romsdal Revisjon IKS, Kaibakken 1, 6509 Kristiansund
Avd. Molde: Julsundveien 47A, 6412 Molde - Avd. Surnadal: Bårdshaugvegen 1, 6650 Surnadal
e-post: post@mrrevisjon.no Organisasjonsnummer 917 802 149

I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jf. revisjonsforskriften § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolloven.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Pkt 1: Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i Møre og Romsdal Revisjon IKS.
Pkt 2: Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som Sunndal kommune deltar i.
Pkt 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor. Til orientering kan allikevel nevnes at undertegnede har eierinteresser i Revisjon NOR AS. (RN) Dette selskapet er stiftet etter initiativ fra kontrollutvalgene i eierkommunene til daværende Distriktsrevisjon Nordmøre IKS (DRN), og styret i DRN. MRR er også aksjonær i RN.
Pkt 4: Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til Sunndal kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Pkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Sunndal kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.

Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Sunndal kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Pkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Sunndal kommune.
Pkt 8: Andre særegne forhold	Styreleder i MRR var rådmann i Sunndal kommune. Hvis det kommer opp saker som berører hans person, så vil vi vurdere å trekke inn kompetanse fra annet revisjonsdistrikt.. Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tillitten til min uavhengighet og objektivitet.

Molde, 03.09.2018
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Bjarne Dyrnes
Oppdragsansvarlig revisor

RS 61/18

Styret
for Kontrollutvalgssekretariatet
for Romsdal

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	2/18
Møtedato:	5.9.2018
Tid:	Kl. 09.30 – kl. 12:15
Møtested:	Møterom «Innsikten», Molde rådhus
Sak nr:	9/18 – 18/18
Møteleder:	Stig Holmstrøm
Av styrets medlemmer møtte:	
Vestnes kommune:	Stig Holmstrøm, styreleder
Rauma kommune:	Lars Ramstad, nestleder
Eide kommune:	Kåre Vevang
Fræna kommune:	Ingar Hals (fra kl. 0955)
Gjemnes kommune:	Øyvind Gjøen
Molde kommune:	Trygve Grydeland
Nesset kommune:	Jostein Øverås
Forfall:	
Aukra kommune:	Oddvar Hoksnes
Sunndal kommune:	Trond M. H. Riise
Møtende vara:	
Aukra kommune:	Ole Rakvåg
Sunndal kommune:	Odd-Helge Gravem
Ikke møtt:	Ingen
Fra sekretariatet:	Jane Anita Aspen, daglig leder Sveinung Talberg, rådgiver
Av øvrige møtte:	Ingen

Protokollen godkjennes formelt i neste styremøte

Styrelederen Stig Holmstrøm ønsket velkommen og ledet møtet.

Det ble opplyst om at Jostein Øverås, Nesset kommune, nå er gått inn som styremedlem etter Ivar Trælvik. Tidligere har Øverås vært varamedlem.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
ST 09/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 25. APRIL 2018
ST 10/18	VURDERING AV SEKRETARIATETS MEDLEMSKAP I NKRF OG FKT
ST 11/18	VURDERING AV ANSVARSFORSIKRING
ST 12/18	PLAN FOR INFOMASJONSSIKKERHET OG ARBEID MED TILPASSING TIL GDPR - PERSONVERNOMBUD

ST 13/18	BENCHMARKING AV KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT
ST 14/18	ØKONOMIRAPPORT PR. 31. JULI 2018
ST 15/18	BUDSJETT FOR 2019
ST 16/18	KONTROLLUTVALGSSEKRETARAITET FOR ROMSDAL ETTER 1.1.2020 - FREMDRIFTSPLAN
ST 17/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
ST 18/18	EVENTUELT

ST 09/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 25. APRIL 2018

Styrets vedtak

Protokollen fra styremøte 25. april 2018 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:
1. Trygve Grydeland
2. Ole Rakvåg

Styrets behandling

Det foreslås at Trygve Grydeland og Ole Rakvåg velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra styrets medlemmer. (8 voterende)

Daglig leders innstilling:

Protokollen fra styremøtet 25. april 2018 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:
1. .....
2. .....

ST 10/18	VURDERING AV SEKREARIATETS MEDLEMSKAP I NKRF OG FKT

Styrets vedtak

1. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal vil fortsette sitt medlemskap i NKRF, inntil videre. Medlemskapet vurderes på nytt i 2020.

2. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal vil fortsette sitt medlemskap i FKT.

Styrets behandling
Styret diskuterte medlemstilslutningen og daglig leder svarte på spørsmål.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (8 voterende).

ST 11/18	VURDERING AV ANSVARSFORSIKRING

Styrets vedtak

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal velger å følge styret i NKRFs anbefaling knyttet til ansvarsforsikring.

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (8 voterende).

ST 12/18	PLAN FOR INFOMASJONSSIKKERHET OG ARBEID MED TILPASSING TIL GDPR - PERSONVERNOMBUD

Styrets vedtak

1. Styret godkjenner fremlagte strategi og plan for informasjonssikkerhet. Daglig leder har ansvar for å utarbeide rutiner for å ivareta planen.
2. Styret vil inngå avtale med FKT for å ivareta personvernombudsrollen for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

Styrets behandling

Ingvar Hals tiltrådte møte kl. 0955, under styret behandling av denne saken.

Daglig leder orienterte og svarte på spørsmål fra styret.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (9 voterende).

ST 13/18	BENCHMARKING AV KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Styrets vedtak

Styret tar informasjonen til orientering.
Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal skal også for fremtiden delta i benchmarking, dersom det er en tilgjengelig tjeneste.

Styrets behandling

Daglig leder svarte på spørsmål fra styret.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (9 voterende).

ST 14/18	ØKONOMIRAPPORT PR 31. JULI 2018

Styrets vedtak

Økonomirapport pr. 31.07.18 tas til orientering.

Styrets behandling

Daglig leder orienterte kort om situasjonen.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (9 voterende).

ST 15/18	BUDSJETT FOR 2019

Styrets vedtak

1. Det framlagte forslag til budsjett for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for 2019 godkjennes.
2. Daglig leder gis fullmakt til å omprioritere innenfor ansvarsområdets budsjettramme.

Utgiftene fordeles på kommunene etter en prosentvis andel beregnet etter folketallet pr. 1. januar 2018 – jfr. vedlegg.

3. Styret ber daglig leder legge frem en vurdering for fremtidig bruk av disposisjonsfond.

Styrets behandling

Daglig leder orienterte om enkelte poster i budsjettforslaget og svarte på spørsmål fra styremedlemmene.

Daglig leder gjorde spesielt oppmerksom på at det også for 2019 er budsjettert med 200 000,- fra disposisjonsfondet, da det ikke er ønskelig at disposisjonsfondet blir for stort.

Styreleder fremmet forslag om følgende tillegg til daglig leders innstilling:

> *3. Styret ber daglig leder legge frem en vurdering for fremtidig bruk av disposisjonsfond*

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med styreleders forslag. (9 voterende).

Daglig leders innstilling

1. Det framlagte forslag til budsjett for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for 2019 godkjennes.
2. Daglig leder gis fullmakt til å omprioritere innenfor ansvarsområdets budsjettramme.

Utgiftene fordeles på kommunene etter en prosentvis andel beregnet etter folketallet pr. 1. januar 2018 – jfr. vedlegg.

ST 16/18	KONTROLLUVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL ETTER 1.1.2020 - FREMDRIFTSPLAN

Styrets vedtak

1. Styret godkjenner daglig leder sitt utkast til fremdriftsplan med endelig avklaring av framtidig struktur i styremøte i mars 2019. Styreleder og daglig leder vil vurdere behov for eventuelle ekstramøter.

2. Styret ber daglig leder informere samarbeidskommunene om den pågående prosessen.

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (9 voterende).

ST 17/18	REFERAT OG ORIENTERINGER

Styrets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Styrets behandling

Referatsaker:

RS 03/18 **Uavhengig revisors beretning,** underskrevet revisjonsberetning datert 2.5.2018 fra KPMG.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (9 voterende).

ST 18/18	EVENTUELT

Under Eventuelt ble følgende tema tatt opp:

- **Statusoppdatering fra sekretariatet**
  - Det blir gjennomført opplæringsdag for kontrollutvalgsmedlemmer og varamedlemmer onsdag 7. november, rådhuset i Gjemnes.
    Mari Granhus Langli, som er leder av kontrollutvalget i Surnadal vil bidra med kunnskap rundt habilitet. Langli er utdannet jurist og har skrevet sin masteroppgave om habilitet i kommunestyret.
- **Erfaringsutveksling**
  Styremedlemmene utvekslet erfaring omkring problemstillinger og saker som er aktuelle i kontrollutvalgene.

Lars Ramstad nestleder	Stig Holmstrøm leder	Kåre Vevang styremedlem
Øyvind Gjøen styremedlem	Trygve Grydeland styremedlem	Ingvar Hals styremedlem
Jostein Øverås styremedlem	Ole Rakvåg varamedlem	Odd-Helge Gravem varamedlem
Jane Anita Aspen sekretær		

RS 62/18

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

INNKALLING

MØTE I REPRESENTANTSKAPET I MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

TID: 7. SEPTEMBER 2018 KL. 09.30

STED: Quality Hotel Grand i Kristiansund

SAKLISTE REPRESENTANTSKAPET:

7/2018	Åpning av møtet
8/2018	Registrering av deltagere/konstituering
9/2018	Godkjenning av innkalling og sakliste
10/2018	Valg av møteleder og møtesekretær
11/2018	Valg av 2 representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder
12/2018	Halvårsregnskap 1. halvår 2018
13/2018	Budsjett 2019 og økonomiplan for perioden 2020-2022
14/2018	Styrehonorar
15/2018	Åpenhetsrapport 2017
16/2018	Forhandlinger om sammenslåing med Kommunerevisjonsdistriktet på Nordre Sunnmøre (KomRev 3)
	Eventuelt

Sakspapirer ligger vedlagt.

Eide/Kristiansund 31. august 2018

Egil Strand

representantskapets leder

Veslemøy E. Ellinggard

daglig leder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 12/2018	**Representantskapet**	**07.09.2018**

HALVÅRSREGNSKAP 1. HALVÅR 2018

Halvårsregnskapet for MRR viser et driftsresultat på kr 1 677 585, budsjettet på samme periode har et driftsresultat på kr. 1 627 445.

Inntekt fra andre enn eier er kr 552 900 lavere enn budsjettert. Dette skyldes at budsjettet har en kalkulatorisk fordeling av inntektene i 11 av årets 12 måneder. På årsbasis forventes det at inntektene blir MNOK 1,6 lavere enn budsjettert. Dette skyldes med at det ikke er gjennomført ansettelse av ekstra årsverk innenfor revisjon. Prognosen for 2018 tilsier dermed en inntekt på MNOK 19,0.

Lønnskostnader inkl. sosiale kostnader er kr 590 558 lavere enn budsjettert. Dette skyldes i noen grad periodisering og bruk av avsetninger fra 2017 og etableringen av MRR. Prognosen for 2018 tilsier en total lønnskostnad på MNOK 15,5. Avvik mot opprinnelig budsjett på MNOK 16,6 skyldes samme forhold som er nevnt på inntektssiden at det ekstra årsverk, ikke ble ansatt.

Andre driftskostnader utgjør kr 1537 518 som er kr 12 482 lavere enn budsjettert. Budsjettet for 2018 utgjør MNOK 3,1. Prognosen er i samsvar med budsjett.

Driftsresultatet fra første halvår har totalt et avvik mot budsjett på kr 50 140. Prognosen for 2018 tilsier et driftsresultat på kr 400 000 ved årsslutt, mot budsjettert driftsresultat på kr 900 000. Avviket skyldes den manglende ansettelsen som er omtalt ovenfor.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Halvårsregnskapet tas til orientering

Finansperspektivet

	Resultat per 06-2018	Budsjett per 06-2018	Avvik	Prognose 2018	Budsjett 2018	Avvik
Inntekt fra kommuner	8 185 500	8 185 500	0	16 371 000	16 371 000	-
Inntekt fra andre*	1 984 500	2 537 400	-552 900	2 629 000	4 229 000	-1 600 000
Sum inntekt	**10 170 000**	**10 722 900**	**-552 900**	**19 000 000**	**20 600 000**	**-1 600 000**
Lønnskostnader inkl. sosiale kostnader	6 954 897	7 545 455	590 558	15 500 000	16 600 000	1 100 000
Driftskostnader	1 537 518	1 550 000	12 482	3 100 000	3 100 000	0
Sum kostnader	**8 492 415**	**9 095 455**	**603 040**	**18 600 000**	**19 700 000**	**1 100 000**
Driftsresultat	**1 677 585**	**1 627 445**	**50 140**	**400 000**	**900 000**	**-500 000**

*: Inkl. påløpt inntekt med 0,6 mill, ikke fakturert
Ingen endring i prognose mot forrige rapportering.
Avvik mellom prognose og budsjett skyldes manglende ansettelse av ekstra årsverk.

Finans-
perspektiv

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 13/2018	**Representantskapet**	**07.09.2018**

BUDSJETT 2019 OG ØKONOMIPLAN FOR PERIODEN 2020-2022

Styret i Møre og Romsdal Revisjon IKS vedtok selskapet forslag til budsjett for 2019 og økonomiplan for 2019-2022 i møte 01.06.2018.

Budsjettplan og økonomiplan har også vært til orientering i kontrollutvalgssekretariatene i Romsdal, på Nordmøre og i Møre og Romsdal Fylkeskommune. Ansatte i Møre og Romsdal Revisjon IKS er også orientert. Vi har ikke mottatt noen innsigelser mot forslaget.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Budsjettet for 2019 med tilhørende økonomiplan 2019-2022 vedtas.

Budsjett 2019 og Økonomiplan 2019-2022

SAK 12/2018 VEDTAKSAK

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Budsjett 2019

- Innsparing for (fylkes-)kommuner
  - 5% reduksjon av revisjonshonorar sammenlignet med 2018
- Øvrige inntekter
  - Utnytte kapasitet i timeproduksjon
  - Opprettholde fast timesats på kr. 1 000 per time til kunder i vårt distrikt
  - Diversifiserte høyere timesatser ved salg av timer til andre (regionale/nasjonale prosjekter)
- Lønn
  - 3,5% økning
    - Norges Banks anslag i nominell økning i PPR 1-2018 for 2019: 3,4%; 2020: 3,8%; 2021: 3,9%
    - 0,1% i start på samordning av avlønning
- Kostnader
  - Uendret (dvs. nominell reduksjon på 2,0% siden ingen prisstigning)

Budsjett 2019

Alle tall i hele tusen	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Driftsinntekter			
Avtalefestet betaling fra kommuner/fylket	-	12 278	15 007
Honorar iht. medgått tid fra kommuner/fylket	15 552	4 093	
Andre salgsinntekter	5 132	4 229	2 181
Sum driftsinntekter	**20 685**	**20 600**	**17 188**
Lønnskostnader inkl. sosiale kostnader	17 181	16 600	12 579
Kjøp av varer og tjenester	3 100	3 100	4 378
Sum driftskostnader	**20 281**	**19 700**	**16 958**
Rentekostnader	-	-	-13
Årsresultat	**404**	**900**	**243**
Gjenværende underskudd fra 2016		-230	-473
Avsetning til annen egenkapital	404	670	243
Akkumulert annen egenkapital	1 074	670	-230

Prinsipper økonomiplanperioden

- Innsparing for (fylkes-)kommuner
  - 5% reduksjon årlig i planperioden
- Effekter av kommunesammenslåinger fra 2020
  - Antar at inntekter kan opprettholdes gjennom perioden
  - Områder som kommer inn og går ut av vårt revisjonsdistrikt: Misund, Halsa, Rindal
  - Muligheter for nye kunder
  - Mulig større behov i 2020, deretter innsparing i timer fra sammenslåinger => økt timer tilgjengelig for salg
  - Noe naturlig avgang i perioden: 1 ansatt blir 67 i 2021
- Øvrige inntekter
  - Utnytte kapasitet i timeproduksjon
  - Opprettholde fast timesats på kr. 1 000 per time til selskaper i vårt distrikt
  - Diversifiserte timesatser ved salg av timer til andre (regionale/nasjonale prosjekter)

Prinsipper økonomiplanperioden

- Lønn
  - Økning på 3,5 % i 2019, deretter 4 % årlig økning
    - Norges Banks anslag i nominell økning i PPR 1-2018 for 2019: 3,4%; 2020: 3,8%; 2021: 3,9%
    - Avvik mellom Norges Banks anslag og budsjett går til samordning
- Kostnader
  - Uendret (dvs. nominell reduksjon på 2,0% årlig siden ingen prisstigning)

Økonomiplan 2019-2022

Alle tall i hele tusen	2019	2020	2021	2022
Driftsinntekter				
Avtalefestet betaling fra kommuner/fylket	-	-	-	-
Honorar iht. medgått tid fra kommuner/fylket	15 552	14 775	14 036	13 334
Andre salgsinntekter	5 132	6 194	7 647	7 692
Sum driftsinntekter	**20 685**	**20 969**	**21 683**	**21 027**
Lønnskostnader inkl. sosiale kostnader	17 181	17 868	18 583	17 926
Kjøp av varer og tjenester	3 100	3 100	3 100	3 100
Sum driftskostnader	**20 281**	**20 968**	**21 683**	**21 026**
Rentekostnader	-	-	-	-
Årsresultat	**404**	**0**	**0**	**0**
Gjenværende underskudd fra 2016				
Avsetning til annen egenkapital	404	0	0	0
Akkumulert annen egenkapital	1 074	1 074	1 074	1 074

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

BUDSJETT 2019 OG ØKONOMIPLAN 2019-2022

SELSKAPET

Møre og Romsdal revisjon IKS er et revisjonsselskap som er opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper. Deltakerkommunene er: Møre og Romsdal fylkeskommune, Molde, Kristiansund, Vestnes, Rauma, Nesset, Aukra, Fræna, Eide, Averøy, Gjemnes, Tingvoll, Sunndal, Surnadal, Rindal, Halsa, Smøla og Aure.

Oversikt over stillinger/ressurser:

	Molde	Kristiansund	Surnadal	I alt
Forvaltningsrevisor	2	2 (3)	1	5 (6)
Regnskapsrevisor	6,1	4,5	1	11,6
Sum	8,1	6,5 (7,5)	2	16,6 (17,6)

En av forvaltningsrevisorene i Kristiansund er i fødselspermisjon. Stillingen er dekket av et vikariat i Molde.

MÅL OG RAMMER

Selskapet skal styrke revisjonens uavhengighet, kvalitet og effektivitet, jf. selskapsavtalen.

Revisjon skal gjennomføres i samsvar med "God kommunal revisjonsskikk". Dette innebærer i praksis at revisjonsarbeidet i tillegg til å skulle følge bestemmelsene i kommuneloven og revisjonsforskriften, også skal være i samsvar etablert standard.

Overordnede målsettinger (jf. tidligere rapporter lagt fram for kommunestyrene/fylkesting):

- Det skal utføres objektiv, uavhengig revisjon med høy kvalitet, som er vesentlig for kommunene.
- Kvaliteten på revisjonstjenestene sikres ved de ansattes kompetanse og god ledelse av revisjonen.
- Revisjonen skal være tidsriktig og aktuell i de tjenester som leveres. Dette krever en fleksibel organisasjon med tverrfaglig kompetanse.
- Styrke kontrollutvalgets og kommunestyrets oppgave med tilsyn og kontroll i kommunene.
- Revisjonen skal være en interessant og trygg arbeidsplass, med konkurransedyktige vilkår, der de ansatte trives.
- Revisjonens tjenester skal utføres effektivt.
- Det skal være mest mulig riktig kostnadsfordeling tilpasset de tjenester som kommunene får.

Effektivisering – gevinstrealisering (jf. sak til fylkesting/kommunestyrene om selskapsavtalen)

Det skal legges opp til effektivisering der gevinster tas ut i form av økonomi, kvalitet og/eller volum på tjenestene bl.a. med bakgrunn i:

- spesialisering av kompetanse og arbeidsoppgaver
- teamarbeid
- en daglig leder med ett styringsorgan (ett styre og ett representantskap)
- standardisering av revisjonsverktøy
- naturlig avgang kan redusere kostnadsnivå der en ikke må erstatte vedkommende

BUDSJETT OG ØKONOMIPLANBEHANDLINGEN

Representantskapet skal i henhold til selskapsavtalen vedta budsjett og økonomiplan innen 15. september. Budsjettet skal sendes sekretariatene for kontrollutvalgene slik at de kan gi merknader og ta hensyn til dette når utvalgene utarbeider budsjettforslag for det samlede kontroll- og tilsynsarbeidet i (fylkes-) kommunen. Vedtatt budsjett for selskapet danner grunnlaget for årlig driftstilskudd fra (fylkes-) kommune. Vedtatt budsjett og økonomiplan sendes til eierkommunene.

Økonomiplan 2019-2022 tar utgangspunkt i budsjettet for 2019 slik det ble vedtatt.

Det er videre tatt utgangpunkt i prinsippendring knyttet til driftstilskudd fra 1. januar 2019, i samsvar med vedtak i eiermøte 20. april 2018. Fra 1. januar 2019 vil foretaket fakturer revisjonshonorar i henhold til medgått tid. Dette innebærer at de av kommunene/fylkeskommunen som har effektive systemer og god internkontroll vil revisjonshonoraret over tid blir redusert, gitt at de ikke bestiller ytterligere tjenester. De av kommunene/fylkeskommunen som har lavere grad av internkontroll og ryddighet i prosessen for regnskapsavleggelse vil revisjonshonoraret øke. Dette gir et bedre intensiv til å arbeide aktivt med kommunens eget økonomirutiner og kvalitetsforbedringsprosjekter.

I økonomiplanen er det lagt til grunn en årlig nedgang i revisjonshonorar fra kommunene/fylkeskommunen med 5 prosent årlig fra 2019 som følge av effektivisering av revisjonen. Dette tilsvarer reduksjonen som ble innarbeidet i økonomiplanen for 2018-2021. Effektivitetsgevinsten gir MRR økt kapasitet til å selge flere rådgivningstjenester og andre attestasjonsoppdrag innenfor selskapets mandat. Denne kapasiteten er reflektert under andre salgsinntekter, sammen med en årlig prisjustering på 2 prosent for disse inntektene.

Lønnskostnader er justert med 3,5 prosent lønnvekst for 2019 og 4 prosent for resten av planperioden. Norges Banks anslag for nominell lønnsøkning i PPR 1-2018 utgjør 3,4 prosent for 2019, 3,8 prosent for 2020 og 3,9 prosent for 2021. For MRR innebærer dette at det i 2019 er budsjettert med 0,1 prosent til inntektsutjevning, deretter 0,2 prosent for 2020 og 0,1 prosent for 2021.

Naturlig avgang og erstatning av disse vil også påvirke lønnsnivået noe. Planen reflekterer en naturlig avgang av en stilling i 2021.

Kjøp av varer og tjenester ligger flatt i perioden med 3,1 millioner kroner. Dette innebærer en nominell reduksjon på 2 prosent årlig i perioden som følge av estimert inflasjon.

Det er ikke planlagt noen investeringer i perioden.

REVISJONSTJENESTER OG DRIFTSTILSKUDD

Fylkestinget og kommunestyrene har lagt til grunn at det skal leveres revisjonstjenester i samme omfang som tidligere. Kommunestyrene/fylkestinget har gitt kontrollutvalgene fullmakt til å inngå og godkjenne årlige engasjementsavtaler. En konkretisering av tjenesteytingen for den enkelte kommune framgår av avtalen.

Fylkestinget skal vedta virksomhetsplan for kontrollutvalget i valgperioden og plan for forvaltningsrevisjon. Kommunestyrene skal vedta plan for forvaltningsrevisjon. Dette gir overordnet føringer for avtalene.

Deltakerkommunene skal dekke selskapets driftskostnader basert på prinsippet om medgått ressursbruk. Eierskapsmøtet i MRR vedtok 20.04.2018 at tjenester skal faktureres i henhold til medgått tid fra 1. januar 2019.

Det er videre tatt utgangpunkt i prinsippendring knyttet til driftstilskudd fra 1. januar 2019, i samsvar med vedtak i eiermøte 20. april 2018. Fra 1. januar 2019 vil foretaket fakturer revisjonshonorar i henhold til medgått tid. Dette innebærer at de av kommunene/fylkeskommunen som har effektive systemer og god internkontroll vil revisjonshonoraret over tid blir redusert, gitt at de ikke bestiller ytterligere tjenester. De av kommunene/fylkeskommunen som har lavere grad av internkontroll og ryddighet i prosessen for regnskapsavleggelse vil revisjonshonoraret øke. Dette gir et bedre intensiv til å arbeide aktivt med kommunens eget økonomirutiner og kvalitetsforbedringsprosjekter.

Revisjonshonoraret kan bli vanskeligere å budsjettere for kommunene/fylkeskommunen fremover. MRR vil bidra med så tydelig kommunikasjon knyttet til forventninger på et så tidlig tidspunkt at dette kan inkluderes i de kommende budsjettprosessene. Selskapet har fra august 2017 gått over til et samlet timeregisteringssystem. Dette vil gi oss grunnlagsdata gjennom det kommende året for å kunne gi tydelige tilbakemeldinger om hva som kan forventes av størrelse på honorar for 2019 og videre. Samtidig vil vi også være konkrete på hva som skal til for å redusere revisjonshonoraret over tid. Den ene effekten er større effektivitet og kvalitet hos MRR, den andre effekten er arbeidsprosessene og kvalitet på internkontroll i de ulike kommunene/fylkeskommunen.

Etter vårt syn blir den fremtidige honorarberegningen mer korrekt. Kommunene/fylkeskommunen vil få tydelige intensiver til å ha gode interne systemer. Samtidig forsvinner dagens problemstilling med at noen kommuner er med på å «subsidiere» andre kommuner.

Som følge av kommunesammenslåinger fra 1. januar 2020 vil det blir endringer i MRR sin eiersammensetning. I økonomiplanen er det forutsatt at det skal leveres tjenester i samme omfang som i dag gjennom hele perioden. Dette innebærer at i den grad kommunesammenslåingene gir redusert omfang av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, vil den økte kapasiteten benyttes til tilleggstjenester. Eksempler på dette er økt omfang av forvaltningsrevisjon, avtalte kontrollhandlinger, kartlegging, testing og verifisering av intern kontroll og rutiner, samt andre undersøkelser, i tillegg til deltakelse eller intiering av regionale og/eller nasjonale prosjekter.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

For budsjett/økonomiplan 2019 – 2022 legges følgende til grunn:

- Lønnskostnader er justert med 3,5 prosent i 2019, deretter 4 prosent årlig lønnvekst.
- Det er en vakant stilling som regnskapsrevisor i samsvar med budsjett for 2018
- Reduksjon av en stilling fra 01.01.2022
- Kjøp av varer og tjenester ligger flatt i perioden. Dette medfører en årlig nominell reduksjon på 2 prosent som følge av inflasjon.
- Det er ikke planlagt noen investeringer i perioden.
- Det er lagt inn en årlig gevinstrealisering gjennom effektivisering på 5% for revisjonshonorar fra kommunene/fylkeskommunen for dagens tjenestenivå
- Økonomiplan for 2019 - 2022 vil vise hovedretning for selskapet.
- Det legges til grunn at styret vurderer muligheten for ytterligere reduksjoner i honorarer for kommunen/fylkeskommunen i økonomiplanperioden gjennom økt effektivisering. Det tar likevel noe tid før implementerte tiltak gir utslag i redusert timebruk.
- I tillegg til gevinstrealisering vil selskapet også fokusere på økt kvalitet i alle sine leveranser, dette krever kapasitet
- Selskapets inntekt er lagt opp til å stige i planperioden, på tross av nedadgående revisjonshonorar fra dagens tjenester til kommuner/fylkeskommune. Økningen gjelder effektiv bruk av tilgjengelig kapasitet. Denne kan benyttes til mersalg til kommuner/fylkeskommune som ønsker tilleggstjenester, eller salg av tjenester til andre innenfor MRR sitt mandat. Herunder ligger regionale og nasjonale prosjekter, eller utleie av kapasitet til tilsvarende revisjonsselskaper i andre regioner.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 14/2018	**Representantskapet**	**07.09.2018**

STYREHONORAR

Godtgjørelse til styremedlemmer ble vedtatt i konstituerende representantskapsmøte 14.nov 2016. Følgende satser ble den gang vedtatt:

- Leder: kr 30 000 pr år pluss kr 1 600 pr. møte
- Nestleder: kr 10 000 pr år pluss kr 1600 pr. møte
- Øvrige styremedlemmer: kr. 1 600 pr. møte

Styret fikk i 2017 utbetalt styrehonorar for 2016 etter satsene ovenfor, samt tilleggshonorar for styreleder og styrets nestleder som følge av merarbeid knyttet til etableringen av MRR.

Det foreslås at styrehonorar for 2017 utbetales i henhold til satsene som tidligere er vedtatt i representantskapet.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Styrehonorar for 2017 utbetales i henhold til tidligere vedtatte satser.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 15/2018	**Representantskapet**	**07.09.2018**

ÅPENHETSRAPPORT 2017

Revisjonsselskaper som reviderer årsregnskap for selskap med allmenn interesse (f.eks. børsnoterte selskaper, banker og andre) har plikt til å utarbeide åpenhetsrapport i henhold til revisorloven.

MRR utfører ikke revisjon etter revisorloven, men etter kommuneloven. Vi har derfor ikke tilsvarende plikt. Likevel anser flere at det kan være nyttig for kommunale revisjonsenheter å utarbeide slike åpenhetsrapporter.

Vi har i oppdragsavtalene med våre eiere forpliktet oss til å utarbeide en årlig åpenhetsrapport. Vedlagt denne saken ligger rapporten for 2017 som er avgitt av selskapets styre og daglig leder.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Åpenhetsrapporten tas til orientering

Åpenhetsrapport 2017

- INNSYN I VÅR KVALITETSSIKRING

MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Forord

Vi i MRR ønsker å være den foretrukne leverandøren av kommunale og fylkeskommunale revisjonstjenester i Nordmøre og Romsdal. Dette vil vi oppnå gjennom våre kjennetegn som består av akronymet EKTE.

Hvis vår adferd både internt og ekstern kjennetegnes ved at vi er

- Engasjert
- Kvalitetsbevisst
- Troverdig og
- Endringsvillig

så tror vi at vi bidrar til samfunnsrollen som revisor og at vi er med på å bygge tillit i kommunal sektor.

Våre kjennetegn gjenspeiles i vår perspektivtenkning både med tanke på strategi og handlingsplaner.

Vi håper at denne rapporten vil bidra til godt innsyn i vår virksomhet og kan bidra til tillit til gjennomføringen og kvaliteten av regnskaps- og forvaltningsrevisjon av kommunene og fylkeskommunen.

Veslemøy E. Ellinggard

Daglig leder

Våre perspektiver og kjennetegn

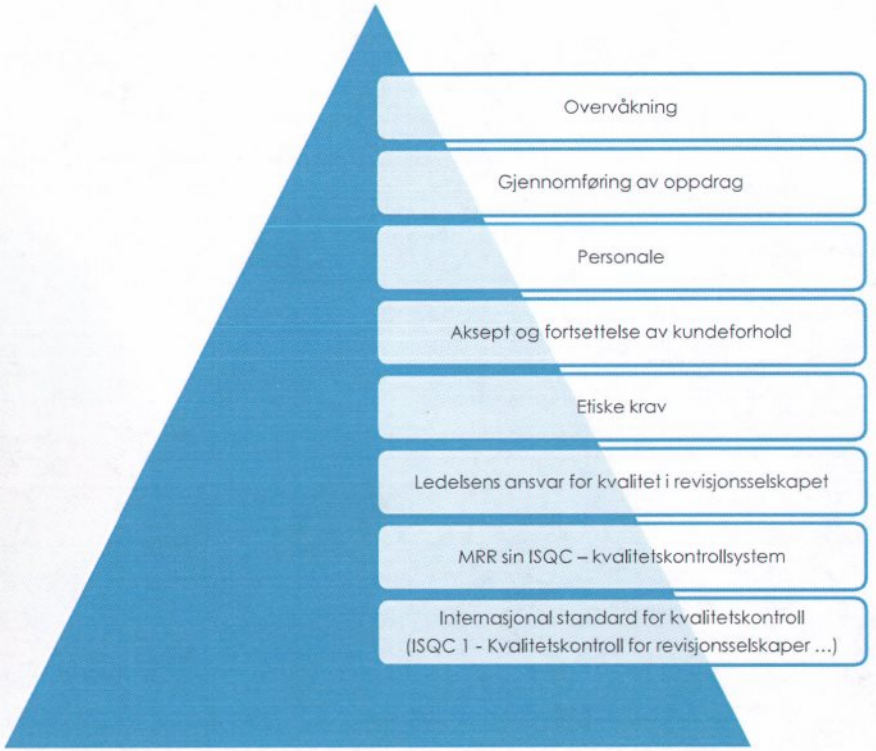
Etiske retningslinjer og varslingssystem

- Revisorloven sier at revisor er allmennhetens tillitsperson ved utøvelse av revisjon. Videre sier loven at revisor skal utøve sine virksomhet med integritet, objektivitet og aktsomhet.
- MRR er ikke underlagt revisorloven sine bestemmelser, men mange av våre ansatte har mottatt sine titler fra Finanstilsynet som statsautorisert revisor og registrert revisor. Titlene er hjemlet i revisorloven.
- MRR og ansatte er gjennom medlemskapet i NKRF (Norges Kommunerevisorforbund) underlag deres etiske regelverk, i tillegg er ansatte som er privatmedlemmer i Den norske Revisorforening og Regnskap Norge også underlagt deres etiske regelverk
- MRR har etablert egnet regelverk og rutiner for varsling.

Internkontroll og kvalitetssystem i MRR

- Vi ønsker å forstå våre kunders behov og tilføre verdi gjennom deling av kunnskap innenfor det som er vår kjernekompetanse som er styring og kontroll, samt våre kjennetegn som EKTE.
- Våre retningslinjer og rutiner for internkontroll og kvaliteskontroll er nedfelt i vår ISQC som bygger på den internasjonale revisjonsstandarden for kvalitetskontroll i revisjonsfirmaer

Internkontroll og kvalitetssystem i MRR forts.



Elementene i MRR sitt kvalitets-kontrollsystem

Ledelsens ansvar for kvalitet
- Bedriftskultur for kvalitet
- Plassering av ansvar
- Kompetanse hos kvalitets-ansvarlig

Etiske krav
- Integritet
- Faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet
- Konfidensialitet
- Profesjonell opptreden
- Uavhengighet
- Rapportering av trusler
- Forholdsregler

Aksept og fortsettelse av kundeforhold
- Vurdering av integritet hos kunden
- Kompetanse, tid og ressurser
- Mulighet for å oppfylle etiske krav
- Rutiner for avslutning av oppdrag

Personale
- Krav til personale
- Rekruttering
- Evaluering av prestasjoner
- Ferdigheter og kompetanse
- Karriere-utvikling
- Vederlag
- Behov
- Tildeling av oppdrag til oppdrags-ansvarlig revisor

Gjennomføring av oppdraget
- Faglige standarder
- Avgir hensiktsmessig revisjons-beretning
- Konsultasjoner
- Menings-forskjeller
- Etablere kvalitetskontroll
- Etablere kriterier for kontroller

Overvåkning
- Løpende vurdering
- Løpende evaluering
- Kommunikasjon
- Straffetiltak
- Rutiner for klage og beskyldninger
- Dokumentasjon

Ekstern kvalitetskontroll

- Som medlem i NKRF (Norges Kommunerevisorforbund) er vi underlagt obligatorisk kvalitetskontroll. Formålet med kontrollen er å sikre at medlemsbedriftene holder en høy faglig standard.
- Første og hittil eneste kvalitetskontroll i MRR ble gjennomført høsten 2017 og var en oppfølgingskontroll av forvaltningsrevisjon fra en av de tidligere revisjonsenhetene.
- Hovedkonklusjonen var at forvaltningsrevisjonen var i hovedsak gjennomført i samsvar med god kommunal revisjonsskikk med noen merknader knyttet til forbedringsområder.

Våre eiere

- Møre og Romsdal fylkeskommune
- Molde kommune
- Kristiansund kommune
- Vestnes kommune
- Rauma kommune
- Nesset kommune
- Aukra kommune
- Fræna kommune
- Eide kommune
- Averøy kommune
- Gjemnes kommune
- Tingvoll kommune
- Sunndal kommune
- Surnadal kommune
- Rindal kommune
- Halsa kommune
- Smøla kommune
- Aure kommune

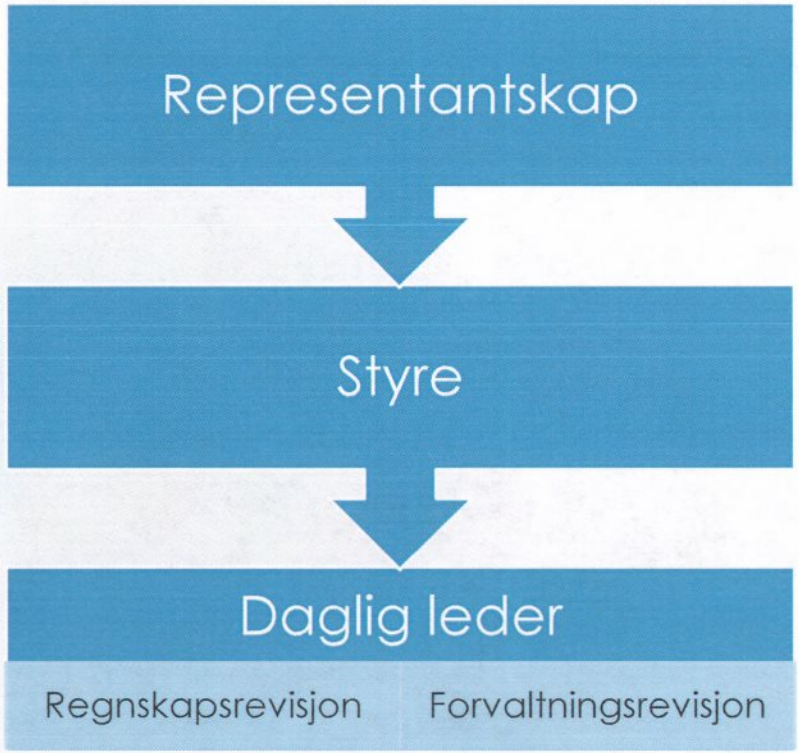
Våre kunder

- Våre eierkommuner på Nordmøre og i Romsdal
- Møre og Romsdal Fylkeskommune (også eier)
- Kommunale foretak
- Interkommunale selskaper
- Stiftelser og legater
- Kirkelige fellesråd
- Sokneråd/menighetsråd
- Vertskommunesamarbeid
- Mottakere av særattestasjoner

Leveranser

- MRR leverer
  - Regnskapsrevisjon: 17 kommuner på Nordmøre og i Romsdal, Møre og Romsdal fylkeskommune, KF, IKS, stiftelser, legater, kirkelige fellesråd, sokneråd/meningshetsråd m.m.
  - Forvaltningsrevisjoner til kommuner og fylkeskommunen
  - Selskapskontroller og selskapsgjennomganger
  - Attestasjoner
  - Internkontroll: kartlegging og testing
  - Andre undersøkelser og rådgivning

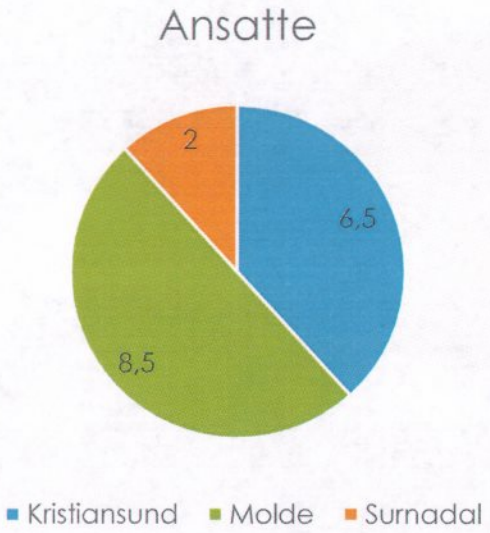
Organisering



- Selskapets øverste organ er representantskapet, hvor alle eierne deltar med ett medlem hver. Den enkeltes stemme vektes etter eierandel.
- Representantskapet velger selv sin leder. Daglig leder og styrets leder har møteplikt og talerett i representantskapet.
- Styret består av 5 medlemmer med personlige vararepresentanter. 4 medlemmer med vara velges av representantskapet og 1 medlem med vara velges av de ansatte. Daglig leder har møteplikt og talerett i styret.
- Daglig leder er leder for hele virksomheten. Alle oppdrag i virksomheten ledes av en oppdragsansvarlig revisor. I tillegg til daglig leder har selskapet 3 oppdragsansvarlige revisorer innen for regnskapsrevisjon og 2 innenfor forvaltningsrevisjon.

Virksomheten i 2017

- Møre og Romsdal Revisjon IKS ble etablert med full drift fra 1. februar 2017
- Hovedkontor i Kristiansund og avdelingskontor i Molde og Surnadal
- Vi har p.t. 18 ansatte høyt utdannede ansatte (17 operative)
  - 12 regnskapsrevisorer og 6 (5) forvaltningsrevisorer
- Selskapet er en sammenslåing av de tre tidligere revisjonsenhetene:
  - Distriktsrevisjon Nordmøre IKS
  - Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal (KOMREV 2)
  - Fylkesrevisjonen



Økonomi

- Omsetning 2017: MNOK 17,2 (11 måneders drift)
- Selskapet har i 2017 gjennomført regnskapsrevisjon, herunder attestasjoner, forvaltningsrevisjon og selskapsgjennomgang
- Av selskapets omsetning i 2017 utgjør MNOK 15,0 omsetning fra eiere (eksl. inntekter fra kommunale foretak)
- Selskapet har ikke som mål å gå med overskudd
- Selskapet har ingen godtgjørelse til sine eiere

Godtgjørelse til styre og representantskap

- Selskapet utbetaler ikke godtgjørelse til selskapets representantskap.
- Godtgjørelse til selskapets styre fastsettes årlig av representantskapet. Honoraret er fastsatt slik:
  - Styrets leder mottar fast kr. 30 000 pluss kr. 1 600 per møte
  - Styrets nestleder mottar fast kr. 10 000 pluss kr. 1 600 per møte
  - Øvrige medlemmer mottar kr. 1 600 per møte
  - Reiseutgifter dekkes etter regning

Etterutdanningspolitikk

- MRR leverer kompetanse og vi er avhengige av at våre ansatte til enhver tid innehar tilstrekkelig, riktig og oppdatert kompetanse.
- Våre ansatte er underlagt krav etter etterutdanning både gjennom bransjeforeningene NKRF og DnR. Kravene gjelder oppdragsansvarlige revisorer. Vi etterstreber likevel at alle ansatte skal gjennomføre etterutdanning og kurs uavhengig om det er pålagt eller ikke.
- Vi har system for felles registering av etterutdanningstimer og etterlevelse av lov, forskrifts- og medlemskrav til timetall og sammensetning.

Samarbeid med andre

- MRR samarbeider tett med kontrollutvalgssekretariatene til kontrollutvalgene blant våre eiere. Disse består av:
  - Kontrollutvalgssekretariatet for Møre og Romsdal Fylkeskommune,
  - Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal og
  - Kontrollutvalgssekretariatet for Nordmøre
- Vi er bedriftsmedlem i KS Bedrift gjennom bedriftsavtalen
- Vi er medlem av NKRF (Norges kommunerevisorforbund) og er fra 2018 representert som medlem og varamedlem i to av forbundets faste komiteer

Samarbeid med andre forts.

- Selskapet samarbeider med andre kommunale revisjonsenheter i Møre og Romsdal blant annet gjennom lokallaget i NKRF og vi søker også samarbeid med andre der det er naturlig
- Vi deltar også i forum etablert av Fylkesmannen i Møre og Romsdal for samordning av statlige tilsyn
- Selskapet har overtatt en eierandel i revisjonsselskapet Revisjon Nor AS på 20% i forbindelse med virksomhetsoverdragelsen fra Distriktsrevisjon Nordmøre IKS.
  - En ansatt i MRR eier 60% av aksjene i samme selskap.
  - Det har vært kjøp av varer og tjenester mellom selskapene i 2017.
  - Aksjene skal selges.

Fokus i MRR i 2017

- Samordning av rutiner i selskapet
- Internt kvalitetsløft og sikre lik kvalitet til alle kommuner og fylkeskommunen
- Skape forutsigbarhet for kommunene og fylkeskommunen
- Tydeligere kommunikasjon på et tidligere tidspunkt
- Etablering av kommunikasjonsplaner med fast innhold
  - Virksomhetsstyring
  - Forretningsprosessene/tjenesteområdene
  - Finansiell rapportering
- Bidra til kompetansebygging og kompetansedeling
- Bidra til effektivisering og god internkontroll i kommunene og fylkeskommunen

Kristiansund 31. august 2018

Per Ove Dahl
Styrets leder

Heidi Blakstad Dahl
Styrets nestleder

Frank Sve

Anita Øyen Halås

Einar Andersen
Ansattrepresentant

Veslemøy E. Ellinggard
Daglig leder

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

“Vi vil bidra til at innbyggerne i vårt distrikt får enda bedre kommuner å bo i”

- Møre og Romsdal Revisjon IKS

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 16/2018	**Representantskapet**	**07.09.2018**

FORHANDLINGER OM SAMMENSLÅING MED KOMMUNEREVISJONSDISTRIKTET PÅ NORDRE SUNNMØRE (KOMREV 3)

I forbindelse med etableringen av MRR ble det forsøkt å slå sammen alle de kommunale revisjonsenhetene i Møre og Romsdal til et selskap. På det tidspunktet fantes det fem kommunale revisjonsenheter i fylket.

MRR ble etablert gjennom en sammenslåing av tre av disse revisjonsenhetene. Da forhandlingene med de to øvrige enhetene ble avsluttet, ble muligheten for en senere utvidelse holdt åpen.

Som følge av blant annet utviklingen som er beskrevet nedenfor har MRR gjennomført sonderingsmøter med KOMREV 3 om en mulig sammenslåing.

MRR sitt styre vedtok i styremøte 1. juni 2018:

> «Styret stiller seg bak sonderinger knyttet til mulig sammenslåing og ber styrets leder og daglig leder å fortsette dialogen med KomRev 3 og ev. etablere dialog med revisjonsenheten på Søre Sunnmøre.»

20. juni 2018 sendte KOMREV 3 brev til MRR hvor vi ble invitert til forhandlinger om etablering av ny revisjonsenhet fra 01.01.2020, basert på vedtak i deres representantskap. Brevet ligger vedlagt denne saken. Samme dag sendte KOMREV 3 også brev til Søre Sunnmøre Kommunerevisjonsdistrikt IKS med samme invitasjon.

Representanter fra MRR og KOMREV 3 hadde nytt sonderingsmøte 23. august 2018. Det ble da informert muntlig om at Søre Sunnmøre Kommunerevisjonsdistrikt IKS, hadde takket nei til invitasjonen om forhandlinger.

Sonderingsmøtene med KOMREV 3 har vært positive. De har allerede resultert i et tettere samarbeid mellom enhetene gjennom at MRR bistår KOMREV 3 med ressurs innenfor forvaltningsrevisjon. Dette er en fin mulighet til å bli bedre kjent med hverandre. Ansatte i begge revisjonsenhetene stiller seg bak ønsket om sammenslåing. Dette føles naturlig basert på forarbeidet før etableringen av MRR, samt at en ser behovet for å bli større og mer robust. Daglig ledelse og styrene i de to selskapene ser at en sammenslåing vil være positive for begge parter. Foreslått tidspunkt for sammenslåing, 01.01.2020, anses også som et hensiktsmessig tidspunkt. MRR har da vært i drift i nærmere 3 år og basert på progresjonen det første 1,5 år anses det ikke som for tidlig. Tidspunktet er også sammenfallende med tidspunkt for kommunesammenslåing for mange av selskapene eiere.

Gevinstene med en sammenslåing mener vi er sammenfallende med det som er beskrevet under utvikling i kommunal revisjon nedenfor.

- Sterkere fagmiljø med større muligheter for faglig spesialisering
- Redusert sårbarhet/mer robusthet med tanke på vakanser, turnover og sykdom
- Økonomiske stordriftsfordeler med tanke på administrasjon
- Større fleksibilitet med tanke på kommunesammenslåinger
- Ytterligere økt attraktivitet som arbeidsgiver

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

MRR sitt styre vedtok i styremøte 31. august 2018:

> «1. Styret i Møre og Romsdal Revisjon IKS stiller seg bak resultatene fra sonderingsmøtene med KomRev 3
>
> 2. Styret ber om at saken fremmes for representantskapet med innstilling om oppnevning av forhandlingsutvalg og at utvalget mottar forhandlingsfullmakt til sammenslåing med KomRev 3»

Saken fremmes på denne bakgrunn for representantskapet.

UTVIKLINGEN I KOMMUNAL REVISJON[1]

Kommunene har blitt mer og mer komplekse og spesialiserte. Det er viktig at kommunerevisjonen sikrer seg kompetanse på den utviklingen som skjer både i kommunene og innenfor revisjonsfaget. Innenfor revisjonsfaget foregår det nå en rask utvikling innenfor digitalisering der det er viktig å kunne bruke nye verktøy på en effektiv måte, noe som igjen kan frigjøre ressurser. Det er grunn til å tro at dette vil ha store konsekvenser for finansiell revisjon, men det vil også kunne gi nye muligheter innenfor forvaltningsrevisjon. Det er videre grunn til å tro at jobben som revisor vil utvikle seg videre med mindre vekt på rutinearbeid og mer vekt på å levere analyser og innsikt. Kravet til kompetanse vil derfor øke.

Det er en klar utvikling mot større enheter innenfor kommunal revisjon. Det er flere årsaker til dette:

- Sterkere fagmiljø med større muligheter for faglig spesialisering
- Redusert sårbarhet/mer robusthet med tanke på vakanser, turnover og sykdom
- Økonomiske stordriftsfordeler med tanke på administrasjon
- Større fleksibilitet med tanke på kommunesammenslåinger
- Attraktivitet som arbeidsgiver

Revisor sin kompetanse og hvor robust revisjonsenhet er, blir gjerne sett på ved vurdering av uavhengighet. Oppdragsansvarlig for regnskapsrevisjon for en kommune bør blant rulleres med jevne mellomrom. Dette er lettere å få til for et større selskap.

Undersøkelser i andre revisjonsdistrikt har vist at det er en forventing til at erfaringsdeling og kunnskapsoverføring mellom kommunene ville øke med en større revisjonsenhet, noe som også er naturlig når revisjonen har flere kommuner å hente informasjonen fra.

Medarbeidere i revisjonen vil som nevnt, i større grad kunne spesialisere seg på ulike områder, og opparbeide ekspertise på flere områder enn i dag. Dette vil komme kommunene til nytte.

Det er grunn til å tro at det også er forventninger til økt effektivitet/reduksjon i kostnader, større grad av kunnskapsutveksling mellom kommunene og økt fokus på forebygging av feil.

STØRRELSE PÅ REVISJONSENHETENE OG KOMMENDE KOMMUNESAMMENSLÅINGER

Basert på tall fremskaffet av KOMREV 3 er det fire revisjonsenheter i Norge som reviderer flere kommuner/fylkeskommuner enn MRR. Det er ytterligere to revisjonsenheter som er jevnstore

[1] Fra KOMREV 3 sin sak Sak 03/18 Strategiplan, omskrevet til bokmål.

med MRR. Det pågår sammenslåingsprosesser på fylkesnivå i tre fylker, hvis disse lykkes, vil de blir større enn det MRR er i dag.

De kommende kommunesammenslåingene fra 01.01.2020 medfører at mange ser behov for sammenslåinger. MRR blir i noen grad preget av dette, mens KOMREV 3 i stor grad blir påvirket av dette. Dette er bakgrunnen for at et naturlig tidspunkt for sammenslåing vil være samme tidspunkt som kommunesammenslåingene, dvs. 01.01.2020.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

1. Representantskapet ønsker at MRR skal gå i forhandlinger om mulig sammenslåing med KOMREV 3.

2. Representantskapet oppnevner forhandlingsutvalg bestående av:
    - 3 ordførere fra eierne i MRR, samt 3 vararepresentanter
    - Styrets leder i MRR
    - Daglig leder i MRR
    - Ansattrepresentant fra MRR

3. Forhandlingsutvalget får forhandlingsfullmakt til å forhandle med forhandlingsutvalget i KOMREV 3.

4. Resultatet fra forhandlingene fremmes i eiermøte i MRR.

Vedlegg: *Brev fra KOMREV 3 om invitasjon til forhandlinger om etablering av større revisjonsenhet til MRR, 20. juni 2018*

KOMREV3 IKS
KOMMUNEREVISJONEN
Kommunerevisjonsdistrikt nr.3 i Møre og Romsdal IKS

Møre og Romsdal revisjon IKS v/dagleg leiar og styreleiar

Vår saksbehandler:	Vår dato:	Vår referanse:
Kurt A. Løvoll	20.06.2018	
	Deres dato:	Deres referanse:

Forhandlingar om etablering av større revisjonseining

Representantskapet i Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal gjorde 15.06.18 slikt samrøystes vedtak:

1. *Det blir sett ned følgjande arbeidsgruppe som saman med representantar frå tilsette skal arbeide vidare med strategiplan og utvikling av selskapet med mål om å etablere ei større og meir robust revisjonseining frå og med 01.01.2020:*
   - *Jim-Arve Røssevold, ordførar Sula kommune*
   - *Harry Valderhaug, ordførar Giske kommune*
   - *Dag Olav Tennfjord, ordførar Skodje kommune*
   - *Johs Aspehaug, styreleiar*
   - *Kurt Løvoll, konst. dagleg leiar*

2. *Arbeidsgruppa får mandat som forhandlingsutval ovanfor aktuelle samtalepartnarar.*

3. *Det skal sendast invitasjon til forhandlingar både til eigarar i Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS og til Møre og Romsdal Revisjon IKS jf. deira styrevedtak 01.06.2018:*
   «Styret stiller seg bak sonderinger knyttet til mulig sammenslåing og ber styrets leder og daglig leder å fortsette dialogen med KomRev3 og ev. etablere dialog med revisjonsenheten på Søre Sunnmøre.»

4. *Resultat av forhandlingar med framforhandla forslag til løysing skal leggjast fram i neste representantskapsmøte i november 2018.*

5. *Dersom det er naudsynt skal det kallast inn til ekstra representantskapsmøte.*

Postadresse:
Postboks 7734, Spjelkavik
6022 Ålesund

Besøksadresse:
Lerstadveien 545, 4 etg.
Epost:
komrev3@komrev3.no

Telefon:
70 17 21 50
Telefaks:
70 17 21 51

Bankkonto:
6540 05 00465
Føretaksregisteret:
NO 971 562 587

På bakgrunn av dette vedtaket og dykkar styrevedtak, ønsker vi difor på vegne av arbeidsgruppa å invitere til vidare forhandlingar om etablering av ny revisjonseining frå og med 01.01.2020. Ved positivt svar ønsker vi å starte slike samtaler rett etter sommarferien.

Vi gjer merksam på at vi parallelt med dette også inviterer Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS til forhandlingar.

Det blir lagt til grunn at målsettingane for å etablere ei ny eining mellom anna er:

- Sterkare fagmiljø med større moglegheiter for fagleg spesialisering.
- Redusert sårbarheit/meir robust i høve vakansar, turnover og sjukdom.
- Økt attraktivitet som arbeidsgjevar.
- Økt moglegheit for erfaringsdeling og kunnskapsoverføring mellom kommunane.
- Inga flytting av arbeidsplassar då lokal kompetanse er viktig i det arbeidet kommunerevisjonen gjer.

Tilbakemelding om aktuelle tidspunkt kan sendast til styreleiar Johs Aspehaug (jaa@ovgj.no -95202464) og/eller konst. dagleg leiar Kurt Løvoll (kurt.lovoll@komrev3.no – 90600168).

Med helsing

Kurt A. Løvoll
konst. dagleg leiar

Kopi: Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

PROTOKOLL

STYRE/RÅD/UTVALG:	MØTESTED:	MØTEDATO:	KL.:
Reprentantskapsmøte	**Kristiansund**	**07.09.2018**	**09.30-11.~~00~~ 15**

Sak 7/2018: Åpning av møtet

Leder i representantskapet Egil Strand ønsket velkommen.

Sak 8/2018: Registrering av deltakere/konstituering

Medlem	Vara	Kommune	Tilstede	Ikke tilstede	Vara	Andel av kapital
Jon Aasen	Gunn Berit Gjerde	Møre og Romsdal Fylke			x	30,5 %
Kjell Terje Fevåg	Ragnhild Helseth	Kristiansund	x			12,1 %
Torgeir Dahl	Sidsel Rykhus	Molde			x	12,1 %
Tove Henøen	Jan Arve Dyrnes	Fræna		x		4,6 %
Geir Inge Lien	Randi Berundhaugen	Vestnes		x		3,8 %
Janne Merete Seljebø	Ståle Refstie	Sunndal		x		3,8 %
Lars Olav Hustad	Arne Hop	Rauma		x		3,8 %
Lilly Gunn Nyheim	Marit Granhus Langli	Surnadal	x			3,8 %
Ingrid O. Rangønes	Ann-Kristin Sørvik	Averøy	x			3,6 %
Bernhard Riksfjord	Helge Kjøll jr	Aukra		x		3,0 %
Ingunn Golmen	Hanne Berit Brekken	Aure	x			3,0 %
Peder Hanem Aasprang	Torill Kværnø	Tingvoll	x			3,0 %
Egil Strand	Birgit Dyrhaug	Eide	x			2,3 %
Knut Sjømæling	Jan Karstein Schølberg	Gjemnes	x			2,3 %
Ola T. Heggem	Magnar Dalsegg	Rindal		x		2,3 %
Roger Osen	Ingrid Rødahl Junge	Smøla	x			2,3 %
Rolf Jonas Hurlen	Edmund Morewood	Nesset			x	2,3 %
Ola Rognskog	Ellbjørg Reiten	Halsa	x			1,5 %

Fra styret: Styrets leder Per Ove Dahl

Fra administrasjonen: Daglig leder Veslemøy E. Ellinggard og Marianne Hopmark

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak 9/2018: Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

Sak 10/2018: Valg av møteleder og møtesekretær

Møteleder Egil Strand og møtesekretær Veslemøy Ellinggard ble enstemmig valgt

Sak 11/2018: Valg av to representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder

Kjell Terje Fevåg og Ingunn Golmen ble enstemmig valgt

Sak 12/2018: Halvårsregnskap 1. halvår 2018

Halvårsregnskapet tas til orientering

Enstemmig

Sak 13/2018: Budsjett 2019 og økonomiplan for perioden 2020-2022

Budsjettet for 2019 med tilhørende økonomiplan 2019-2022 vedtas.

Enstemmig

Sak 14/2018: Styrehonorar

Styrehonorar for 2017 utbetales i henhold til tidligere vedtatte satser.

Enstemmig

Sak 15/2018: Åpenhetsrapport 2017

Åpenhetsrapporten tas til orientering

Enstemmig

Sak 16/2018: Forhandlinger om sammenslåing med Kommunerevisjonsdistriktet på Nordre Sunnmøre (KomRev 3)

Innstilling:

1. Representantskapet ønsker at MRR skal gå i forhandlinger om mulig sammenslåing med KOMREV 3.

2. Representantskapet oppnevner forhandlingsutvalg bestående av:

- *3 ordførere fra eierne i MRR, samt 3 vararepresentanter*
- *Styrets leder i MRR*
- *Daglig leder i MRR*
- *Ansattrepresentant fra MRR*

3. Forhandlingsutvalget får forhandlingsfullmakt til å forhandle med forhandlingsutvalget i KOMREV 3.

4. Resultatet fra forhandlingene fremmes i eiermøte i MRR.

Endringsforslag fremmet av Roger Osen ble enstemmig vedtatt:

1. Representantskapet ønsker at MRR skal gå i forhandlinger om mulig sammenslåing med KOMREV 3.

2. Representantskapet oppnevner forhandlingsutvalg bestående av:

[redacted]

RS 63/18

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

PROTOKOLL

STYRE/RÅD/UTVALG:	MØTESTED:	MØTEDATO:	KL.:
Reprentantskapsmøte	**Kristiansund**	**07.09.2018**	**09.30-11.~~00~~ 15**

Sak 7/2018: Åpning av møtet

Leder i representantskapet Egil Strand ønsket velkommen.

Sak 8/2018: Registrering av deltakere/konstituering

Medlem	Vara	Kommune	Tilstede	Ikke tilstede	Vara	Andel av kapital
Jon Aasen	Gunn Berit Gjerde	Møre og Romsdal Fylke			x	30,5 %
Kjell Terje Fevåg	Ragnhild Helseth	Kristiansund	x			12,1 %
Torgeir Dahl	Sidsel Rykhus	Molde			x	12,1 %
Tove Henøen	Jan Arve Dyrnes	Fræna		x		4,6 %
Geir Inge Lien	Randi Berundhaugen	Vestnes		x		3,8 %
Janne Merete Seljebø	Ståle Refstie	Sunndal		x		3,8 %
Lars Olav Hustad	Arne Hop	Rauma		x		3,8 %
Lilly Gunn Nyheim	Marit Granhus Langli	Surnadal	x			3,8 %
Ingrid O. Rangønes	Ann-Kristin Sørvik	Averøy	x			3,6 %
Bernhard Riksfjord	Helge Kjøll jr	Aukra		x		3,0 %
Ingunn Golmen	Hanne Berit Brekken	Aure	x			3,0 %
Peder Hanem Aasprang	Torill Kværnø	Tingvoll	x			3,0 %
Egil Strand	Birgit Dyrhaug	Eide	x			2,3 %
Knut Sjømæling	Jan Karstein Schølberg	Gjemnes	x			2,3 %
Ola T. Heggem	Magnar Dalsegg	Rindal		x		2,3 %
Roger Osen	Ingrid Rødahl Junge	Smøla	x			2,3 %
Rolf Jonas Hurlen	Edmund Morewood	Nesset			x	2,3 %
Ola Rognskog	Ellbjørg Reiten	Halsa	x			1,5 %

Fra styret: Styrets leder Per Ove Dahl

Fra administrasjonen: Daglig leder Veslemøy E. Ellinggard og Marianne Hopmark

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak 9/2018: Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

Sak 10/2018: Valg av møteleder og møtesekretær

Møteleder Egil Strand og møtesekretær Veslemøy Ellinggard ble enstemmig valgt

Sak 11/2018: Valg av to representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder

Kjell Terje Fevåg og Ingunn Golmen ble enstemmig valgt

Sak 12/2018: Halvårsregnskap 1. halvår 2018

Halvårsregnskapet tas til orientering

Enstemmig

Sak 13/2018: Budsjett 2019 og økonomiplan for perioden 2020-2022

Budsjettet for 2019 med tilhørende økonomiplan 2019-2022 vedtas.

Enstemmig

Sak 14/2018: Styrehonorar

Styrehonorar for 2017 utbetales i henhold til tidligere vedtatte satser.

Enstemmig

Sak 15/2018: Åpenhetsrapport 2017

Åpenhetsrapporten tas til orientering

Enstemmig

Sak 16/2018: Forhandlinger om sammenslåing med Kommunerevisjonsdistriktet på Nordre Sunnmøre (KomRev 3)

Innstilling:

1. Representantskapet ønsker at MRR skal gå i forhandlinger om mulig sammenslåing med KOMREV 3.

2. Representantskapet oppnevner forhandlingsutvalg bestående av:

- *3 ordførere fra eierne i MRR, samt 3 vararepresentanter*
- *Styrets leder i MRR*
- *Daglig leder i MRR*
- *Ansattrepresentant fra MRR*

3. Forhandlingsutvalget får forhandlingsfullmakt til å forhandle med forhandlingsutvalget i KOMREV 3.

4. Resultatet fra forhandlingene fremmes i eiermøte i MRR.

Endringsforslag fremmet av Roger Osen ble enstemmig vedtatt:

1. Representantskapet ønsker at MRR skal gå i forhandlinger om mulig sammenslåing med KOMREV 3.

2. Representantskapet oppnevner forhandlingsutvalg bestående av:

- *3 Ordførere/varaordførere fra eierne i MRR, samt 3 vararepresentanter*
- *Styrets leder i MRR*
- *Daglig leder i MRR*
- *Ansattrepresentant fra MRR*

3. Forhandlingsutvalget får forhandlingsfullmakt til å forhandle med forhandlingsutvalget i KOMREV 3.

4. Resultatet fra forhandlingene fremmes i eiermøte i MRR.

Sissel Rykhus forlot møtet før avstemmingen.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Representanter:

Kjell Neergård med Ingunn Golmen som vara

Gunn Berit Gjerde med Jon Aasen som vara

Torgeir Dahl med Lilly Gunn Nyheim som vara

Eventuelt:

Ingen saker.

Leder i representantskapet Egil Strand avsluttet møtet.

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Kristiansund N, 07.09.2018

.....

Egil Strand

.....

Ingunn Golmen

.....

Kjell Terje Fevåg

RS 64/18

Veileder for god skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene

Fastsatt av styret i NKRF den 7.9.2018

Innhold

Veileder for god skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene 1
Forord 3
1) Innledning 3
2) God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene 4
3) Kort om kontrollutvalgssekretariat og deres mandat 5
3.1 Lov og forskrift 5
3.2 Kompetanse 6
4) Kontrollutvalgssekretariatets arbeidsoppgaver 6
4.1 Bestiller-utførermodellen 6
4.2 Administrasjon 7
4.3 Saksbehandling 8
4.4 Utredning 10
4.5 Rådgivning 13
4.6 Koordinering 14
5) Overordnede anbefalinger 15

Forord

Styret i NKRF vedtok følgende mandat for arbeid med veileder for kontrollutvalgssekretariat:

> *Veilederen skal bygge på den strategien som ble vedtatt på Norges Kommunerevisorforbunds årsmøte 11. juni 2017*
>
> 1. *Veilederen skal gi anbefalinger om god skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene.*
> 2. *Videre må komiteen vurdere krav til reell og formell kompetanse for kontrollutvalgssekretariatene og behov for etterutdanning. Siktemålet for dette arbeidet må være en profesjonalisering av sekretariatsfunksjonen.*
> 3. *Veilederen må inneholde retningslinjer for samarbeid mellom kontrollutvalgssekretariat og revisjon, og hvordan et slikt samarbeid kan bidra til å styrke den kommunale egenkontrollen.*
>
> *Punkt 1 og 2 ovenfor gjøres av kontrollutvalgskomiteen, mens punkt 3 gjøres av et eget utvalg.*

Kontrollutvalgskomiteen ved Kari Louise Hovland (Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet), Alexander Etsy Jensen (Temark) og Mona Moengen (ROKUS) med bistand fra Bjørn Bråthen (administrasjonen) har utarbeidet et forslag til veileder.

Det egne utvalget som fikk i oppdrag å utarbeide veilederens retningslinjer for samarbeid mellom kontrollutvalgssekretariat og revisjon har bestått av Mona Moengen, leder (ROKUS), Bjørg Hagen (Innlandet Revisjon IKS), Lars Normann Mikkelsen (Kommunerevisjonen i Oslo) og Pål Ringnes (KUBIS). Rune Tokle (administrasjonen var sekretær i utvalget).
Det er lagt ned et godt stykke arbeid i begge gruppene med god bistand fra NKRFs administrasjon.

Veilederen, bestående av anbefalinger og retningslinjer, ble sendt på høring i mars 2018. Styret sluttbehandlet veilederen på sitt møte 7.9.2018.

Stortinget vedtok 22.6.2018 ny kommunelov. Siden den ikke er trådt i kraft ennå, er det enkelte steder henvisninger både til gjeldende og ny kommunelov. Veilederen vil bli justert når den nye kommuneloven trer i kraft og forskriftene til den nye loven foreligger.

I tillegg til denne veilederen, kan du også ha utbytte av å se på:

- Kontrollutvalgsboken[1] KMD 2015
- Tilsyn og revisjon i kommunal sektor, Bråthen, Frydenberg og Rogndokken 2015

1) Innledning

Endringen i kommuneloven i 2004, som medførte at kontrollutvalgene fikk et eget uavhengig sekretariat, førte til et større fokus på en bestiller-utførermodell mellom kontrollutvalget og revisjonen. Bestiller-utførermodellen har siden den tid vært en bærebjelke i den kommunale kontroll- og tilsynsordningen. Kontrollutvalget skal være en kompetent bestiller på vegne av kommunestyret og dermed stå for folkevalgt styring og kontroll. Gode revisjonstjenester forutsetter et kompetent bestillerledd. Det har vært en stor utvikling siden ordningen med eget sekretariatet ble innført, med mer profesjonelle og uavhengige sekretariater. Revisjonen er etter lovendringen leverandør som hovedsakelig leverer sine tjenester gjennom kontrollutvalget.

[1] Kontrollutvalgsboken. Om kontrollutvalgets rolle og oppgaver (KMD, 2. utg. desember 2015) [http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Diverse_pdf-er/Kontrollutvalgsboka_-_2__utgaven.pdf]

Det er mange forhold som påvirker rammevilkårene for den kommunale egenkontrollen som ivaretas av kontrollutvalget og revisor. Det er nasjonale rammevilkår gitt gjennom lov og forskrift, men også beslutninger som finner sted i det løpende politiske arbeidet. Det er lokale variasjoner i rammene for kontrollutvalgets og revisjonens arbeid fordi man noen steder har vektlagt dette mer enn andre steder. Ressurstilgangen til kontrollutvalg og revisjon varierer, noe som også kan ha historiske årsaker. Kommunenes og fylkeskommunenes størrelse og kompleksitet må også antas å påvirke dette.

Kommunene og fylkeskommunene har ulik organisering når det gjelder sekretariatsordning og revisjonsordning. Denne organiseringen vil kunne påvirke arbeidsdelingen mellom revisjon og sekretariat, samt kommunens oppfølging av oppgavene. Dette er naturlig da det kommunale selvstyret står sterkt i Norge, og at måter å organisere arbeidet på som passer bra et sted ikke fungerer så bra et annet sted.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) har gjennomført en evaluering av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariat i kommunene[2]. Evalueringen viser at kontrollutvalgslederne mener at kontrollutvalgssekretariatet har god kompetanse og kapasitet, at de vurderer samarbeidet med sekretariatet som godt og at de mener at sekretariat bistår utvalget på en god måte. Kontrollutvalgslederne er altså gjennomgående fornøyd med eget sekretariat.

Det er stor variasjon mellom sekretariatene når det gjelder hvor mye tid som i gjennomsnitt brukes per kontrollutvalg. Faktorer som har innvirkning på tidsbruken er kontrollutvalgets budsjett, kommunestørrelse, kontrollutvalgets engasjement, kontrollutvalgets kompetanse, innbyggerengasjement (innspill) og forhold ved kommunens administrasjon. Flere av disse faktorene har også sekretariatet innvirkning på, som for eksempel når det gjelder kontrollutvalgets engasjement og kompetanse.

God kommunikasjon og forutsigbar samhandling mellom kontrollutvalg, sekretariat og revisjon er en viktig forutsetning for at kontrollutvalget effektivt kan utøve kontroll og tilsyn. Fokuset fra aktørene i kommunens egenkontroll bør være å spille hverandre gode, og at revisjonen og sekretariatet sammen gjør kontrollutvalget best i stand til å løse sitt oppdrag.

Veilederens formål er bl.a. å klargjøre ansvarsdelingen mellom sekretariat og revisjon, og å gi råd og anbefalinger om arbeidsdeling og samarbeid. Den sier også noe om hva kontrollutvalget og andre kan forvente av sekretariatet. Veilederen går ikke i dybden på alle arbeidsoppgaver og tema, og må ikke oppfattes som uttømmende.

For å forenkle brukes systematisk kommunestyret og kommuner som fellesbetegnelser på henholdsvis kommunestyret og fylkestinget samt kommuner og fylkeskommuner.

2) God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene

Revisor skal utføre sitt arbeid i tråd med god kommunal revisjonsskikk (jf. koml. § 78 nr. 1 og ny koml. § 24-2, 2. ledd). Det vil si at innholdet i kravet til revisjonen utvikles kontinuerlig i samsvar med det som til enhver tid anses som faglig god yrkesutøvelse. I tillegg til lov- og forskriftskrav om revisjon, vil også nasjonale og internasjonale revisjonsstandarder definere hva som til enhver tid er god kommunal revisjonsskikk.

På lik linje med at revisjonens oppgaver skal gjennomføres i tråd med god kommunal revisjonsskikk og i samsvar med etablerte og anerkjente standarder på området, er det et behov for å utdype

innholdet i kontrollutvalgssekretariatenes rolle, ansvar og oppgaver, utover det som går fram av lov og forskrift. For kontrollutvalgssekretariatene vil denne veilederen sammen med lov og forskrift utgjøre god skikk og praksis.

Sekretariatenes og revisjonenes leveranser er underlagt løpende folkevalgt kontroll gjennom kontrollutvalget. Som et bidrag til å klargjøre hvordan kontrollutvalgene skal kunne fylle denne rollen, må det klargjøres hvilke forventninger de kan ha til sekretariatet mer konkret enn det som fremgår av kommuneloven og gjeldende kontrollutvalgsforskrift (ny forskrift foreligger ikke foreløpig). Et velfungerende sekretariat er et viktig bidrag til at kontrollutvalget skal kunne utføre sin tilsyns- og kontrollfunksjon på en god måte.

3) Kort om kontrollutvalgssekretariat og deres mandat

3.1 Lov og forskrift

Kontrollutvalgssekretariatet er støttespiller for kontrollutvalget og er viktig for et godt og effektivt kontrollarbeid i utvalgene. Sekretariatet skal etter kontrollutvalgsforskriften § 20 (jf. ny koml. § 23-7, 2. ledd) påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Kontrollutvalgssekretariatet er kontrollutvalgets utøvende organ (også i denne veilederen angitt som «kontrollutvalgets administrasjon»), og er bindeleddet mellom kontrollutvalget og andre sentrale aktører som revisjonen, kommunestyret og kommunens administrasjon.

Kommunestyret har ansvar for å sørge for sekretariatsbistand til kommunens kontrollutvalg (jf. koml. § 77 nr. 9 og ny koml. § 23-7, 1. ledd). Kontrollutvalgssekretariatet skal være uavhengig av kommunens revisor og administrasjon (jf. kontrollutvalgsforskriften § 20, 3. ledd og ny koml. § 23-7, 3. ledd). Kommunens administrasjon har innenfor kontrollutvalgets myndighetsområde ikke instruksjons- eller avgjøringsmyndighet over kontrollutvalgssekretariatet. At sekretariatet skal være uavhengig av kommunens revisjon og administrasjon, innebærer at de som utfører sekretariatstjenester ikke kan være ansatt i administrasjonen i eller utføre revisjonsoppgaver for den aktuelle kommunen. Videre er det slik at verken leder av kontrollutvalget eller dets medlemmer kan utøve sekretariatsoppgaver.

Bortsett fra dette kan sekretariatvirksomhetene være organisert på ulike måter. For eksempel:

- Ansatt sekretær som er direkte underlagt kontrollutvalget
- Interkommunalt selskap (IKS)
- Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 (Kommunalt oppgavefellesskap etter ny koml. kap. 19)
- Kjøp fra andre som ikke utfører revisjonstjenester for kommunen
- Samvirkeforetak
- Aksjeselskap

Interkommunalt samarbeid er mest utbredt. Foran nevnte evaluering viser at en overvekt av sekretariatene (55 prosent) har en slik samarbeidsform, og disse leverer tjenester til hele 81 prosent av kontrollutvalgene.

Kontrollutvalget er pålagt oppgaver gjennom kommunelovens bestemmelser. Sekretariatet gjennomfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget. I tillegg skal sekretariatet sørge for at kommunelovens bestemmelser knyttet til møter og saksbehandling følges. Det kan også foreligge selskapsavtale eller vedtekter som spesifiserer hvilke oppgaver kontrollutvalgssekretariatet skal utføre. Utover dette er det kontrollutvalget selv som definerer hva sekretariatet skal gjøre.

3.2 Kompetanse

Av Kontrollutvalgsboken går det frem at det er viktig at utvalgets medlemmer og sekretariatet holder seg oppdatert om saker som er relevante for kontrollutvalget. Det står videre at det viktig «at sekretariatet besitter kompetanse om blant annet regnskap, revisjon og offentlig forvaltning» (side 22). Kontrollutvalgsboken trekker også frem at sekretariatet bør ha tilstrekkelig kapasitet til saksforberedelser, utredning og oppfølging av sakene, og være tilgjengelig for å drøfte saker mellom møter (side 22).

Kommuneloven stiller ikke direkte krav til sekretariatets kompetanse, men sier i merknaden til ny koml. § 23-7, 1. ledd: «Det følger av bestemmelsen at sekretariatet skal ha kapasitet og kompetanse som oppfyller kontrollutvalgets behov for utrednings- og sakforberedelseskapasitet».

NKRF anbefaler at det ved nye ansettelser settes krav om høyere utdanning, fortrinnsvis på masternivå, men kravet til utdanning bør sees i sammenheng med relevant erfaring fra offentlig virksomhet. Videre er det viktig at sekretariatet har kjennskap til og forståelse for politiske og administrative prosesser.

4) Kontrollutvalgssekretariatets arbeidsoppgaver

Arbeidsoppgavene deles inn i fem kategorier: Administrasjon, saksbehandling, utredning, rådgivning og koordinering. Vi vil i det følgende gå nærmere inn på de fem kategoriene.

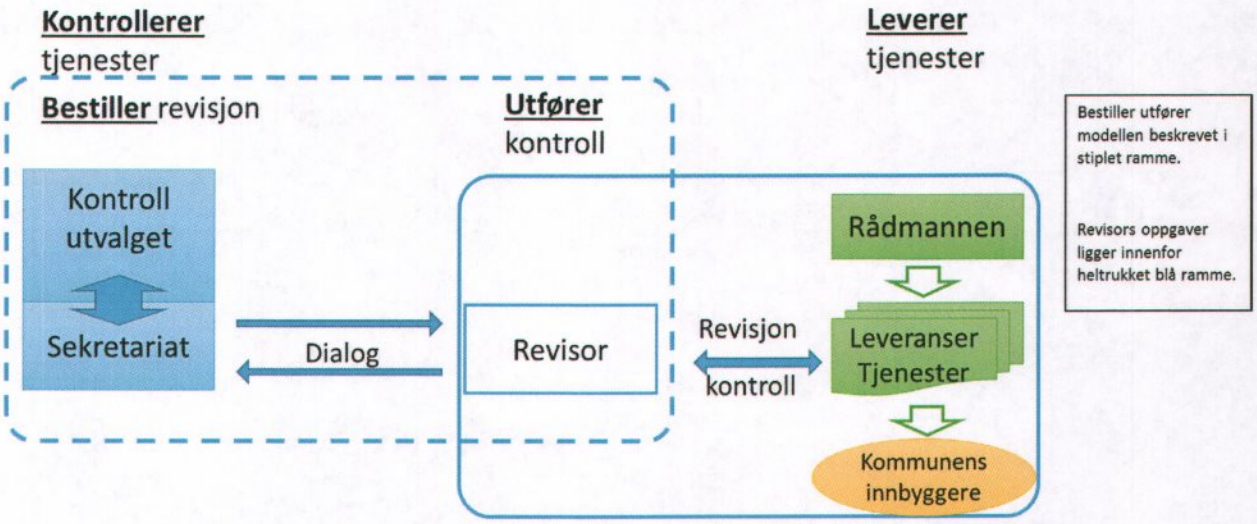
Det er viktig at sekretariatene er bevisste på at det er de som har ansvaret for at sakene er forsvarlig utredet, men at de har mulighet til å innhente bistand og bruke dokumenter fra revisjonen. Her er kriterier som kompetanse, kapasitet og uavhengighet viktige å vurdere. Sekretariatet må til enhver tid vurdere sin egen habilitet, jf. merknadene til kontrollutvalgsforskriften § 20.

4.1 Bestiller-utførermodellen

Kontrollutvalgene jobber etter en bestiller-utførermodell der kontrollutvalget har bestillerrollen og revisjonen har utførerrollen.

Sekretariatet er kontrollutvalgets administrasjon og bistår utvalget i å utføre bestillerrollen. Utvalget bestiller forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og eventuelt andre undersøkelser, mens regnskapsrevisjon er et løpende oppdrag. Revisjonen rapporterer resultatet av sitt arbeid til kontrollutvalget, som igjen rapporterer til kommunestyret.

Enkelte arbeidsoppgaver hører naturlig hjemme i bestiller-leddet, mens andre hører hjemme i utførerleddet. For noen oppgaver er det behov for en avklaring av hvem som skal gjøre dem.



Figuren illustrerer bestiller-utførermodellen i stiplet ramme og revisors oppgaver i heltrukket ramme.

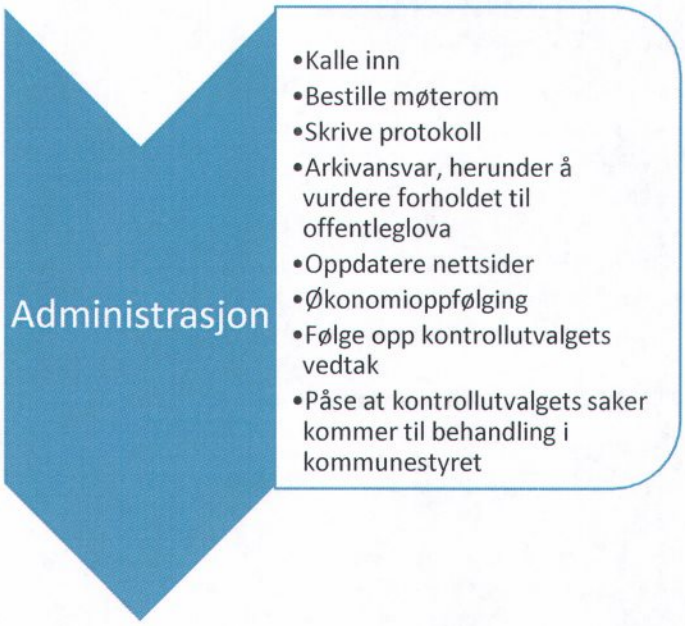
4.2 Administrasjon

Arkivering og journalføring av kontrollutvalgets saker, møteprotokoller og korrespondanse. Av Kontrollutvalgsboken (side 22-23) går det frem at sekretariatet skal opprette et eget arkiv eller en egen arkivdel for kontrollutvalget som tilfredsstiller kravene i arkivloven med forskrifter. Ansvaret for dette arkivet kan ikke legges til administrasjonssjefen siden sekretariatsfunksjonen ikke ligger under administrasjonssjefens myndighetsområde. Sekretariatet skal skrive protokoll fra møtene og sende ut melding om vedtak.

Utarbeide budsjett og følge opp utvalgets regnskap – Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i kommunen. I praksis er det sekretariatet som utarbeider dette budsjettforslaget, som blir lagt frem til behandling for kontrollutvalget med sekretariatets forslag til vedtak. I budsjettet må kontrollutvalgets egne kostnader og kostnader knyttet til revisjonsaktiviteter og sekretariat synliggjøres. Videre er det viktig at det i budsjettet tas høyde for at det kan oppstå uforutsette situasjoner, slik som for eksempel henvendelser fra innbyggere, mediesaker og mistanke om misligheter, som må følges opp. Sekretariatet har også en rolle og et ansvar for å kontrollere at kontrollutvalgets aktivitet/bestillinger er innenfor vedtatt budsjett.

Utarbeide kontrollutvalgets årsplan og årsrapport - For å målrette kontrollutvalgets arbeid bør sekretariatet bistå utvalget med å utarbeide en virksomhetsplan eller årsplan. Planen bør angi hovedmål for kontrollutvalgets arbeid, og inneholde en strategi for hvordan utvalget vil arbeide for å nå målene sine. Den kan også inneholde en oversikt over de områder og kontroll- og tilsynsoppgaver som skal prioriteres. Virksomhetsplanen for kontrollutvalget vil, sammen med eventuelt reglement, møtekalender og budsjett, utgjøre viktige styringsdokumenter for utvalget. På bakgrunn av årsplan lages det en årsrapport til kommunestyret.

I tillegg til ovennevnte saker, ivaretar sekretariatet oppgaver som praktisk tilrettelegging av møter. Dette består for eksempel i å bestille møterom, produsere og sende ut innkallinger til møter, skrive protokoll og sørge for bestillinger i etterkant. Sekretariatet skal også påse at saker fra kontrollutvalget kommer til kommunestyret for behandling. Oppfølging av vedtak er en sentral del av sekretariatets arbeidsoppgaver, herunder vedtak i tilknytning til gjennomførte forvaltningsrevisjoner m.m.



4.3 Saksbehandling

Kontrollutvalgssekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Kontrollutvalget har ansvaret for selve saksbehandlingen i møtet. Enkelte saker innebærer behandling av leveranser fra revisjonen, og sekretariatet vil bygge på dette i saksfremlegget. I slike saker kan ikke sekretariatet overprøve revisjonens rapporter, men skal se til at leveransen er i henhold til bestillingen og at saken er tilstrekkelig opplyst.

Sekretariatet forbereder også en rekke saker der underlaget kommer fra andre enn revisjonen (administrasjonssjefen, Fylkesmannen, sekretariatet selv). Kommunestyret kan pålegge kontrollutvalget å utrede konkrete saker, og slike saker skal dermed settes opp til behandling. Nedenfor beskrives saker som kommer fra revisjonen.

Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og andre bestillinger. Saksfremlegg etter gjennomførte forvaltningsrevisjoner, selskapskontroller og andre bestillinger til revisjonen utarbeides på grunnlag av bestillingen og rapporten fra revisjonen. Når det er bestilt og levert dokumenter om forvaltningsrevisjon (foranalyse, prosjektplan, forvaltningsrevisjonsrapport, utredning m.m.) fra revisjonen, er det kontrollutvalgssekretariatets ansvar å gjennomgå det leverte produktet og påse at det blir gjenstand for en forsvarlig saksutredning. Saksfremlegget sammen med rapporten skal gi et forsvarlig grunnlag for at kontrollutvalget skal kunne fatte sitt vedtak. I denne saksforberedelsen bør sekretariatet gjøre oppmerksom på forhold som vurderes som viktig at kontrollutvalget er oppmerksomme på. Et eksempel på en slik vurdering er om produktet svarer på bestillingen som ble gitt. I enkelte tilfeller kan det stilles spørsmål til eller være innvendinger til rapporten. I slike tilfeller vil det være naturlig at sekretariatet har dialog med revisjonen før saken legges frem i kontrollutvalgets møte. Etter at kontrollutvalget har behandlet saken, skal den ofte videre til kommunestyret. Det er sekretariatets oppgave å sørge for videre fremdrift og oppfølging.

Regnskapsrevisjon. Saker som omhandler regnskapsrevisjon er faste årlige saker som følger regnskapets årshjul. Kontrollutvalget skal avgi en uttalelse om kommunens årsregnskap etter at revisjonsberetningen er avlagt. Uttalelsen utarbeides på grunnlag av kommunens årsregnskap og -beretning, revisors beretning og eventuelt andre kilder. Kontrollutvalget står fritt til å uttale seg om det som det finner hensiktsmessig, men kan ikke overprøve presiseringer, forbehold og konklusjoner

i revisors beretning. Det er vanlig at sekretariatet utarbeider et forslag til uttalelse. En slik uttalelse kan gjerne inneholde kontrollutvalgets vurderinger knyttet til administrasjonssjefens redegjørelse om blant annet betryggende kontroll og om kommunen har nådd egne vedtatte mål og handlingsregler. NKRF har utarbeidet en mal[3] for kontrollutvalgets uttalelse.

Det er ikke uvanlig at arbeidet med regnskapsrevisjon leder til andre saker enn revisjonsberetninger. Dette kan være forhold rundt kommunens internkontroll og andre forhold som avdekkes i forbindelse med regnskapsrevisjonen. Her kan kontrollutvalget ha en aktiv rolle, og velge å ta opp slike saker til behandling.

Henvendelser - Kontrollutvalget kan motta henvendelser og innspill fra politikere, innbyggere i kommunen, organisasjoner og andre. Det er opp til kontrollutvalget selv å beslutte hvordan slike henvendelser skal behandles. Når det gjelder henvendelser fra andre aktører, bør det enkelte kontrollutvalg ha rutiner for hvordan disse skal håndteres. I noen kontrollutvalg legger sekretariatet frem saker på alle henvendelser, mens i andre foretar sekretariatet en vurdering sammen med leder av kontrollutvalget om dette er en sak for utvalget eller ikke. I enkelte tilfeller ser man at henvendelsene er klagesaker eller varslingssaker. Disse bør besvares med en anbefaling om riktig instans. Det er også kontrollutvalg som får alle henvendelser presentert som en eventuelt-sak, og dermed avgjør i fellesskap om dette er en sak utvalget ønsker å gå videre med. NKRF anbefaler at henvendelser legges frem for kontrollutvalget og at det er utvalget som treffer avgjørelsen om og eventuelt hvordan henvendelsen skal behandles.

Kontrollutvalgets påseansvar overfor revisor – Kontrollutvalget har et påseansvar overfor revisjonen. Dette ivaretas i all hovedsak av sekretariatet. NKRF har utarbeidet veiledere[4] for dette. I dette påseansvaret ligger blant annet at kontrollutvalget skal bli forelagt oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring samt at man skal påse at god kommunal revisjonsskikk følges. Dette påseansvaret utføres noe ulikt, men det bør legges frem som en årlig sak for behandling i kontrollutvalget, eventuelt rapporteres i kontrollutvalgets årsrapport.

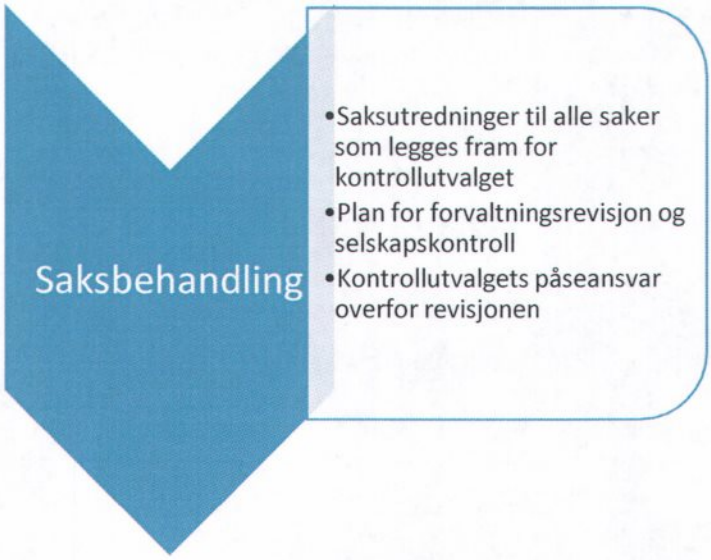
Sekretariatet har, som tidligere nevnt, ansvaret for å påse at saker som legges frem for kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. For saker som kommer fra revisjonen, vil sekretariatets oppgave i hovedsak være å sikre at produktet er i samsvar med kontrollutvalgets bestilling. Dette innebærer ikke at sekretariatet skal vurdere metodevalg, prosjektdesign, datainnhenting, lovanvendelse og vurderinger som fremkommer i revisors rapporter. Dette må revisor selv bære ansvaret for gjennom de kvalitetssystemer som skal ivareta dette. Dersom det er åpenbare mangler ved produktene som revisor leverer, må likevel sekretariatet si fra om dette, før saken legges fram for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget bør be om en orientering fra revisjonen om hvordan de har etablert intern kvalitetskontroll etter ISQC 1 (Internasjonale standarder for kvalitetskontroll). I tillegg vil det være naturlig at kontrollutvalget ber om å bli informert om den eksterne kvalitetskontrollen av revisjonen.

---

[3] Informasjon 2018/1 fra kontrollutvalgskomiteen
[http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Info_fra_NKRFs_organer/KU-kom/2018/KU-info1-2018_KUs_uttalelse_om_arsregnskapet.pdf]

[4] Veileder vedrørende kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor (NKRF, oktober 2010)
[http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_regnrev.pdf]
Veileder vedrørende kontrollutvalgets påse-ansvar for forvaltningsrevisjon (NKRF, september 2011)
[http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_forv_rev.pdf]



4.4 Utredning

Kontrollutvalget kan bestille utredninger fra revisjonen, sekretariatet eller andre. Noen utredningsoppgaver er kontrollutvalget pålagt å utføre, mens andre må bestilles av kontrollutvalget i den enkelte kommune. Man kan ikke utelukke at det finnes undersøkelser som befinner seg i en «gråsone», og som det ikke er åpenbart å definere som revisjon eller ikke. I slike tilfeller er det viktig med en dialog mellom sekretariat og revisjon, og at vurderingen om undersøkelsen er å betrakte som revisjon eller ikke, blir dokumentert, jf. også det som er sagt under *Andre utredninger* nedenfor.

Utredning i forbindelse med særlige oppgaver for kontrollutvalget

Forskrift om kontrollutvalg kapittel 7 definerer «særlige oppgaver for kontrollutvalget». Bestemmelser om «Valg av revisjonsordning» og «Valg av revisor» går frem av forskriften § 16 (ny koml. § 24-1). Kommunestyret avgjør selv om kommunen skal ansette egen revisor, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor. Vedtak om dette treffes etter innstilling fra kontrollutvalget.

Når kommunen skal vurdere revisjonsordningen, er det som regel nødvendig å behandle saken i to omganger. Først skal det treffes en prinsippavgjørelse om revisjonsordning og deretter skal det eventuelt foretas valg av revisor. I begge behandlingene er det kontrollutvalget som innstiller til kommunestyret, og saken blir utredet og forberedt av kontrollutvalgets sekretariat. Hvis det er truffet en prinsippavgjørelse om konkurranseutsetting av revisjonen, vil det være kontrollutvalgets oppgave å sørge for å legge revisjonstjenesten ut på anbud. I praksis forestår sekretariatet denne oppgaven som kontrollutvalgets administrasjon. I dette arbeidet kan sekretariatet ved behov trekke inn kompetanse på økonomi, innkjøp og juridiske spørsmål foruten revisjonskompetanse. Kontrollutvalget skal vedta prinsippene for konkurransen, vurdere anbudene, og legge frem innstilling for kommunestyret.

Ved kommunesammenslåing kan fellesnemnda få fullmakt til å velge revisor. Inndelingslova angir prosedyre for valget og slår entydig fast at kontrollutvalgene i de sammenslående kommunene skal avgi hver sin innstilling. Kontrollutvalgene har anledning til å innstille på videreføring av revisjonsordning dersom kommunene som skal slå seg sammen, har samme revisor. Dersom kommunene som slår seg sammen har ulik ordning, må dette legges frem som nevnt over i to

omganger. Der fellesnemnda har fått fullmakt til å velge løsning, må nemnda forholde seg til innstillingene og foreta det valget den mener er best.

Fellesnemnda kan også ved kommunesammenslåing få fullmakt til å videreføre sekretariatsordning for kontrollutvalget i den nye kommunen hvis kommunene som slår seg sammen har samme sekretariat. Dersom det skal velges ny sekretariatsordning, skal kontrollutvalgene avgi innstilling. I slike tilfeller anbefales det at det benyttes et settesekretariat til å forberede saken for kontrollutvalgene.

Hvis det skulle skje at saksbehandlingen ikke følger lov og forskrift i spørsmålet om revisjons- og sekretariatsordning, må det påpekes av sekretariatet, og kontrollutvalget bør få saken til behandling.

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Overordnet analyse - Kontrollutvalget er tillagt ansvaret for å utarbeide overordnet analyse for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, og sekretariatet må bistå kontrollutvalget i dette. Den overordnede analysen skal fremskaffe relevant informasjon om kommunens virksomhetsområder og eierinteresser basert på risiko og vesentlighet. Hensikten er at kontrollutvalget skal ha mulighet til å prioritere arbeidet for til slutt å ende opp med en vel begrunnet plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll. Dersom spørsmålet om hvem som skal utføre overordnet analyse ikke er fastlagt av kommunestyret eller i oppdragsavtaler eller lignende, står kontrollutvalget fritt til å bestemme hvem som skal utføre den.

Det er opp til det enkelte kontrollutvalg å organisere arbeidet med overordnet analyse og finne gode løsninger som utnytter kontrollutvalgets ressurser på best mulig måte. Uansett hvordan arbeidet organiseres lokalt, er det viktig med god dialog mellom revisjonen og sekretariatet om utarbeidelse av overordnet analyse. Begge parter har behov for å bygge kunnskap om kommunen og dens risikoområder. Dersom kontrollutvalget bestiller analysene av revisjonen, er det viktig at det utformes en god bestilling.

Planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – På bakgrunn av den overordnede analysen skal det utarbeides plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Her har sekretariatet ansvaret for at denne planen legges fram for behandling i kontrollutvalget. Det er gode argumenter for at planarbeidet er oppgaver som hører hjemme i bestiller-leddet, og bør utføres av sekretariatet. Dette er også i tråd med en uttalelse fra KMD[5], hvor departementet sier at det vil være naturlig at kontrollutvalgets sekretariat utarbeider utkast til den plan som kontrollutvalget forelegger kommunestyret til vedtak. Likevel avviser ikke departementet at revisjonen kan ha en rolle hvis det ikke medfører at revisjonen blir inhabil. Dette må vurderes konkret i den enkelte kommune, heter det. Videre framgår det av merknad til kontrollutvalgsforskriften at der kommunen eller fylkeskommunen har egen ansatt revisor, kan det gis fullmakt til revisjonen til å utforme prosjekter om forvaltningsrevisjon innenfor den budsjettramme som er stilt til rådighet for dette.

I lys av dette er det naturlig at det enkelte kontrollutvalg selv finner gode løsninger vedrørende sekretariatet og revisors roller i det operative arbeidet med å utarbeide forslagene, og som samtidig ivaretar gjeldende krav til vurdering av habilitet.

Både sekretariat og revisjon har viktig kompetanse av betydning for planene for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll og vil begge ha nytte av vedlikehold og oppbygging av

[5] Uttalelse KMD 18.6.2007 [https://www.regjeringen.no/globalassets/upload/krd/vedlegg/komm/kommunejuss/h_02_09/06_1463.pdf]

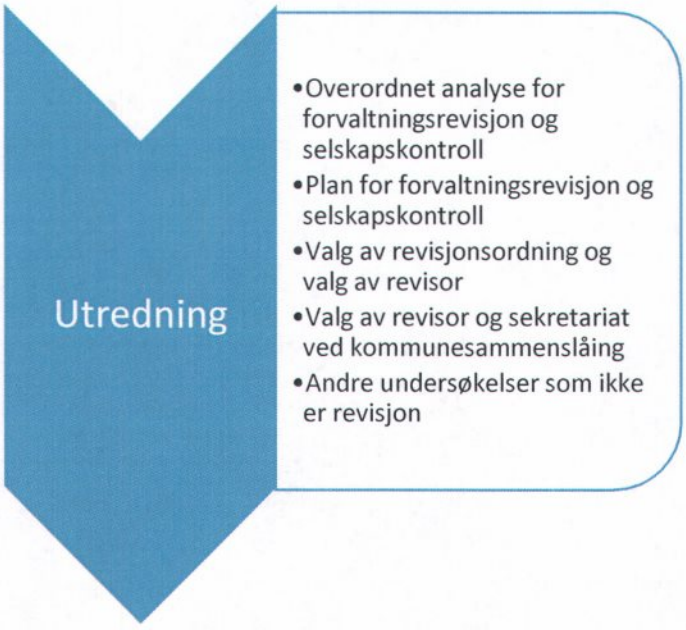
kompetanse som planarbeidet kan medføre. Hvis kontrollutvalgets sekretariat utarbeider utkast til planene for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, bør sekretariatet sikre tilstrekkelig dialog med revisjonen om innholdet i planene. Hvis det er revisjonen som utarbeider utkast til sakene, er det på samme måte nødvendig med god dialog med sekretariatet som har ansvaret for at sakene blir forsvarlig utredet.

Andre utredninger - Sekretariatet kan utover dette innhente faktaopplysninger, gjøre forundersøkelser og undersøkelser på bestilling fra kontrollutvalget. Det går for øvrig en klar avgrensning mot revisjon, som sekretariatet ikke kan utføre.

I dette dokumentet defineres revisjon som innhenting av informasjon og en vurdering av denne informasjonen mot et sett av kriterier iht. internasjonale revisjonsstandarder og RSK 001. Dette er ikke til hinder for at sekretariatet innhenter tilgjengelig informasjon om ulike områder/forhold i kommunen eller fylkeskommunen og systematiserer dette for kontrollutvalget. Denne type kartlegging anses ikke som revisjon.

Som en naturlig del av saksforberedelsene av et saksforhold til kontrollutvalget innhenter sekretariatet faktaopplysninger. I noen tilfeller innkalles også administrasjonssjefen for å holde en orientering om temaet, som en del av forberedelsen til saken.

Det er ikke alltid åpenbart hvilket kontrolltiltak som er mest hensiktsmessig å bruke om et tema kontrollutvalget ønsker å se nærmere på. Det vil i slike tilfeller være tilrådelig å gjennomføre en forundersøkelse før kontrollutvalget beslutter å sette i verk ett konkret kontrolltiltak. En slik forundersøkelse kan for eksempel bestå av innhenting av faktaopplysninger, gjennomgang av utvalgte dokumenter eller en kombinasjon av disse metodene. Forundersøkelser kan utarbeides av både sekretariat og revisjon.



4.5 Rådgivning

Sekretariatet skal være rådgiver for kontrollutvalget. Denne rollen utøves både som diskusjonspartner for leder når dagsorden fastlegges og ved å veilede utvalget i møter. Sekretariatet er den fremste til å veilede utvalget i saksbehandling og prosess, en spisskompetanse sekretariatene skal ha. Det er også viktig å gi råd og veilede i valg av kontrolltiltak som nevnt over.

Ved utskiftninger i kontrollutvalget etter kommunevalg utgjør sekretariatet en del av kontinuiteten i kontrollarbeidet. Sekretariatene har også typisk et regionalt nedslagsfelt med ansvar for flere kommuner, og besitter innsikt i hvordan kontrollarbeidet utføres i sammenlignbare kommuner.

Rådgivningsfunksjonen er naturligvis ikke avgrenset til kontrollutvalgets sekretariat alene, det er også viktig at revisjonen bidrar med sin spisskompetanse, og gir revisjonsfaglige råd.

Møteoffentlighet - Når kontrollutvalget behandler en sak som inneholder opplysninger som er omfattet av lovbestemt taushetsplikt, skal møtet lukkes. Dette gjelder også hvis en arbeidstagers tjenstlige forhold diskuteres. Videre kan man vedta å lukke møtet hvis hensynet til personvern krever lukking og/eller hvis hensynet til tungtveiende offentlige interesser tilsier at møtet lukkes. Sekretariatet har en viktig rådgiverrolle i den forbindelse og skal, sammen med kontrollutvalgsleder, i forkant av møtet vurdere om det er saker på sakslisten hvor det er behov for å lukke møtet. Leder kan da forberedes og ta dette opp med utvalget. Det er utvalget selv som vedtar lukking av møtet. Sekretariatet har et ansvar for at kontrollutvalgets medlemmer blir gjort tilstrekkelig kjent med regelverket knyttet til taushetsplikt, slik at dette hensynet ivaretas både i møtet og når det refereres fra møtet i etterkant. Det kan for eksempel være behov for rådgivning om hva man har anledning til å referere fra et lukket møte.

Habilitet - Ettersom kontrollutvalget har som hovedoppgave å føre kontroll og tilsyn med forvaltningen, er det spesielt viktig at kontrollutvalget selv oppfattes som et uavhengig utvalg. Hvis et kontrollutvalgsmedlem kan tenkes å være inhabil ved behandlingen av en sak, skal dette meldes på forhånd, slik at sekretariatet får anledning til å forberede habilitetsvurderingen og eventuelt kalle inn vararepresentant.

Mediehåndtering - Sekretariatet har også en viktig rådgiverrolle for kontrollutvalget når det kommer til kontakt med media. Kontrollutvalgets saker kan ofte føre til oppslag og interesse i media. Det er viktig at utvalget er forberedt på at det kan komme forespørsler fra media og at det kan være ønskelig at utvalget uttaler seg. Kontrollutvalget bør ha en dialog om hvordan utvalget ønsker å kommunisere eksternt og hvordan utvalget skal forholde seg til forespørsler fra media. Dette kan også nedfelles i kontrollutvalgets reglement. Sekretariatet skal behandle forespørsler om innsyn og legge til rette for dialog med kontrollutvalget ved behov.

Opplæring - Alle kontrollutvalg bør få tilbud om opplæring i starten av valgperioden. Det er sekretariatet som skal sørge for dette, en oppgave det er naturlig å samarbeide med revisjonen om. Det kan også være aktuelt å undersøke om sekretariatet kan gjennomføre kurs, seminar eller opplæring som er relevant for kontrollutvalgsmedlemmene enten i egen regi eller i samarbeid med revisjonen eller andre aktører.

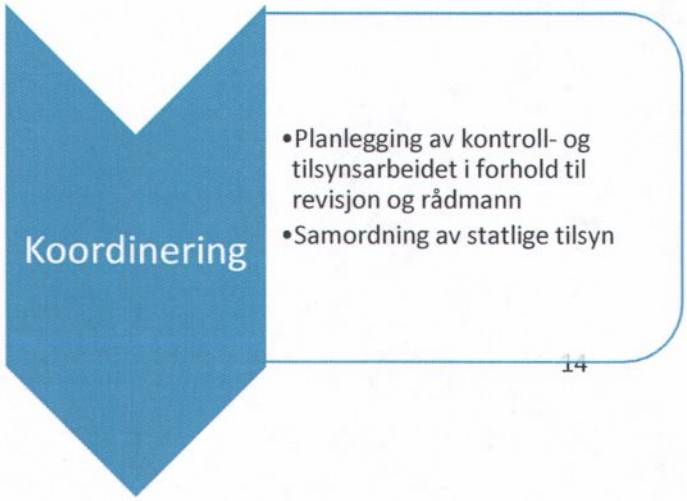
Opplæringsaktiviteter kan bidra positivt til kontrollutvalgenes engasjement og vil være et bidrag til å øke kompetansen i utvalgene.

4.6 Koordinering

Sekretariatet har en sentral rolle når det gjelder planlegging og samordning av kontroll- og tilsynsarbeidet. Dette handler dels om å koordinere all aktivitet rundt møtene i kontrollutvalget, i god dialog med utvalgsleder. Det er ofte flere aktører med på møtene som administrasjonssjef eller andre fra administrasjonen, ordfører, revisjonen eller andre. Sekretariatet bidrar til å koordinere tidskjema med saksliste og legger til rette for en god dialog med aktørene.

Det er viktig å koordinere kontrollutvalgets eget kontrollarbeid med statlige etaters tilsynsarbeid for å unngå dobbeltarbeid, og for å unngå for stor belastning på de enkelte kommunale etatene eller enhetene. To undersøkelser rett etter hverandre på samme område kan være dårlig ressursbruk. Fylkesmannen har etter kommuneloven § 60e en lovfestet rett og plikt til å samordne statlige tilsyn med kommuner og fylkeskommuner. Lovbestemmelsen innebærer samtidig en plikt for øvrige statlige tilsynsmyndigheter til å delta i samordningen. Samordningen skal bidra til at statens tilsyn med kommunene samlet sett er oversiktlige, enhetlige og forutsigbare. Dobbelttilsyn og at tilsyn på én sektor gir utilsiktede konsekvenser på andre sektorer, skal unngås. Fylkesmannen har også et embetsoppdrag fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet som forventer styrking av samordning og koordinering av statlig tilsynsvirksomhet og kommunenes egenkontroll.

Med dette som utgangspunkt, kan kontrollutvalget ta initiativ til en dialog med fylkesmannen om koordinering av forvaltningsrevisjoner og tilsyn. Sekretariatet kan blant annet sende vedtatte planer og rapporter til fylkesmannen til orientering og delta i ulike samarbeidsfora (fylkesmannens tilsynsforum). Hvilken form dialogen mellom kontrollutvalget og fylkesmannen skal ha, må avtales lokalt.



5) Overordnede anbefalinger

Det er særlig tre områder hvor det har vært behov for å avklare arbeids- og rolledelingen mellom sekretariat og revisjon. Det gjelder saksutredning, overordnet analyse og planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Saksutredning er sekretariatets ansvar. Når det gjelder overordnet analyse, må man finne gode løsninger lokalt basert på de prinsipper som framkommer i dette dokumentet. Ressurs- og kompetansesituasjonen lokalt er her av vesentlig betydning. Når det gjelder plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll mener NKRF at sekretariatet bør utføre dette. Der det er egen ansatt revisor kan det ifølge gjeldende forskrift gis fullmakt til revisjonen å utforme prosjektene innenfor gitt budsjettramme.

Vi vil imidlertid understreke at uansett oppgave- og rollefordeling, er det meget viktig – og en forutsetning for vellykket resultat – at sekretariat og revisjon samarbeider og har god dialog i forbindelse med utførelsen av de enkelte oppgavene.

En oppsummering av mulige arbeidsoppgaver for sekretariatet:

Administrasjon

- Kalle inn
- Bestille møterom
- Skrive protokoll
- Arkivansvar, herunder å vurdere forholdet til offentleglova
- Oppdatere nettsider
- Økonomioppfølging
- Følge opp kontrollutvalgets vedtak
- Påse at kontrollutvalgets saker kommer til behandling i kommunestyret

Saksbehandling

- Saksutredninger til alle saker som legges fram for kontrollutvalget
- Plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll
- Kontrollutvalgets påseansvar overfor revisjonen

Utredning

- Overordnet analyse for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
- Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
- Valg av revisjonsordning og valg av revisor
- Valg av revisor og sekretariat ved kommunesammenslåing
- Andre undersøkelser som ikke er revisjon

Rådgivning

- Kompetent diskusjonspartner for kontrollutvalget
- Veilede kontrollutvalget
- Opplæring av kontrollutvalget
- Habilitet
- Lukking av møter
- Gi råd om mediahåndtering

Koordinering

- Planlegging av kontroll -og tilsynsarbeidet i forhold til revisjon og rådmann
- Samordning av statlige tilsyn

Saksliste

Utvalgs-saksnr	Innhold	Unntatt offentlighet	Arkiv-saksnr
PS 62/18	Tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2017		2018/810
PS 63/18	Forslag til budsjettrammer og foreløpig budsjett 2019 for Sunndal kommune		2018/1941
PS 64/18	Sunndal kommunes administrative organisering		2013/1719
PS 65/18	Deltakelse i pilotprosjekt for legevaktsamarbeid i Romsdal		2017/1346
PS 66/18	Valg av samarbeidsalternativ brann		2017/748
PS 67/18	Helse- og omsorgsplan 2020 - 2025		2018/1891
PS 68/18	Orientering om Distriktsmedisinsk senter i Sunndal		2018/1578
PS 69/18	Sunndal pensjonistsenter - organisering og drift		2017/246
PS 70/18	Sluttrapport for prosjekt nye sosiale boliger i sentrum		2018/1177
PS 71/18	Arbeidsgruppa for "Et mer demensvennlig samfunn" - årsmelding 2017		2015/2182
PS 72/18	Årsmelding 2017 for Sunndal kommunes næringsfond		2014/701
PS 73/18	Skader på magasinet på Leikvin - søknad om tilskudd		2018/1268
PS 74/18	Tilslutning til organisasjonen Industrikommunene		2018/1939
PS 75/18	Søknad om fritak fra verv som folkevalgt i Sunndal kommune - Marit Selfors Isaksen		2016/14649
	Referatsaker		
RS 39/18	Vedtak om endret tillatelse for Hydro Aluminium Sundal (kopi av brev til Hydro Aluminium Sunndal)		2012/1418
RS 40/18	Protokoll fra representantskapsmøte Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS 19.04.2018		2008/1947 OS 15/18
RS 41/18	Surnadal kommune i etterkant av kommune- og regionalreformen - vegen vidare		2018/859
RS 42/18	Protokoll fra møte i representantskapet i NIR 15.06.2018		2008/2247 OS 16/18
RS 43/18	Generalforsamling Sunndalsøra samfunnshus 18.06.2018 - verditakst		2017/592 OS 17/18
RS 44/18	Invitasjon til deltakelse på rammeavtaler		2018/1927

RS 45/18	Protokoll fra generalforsamling i Kommunekraft AS 24.05.2018	2008/1846	OS 18/18
RS 46/18	Høringsuttalelse til reguleringsplan for Bergmesteren Raudsand - "Jeg velger meg et giftfritt Nesset"	2016/15114	
RS 47/18	Protokoll fra generalforsamling i Sunndalsøra Samfunnshus 18.06.2018	2017/592	OS 19/18
RS 48/18	Protokoll fra møte 14.05.2018 - Kontrollutvalget i Sunndal	2008/262	OS 20/18
RS 49/18	Midler til oppgradering av Helsetunparken - avslag fra Extrastiftelsen	2018/96	
RS 50/18	Tilleggsanmodning om bosetting av flyktninger 2018 (svarfrist 25.08.2018)	2013/972	
RS 51/18	Tilleggsanmodning om bosetting av flyktninger for 2018 - anmodningen bes også besvares i IMDis fagsystem	2013/972	
RS 52/18	Svar på tilleggsanmodning om bosetting av flyktninger 2018	2013/972	

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1563/05
Arkiv: 212
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 02.10.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 27/18	Kontrollutvalget	17.10.2018

2. TERTIALRAPPORT 2018 FOR SUNNDAL KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

2.Tertialrapporten 2018 for Sunndal kommune tas til orientering

Saksopplysninger

I henhold til lov 25.september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 77 nr. 4 skal kontrollutvalget

"påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte."

I medhold av bestemmelsen har Kommunaldepartementet gitt Forskrift 15.juni 2004 nr. 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) hvor kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon fremkommer i kapittel 4.

I henhold til lov 25.september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 46 nr. 8, har Kommunaldepartementet gitt **Forskrift 15.desember 2000 om årsbusjett for kommuner.**

I § 10 i Forskrifta går det fram at administrasjonssjefen gjennom budsjettåret skal legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt årsbudsjett. Dersom administrasjonssjefen finner rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett, skal det i rapportene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak. Rapporteringen skal minimum skje to ganger pr. år jf. merkn. til paragraf 10.

I § 11 går det fram at det skal foretas endringer i årsbudsjettet når dette anses påkrevd. Det er kommunestyret selv som skal foreta de nødvendige endringer i årsbudsjettet.

I § 12 går det fram at oversiktene skal inneholde inntekter, utgifter, avsetninger og bruk av avsetninger og bygge på samme forutsetninger som det vedtatte årsbudsjett. I dette ligger oppstilling på samme nivå som de obligatoriske oversiktene til årsbudsjettet jf. vedlegg 3 og 4 til Forskrifta.

Fra 1.1.2018 har kommunen lagt om rapporteringen slik at 1.tertial 2018 er det første tertial etter ny rapporteringsmal. Det er ma. lagt inn fargekoder som forklarer status på tiltak ifølge målsettingene.

Vedlagt følger:

- Saksframlegg i sak 83/18 til behandling i Økonomi- og planutvalget 25.09.2018.

VURDERING

Driftsregnskapet
Prognosen for 2018, slik kontrollutvalget ser det, viser et merforbruk på 2,6 mill. kr. (årsbasis) i enhetene (skjema 1B).
Skjema 1A viser imidlertid mindreinntekter på 2,7 mill. kr. (årsbasis), slik at netto merforbruk i regnskapet, slik kontrollutvalget ser det, totalt blir på 5,3 mill. kr mot 2,2 mill. kr rapportert etter 1.tertial. (årsbasis).

Imidlertid rapporterer rådmannen at Pleie- og omsorg kommer til å få overskridelser på anslagsvis 10 mill. kr som ikke er innarbeidet i tallene ovenfor fordi disse opplysningene kom etter at fristen for rapportering var gått ut. Da vil merforbruket, slik kontrollutvalget ser det, bli på ca. 15 mill. kr.

Rådmannen vil komme tilbake til en eventuell budsjettendringssak.

Kontrollutvalget mener det er misvisende informasjon at dette ikke er innarbeidet i tabell for skjema 1B som blir lagt fram i saken, selv om merforbruket går frem av enhetens rapportering senere.

Årsakene til at det er forventet merforbruk gis det informasjon om under det enkelte tjenesteområde. Pleie- og omsorgstjenesten har 10 mill. kr i merforbruk, mens politisk virksomhet og service- og informasjonsavdelingen har de nest største avvikene med ca. 1 mill. kr hver.

I skjema 1 A er vanskelig å se sammenhengen mellom inntekter og utgifter.

Det er vanskelig å lese av rapporten hva den samlede økonomiske statusen er for kommunen når det heller ikke kommenteres på overordnet nivå.

Politisk virksomhet:
Prognose merforbruk 1 mill. kr. Enhetens kommentarer: Ingen

Service- og informasjonsavdelingen:
Prognose merforbruk 1,1 mill. kr. Enhetens kommentarer: Det rapporteres om merforbruk i forhold til ny sentralbordløsning, nye printere og ødelagt utstyr.

Pleie- og omsorgstjenesten:
Prognose merforbruk 10 mill. kr. Enhetens kommentarer: I en fase med redusert antall sykehjemsplasser har etterspørselen etter hjemmesykepleie økt betraktelig. Hjemmetjenesten sone 1 og 2 har satt inn ressurser ut over budsjett for å kunne møte denne etterspørselen. I tillegg har tjenesten fått nye brukere som krever døgnkontinuerlige tjenester med spesialopplæring. Disse tjenestene kan ikke kombineres med avdelingenes øvrige oppdrag. En slik organisering medfører ekstra kostnader ved sykefravær og ferieavvikling. De største prosentvise overskridelsene kommer under habiliterings-tjenesten. Tilsyn fra Fylkesmannen har ført til at flere brukere har fått flere tjenestetimer. Det har også vært nødvendig å gjennomføre kompetansehevende tiltak i arbeidsstokken som utløser økt bruk av vikarer.
Kommunestyret vedtok å styrke bemanningsplanen med 6 årsverk som bare er delvis finansiert.

Tjenesten har ikke oppnådd de økonomiske innsparingsmålene for 2018 samtidig som en har ivaretatt økt etterspørsel fra brukerne. Fremtidens tjenester til brukerne må dekkes med mindre ressursbruk. Det er iverksatt tiltak innenfor flere områder som vil bringe tjenesten dit. På sikt vil en også oppnå økonomiske gevinster med omleggingen.

Investeringsregnskapet
Det rapporteres ikke på dette regnskapet i tertialrapporten (skjema 2A). Det rapporteres på budsjett og status fra hver enhet samt en samlet redegjørelse pr. prosjekt. Av et samlet budsjett på 70,5 mill. kr i 2018 er det brukt 20,2 mill. kr (29 %) etter 2.tertial. Det går ikke konkret frem av rapporteringen hva som er årsaken til dette mindreforbruket.

Sykefravær
Sunndal kommune hadde et samlet sykefraværet på 8,4 % pr. 2. tertial 2018 mot 8,7 % etter 1.tertial 2018. Dette er vesentlige høyere enn målet på 6 %. Rådmannen anser årets målsetting som lite realistisk, men fokus skal rettes inn mot tjeneste/staber med høyest fravær.Pr. 2.tertial 2017 hadde Sunndal kommune et samlet sykefravær på 6,3 %. Sykefraværet i 2017 var på 6,8 %. Sykefraværet har variert fra 6,3-8,3 % i årene 2008-2017.

Oppfølging av politiske vedtak
Det rapporteres på oppfølging av politiske saker. Det er få saker til videre oppfølging.

Finansrapportering
Det rapporteres i sak PS 84/18 etter 1.tertial og i sak PS 85/18 etter 2.tertial til økonomi- og planutvalget 25.09.2018. Kontrollutvalget påpekte i møte 30.08.2018 manglende finansrapportering under behandling av økonomirapport 1.tertial.

I følge Forskrift om kommuners finans- og gjeldsforvaltning § 6, 1.ledd, skal Administrasjonssjefen minst to ganger i året legge fram rapporter for kommunestyret som viser status for kommunens finans- og gjeldsforvaltning. I tillegg skal administrasjonssjefen i følge § 6, 2.ledd etter årets utgang legge fram en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året. Etter § 2 skal Kommunestyret selv gi regler for kommunens eller fylkeskommunens finans- og gjeldsforvaltning. Reglementet skal vedtas minst én gang i hver kommunestyre- og fylkestingsperiode
I kommunens finansreglement, som ble revidert og vedtatt 19.11.2014, sak PS 68/18 ble det i reglementets kap. 6.5 og 7.7. bestemt at rådmannen i forbindelse med tertialrapportering per 30. april og per 31. august skal legge frem rapporter for kommunestyret som viser status for forvaltningen. I tillegg skal rådmannen etter årets utgang legge frem en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Kontrollutvalget kan ikke se at reglementet etter § 2 i Forskrift om kommuners finans- og gjeldsforvaltning er revidert i inneværende periode.

Kontrollutvalget tar 2.tertialrapporten 2018 for Sunndal kommune til orientering.

Sveinung Talberg
rådgiver

Sunndal kommune

Arkiv: 150
Arkivsaksnr: 2018/997-3
Saksbehandler: Harriet Berntsen

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Administrasjonsutvalget	16/18	24.09.2018
Oppvekst- og omsorgsutvalget	37/18	26.09.2018
Teknikk-, miljø- og kulturutvalget	70/18	27.09.2018
Økonomi- og planutvalget	83/18	25.09.2018
Kommunestyret		

2. tertialrapport 2018 for Sunndal kommune

Rådmannens innstilling

Kommunestyret tar 2. tertialrapport 2018 for Sunndal kommune til etterretning

Vedlegg

1 Rådmannen

2 Personalavdelingen

3 Økonomiavdelingen

4 Service- og informasjonsavdelingen

5 Innvandrertjenesten

6 Plan-, miljø- og næringstjenesten

7 Barnehagetjenesten

8 Grunnskoletjenesten

9 Pleie- og omsorgstjenesten

10 NAV Sunndal

11 Helse- og barneverntjenesten

12 Kommunalteknisk tjeneste

13 Eiendomstjenesten

14 Kulturtjenesten

15 Sykefravær Sunndal kommune 1. og 2. tertial 2018

16 Interpellasjoner

17 Kommunestyret

18 Økonomi- og planutvalget

19 Oppvekst- og omsorgsutvalget

20 Teknikk-, miljø- og kulturutvalget

21 Investeringsregnskap

Saksopplysninger

I samsvar med kommunens plansystem avgir stabene og tjenestene tertialvise rapporter på mål og tiltak innen tre områder:
A. Brukere og lokalsamfunn, B. Medarbeidere og organisasjon og C. Økonomi

Ut fra de ulike utvalgenes og kommunestyrets ansvarsområder skal følgende utvalg behandle følgende tertialrapporter:

Økonomi- og planutvalget: rådmannen, service- og informasjonsavdelingen, økonomiavdelingen, innvandrertjenesten samt plan-, miljø- og næringstjenesten.

Oppvekst- og omsorgsutvalget: pleie- og omsorgstjenesten, helse- og barneverntjenesten, NAV Sunndal, barnehagetjenesten og grunnskoletjenesten.

Teknikk-, miljø- og kulturutvalget: eiendomstjenesten, kulturtjenesten, kommunalteknisk tjeneste samt plan-, miljø- og næringstjenesten.

Administrasjonsutvalget: personalavdelingen

Kommunestyret: alle

Ny mal for rapportering

Vedlagte rapporter fra stabene og tjenestene er utarbeidet i samsvar med ny mal vedtatt av kommunestyret juni 2017. Regnskapsrapport gis i forhold til netto driftsramme samlet pr. stab/tjeneste samt status på vedtatt investeringer i 2018. Antall mål og tiltak er redusert til maks 10 tiltak og det gis en kort verbal rapport pr tiltak.

Bruk av «trafikklys» med fargekoder (grønt, gult og rødt) er nå erstattet med smilefjes etter politisk innspill og av hensyn til eventuelle fargeblinde lesere (universell utforming).

Sykefravær

Sunndal kommune hadde et samlet sykefraværet på 8,5 % for 1. og 2. tertial 2018. Dette er vesentlige høyere enn målet på 6 %. Og sykeværet varierer betydelig og er lavest i

kulturtjenesten (2,2 % hittil i år) og høyest i eiendomstjenesten (15,7 %).
Korttidsfraværet (1-16 dager) er på 2,5 prosent og langtidsfraværet er på 6 prosent hittil i år.

Regnskap

Tabellen under viser sum frie inntekter, eksterne finansposter og interne finansposter.

Regnskapsskjema 1A (tall i 1.000)	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Endret prognose	Ny prognose
Skatt på inntekt og formue	-128 474	-128 989	515	-183 640	0	-183 640
Eiendomsskatt	-38 452	-38 559	107	-76 535	0	-76 535
Konsesjonskraftinntekter	0	0	0	-3 230	0	-3 230
Rammetilskudd	-143 448	-143 433	-16	-213 411	0	-213 411
Øvrige generelle statstilskudd	0	-1 491	1 491	-16 090	662	-15 428
Frie inntekter	**-310 374**	**-312 472**	**2 098**	**-492 906**	**662**	**-492 244**
Renteinntekter og utbytte	-5 406	-4 498	-908	-6 580	0	-6 580
Renteinnt. på utlån videreformidling	-818	-575	-243	-900	0	-900
Renteinntekter på andre utlån	-720	-720	0	-1 440	0	-1 440
Rentekostn. på innlån videreformidling	100	0	100	0	0	0
Rentekostnader på andre innlån	3 929	4 171	-242	9 416	-2 116	7 300
Avdrag på innlån videreformidling	249	0	249	0	0	0
Avdrag på andre innlån	4 270	4 234	36	21 237	305	21 542
Eksterne finansposter	**1 605**	**2 613**	**-1 008**	**21 734**	**-1 811**	**19 923**
Avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Kalkulatoriske renter	0	0	0	-982	0	-982
Interne finanstransaksjoner	**0**	**0**	**0**	**-982**	**0**	**-982**
Finansposter	**1 605**	**2 613**	**-1 008**	**5 189**	**2 041**	**7 231**
ALLE	**-308 770**	**-309 859**	**1 090**	**-487 717**	**2 703**	**-485 014**

For frie inntekter, eksterne og interne finansposter i skjema 1A er det forholdsvis små avvik både pr 30.08.2018 og prognosen for året. Det blir ført frie inntekter direkte i Innvandrertjenesten sitt budsjett. Innvandrertjenesten har kommentert avvikene som gjelder den tjenesten.

Tjenesteområdene, (tall i 1000 kr)	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Endret prognose	Ny prognose
Rådmannen	6 392	5 016	1 376	21 205	500	21 705
Økonomiavdelingen	4 328	4 341	-14	7 120	0	7 120
Personalavdelingen	4 971	4 425	546	6 859	0	6 859
Politisk virksomhet	4 097	3 029	1 068	3 933	1 000	4 933
Service- og informasjonsavdelingen	10 649	9 915	733	13 876	1 100	14 976
Innvandrertjenesten	-5 153	-1 454	-3 699	0	0	0
Konsesjonskraftinntekter	-3 000	-3 000	0	-6 000	0	-6 000
Grunnskoletjenesten	58 026	59 564	-1 538	94 117	0	94 117
Barnehagetjenesten	31 485	31 248	237	49 990	0	49 990
Helse-og barnevernstjenesten	17 909	16 083	1 827	26 387	0	26 387
NAV	10 292	9 641	650	14 915	0	14 915
Pleie-og omsorgstjenesten	135 606	123 676	11 930	180 388	0	180 388
Plan, miljø- og næringstjenesten	5 965	6 217	-252	7 828	0	7 828
Kulturtjenesten	12 137	12 556	-419	18 422	0	18 422
Kommunalteknisk tjeneste	11 913	12 498	-586	18 879	0	18 879
Eiendomstjenesten	17 476	18 103	-627	29 799	0	29 799
SUM TJENESTEOMRÅDENE	**323 092**	**311 858**	**11 234**	**487 717**	**2 600**	**490 317**

Innvandrertjenesten: Venter på å få avklart inntekter fra IMD, som gjelder utbetalingene av statstilskudd til norskopplæring. Sunndal kommune er i dialog med IMDi om saken.

Pleie- og omsorg opplyser om at det blir vesentlige overskridelser innenfor deres tjeneste, på grunn av pukkelkostnader i forbindelse med omleggingen av driften. Prognosen for merforbruk er på anslagsvis på kr 10 mill. Dette er ikke innarbeidet i tabellen ovenfor fordi rapporteringen skjedde etter fristen var utløpt.

Rådmannen vil komme tilbake til begge disse forhold i en eventuell budsjettendringssak.
For mer informasjon om den enkelte tjeneste, vises det til tjenesteområdene sine rapporter

Avsetninger og bruk av fond

Tabellen nedenfor viser en oversikt over avsetninger og bruk av fond, hittil i år.

Tjenesteområde	Ansvar		Konto		Regnskap jan/aug	Budsjett jan/aug	Avvik jan/aug	Budsjett sept-des	Prognose 2018	Budsjett 2018	Avvik prognose - budsjett
Finansposter	9210	Disposisjonsfond	15400	Avsetninger til disposisjonsfond	36 665	36 665	0	0	36 665	36 665	0
Helse-og barnevernstjenesten	3020	Forebyggende helse/Df	15500	Avsetninger til bundne fond	30	0	30	0	30	0	30
Finansposter	9220	Bundne driftsfond	15500	Avsetninger til bundne fond	174	174	0	3 230	3 404	3 404	0
Finansposter	9200	Disp. regnsk.messig ov	19300	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-36 839	-36 839	0	0	-36 839	-36 839	0
Grunnskoletjenesten	2031	Innføringstilbud grunns	19400	Bruk av disposisjonsfond	0	-483	483	-927	-927	-1 410	483
Finansposter	9210	Disposisjonsfond	19400	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-16 792	-16 792	-16 792	0
Finansposter	9210	Disposisjonsfond	19405	Bruk av disp.fond - skjema 18	0	0	0	-2 000	-2 000	-2 000	0
Barnehagetjenesten	2015	ikke fordelte utgifter bi	19500	Bruk av bundne driftsfond	-32	0	-32	0	-32	0	-32
Plan, miljø- og næringstjenesten	4110	Tilskuddsordninger	19500	Bruk av bundne driftsfond	-2 815	0	-2 815	0	-2 815	0	-2 815
Plan, miljø- og næringstjenesten	4200	Administrasjon landbru	19500	Bruk av bundne driftsfond	0	-53	53	-27	-27	-80	53
Plan, miljø- og næringstjenesten	4400	Miljøvern	19500	Bruk av bundne driftsfond	-31	0	-31	0	-31	0	-31
Plan, miljø- og næringstjenesten	4410	Prosjekt i Drivaregione	19500	Bruk av bundne driftsfond	0	-290	290	-145	-145	-435	290
Kulturtjenesten	5021	Spillemiddelprosjekter	19500	Bruk av bundne driftsfond	-208	0	-208	0	-208	0	-208
Finansposter	9131	Kalkulatoriske renter	19901	Motpost kalkulatoriske renter selvkost	0	0	0	-807	-807	-807	0
				Netto avsetninger og bruk av fond	**-3 056**	**-826**	**-2 230**	**-17 467**	**-20 523**	**-18 293**	**-2 230**

Vurdering

Økonomi

Oversikt over status på investeringsregnskapet følger som vedlegg.
Det vises til finansrapporteringen pr 2. tertial 2018

Sykefravær

Sykefraværet på 8,5 % samlet for 1. og 2. tertial er vesentlig høyere enn målsettingen på 6 %. Rådmannen anser årets målsetting som lite realistisk men fokus skal rettes inn mot tjeneste/staber med høyest fravær.

Ny mal for rapportering

Rapporteringen er etter ønske fra politikerne forenklet og forkortet betydelig i forhold til tidligere og er nå på 1-2 sider pr. tjeneste/stab. Tjeneste-/stabsleder vil være til stede i den politiske behandlingen av egen rapport, og kan eventuelt supplere med en muntlig redegjørelse, om ønskelig.

I 2. tertialrapport er fargekodene erstattet med smilefjes slik politikerne har ønsket.
Med smilefjes kan det være litt vanskelig å danne seg et raskt bilde av status for mål/tiltak. I rådmannens tertialrapport er det derfor gjort et forsøk med kombinasjon av smilefjes og farge. Rådmannen mottar gjerne synspunkter på dette.

Ellers så får både administrasjonen og politikere høste erfaringer med den nye rapporteringsmalen og så å ta en felles oppsummering på slutten av året.

2. tertialrapport 2018 for rådmannen

Status angis ved en av disse:

☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 30.04.18	Budsjett pr. 30.04.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
10-rådmannen 6 392	5 016	- 1 376	21 205	21 205	😐
14- pol.virk. 4 097	3 029	- 1 068	3 933	3 933	😐

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status
Opprusting kirker/-gårder	250	Tiltak er påbegynt, bevilgningen ligger nå i driftsbudsjettet. Tiltaket avsluttes 10.10.2018.	😐

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll.	Overforbruk hos - rådmann for juridisk bistand m.m , 0,5 mill - den politiske virk. er knyttet til godtgjøring - 1,0 mill Se budsjettendringssak.	😐
B. Brukere - lokalsamfunn			
En attraktiv og mangfoldig kommune med 7 400 innbyggere innen 2020	Analyse og forberedelser til ny kommunestruktur i fylket	Diskusjoner og vedtak om strategi i kommunestyret i mai og ligger til grunn i pågående arbeid/disk.	😐
	Dialog og godt samarbeid med lokalt næringsliv	Rådmann er observatør i styremøtene i SUNS og i SUSU-samarbeidet.	

		Rådmann og ordfører har jevnlige møter med lokalt næringsliv.	☺
Være blant de 25 % beste på kommune-barometeret	Gjennomføre politiske og administrative prosesser med analyse og strategisk planlegging i forhold til faktorene som inngår i kommunebarometeret	Prinsipp og resultater på barometeret 2016-2017 er lagt fram for adm. og K-styret. Vi når målet for nøkkeltall alene, men ikke justert for økonomi. Dårlig ranking for økonomi skyldes blant annet høye netto driftsutgifter.	☺
En dyktig og effektiv beredskapsorganisasjon	Gjennomføre møter og øvelser iht vedtatt beredskapsplan	Møter avholdt iht plan og 2 øvelse er gjennomført	☺
	Videreføre arbeidet med ROS-analyser for Sunndal	Inger ROS-analyser gjennomført hittil i år	😐
C. Medarbeidere - organisasjon			
Effektiv drift	Administrere prosjekt med Lean-analyser i tjenester/stab	Opplæring m/ekstern ekspertise gjennomført	☺

III. **Avvikskommentarer**

1. tertialrapport 2018 for personalavdelingen

Status angis ved en av disse:

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

☺ 😐 ☹ 🔴🟡🟢

Regnskap pr. 31.08.18	Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
4 971	4 425	546	6 859		😐

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Overforbruk pr nå, men års-budsjettet forventes nådd	😐
B. Brukere - lokalsamfunn			
C. Medarbeidere – organisasjon			
Fullt forsvarlig arbeidsmiljø	Gjennomføre kartlegging i alle avdelinger i samarbeid med bedriftshelsetjenesten.	Pågår.	☺
Helsefremmende ledelse	Gjennomføre lederskole for kommunens ledere og mellomledere.	Pågår. 4 av 8 moduler er gjennomført innen utgangen av 2. tertial.	☺
Styrking av tilstedeværelse	Maksimum 6% sykefravær.	Fraværsstatistikk for 1. tertial viser 8,4%, noe som er vesentlig høyere enn målet på max 6%.	☹
Være en god lærebedrift	Stille minimum 21 læreplasser til disposisjon.	I henhold til plan.	☺
Effektiv drift	Gjennomføre LEAN analyser på avdelingens arbeidsprosesser.	Vil bli gjennomført så snart LEAN arbeidet er i gang i organisasjonen.	😐
Medbestemmelse	Medbestemmelse gjennom faste møter og medvirkning i prosesser.	Kvartalvise møter mellom arbeidsgiver og tillitsvalgte gjennomføres i henhold til	☺

		plan. Og øvrige møter mellom arbeidsgiver og tillitsvalgte i henhold til avtaleverk.	

III. Avvikskommentarer

Sykefravær: Fraværsstatistikk for 2. tertial viser 8,4%, noe som er vesentlig høyere enn målet på maksimum 6%. Det jobbes aktivt for å redusere omfang og lengde av sykefraværet i kommunen, og det vil som del av presentasjon av rapport for 2. tertial gis en mer detaljert redegjørelse.

Oversikt over sykefravær i Sunndal kommune i 2018 fordelt på tjeneste/stab pr. måned og akkumulert pr. tertial/halvår (sykefraværet gjelder både egenmeldte og sykemeldte fravær)

	Antall ansatte	Jan.	Febr.	Mars	April	1. tertial	Mai	Juni	1. Halvår	Juli	Aug.	2. tertial	Sept.	Okt.	Nov.	Des.	3. tertial	Total
Rådmann + staber	27	9,0	10,8	8,1	8,7	9,1	9,5	12,0	9,7	13,0	10,6	11,1						10,1
Grunnskoletjenesten	155	9,8	8,1	8,2	6,6	8,2	6,2	6,3	7,7	13,5	2,1	5,3						7,0
Barnehagetjenesten	97	8,2	11,9	8,5	6,6	8,7	7,5	8,3	8,5	8,1	2,9	6,5						7,8
Innvandrertjenesten	27	4,5	6,8	1,4	4,4	4,5	0,2	1,9	3,6	14,9	3,1	3,1						4,0
Kulturtjenesten	28	6,2	3,8	1,7	1,2	3,3	0,2	0,1	2,3	1,9	1,9	1,0						2,2
Helse- og barneverntjenesten	41	8,9	8,7	7,6	8,0	8,3	10,2	6,7	8,4	10,6	13,8	10,2						9,2
Pleie- og omsorgstjenesten	342	9,8	10,2	8,8	8,4	9,3	8,5	11,2	9,5	12,4	11,6	10,7						10,0
Sosialtjenesten NAV	10	9,9	5,6	5,1	1,8	5,7	7,4	6,7	7,5	12,3	7,6	8,0						7,9
Plan-, miljø-, og næringstj.	11	8,1	9,3	15,5	7,6	10,0	11,1	7,7	9,9	2,0	2,8	6,5						8,5
Kommunalteknisk tjeneste	42	2,4	1,8	7,4	4,4	4,0	2,4	2,1	3,4	2,2	5,5	3,1						3,6
Eiendomstjenesten	48	13,9	17	16,3	11,5	14,6	12,6	17,4	14,8	22,1	16,7	16,7						15,7
Korttidsfravær 1 - 16 dager		4,2	4,1	3,0	2,4	3,2	2,0	2,5	2,8	2,1	1,9	1,9						2,5
Langtidsfravær 17 dager og over		4,7	5,3	5,6	5,2	5,5	5,4	6,3	5,7	9,3	5,6	6,5						6,0
SUMMERT PR. MND	828	8,9	9,5	8,6	7,6	8,7	7,4	8,8	8,5	11,4	7,5	8,4						8,5

2. tertialrapport 2018 økonomiavdelingen

Status angis ved en av disse: ☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.18		Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
4 328		4 341	-14	7 120	7 120	☺

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status
	0		

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll (obligatorisk)	Utfordrende, men har kontroll.	😐
Økt fokus på digitalisering ved å øke bruken av;	• EHF (Elektronisk Handelsformat) • Profiler (forhåndsdefinering) • Skanning av hovedboksbilag/vedlegg • Økt bruk/innføring av eOrdre og eBilag • Visma bestilling • Mobil saksgang • Økt bruk av formularbestillinger Visma eHandel i alle tjenester/staber • Elektroniske timelister for politiske møter • Nytt forsøk med automatisk bankavstemming	• Vi jobber målrettet med økt digitalisering, men har kapasitetsmessige utfordringer Status elektroniske timelister: Barnehage: Fullelektronisk Skole: Fullelektronisk Kulturtjenesten: Det jobbes med saken. Uvisst om dette blir via RS eller HRM. Eiendom, kommunalteknisk og politisk innføres i 2019. Vi gjør en omrokkering og prøver å rulle ut 6300 Brann først. Innvandrertjenesten vurderes etter dette.	😐

1

Bidra til innarbeidelse av nytt/vedtatt rapporteringssystem i Sunndal kommune	Utarbeide gode og effektive arbeidsmåter for å bidra til å gjennomføre rapporteringen som er vedtatt.	Dette må jobbes mer med dette.	😐
B. Brukere - lokalsamfunn			
Digitalisering	Digital dialog med innbyggerne	Dette kommer.	☺
Digitalisering	Ta i bruk digitale løsninger etter hvert som de blir tilgjengelige via IKT Orkidè	Dette gjør vi, dersom nye løsninger koster mindre enn eksisterende løsninger.	☺
Annen kommunikasjon	Frigi tid, for å arbeide med bedring av kommunikasjonen på økonomiområdet, med innbyggere og internt i kommunen	Dette må vi jobber mer med.	😐
C. Medarbeidere - organisasjon			
Faglig utvikling	Organisere arbeidet på en slik måte at flere får ta del i en faglig utvikling	Dette gjør vi.	☺
LEAN	Finne to områder innenfor digitalisering, med forbedringspotensialer og gjennomføre en effektiv og involverende prosess/LEAN-prosess	Videre tiltak for å styrke internkontrollen på innkjøpsområdet er under utarbeidelse. I tillegg er det under vurdering å sende ut saldoforespørsler til leverandørene, for avstemming pr 31.12.2018. Begge disse tiltakene er tiltak som kan bidra positivt inn i regnskapsavslutningen.	
Sosialt samvær	Ta oss tid til å ha det hyggelig i lag utenom arbeidstiden, to ganger pr halvår.		

4. KOSTNADSBESPARENDE TILTAK FOR Å OVERHOLDE BUDSJETTRAMMEN 2018

Tiltak	Redusert bemanning	Økonomiavdelingen har takket av en person som har vært en stor ressurs på skatteområdet. Dermed er bemanningen	☺

		redusert ved naturlig avgang, med 0,6 årsverk fra 01.09.2018. Tiltak for å sikre nødvendig kompetanse-overføring er gjennomført.	

Tiltak	Bruk av konsulent på finansområdet	Bruk av konsulent på finansområdet er iverksatt. Økonomiavdelinga har fått økte utgifter til bruk av konsulent. Samla sett har dette gitt kommunen en netto innsparing på minst 1 mill.	☺

C. Medarbeidere – organisasjon			
Sykefravær < 4 %	Forebygging og oppfølging i tråd med retningslinjene	10,1 %	☹
Godt arbeidsmiljø	Arbeide med kommunens verdier i alle avdelinger	Dette blir tema på avdelingsmøtene fremover.	😐

I. Avvikskommentarer

2. tertialrapport 2018 service- og informasjonsavdelingen

Status angis ved en av disse:

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

☺ 😐 ☹

Regnskap pr. 31.08.18	Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
10 649	9 915	733	13.876	14 976	☹

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status
	0		

II.Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Merforbruk som følge av IKT tiltak utover budsjett	☹
B. Brukere - lokalsamfunn			
Informerte innbyggere	Sluttføre arbeidet med informasjonsstrategiplan	Sluttføres i høst	☺
Være blant de 3 beste kommunene på Nordmøre i bruk av SvarUt	Kampanje / opplæring av ansatte og innbyggere i bruk av SvarUt	Kampanje internt og målet om 3. best kommune er nådd	☺
Digitalisering	Innføre minimum 3 nye selvbetjeningsløsninger for publikum	E-dialog via hjemmesiden er gjennomført	😐
C. Medarbeidere - organisasjon			
Effektiv drift	Gjennomføre analyse av minst 3 arbeidsprosesser	1 analyse gjennomført (kommunale vielser)	😐
	Analysere kommunens telefon- og sentralbordløsninger mht kvalitet, effektivitet og kostnad	Gjennomført	☺

III. Avvikskommentarer

Det er gjennomført ulike tiltak innen IKT-området ut over tildelt ramme, slik som ny sentralbordløsning, nye printere for sikker utskrift, utskifting av ødelagt utstyr. Det er ikke tilført/avsatt ekstra ressurser til i avdelingens budsjett til tiltakene og det vil derfor bli sak om budsjettregulering for området.

1. Tertialrapport 2018 for Innvandrertjenesten

Status angis ved en av disse:

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

😐 ☹ ☺

Regnskap pr. 31.08.18	Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
-5 153	- 1 454	-3 699	0		☺

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status
0	0		-

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	IMDi har fortsatt ikke fått orden på utbetalingene av statstilskudd til norskopplæring. Tilskuddene er derfor ikke mottatt. Sunndal kommune er i dialog med IMDi om saken. Integreringstilskudd mottatt i tråd med retningslinjene.	😐
Drive virksomheten innenfor tildelte statlige overføringer	Løpende budsjettkontroll		☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Innvandrertjenesten skal være en kompetent og aktiv aktør på flyktning området	Bosette flyktninger i tråd med anmodninger og vedtak.	Vi har i perioden mottatt en tilleggsanmodning fra IMDi på 6 personer. Vi har bosatt 2 av disse.	☺
	Sikre alle brukere et godt aktivitet og fritidstilbud.	Alle nybosatte får tilbud og orientering om ulike aktiviteter i fritida i allerede etablerte lag – og organisasjoner i	☺

		Sunndal; Svømmekurs, Røde Kors, Hydro Cup, Leksehjelp osv.	

Innvandrertjenesten skal drive godt kvalifiserings – og integreringsarbeid på alle plan.	Tilby et godt og målretta introduksjonsprogram.	Manglende tilgang til barnehageplass har gjort at 2 personer bosatt i mars/april måtte innvilges permisjon fram til medio august. Alle som gikk ut av 10ende fikk plass i videregående opplæring.	☺
	Gi deltakerne formalkompetanse.	Elever i grunnskolen: 9 ende klasse – 23 10 ende klasse - 38	☺

C. Medarbeidere – organisasjon			
Sykefravær < 6 %	Forebygging og oppfølging i tråd med retningslinjene	3,1 %	☺
Godt arbeidsmiljø	Arbeide med kommunens verdier i alle avdelinger	Planlegging og arbeid er i gang.	😐

III. Avvikskommentarer

2. tertialrapport 2018 for plan-, miljø- og næringstjenesten

Status angis ved en av disse:

☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.18	Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
5 965	6 216	-251	7 827	7 827	☺

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll gjennom måneds- og tertialrapportering	Er i henhold til budsjett	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Framtidsrettet planlegging	Fokus på prioriterte plansaker vedtatt i januar i økonomi- og planutvalget	Kommuneplanens samfunnsdel og arealdel er godt i gang	☺
Fornøyde brukere	Tilby god service	Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesak på 3 uker er 7 dager, og 12 uker er 38 dager (5,5 uke)	☺
	Videreutvikle digital kommunikasjon med brukere	Er aktiv deltager i anskaffelsen av nytt e-byggesakssystem. Oppdatert kartbaser og verktøy slik at brukere enklere kan hente ut rett informasjon fra nettsidene.	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Lavt sykefravær	Aktiv forebygging og oppfølging i henhold til kommunens retningslinjer	Sykefravær på 6,5 %. Langtidssykefravær.	😐
Etablere god rolle- og organisasjonsforståelse	Gjennomføre tiltak som gir felles forståelse for ansvar, rettigheter og plikter knyttet til de ulike rollene i arbeidslivet	Alle ansatte er pålagt å reise på faglig relevant kurs i løpet av året + en konferanse.	☺

III. Avvikskommentarer

Sykefraværet i 2. tertial er på 6,5 % og er høyt for en tjeneste med 11 ansatte. Det er to langtidssykemeldinger som drar opp sykefraværet. Der er en tilbake i jobb, mens den andre fremdeles er sykemeldt. Det er derfor ventet at pmn-tjenesten vil fortsette å ha høyt sykefravær ut året.

2. tertialrapport 2018 for barnehagetjenesten

Status angis ved en av disse:

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

☺ 😐 ☹

Regnskap pr. 31.08.18	Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
31 485	31 248	237	49 990	51 000	😐

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Bemanningsnormen er nå innført, noe som gir økte lønnsutgifter tilsvarende omlag 1 000 000 kr.	😐
B. Brukere - lokalsamfunn			
Sikre god språkutvikling	Delta på satsingen «Språkløyper»	Arbeidet er godt i gang.	☺
	Arbeide med språk i nettverksgrupper for pedagogiske ledere	Ikke påbegynt.	😐
	Revidere og utvikle progresjonsplan for språkarbeid i barnehagen	Ikke påbegynt.	😐
God fysisk og psykisk helse	God balanse mellom aktivitet og hvile	Arbeidet er godt i gang.	☺
	Videreutvikle arbeidet rundt måltidene i barnehagen	Pågående arbeid.	☺

Framtidsretta barnehager	Delta aktivt i arbeidet med «Den gode oppveksteier 2040» gjennom trepartssamarbeid	Arbeidet er godt i gang.	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Implementere ny rammeplan for barnehagens innhold	Delta på Fylkesmannens fagdager og bringe ny kunnskap inn i barnehagene	Vi er i rute i henhold til planen.	☺
Etablere en god rolle- og organisasjonsforståelse	Utarbeide felles retningslinjer for hvilke oppgaver som er knyttet til de ulike rollene og funksjonene i barnehagen	Pågående arbeid.	☺

III. Avvikskommentarer

Barnehagetjenesten fikk tilført 2 952 000,- i K.sak 47/18 som følge av manglende budsjettering av lønnsutgifter i forbindelse med 2. barnehageinntak. Det ble ved forrige tertialrapportering varslet at innføring av bemanningsnorm vil ha en merkostnad på omlag 1 000 000 kr i inneværende år. Denne bemanningsnormen er nå innført og vil føre til et merforbruk ved årets slutt. Kostnader til drift og vedlikehold av midlertidige barnehageplasser belastes barnehagetjenestens budsjett, da eiendomstjenesten ikke har budsjettert med drift av disse lokalene. Årlige utgifter er beregnet til 1 100 000 kr.

1. tertialrapport 2018 grunnskoletjenesten

Status angis ved en av disse:

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

☺ 😐 ☹

Regnskap pr. 30.08.18	Budsjett pr. 30.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
58 026	59 564	-1 538	94 117	94 117	☺

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status
IKT-investeringer	1 200	Innkjøp ved nytt skoleår til høsten	😐

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Gjennomføres som planlagt	😐
B. Brukere - lokalsamfunn			
Gode læringsmiljø	Utvikle og implementere nye rutiner for arbeid etter nytt kapittel 9A i Opplæringslova	Gjennomført som planlagt	☺
Tidlig innsats	Lese- og regneveiledere på hovedtrinn iverksetter raskt tiltak når elever strever med grunnleggende ferdigheter	Gjennomføres som planlagt	😐
God psykisk helse	Kompetansetiltak for alle ansatte innenfor psykisk helse hos barn og unge	Gjennomført som planlagt	☺
Framtidsretta skoler	Delta aktivt i arbeidet med den gode oppveksteier 2040 gjennom trepartssamarbeid	Gjennomføres som planlagt	😐
C. Medarbeidere - organisasjon			
God kompetanse	Delta aktivt i regional etterutdanning i tråd med ny ordning	Oppstart senere på høsten i tråd med regional plan. Under planlegging.	😐

	Prioritere å oppfylle kompetansekrav i norsk, engelsk og matematikk gjennom videreutdanning og ved tilsettinger	Gjennomført som planlagt	☺
Lederutvikling	Kompetanseheving både innad i tjenesten og gjennom fellestiltak i kommunen og Nettverk Nordmøre	Gjennomføres som planlagt	😐
Godt arbeidsmiljø	Arbeid med felles organisasjonsforståelse	Gjennomføres som planlagt	😐

III. Avvikskommentarer

😐 Ingen målsettinger som avviker fra plan. Arbeidet er startet og tiltak forventes gjennomført innen utgangen av året som planlagt.

2. tertialrapport 2018 pleie- og omsorgstjenesten

Status angis ved en av disse : ☺ 😐 ☹

1. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.18	Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
135 606	123 676	11 930	180 388	190 000	☹

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status
Velferdsteknologisk løsninger	2 mill	Arbeidet med innkjøp og innføring av eLås er gang.	☺

I. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Det er iverksatt tiltak ut over budsjett i hjemme-sykepleien og habilitering som fører til betydelig merforbruk.	☹
B. Brukere - lokalsamfunn			
Sikre god kvalitet, samordning og utvikling av tjenestetilbudene	Innføre velferdsteknologiske løsninger (elektroniske medisindispensere, digitale trygghetsalarmer, opp-gradering av pasient-varslingsanlegg og Elås)	Arbeidet med eLås er godt i gang. Skal delta i Orkide-prosjekt for innføring av medisindispensere.	☺
	Utvikle omsorgstrappen med fokus på rehabilitering, helhetlige pasientforløp, egenmestring	Hverdagsmestring innføres i hjemmesykepleien i høst. Jobber med innføring av helhetlige pasientforløp (HPH). Seniordag for 70-75åringer er avholdt.	☺
	Ta i bruk pasientsikkerhets-programmet 24/7 (bruker-	Det blir igangsatt program for fallforebygging i høst.	😐

	medvirkning, fallforebygging og legemiddelhåndtering)		
Fornøyde bruker og pårørende	Gjennomføre brukerunder-søkelse for psykisk helse og rus og habilitering	Dette blir mest sannsynlig utsatt til 2019.	☹
Drive forebyggende helsearbeid, kultur- og aktivitetstilbud	Utvikle samarbeidet med NAV og frisklivssentralen innenfor rus og psykisk helsearbeid	Samarbeider med frisklivssentralen om igangsetting av egenmestringskurs	☺
	Innføre et rutinemessig samarbeid mellom kommunen, pensjonist-foreningene og frivillig-sentralen for å samordne og utvikle aktivitet- og kulturtilbud til eldre.	Har fått avslag på søknad om prosjektmidler fra Helsedirektoratet til igangsetting av dagtilbud i samarbeid med frivilligsentralen og pensjonistsenteret.	☹
God demensomsorg	Utarbeide demensplan med kartlegging av fremtidige behov for dementensomsorg	Demenskoordinatoren er godt i gang med sitt arbeid. Fagplan for demensomsorg er under utarbeiding.	☺
Sikre et godt tilbud til barn og unge med behov for livslange tjenester	Samarbeide med berørte tjenester for å skaffe oversikt over fremtidig behov, og samordning av tjenestetilbud til barn og unge med behov for livslange tjenester	Har som mål å få oversikt over fremtidige brukere innen utgangen av året. Arbeidet med å se på samordning av tjenestene er ikke igangsatt.	😐
C. Medarbeidere - organisasjon			
Gode ledere – kompetent og tydelig arbeidsgiver	Stimulere til kompetanse-heving og utvikling av ledere og bruk verktøyene LØFT og LEAN	Deltar i lederopplæring i kommunen.	☺
HMS: gode rutiner for internkontroll	Stimulere til sikkerhetskultur og aktiv bruk av Compilo: utvikle prosedyrer, avviksmelding, ROS-analyse	Kontinuerlig arbeid. Det er igangsatt et arbeid med å gå systematisk igjennom alle prosedyrer som tjenesten har inne på compilo.	☺

II. Avvikskommentarer

Pleie- og omsorgstjenesten har et akkumulert underskudd på 11,9 mill pr. 2. tertial. Det er behov for budsjettjustering på10 mill for å dekke antatt merforbruk ut 2018.

Målsettingen er at de eldre i Sunndal skal kunne bo i egen bolig så lenge som mulig. I en fase med redusert antall sykehjemsplasser har etterspørselen etter hjemmesykepleie økt betraktelig.

Hjemmetjenesten sone 1 og 2 har satt inn ressurser ut over budsjett for å kunne møte denne etterspørselen. I tillegg har tjenesten fått nye brukere som krever døgnkontinuerlige tjenester med spesialopplæring. Disse tjenestene kan ikke kombineres med avdelingenes øvrige oppdrag. En slik organisering medfører ekstra kostnader ved sykefravær og ferieavvikling.

Psykisk helsearbeid er under omlegging hvor tjenestene i større grad utføres fra Øran Aktivitetshus og på dagtid. Dette har ført til en reduksjon i ressursbruken.

De største prosentvise overskridelsene kommer under habiliterings-tjenesten. Tilsyn fra Fylkesmannen har ført til at flere brukere har fått flere tjenestetimer. Det har også vært nødvendig å gjennomføre kompetansehevende tiltak i arbeidsstokken som utløser økt bruk av vikarer. Kommunestyret vedtok å styrke bemanningsplanen med 6 årsverk som bare er delvis finansiert.

Tjenesten har ikke oppnådd de økonomiske innsparingsmålene for 2018 samtidig som en har ivaretatt økt etterspørsel fra brukerne. Fremtidens tjenester til brukerne må dekkes med mindre ressursbruk. Det er iverksatt tiltak innenfor flere områder som vil bringe tjenesten dit. På sikt vil en også oppnå økonomiske gevinster med omleggingen.

Brukerundersøkelse i habilitering og sone for psykisk helse utsettes til 2019. Psykisk helse er under omstilling og det er derfor ønskelig å gjennomføre brukerundersøkelsen når dette arbeidet er ferdig. Det er lagt vekt på brukermedvirkning i det arbeidet som pågår. I habilitering er det fortsatt et pågående forbedringsarbeid og det er behov for å ferdigstille dette før det gjennomføres brukerundersøkelse.

2. tertialrapport 2018, NAV Sunndal

Status angis ved en av disse : ☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 30.04.18	Budsjett pr. 30.04.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
10 292	9 641	651	14 185	14915	😐

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Overforbruk ca. 650 000 mot periodisert budsjett	😐
B. Brukere - lokalsamfunn			
God service og brukermedvirkning	Kanalstrategien skal følges og brukere skal veiledes til å hente informasjon om tjenester på nav.no. Veiledningsplattformen skal brukes systematisk rettet mot god brukeroppfølging. Annerkjennelse skal brukes som metode i kontakt med brukere.	Vi følger de løp som er initiert av sentrale myndigheter. Vi har 2 veiledere under videreutdanning på området. Gruppeveiledningene gjennomføres.	☺
	Vi skal bistå arbeidsgiverne å rekruttere til ledige stillinger, bidra til et mer inkluderende arbeidsliv og kravene til økt mobilitet skal håndheves.	Gjennomføres. Vi må ha et større fokus på mobilitet.	☺
Overgang til arbeid og rett bistand til rett tid skal prege oppfølgingsarbeidet	Brukermøtene skal bli bedre og mere arbeidsrettet gjennom økt veilednings- og inkluderingskompetanse.	Gjennomføres	☺
	Aktiv hverdag skal benyttes som aktivitets- og sysselsettingstiltak i påvente av arbeid. Ungdommer og innvandrere skal prioriteres.	Gjennomføres	☺
	For å få til et tettere samarbeid med andre	Planleggingen er godt i gang. Tiltaket	☺

	tjenester og et mere integrert tilbud rettet mot arbeid og aktivitet, vil vi flytte Aktiv hverdag til brannstasjonen.	gjennomføres som planlagt.	
	Gjennom eget prosjekt skal det særlig legges vekt på sysselsetting av personer med innvandrerbakgrunn.	Gjennomføres	☺
Helhetlig og tverretatlig tilbud til personer med rus- og psykiske lidelser	Vi skal vurdere og gjennomføre tiltak i plan for rus- og psykiske lidelser, samt sørge for at tilskuddsmidler fra fylkesmannen blir brukt i dette arbeidet, jfr. søknad og tildelingsbrev.	Gjennomføres	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Godt arbeidsmiljø og lavt sykefravær	Vedtatte plan for HKI-arbeid skal gjennomføres med mål om energiskår på 25 i 2018. Handlingsplan for HMS/IA utarbeides i januar 2018. Planene skal følges og tiltak skal være fast tema i alle kontormøter.	Gjennomføres	☺
	Vi skal gjennomføre ROS-analyser på minst 3 utsatte områder, avvik skal meldes og rutinebeskrivelser skal utarbeides. Compilo skal benyttes i dette arbeidet	Vi har ikke gjennomført Ros-analyser.	😐

III. Avvikskommentarer

1. Regnskapet viser et samlet overforbruk på kr. 650 000,-. Merforbruket på økonomisk sosialhjelp er på kr. 900 000,-. Vi ser et økt behov for øk. Sosialhjelp. Det er vanskelig å begrense utbetalingene, da dette er lovpålagte tjenester. Merforbruket vil nok vedvare til årsslutt. En budsjettregulering på ansvar 3210 bør vurderes.
2. ROS analyser og oppdatering av interne rutiner:
   Gjeninnføre kvartalsvise møter for internkontroll og gjennomføre ROS analyser.

2. tertialrapport 2018 for helse- og barnevernstjenesten

Status angis ved en av disse : ☺ 😐 ☹

Regnskap og investeringer (1.000 kr)

I.

Regnskap pr. 31.08.18	Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
17 909 264	16 082 651	- 1 826 612	26 386 630		☹

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status
0			

II. **Mål og tiltak**

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll gjennom måneds- og tertialrapportering	Budsjettet er i balanse, venter på tilskudd og overføringer fra staten	☹
B. Brukere - lokalsamfunn			
Treffsikre tjenester gjennom økt fokus på befolkningens behov	Gjennomføre bruker-undersøkelse og iverksette tiltak basert på bruker- og ungdataundersøkelse, brukerplan og statistikk	Planlagt gjennomføring på helsestasjonen i høst	😐
Fremme tverrfaglig samarbeid	Sikre gode rutiner og deltakelse i samarbeid med øvrige tjenester gjennom Samordningsprosjektet, Individuell plan, Nærmiljøprosjektet og Frisklivssentralen	Gjennomføres kontinuerlig	☺
Helsefremmende og forebyggende arbeid gjennom helhetlig forebygging for at befolkningen skal ha best	Frisklivssentralen er et satsingsområde for tjenesten og skal måle effekt av tilbudet. Målinger foretas før og etter gruppetilbud, samt et år etter deltakelse i sentralen	Gjennomføres kontinuerlig	☺

mulig helse lengst mulig	Tilbudet i Frisklivssentralen er planlagt utvidet ved å tilby mestring av depresjon og belastninger i tillegg til ordinære gruppe-tilbud. Dette skal gjøres i samarbeid med psykisk helse (PLO).	Gjennomført, kursene tilbys videre fast hvert år	☺
	Det skal søkes om økonomiske ressurser gjennom innovasjon- og kompetansetilskudd fra fylkeskommunen		
Interkommunal barnevern-tjeneste: God hjelp til brukere, rapportert gj. målbare indikatorer	Rapportere antall nye meldinger, fristover-sittelser, antall barn på tiltak herav barn med tiltaksplan og evalueringer av disse	Nye tall foreligger juli 2018	☺
	Satsningsområder 2018: forebyggende systematisk samarbeid mellom tjenestene som jobber med barn og familier	Har faste kontakt-personer og møter med skoler og barnehager.	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Gode og kompe-tente ledere	Stimulere til kompetanseheving og utvikling av ledere, og ta i bruk Lean	Planlagt LØFT for ledere i august, samt LEAN på to arbeidsprosesser	☺
Gode rutiner for internkontroll	Stimulere til aktiv bruk av Compilo: avviksmelding, ROS-analyse og prosedyrer.	Alle avdelinger skal gjennomføre ROS-analyse gjeldende håndtering av taushetsplikt i høst	😐

III. Avvikskommentarer

Ved gjennomgang av budsjettet andre tertial viser tjenesten viser et merforbruk, dette skyldes flere forhold:

- Fastlønnstilskuddet til fysioterapeutene er lavere enn forutsatt i budsjettet.

- Det er et avvik på legetjenesten som skyldes høyere lønnsutgifter enn forutsatt, samtidig venter vi på refusjoner fra Helfo gjeldende turnuslegene som vil bidra til å utjevne dette

- Barnevernet i Sunndal har et merforbruk, dette skyldes blant annet nye og ressurskrevende saker. Samtidig ventes utbetaling av tilskudd fra IMDi tilsvarende 1.998.600 og 614.550 til ansvarsområde 3253 (barnevern Sunndal)

Samlet sett anses budsjettet for å være i balanse.

2. tertialrapport 2018 Kommunalteknisk tjeneste 10.9.2018 EML

Status angis ved en av disse:

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

☺ 😐 ☹

Regnskap pr. 31.08.18	Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
11.935	12.437	502	18.879	18.879	☺

Investeringer	Budsjett - 18	Rapport	Status
Maskinkjøp	1.034	Gjennomført	☺
Sunndal vannverk – vannbeh.	523	Gjennomført	☺
Kalken vannverk – oppgrad.	900	Under planlegging	😐
Vannforsyning Smiset	2.000	Anbudsprosess pågår	😐
Overvannsprosjekter	549	Gjennomført	☺
Pumpeledning (avløp) Håsen	175	Gjennomført	☺
VA-ledninger Jonas Reins gt.	800	Vedtatt utsatt (omdisp. TMK)	☺
VA-ledninger Parkvegen	1.000	Vedtatt utsatt (omdisp. TMK)	☺
Ny renovasjonsbil	2.000	Gjennomført	☺
Kommunale veger	1.829	Asfaltering gjennomført. Broutbedringer igangsatt	☺ 😐
Vegnavnskilting	500	Ikke igangsatt	😐
Lagerbygg Hovsvegen	308	Gjennomført	☺
Bobilplass	550	Gjennomført	☺
Trafikksikkerhetsplan	1.363	Gjennomført	☺

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			

Overholde tildelt budsj.	Løpende budsjettkontroll	Under god kontroll pd	☺
Ha akseptabelt gebyrnivå	Ha gode og effektive selvkostordninger	Har gode ordninger og lave gebyrer	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Sikker og god vannforsyning	Bygge ut vannforsyning til Smiset	Anbudsprosess pågår	😐
	Oppgradering av Kalken vannverk	Planlegging pågår	😐
Miljømessig gode avløpsanlegg	Skifte ut VA-ledninger i Jonas Reins gate og Parkvegen	Avsatte midler omdisponert til annet prosjekt (TMK).	☺
God standard på veger og bruer	Utrede vegomlegginger Øvre Jordalsveg og Virumdalsvegen ved Holtan	Sak om begge prosjekter behandlet i TMK.	☺
Gjennomføre lovbestemt feiing og tilsyn av fritidsboliger	Planlegge, og utføre feiing og tilsyn av fritidsboliger	Feiing og tilsyn igangsatt	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Sykefravær < 4 %	Aktiv forebygging og oppfølging	Kontinuerlig prosess. 3,6 % pr. 31.8.2018	☺

III. Avvikskommentarer

Foreløpig ingen målsettinger eller prosjekter som avviker fra plan, men 2 VA-prosjekter er vedtatt utsatt for å finansiere nødvendige tiltak på hovedavløpsledningen i nedre del av Auragata.

2. tertialrapport 2018 Eiendomstjenesten

Status angis ved en av disse:

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

😐 ☹ ☺

Regnskap pr. 31.08.18	Budsjett pr. 31.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Status
17 476	18 103	-627	29 799	29 799	☺

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status
Enøk, 07010	400	Prosjekt i rute	☺
Oppgradering kommunale bygg, 07030	3 726	Flere delprosjekt er godt i gang.	☺
Stortuva barnehage, 07040	26 000	Bygging startet i april	☺
Uteområder Løykja og Tredal skoler, 07120	3 800	Prosjektet er ferdig	☺
Tilbygg brannstasjon	3 500	Bygging startet i august	☺
Kjøp av utstyr	761	Renholdsrobot ble tatt i bruk i juli	☺

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll gjennom måneds- og tertialrapportering	Er i henhold til budsjett	☺
Redusere energiforbruket i kommunale bygg ihht energispareprosjektet	Vaktmestere følger opp energiforbruk i kommunale bygg sammen med AF Energi- og miljøteknikk	Energiforbruket er lavere enn budsjett	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Opprettholde god standard på kommunale bygg og uteareal i skoler og barnehager	Revidere vedlikeholdsplan	Påbegynt	☺
	Prioritere gjennomføring av tiltak	Virksomhetsplan behandlet	☺
	Starte renovering av Sunndal lege- og helsesenter med oppstart 2018 og sluttføring 2019	Det arbeides med en sak til politisk behandling om hvem som skal inn i bygget.	☹

	Bygge ny barnehage på Ålvundeid med oppstart 2018 og sluttføring 2019	Ihht fremdriftsplan	☺
	Tilbygg brannstasjonen	Oppstartet	☺
	Tilbygg sandlager	Ferdig	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Sykefravær < 10 %	Aktiv forebygging og oppfølging	16,7 % andre tertial. Mange langtidssykemeldte	😐

III. Avvikskommentarer

Det er ikke realistisk at prosjekt renovering av Sunndal lege- og helsesenter skal starte bygging i 2018 og ferdigstilles i 2019. Helsesjefen skriver sak som skal behandles i oppvekst- og omsorgsutvalget og kommunestyret der det skal avklares hvilke tjenester som skal inn i Lege- og helsesenteret. Når dette er avklart skal plan- og byggekomiteen gjennomføre prosjektet.

2. tertialrapport 2018 for kulturtjenesten

Status angis ved en av disse : ☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 30.08.18	Budsjett pr. 30.08.18	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2018	Status
12.137	12.556	- 419	18.422	☺

Investeringer	Budsjett -18	Rapport	Status
Låneautomat biblioteket	300	Skal være på plass i løpet av november	☺
Parkering utfartssteder	500	Alt i rute	☺

3. MÅL OG TILTAK 2018

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Ser bra ut. God oppfølging og felles forståelse i tjenesten. Godt samarbeid med økonomiavdelingen trekks fram.	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
En mangfoldig og attraktiv barne- og ungdomskultur for alle	En veldrevet fritidsklubb med kompetent personale	Stort aktivitetsnivå. Økende besøk. Noen utfordringer med å ha tilstrekkelig med personale tilgjengelig.	☺
	Videreføre og utvikle det lokale MOT-arbeidet	MOT faset inn alle tre trinn på ungdomsskolen. Kulturtjenesten bidrar sterkt i MOT-arbeidet, i perioder tilsvarende en 25 prosent stilling.	☺
	Sikre gode vilkår for frivillige organisasjoner som representerer trygge baser	Slike organisasjoner prioriteres ved tildelinger. Og med hjelp/veiledning	☺

	med både tradisjonsrike og nyskapende aktiviteter for barn og unge		
	Utvikle et tverrfaglig samarbeid mellom kommunale tjenester	Samarbeider tett med både grunnskole og helse- og barnevern. Pluss politi. Likeså andre kommunale tjenester så som eiendom, teknisk og plan. Her er det etablert gode dialoger.	☺
Befeste og videreutvikle Sunndal kulturhus/kino som møteplass og regionalt senter for kunst- og kulturformidling	Sørge for nødvendige oppgraderinger av fasiliteter – inkludert teknisk utstyr til konserter, teater, kino og møter/seminarer.	Oppgraderingen er noe forsinket. Sjeldent godt høstprogram.	😐
Sikre og utvikle Sunndal som friluftskommune	Utarbeide planer, grunneieravtaler, merke trimløyper og bygge og utvikle parkeringsplasser ved utfartsområder	Alt i rute. Sunndal står sterkt som friluftskommune.	☺
Styrke biblioteket som møteplass og kulturarena for alle	Ha to arrangementer pr måned – debatt, litteraturformidling, lesestund, foredrag, forfatterkveld, spill ...	Møteplassen finner sin form, og søker hele tiden forbedringer og nye løsninger. Litt for lav publikumsrespons...	😐
Sunndal kulturskole skal være et kunstfaglig og pedagogisk kompetansesenter	Utvikle fagkompetansen gjennom forpliktende lærersamarbeid, som igjen sørger for gode under-visningstilbud innen disiplinene skolen tilbyr	Ringens Herre er et utmerket eksempel på lærersamarbeid. Likeså Sunndalskolene synger.	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Ha en tilstedeværelse i tjenesten på minst 95 prosent.	Gode rutiner for HMS og oppfølging. Åpenhet og gjensidig tillit.	Vi har en tilstedeværelse på 99 prosent siste tertialt. Glimrende.	☺
Være en attraktiv arbeidsplass med meningsfylte	Etablere samarbeids-prosjekter og kreativt arbeid som skaper engasjement,	Ser ingen spesielle avvik på dette feltet. Tjenesten framstår som offensiv	☺

oppgaver og godt arbeidsmiljø	tilhørighet til arbeidsplassen og «jobblyst».		

II. **Kommentar avvik**

☺ Det er ingen spesielle avvik å kommentere. Vi har en bra flyt i tjenesten med en spennende høst foran oss. Sykefraværet er spesielt lavt, noe som vi (blant annet) velger å tilskrive godt arbeidsmiljø og meningsfylte arbeidsoppgaver. Økonomien er rimelig bra i rute, men noen utfordringer i kulturskolen og til dels på biblioteket. Men vi skal ha kontroll på dette, og vil ellers følge nøye med utover høsten. Økonomien er fast tema på våre avdelingsmøter.

Oversikt over sykefravær i Sunndal kommune i 2018 fordelt på tjeneste/stab pr. måned og akkumulert pr. tertial/halvår (sykefraværet gjelder både egenmeldte og sykemeldte fravær)

	Antall ansatte	Jan.	Febr.	Mars	April	1. tertial	Mai	Juni	1. Halvår	Juli	Aug.	2. tertial	Sept.	Okt.	Nov.	Des.	3. tertial	Total
Rådmann + staber	27	9,0	10,8	8,1	8,7	9,1	9,5	12,0	9,7	13,0	10,6	11,1						10,1
Grunnskoletjenesten	155	9,8	8,1	8,2	6,6	8,2	6,2	6,3	7,7	13,5	2,1	5,3						7,0
Barnehagetjenesten	97	8,2	11,9	8,5	6,6	8,7	7,5	8,3	8,5	8,1	2,9	6,5						7,8
Innvandrertjenesten	27	4,5	6,8	1,4	4,4	4,5	0,2	1,9	3,6	14,9	3,1	3,1						4,0
Kulturtjenesten	28	6,2	3,8	1,7	1,2	3,3	0,2	0,1	2,3	1,9	1,9	1,0						2,2
Helse- og barneverntjenesten	41	8,9	8,7	7,6	8,0	8,3	10,2	6,7	8,4	10,6	13,8	10,2						9,2
Pleie- og omsorgstjenesten	342	9,8	10,2	8,8	8,4	9,3	8,5	11,2	9,5	12,4	11,6	10,7						10,0
Sosialtjenesten NAV	10	9,9	5,6	5,1	1,8	5,7	7,4	6,7	7,5	12,3	7,6	8,0						7,9
Plan-, miljø-, og næringstj.	11	8,1	9,3	15,5	7,6	10,0	11,1	7,7	9,9	2,0	2,8	6,5						8,5
Kommunalteknisk tjeneste	42	2,4	1,8	7,4	4,4	4,0	2,4	2,1	3,4	2,2	5,5	3,1						3,6
Eiendomstjenesten	48	13,9	17	16,3	11,5	14,6	12,6	17,4	14,8	22,1	16,7	16,7						15,7
Korttidsfravær 1 - 16 dager		4,2	4,1	3,0	2,4	3,2	2,0	2,5	2,8	2,1	1,9	1,9						2,5
Langtidsfravær 17 dager og over		4,7	5,3	5,6	5,2	5,5	5,4	6,3	5,7	9,3	5,6	6,5						6,0
SUMMERT PR. MND	828	8,9	9,5	8,6	7,6	8,7	7,4	8,8	8,5	11,4	7,5	8,4						8,5
Fravær i 2017 for hele kommunen		7,7	6,8	7,2	6,1	7,1	6,8	6,4	7	7,5	5	6,3	5,9	5,1	6,3	8	6,4	6,8
Fravær i 2016 for hele kommunen		7,2	7,9	6,1	6,2	6,9	5,4	5,4	6,4	7,1	5,4	5,6	5,7	7	8,1	7,8	7,2	6,6
Fravær i 2015 for hele kommunen		8,6	8,2	7,2	6,1	7,5	6,5	6,4	7,1	7,5	4,8	6,2	6,7	6,2	6,2	6,5	6,4	6,8
Fravær i 2014 for hele kommunen		6,7	6	6,9	6,7	6,6	6,4	5,9	6,4	8	5,6	6,3	6,8	6,7	6,6	7,5	6,9	6,6
Fravær i 2013 for hele kommunen		9,5	7,5	6	5,5	7,3	5,6	6,7	7,1	9	5,5	6,4	6,1	6,6	7,7	4,3	6,2	6,8
Fravær i 2012 for hele kommunen		8,8	9,2	8,6	7,1	8,5	7,2	8,5	8,5	9,8	5,6	7,5	6,3	7,1	7,5	7,9	7,2	7,7
Fravær i 2011 for hele kommunen		7,9	8,9	9,5	7,6	8,5	7,5	7,3	8,1	9,6	7,2	8,2	8,4	7,5	9,3	7,5	8,2	8,3
Fravær i 2010 for hele kommunen		7,6	7	6,5	5,9		6,5	5,7	6,7	6,9	5,1		6,1	6,5	8,3	8		6,8
Fravær i 2009 for hele kommunen		7,8	7,3	6,3	5,8		6,8	4,6	6,6	8,3	5,7		5,7	7,8	8,3	7		7,3
Fravær i 2008 for hele kommunen		7,9	8,4	7,9	7,5		7,4	7,2	8	11,3	6,4		6,6	6,2	7,5	7,3		7,7

Behandlede interpellasjoner 2018 - 2. tertial

Saksnr	Sakstittel	Arkivsak	Saksbeh	Kode	Merknader
IN 1/18	Interpellasjon til kommunestyremøtet 14.02.2018 - Nei til norsk tilslutning til EU sin energiunion ACER	2018/208	STR	A	
IN 2/18	Interpellasjon til kommunestyremøte 21.03.2018 om samboergaranti på sykehjem/omsorgsboliger, fra Lill-Elin Vangen, FrP	2018/609	STR	A	
IN 3/18	Interpellasjon til kommunestyremøte 13.06.2018 - plastforurensing, overgang til papirposer, fra Jonas Bjørnson Koksvik, SV	2018/1147	STR	A	
IN 4/18	Interpellasjon til kommunestyremøte 13.06.2018 - utlånssentral som tiltak mot barnefattigdom, fra Arne Christen Drøpping, KrF	2018/1198	STR	A	

Kode	Forklaring
A	Saken er avsluttet
B	Under behandling
O	Til videre oppfølging
U	Saken utgår

	Behandlede saker i kommunestyret 2018 - 2. tertial				
Saksnr	**Sakstittel**	**Arkivsak**	**Saksbeh**	**Kode**	**Merknader**
PS 1/18	Tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2016	2017/2101	LIH	A	
PS 2/18	Strategisk samarbeid om næringsutvikling Surnadal og Sunndal, videre samarbeid fra 2018 - ny behandling	2012/1599	RDY	A	
PS 3/18	Forvaltningsrevisjonsrapport - bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon	2017/327	BRE	A	
PS 4/18	Byggeregnskap Holssand barnehage	2017/639	JEH	A	
PS 5/18	Budsjettendringer knyttet til den politiske virksomheten fom 2018	2017/2091	HBE	A	
PS 6/18	Politikergodtgjøring i Sunndal kommune	2017/2091	HBE	A	Arb.gruppa i arbeid.
PS 7/18	Reguleringsplan for Mogrenda - behandling etter offentlig ettersyn	2017/764	MIE	A	
PS 8/18	Reguleringsplan for Hoåsvegen 251 - sluttbehandling	2017/1794	MIE	A	
PS 9/18	Reguleringsplan for rv. 70 Elverhøybrua - Behandling av klage fra Anna Hildur og Erik Berg	2010/282	MIE	U	Saken trukket.
PS 10/18	2.gangs behandling av Forskrift om lovbestemt feiing og tilsyn av fyringsanlegg i Sunndal kommune.	2017/2107	EML	A	
PS 11/18	Feste av grav - regulering av festeavgiften fra 01.03.2018	2013/1860	BRE	A	
PS 12/18	Kommunal vigselsrett - delegasjon og endring i retningslinjer	2017/1407	HBE	A	
PS 13/18	Søknad om fritak fra verv i Sunndal forliksråd - Per Marius Hafsås	2016/14699	TRO	A	
PS 14/18	Fritak fra politiske verv - Stig Rune Andreassen	2017/246	TRO	A	
PS 15/18	Søknad om fritak fra politiske verv - Britt Iren Bæverfjord	2016/14649	BRE	A	
PS 16/18	Forslag til prosess og tilnærmingsmåte for budsjett 2019 og økonomiplan 2020 - 2022	2018/494	AFI	A	
PS 17/18	Kommunebarometeret - Sunndal kommune 2017	2016/14906	HBE	A	
PS 18/18	Forskrift om målform ved Gjøra oppvekstsenter 2018	2016/15431	LIH	A	
PS 19/18	Omgjøring av institusjonsplasser til bofellesskap	2018/428	ABV	A	
PS 20/18	Oppretting av nye stillinger i habilitering	2018/474	ABV	A	
PS 21/18	Sunndal kommunes næringsfond - revidering av vedtekter 2018	2011/1629	EAE	A	
PS 22/18	Etablering av distriktsmedisinsk senter (DMS) i Kristiansund	2018/581	RDY	A	
PS 23/18	Høringsuttalelse til NOU 2017:17 På en søndag?	2018/197	EAE	A	
PS 24/18	Aursjøvegen AS - søknad om godkjenning av økt bompengesats - ny behandling	2012/1319	EAE	A	
PS 25/18	Valg av vararepresentant til generalforsamlingen i Sunndal Sparebank	2016/14918	BRE	A	
PS 26/18	Leke- og aktivitetsanlegg i Sunndalsøra sentrum	2016/14635	BSK	A	
PS 27/18	Forskuttering av forventede spillemidler	2018/336	JEH	A	

PS 28/18	Ungdataundersøkelsen 2017	2017/583	PRA	A	
PS 29/18	Vaksinering av avgangselever mot smittsom hjernehinnebetennelse	2018/497	BIB	A	
PS 30/18	Ungdommens miljøkrav	2017/2176	KRH	O	
PS 31/18	Ny kommune- og regionstruktur - hvor går veien videre for Sunndal?	2018/859	HBE	A	
PS 32/18	Kontrollutvalget i Sunndal - årsmelding 2017	2018/387	BRE	A	
PS 33/18	Budsjettreguleringer mars 2018	2018/791	AFI	A	
PS 34/18	Budsjettreguleringer 2018, som følge av nedlegging av asylmottaket	2018/791	AFI	A	
PS 35/18	Felles prosjekt i IKT Orkidè om Helseplattformen	2018/640	RDY	A	
PS 36/18	Godkjenning av revisjon av selskapsavtale og vedtekter for Kristiansund og Nordmøre havn IKS	2009/1167	EAE	A	
PS 37/18	Retningslinjer for støtte fra kommunalt viltfond til inngjerding av rundballelager, forlager og foringsplasser	2018/786	TTO	A	
PS 38/18	Valg av representanter til heimevernsnemd i HV-11	2018/671	TRO	A	
PS 39/18	Suppleringsvalg etter Leif Oddmund Meisingseth	2018/873	BRE	A	
PS 40/18	Årsmelding for Sunndal kommune 2017	2018/1118	SRO	A	
PS 41/18	Sunndal kommune - regnskap 2017	2018/531	KBB	A	
PS 42/18	Finansrapport 2017	2017/1919	AFI	A	
PS 43/18	Årsmelding 2017 for Sunndal eldreråd	2018/57	TRO	A	
PS 44/18	Rebudsjettering av investeringer fra 2017 til 2018	2018/791	AFI	A	
PS 45/18	Sunndal Energi KF - Årsregnskap og årsberetning 2017	2018/990	AFI	A	
PS 46/18	Sunndal Energi KF - disponering av overskudd 2017	2018/1218	AFI	A	
PS 47/18	1. tertialrapport 2018 for Sunndal kommune	2018/997	HBE	A	
PS 48/18	Budsjettreguleringer som følge av tertialrapporten	2018/791	AFI	A	
PS 49/18	Tilbygg Sunndal brannstasjon - omdisponering av avsatte midler	2018/985	EML	A	
PS 50/18	Høringsuttalelse og innsigelse til reguleringsplan for Bergmesteren Raudsand i Nesset kommune	2016/15114	AAA	A	
PS 51/18	Etablering av Newton-rom i Sunndal	2017/998	LIH	A	
PS 52/18	Interkommunal sjøområdeplan for Nordmøre - godkjenning av plan	2012/1680	AAA	A	
PS 53/18	Kvalitetsutvikling av oppvekstområdet på Nordmøre - Hovedprosjekt "Sammen skaper vi fremtiden" - Den gode oppvekststeier 2040 - region Nordmøre 2017-2020	2017/2328	LIH	A	
PS 54/18	Reguleringsplan for rv. 70 Elverhøybrua - behandling av klage fra Anna Hildur og Erik Berg	2010/282	MIE	A	
PS 55/18	Omsorgsboliger i borettslag - vurdering av tildelingskriterier	2010/573	EAU	A	
PS 56/18	Ruteendringsprosessen 2019 - innspill fra Sunndal kommune	2018/899	EAE	A	

PS 57/18	Møtereglement for kommunestyret, økonomi- og planutvalget, oppvekst- og omsorgsutvalget, teknikk-, miljø- og kulturutvalget mv. samt reglement for folkevalgtes innsynsrett - Revisjon	2018/1151	BRE	A	
PS 58/18	TrollheimsLab AS - salg av Sunndal kommunes aksjepost	2009/1207	EAE	O	Avventer tilbakemelding om kjøp
PS 59/18	TV-aksjonen 2018 - oppnevning av kommunekomité	2018/1111	AJN	A	
PS 60/18	Søknad om fritak fra verv som folkevalgt ut valgperioden, fra Synnøve Helland	2016/14649	BRE	A	
PS 61/18	Høringsuttalelse til NOU 2018:4 Sjøveien videre - forslag til ny havn- og farvannslov *(tilleggssak - ettersendt)*	2018/587	SRO	A	

Kode	Forklaring
A	Saken er avsluttet
B	Under behandling
O	Til videre oppfølging
U	Saken utgår

Behandlede saker i økonomi- og planutvalget 2018 - 2. tertial

SA3:F49:	Sakstittel	Arkivsak	Saksbeh	Kode	Merknader
PS 1/18	Strategisk samarbeid om næringsutvikling Surnadal og Sunndal, videre samarbeid fra 2018 - ny behandling	2012/1599	RDY	K	
PS 2/18	Status for reiselivsarbeidet i Sunndal og videre arbeid med revidering av strategiplanen	2011/2112	EAE	A	
PS 3/18	Byggeregnskap Holssand barnehage	2017/639	JEH	K	
PS 4/18	Plan-, miljø- og næringstjenesten - arealplanoppgaver 2018	2012/14	AAA	A	
PS 5/18	Reguleringsplan Øksendalsøra - kommunehusområdet - endring	2017/2015	BSK	A	
PS 6/18	Reguleringsplan for Hoåsvegen 251 - sluttbehandling	2017/1794	MIE	K	
PS 7/18	Endring reguleringsplan for Håsørene mellom fv. 62 og kraftgate	2017/948	AAA	A	
PS 8/18	Reguleringsplan for Mogrenda - behandling etter offentlig ettersyn	2017/764	MIE	K	
PS 9/18	Gnr. 53, bnr. 16, Nøstøren - fradeling av tillegg til gnr. 53, bnr. 137 - behandling av klage på vedtak om endring av pris	2017/509	MIE	A	
PS 10/18	Gnr. 117, bnr. 2 - Dispensasjon fra kommunedelplan	2017/2066	LAM	A	
PS 11/18	Dispensasjon for oppstillingsplass for campingvogner med telt Fugelvåg Camping	2017/2214	BSK	A	
PS 12/18	Gnr. 111, bnr. 3, Nordmørsvegen 1847 - Dispensasjon fra arealformål i kommunedelplan	2017/2261	LAM	A	
PS 13/18	Todalsfjordprosjektet AS - søknad om driftstilskudd for årene 2018 - 2021	2009/2400	EAE	A	Saken utsatt. Behandlet i ØP 13.03.18, ref. sak 16/18
PS 14/18	Søknad om kommunalt tilskudd - Landbruk Nordvest	2017/1721	KLA	A	
PS 15/18	Søknad om tilskudd til brøyting av Aursjøvegen 2018	2008/253	EAE	A	
PS 16/18	Todalsfjordprosjektet AS - søknad om driftstilskudd for årene 2018 - 2021	2009/2400	EAE	A	
PS 17/18	Forslag til prosess og tilnærmingsmåte for budsjett 2019 og økonomiplan 2020 - 2022	2018/494	AFI	K	
PS 18/18	Leke- og aktivitetsanlegg i Sunndalsøra sentrum	2016/14635	BSK	K	
PS 19/18	Omgjøring av institusjonsplasser til bofellesskap	2018/428	ABV	K	
PS 20/18	Oppretting av nye stillinger i habilitering	2018/474	ABV	K	
PS 21/18	Sunndal kommunes næringsfond - revidering av vedtekter 2018	2011/1629	EAE	K	
PS 22/18	Kommunens kjøp og salg av næringstomter på Sunndalsøra - Justering av tomtepriser ved salg av tomter i Sunndal Næringspark fra Sunndal kommune	2018/445	MIE	A	
PS 23/18	Aursjøvegen AS - søknad om godkjenning av økt bompengesats - ny behandling	2012/1319	EAE	K	
PS 24/18	Oppfølging av arbeidet for et soningssenter for kvinner i Sunndal	2013/1848	EAE	A	

PS 25/18	Forskuttering av forventede spillemidler	2018/336	JEH	K	
PS 26/18	Søknad om støtte til deltakelse i Norway Cup 2018 - Care 24/7	2018/421	BRE	A	
PS 27/18	Vaksinering av avgangselever mot smittsom hjernehinnebetennelse	2018/497	BIB	K	
PS 28/18	Sunndalsøra samfunnshus AL - godkjenning av ny eierform	2017/592	EAE	A	
PS 29/18	Høringsuttalelse til NOU 2017:17 På en søndag?	2018/197	EAE	A	
PS 30/18	Drift av statlig mottak for asylsøkere - særskilt bo- og omsorgsløsning	2018/771	RDY	A	
PS 31/18	Årsmelding rådmannen 2017	2018/418	HBE	A	
PS 32/18	Årsmelding 2017 - Økonomiavdelingen	2018/799	AFI	A	
PS 33/18	Årsmelding for service- og informasjonsavdelingen 2017	2018/418	HBE	A	
PS 34/18	Årsmelding 2017, Innvandrertjenesten	2008/1241	BMO	A	
PS 35/18	Årsmelding 2017 - Plan-, miljø- og næringstjenesten	2009/1101	AAA	A	
PS 36/18	Budsjettreguleringer mars 2018	2018/791	AFI	K	
PS 37/18	Budsjettreguleringer 2018, som følge av nedlegging av asylmottaket	2018/791	AFI	K	
PS 38/18	Dispensasjon fra maksimalhøyde i reguleringsplan	2017/2316	TNE	A	
PS 39/18	Dispensasjon fra arealformål LNF samt pbl § 1-8	2018/199	LAM	A	
PS 40/18	Felles prosjekt i IKT Orkidè om Helseplattformen	2018/640	RDY	K	
PS 41/18	Tilskudd til 1. mai-feiring 2018	2018/672	TRO	A	
PS 42/18	Tilskudd til 17. mai-arrangement 2018	2018/458	TRO	A	
PS 43/18	Dispensasjon fra utnyttelsesgrad i reguleringsplan	2018/209	TNE	A	
PS 44/18	Årsmelding for Sunndal kommune 2017	2018/1118	SRO	K	
PS 45/18	Sunndal kommune - regnskap 2017	2018/531	KBB	K	
PS 46/18	Finansrapport 2017	2017/1919	AFI	K	
PS 47/18	1. tertialrapport 2018 for Sunndal kommune	2018/997	HBE	K	
PS 48/18	Budsjettreguleringer som følge av tertialrapporten	2018/791	AFI	K	
PS 49/18	Rebudsjettering av investeringer fra 2017 til 2018	2018/791	AFI	K	
PS 50/18	Tilbygg Sunndal brannstasjon - omdisponering av avsatte midler	2018/985	EML	K	
PS 51/18	Kvalitetsutvikling av oppvekstområdet på Nordmøre - Hovedprosjekt "Sammen skaper vi fremtiden" - Den gode oppveksteier 2040 - region Nordmøre 2017-2020	2017/2328	LIH	K	
PS 52/18	Omsorgsboliger i borettslag - vurdering av tildelingskriterier	2010/573	EAU	K	
PS 53/18	Interkommunal sjøområdeplan for Nordmøre - godkjenning av plan	2012/1680	AAA	K	
PS 54/18	Endring av reguleringsplan for Trædalsbakken	2018/637	BSK	A	

PS 55/18	Gnr.38, bnr. 2, Liltstu - fradeling - dispensasjon fra arealformål LNF	2018/570	LAM	A	
PS 56/18	Gnr. 17, bnr. 48 - arealoverføring -dispensasjon fra reguleringsplan Grødalen	2018/186	LAM	A	
PS 57/18	Gnr. 48, bnr. 9, Sunndalsvegen 69 - nybygg bolig - tilleggsgrunn - dispensasjon fra arealformål i reguleringsplan	2015/287	LAM	A	Vedtaket påklaget, ref. ØP.sak 82/18
PS 58/18	Gnr.53, bnr. 54, Lort Phillips veg 39 - bruksendring fra næring til bolig/næringsvirksomhet - dispensasjon fra arealformål i reguleringsplan	2018/645	LAM	A	
PS 59/18	Gnr. 47, bnr. 5 Furugrenda - ny grunneiendom - dispensasjon fra arealformål LNF i komuneplanen	2018/557	LAM	A	
PS 60/18	Sunndal næringsselskap AS - søknad om tilskudd til videreføring av entreprenørskapsarbeidet i perioden 2018 - 2021	2014/942	EAE	A	
PS 61/18	Søknad om finansiering av næringslivsprisen Storskrymten for året 2018	2013/193	EAE	A	
PS 62/18	Ruteendringsprosessen 2019 - innspill fra Sunndal kommune	2018/899	EAE	K	
PS 63/18	***** **** - søknad om nedsettelse av eiendomsskatt	2017/468	AFI	A	
PS 64/18	**** **** - søknad om nedsettelse/fritak for eiendomsskatt	2018/653	AFI	A	
PS 65/18	Forslag til budsjettrammer og foreløpig budsjett 2019 for Sunndal kommune	2018/1941	RDY	K	
PS 66/18	Foreløpig årsplan for rådmannen 2018	2018/1460	HBE	A	
PS 67/18	Foreløpig årsplan - Økonomiavdelingen	2018/1567	AFI	A	
PS 68/18	Foreløpig årsplan og budsjett 2019 for service- og informasjonsavdelingen	2018/1482	JTE	A	
PS 69/18	Foreløpig årsplan plan-, miljø- og næringstjenesten 2019	2018/1487	AAA	A	
PS 70/18	Foreløpig årsplan 2019 Innvandrertjenesten	2008/1743	BMO	A	
PS 71/18	Årsmelding 2017 for Sunndal kommunes næringsfond	2014/701	EAE	K	
PS 72/18	Kommuneplan for Sunndal samfunnsdel, planprogram 1. gangs behandling	2018/1469	AKA	A	Ute på offentlig høring
PS 73/18	Kommuneplan for Sunndal - arealdelen, planforslag til 1. gangs behandling	2015/1705	BSK	A	Ute på offentlig høring
PS 74/18	Helse- og omsorgsplan 2020 - 2025	2018/1891	BIB	K	
PS 75/18	Sluttrapport for prosjekt nye sosiale boliger i sentrum	2018/1177	JEH	K	
PS 76/18	Søknad om utbedring av mobildekning i Øvre Sunndal	2018/1109	EML	A	
PS 77/18	Skader på magasinet på Leikvin - søknad om tilskudd	2018/1268	OMA	K	
PS 78/18	Tilslutning til organisasjonen Industrikommunene	2018/1939	BRE	K	
PS 79/18	Fv. 62 Øksendalstunnelen - forslag om forbud mot gående og syklende - Uttale fra Sunndal kommune	2018/1476	AAA	A	
PS 80/18	Dispensasjon fra reguleringsplan - Gnr. 114, bnr. 1, Langvika 27 - bygging av veg	2018/1124	LAM	A	
PS 81/18	Søknad om dispensasjon fra arealformål i reguleringsplan - gnr. 50, bnr. 131 - tilbygg brannstasjon	2018/1461	LAM	A	
PS 82/18	Klage på vedtak - gnr. 48, bnr. 9, Sunndalsvegen 69	2015/287	AAA	B	Oversendt Fylkesmannen for videre behandling

Kode	Forklaring
A	Saken er avsluttet
B	Under behandling
O	Til videre oppfølging
K	Oversendt kommunestyret
U	Saken utgår

Behandlede saker i oppvekst- og omsorgsutvalget 2018 - 1. og 2. tertial

Saksnr.+A	Sakstittel	Arkivsak	Saksbeh	Kode	Merknader
PS 1/18	Tipp-topp - prosjektrapport oppfølgingstilbud til barn og unge med overvekt				
PS 2/18	Tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2016				
PS 3/18	Salgsbevilling ved Sunndal mat AS søknad om godkjenning av endringer i eierskap				
PS 4/18	Christian Steger AS - søknad om skjenkebevilling ved Phillipshaugen Lodge				
PS 5/18	Omgjøring av institusjonsplasser til bofellesskap				
PS 6/18	Oppretting av nye stillinger i babilitering				
PS 7/18	Vaksinering av avgangselever mot smittsom hjernehinnebetennelse				
PS 8/18	Ungdataundersøkelsen 2018				
PS 9/18	Vedtekter for Sunndal kommunale barnehager				
PS 10/18	Årsmelding pleie- og omsorgstjenesten 2017				
PS 11/18	Årsmelding 2017 NAV Sunndal				
PS 12/18	Årsmelding helse- og barnevernstjenesten 2017				
PS 13/18	Årsmelding 2017 barnehagetjenesten				
PS 14/18	Årsmelding grunnskoletjenesten 2017				
PS 15/18	Rallarn drift AS - søknad om permanent utvidelse av skjenkearealet ved Rallarn pub og scene		EAE	A	
PS 16/18	Gjæra Gjøra DA - søknad om skjenkebevilling for en enkelt anledning 12. - 15. juli 2018		EAE	A	
PS 17/18	1. tertialrapport 2018 for Sunndal kommune	2018/997	HBE	K	
PS 18/18	Omsorgsboliger i borettslag - vurdering av tildelingskriterier	2010/573	EAU	K	Oversendelsesforslag
PS 19/18	Jodtabletter ved atomhendelser - distribusjonsplan	2018/993	BIB	A	
PS 20/18	Kvalitetsutvikling av oppvekstområdet på Nordmøre - Hovedprosjekt "Sammen skaper vi fremtiden" - Den gode oppveksteier 2040 - region Nordmøre 2017-	2017/2328	LIH	K	
PS 21/18	Innerdal turisthytte AS - søknad om godkjenning av overdragelse etter endring av selskapsform	2016/14613	EAE	A	

PS 22/18	Rallarn drift AS (Rallarn pub og scene) - søknad om godkjenning av fornyelse av skjenkebevilling for perioden 2018-2020	2016/14776	EAE	A	
PS 23/18	Rallarn drift AS - søknad om utvidelse av skjenkebevillingen i telt på Øratorget under Ørafest 2018	2018/857	EAE	A	
PS 24/18	Trædalsstuene AS - søknad om utvidet skjenkeareal på Leikvin i perioden 20. - 30. juni 2018	2018/871	EAE	A	
PS 25/18	Tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2017	2018/810	MLI	K	Oversendelsesforslag
PS 26/18	Foreløpig årsplan og budsjett for grunnskoletjenesten 2019	2018/1478	LIH	A	
PS 27/18	Foreløpig årsplan og budsjett for 2019 - barnehagetjenesten	2018/1937	MRE	A	
PS 28/18	Foreløpig årsplan og budsjett 2019 for pleie- og omsorgstjenesten	2012/1298	ABV	A	
PS 29/18	Foreløpig årsplan og budsjett for 2019 NAV Sunndal	2018/1566	ANG	A	
PS 30/18	Sluttrapport for prosjekt nye sosiale boliger i sentrum	2018/1177	JEH	K	
PS 31/18	Øra kafe AS - søknad om godkjenning av fornyelse av skjenkebevilling for perioden 2018-2010	2016/14829	EAE	A	
PS 32/18	Helse- og barneverntjenesten- foreløpig årsplan 2019	2018/1932	BIB	A	
PS 33/18	Helse- og omsorgsplan 2020 - 2025	2018/1891	BIB	K	
PS 34/18	Orientering om Distriktsmedisinsk senter i Sunndal	2018/1578	BIB	K	
PS 35/18	Deltakelse i pilotprosjekt for legevaktsamarbeid i Romsdal	2017/1346	BIB	K	
PS 36/18	Arbeidsgruppa for "Et mer demensvennlig samfunn" - årsmelding 2017	2015/2182	TRO	K	
				Kode	Forklaring
				A	Saken er avsluttet
				B	Under behandling
				O	Til videre oppfølging
				K	Oversendt kommunestyret
				U	Saken utgår

0

	Behandlede saker i teknikk-, miljø- og kulturutvalget 2018 - 1. og 2. tertial				
Saksnr.	**Sakstittel**	**Arkivsak**	**Salsbeh**	**Kode**	**Merknader**
PS 1/18	Virksomhetsplan 2018 - Eiendomstjenesten	2018/95	JEH	A	
PS 2/18	Gnr. 111, bnr 3 Nordmørsvn 1847 ny grunneiendom deling etter jordloven	2017/2261	KLA	A	
PS 3/18	Gnr 111, bnr. 3 konsesjon ved overtakelse av fast eiendom, søknad	2017/2261	KLA	A	
PS 4/18	Virksomhetsplan for kommunalteknisk tjeneste 2018	2018/7	EML	A	
PS 5/18	Hovedplan VA 2017 - 2020. Revisjon 2018	2017/7	EML	A	
PS 6/18	Forskrift om lovbestemt feing og tilsyn av fyringsanlegg. 2. behandling	2017/2107	EML	K	
PS 7/18	Innsparinger budsjett 2018 - kultur	2013/996	OMA	A	
PS 8/18	Utleie av Øratorget - retningslinjer	2018/90	OMA	A	
PS 9/18	Hovedfordeling kulturmidler 2018	2014/133	SGB	A	
PS 10/18	Prioritering av spillemiddelsøknader 2017	2011/1918	SGB	A	
PS 11/18	Tilskudd til spillemiddelsfinansierte ikke-kommunale idrettsanlegg 2018	2017/2108	SGB	A	
PS 12/18	Drift av kiosk - svømmehall/sportshall	2018/82	SGB	U	Utsatt - ny sak PS 22/18
PS 13/18	Helsetunparken - en møteplass for alle	2018/96	SGB	A	
PS 14/18	Plan for utbedring av Øvre Jordalsveg - ny behandling	2018/250	EML	A	
PS 15/18	Tiltaksplan kommunale veger og bruer 2018	2018/250	EML	A	
PS 16/18	Maskinkjøp - bruk av avsetninger 2018	2018/270	EML	A	
PS 17/18	Melding om brannvernet 2017	2018/372	EML	A	
PS 18/18	Gnr. 62, bnr. 2 og 4, konsesjon ved erverv av fast eiendom, konsesjonssøknad	2018/263	KLA	A	
PS 19/18	Gnr. 117, bnr. 2 Frøland fradeling landbrukseiendom, tilleggsareal fritidseiendom	2017/2066	KLA	A	
PS 20/18	Opprydding av biloppsamlingsplasser	2011/557	AAA	A	
PS 22/18	Drift av kiosk - svømmehall/sportshall	2018/82	OMA	A	
PS 23/18	Prosjekttilskudd 2018	2017/2324	OMA	A	
PS 24/18	Aktivitetstilskudd 2018	2018/325	SGB	A	

PS 25/18	Driftstilskudd lekeplasser og friluftsliv 2018	2018/324	SGB	A	
PS 26/18	Driftstilskudd kulturbygg/forsamlingshus 2018	2018/326	SGB	A	
PS 27/18	Driftstilskudd ikke-kommunale idrettsanlegg 2018	2018/323	SGB	A	
PS 28/18	Årsmelding eiendomstjenesten 2017	2009/1101	JEH	K	
PS 29/18	Årsmelding kommunalteknisk tjeneste 2017	2008/1152	EML	K	
PS 30/18	Årsmelding 2017 - Plan-, miljø- og næringstjenesten	2009/1101	AAA	K	
PS 31/18	Landbruksplan for Sunndal 2018-2022, forslag til revidert lanbruksplan, høring	2017/75	KLA	B	Sendt på høring
PS 32/18	Retningslinjer for støtte fra kommunalt viltfond til inngjerding av rudballelager, forlager og foringsplasser	2018/786	TTO	K	
PS 33/18	1. tertialrapport 2018 for Sunndal kommune	2018/997	HBE	K	
PS 34/18	Revidering av prioriteringsliste - plan for idrett og friluftsliv	2018/876	SGB	A	
PS 35/18	Nytt medlem i brukerråd - Sunndal pensjonistsenter	2017/246	OMA	A	
PS 36/18	Tilbygg Sunndal brannstasjon - omdisponering av avsatte midler	2018/985	EML	K	
PS 37/18	Hovedplan VA 2018 - omdisponering	2017/7	EML	A	
PS 38/18	Behandling av tiltaksplan- trafikksikkerhet 2018	2018/457	GMT	A	Oversendelsesforslag
PS 39/18	Driftsplan hjortevilt Øksendal storvald 2018 - 2022	2018/908	TTO	A	
PS 40/18	Søknad om justeringer i forvaltningsplan	2016/15519	TTO	A	
PS 41/18	Tildeling av elg 2018	2018/1108	TTO	A	Oversendelsesforslag
PS 42/18	Tildeling av hjort 2018	2018/1114	TTO	A	
PS 43/18	Tildeling av rådyr 2018	2018/1006	TTO	A	
PS 44/18	Fellingsavgift for hjort og elg 2018	2016/15478	TTO	A	
PS 45/18	Tillatelse til barmarkskjøring i Grødalen	2018/1035	TTO	A	
PS 46/18	Gnr. 18, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Anders Forseth, tilskudd til rehabilitering av fjøs	2018/496	KLA	A	

PS 47/18	Gnr. 112, bnr. 2, kommunalt landbruksfond 2018 - John Inge Reiten, tilskudd til ombygging av båsfjøs	2018/559	KLA	A	
PS 48/18	Gnr. 9, bnr. 5, kommunalt landbruksfond 2018 - Eivind Jenstad, tilskudd til ombygging av gammelt kufjøs	2018/718	KLA	A	
PS 49/18	Gnr. 32, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Oddveig Gikling-Bjørnå, tilskudd til ombygging av båsfjøs	2018/684		A	
PS 50/18	Gnr. 77, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Jorunn Simonhjell, tilskudd til restaureringsarbeider i kufjøs	2018/730	KLA	A	
PS 51/18	Gnr. 16, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Hjellmo, tilskudd til restaurering av sauefjøs	2018/731	KLA	A	
PS 52/18	Gnr. 68, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Hans Hafsås, tilskudd til oppføring av nytt redskapshus	2018/733	KLA	A	
PS 53/18	Gnr. 26, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Erling Snøva, tilskudd til nytt melkeanlegg	2018/732	KLA	A	
PS 54/18	Gnr. 78, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Per Marius Hafsås, tilskudd til nytt melkeanlegg	2018/734	KLA	A	
PS 55/18	Gnr. 12, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Anne Grete Røymo, tilskudd til nydyrking	2018/717	KLA	A	
PS 56/18	Gnr. 42, bnr. 2, kommunalt landbruksfond 2018 - Kåre K. Settemsdal, tilskudd til nydyrking	2018/719	KLA	A	
PS 57/18	Gnr. 99, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Asbjørn Valset, rydding på setervoll	2018/642	KLA	A	
PS 58/18	Gnr. 77, bnr. 1, kommunalt landbruksfond 2018 - Jorunn Simonhjell, tilskudd til rydding av beite	2018/727	KLA	A	
PS 59/18	Gnr. 17, bnr. 7, kommunalt landbruksfond 2018 - Tore Almberg Gravem, tilskudd til inngjerding av beite for bukker	2018/669	KLA	A	
PS 60/18	Gnr. 75, bnr. 1 og 2, kommunalt landbruksfond 2018 - Jan Forseth Haugen, tilskudd til kantrydding av skogsvei	2018/605	KLA	A	
PS 61/18	Foreløpig årsplan for 2019 - kultur	2013/996	OMA	A	

PS 62/18	Foreløpig årsplan 2019 - eiendomstjenesten	2018/1448	JEH	A	
PS 63/18	Foreløpig årsplan 2019 - kommunalteknisk tjeneste	2018/1477	EML	A	
PS 64/18	Valg av samarbeidsalternativ brann	2017/748	EML	K	
PS 65/18	Foreløpig årsplan plan-, miljø- og næringstjenesten 2019	2018/1487	AAA	A	
PS 66/18	Gnr. 103, bnr. 3, Dalsbø - konsesjon ved erverv av fast eiendom	2018/1299	KLA	A	
PS 67/18	Gnr. 30, bnr. 1, Sunndalsvegen 1616 - konsesjon ved erverv av fast eiendom	2018/1241	KLA	A	
PS 68/18	Gnr. 91, bnr. 1, Opdøl - tilleggsareal til gnr. 91, bnr. 20 - Jordlovsbehandling	2018/199	KLA	A	
PS 69/18	Tildeling av elg 2018 - klage fra vald 11	2018/1108	TTO	B	Sendt fylkesmannen
				A	Saken er avsluttet
				B	Under behandling
				O	Til videre oppfølging
				K	Oversendt kommunestyret
				U	Saken utgår

Prosjekt		Regnskap pr 31.08.18	Budsjett 2018	Forbruk i %	Oppstartet	Kommentar
01000	EDB-investeringer	212 246	1 200 000	18		Grunnskoletjenesten.
03202	Trygghetsalarmer	0	1 000 000	0		Prosjekt gjennomført i 2017 – fakturert utstyr kr 264.500,-. Bruk av egne ansatte er ikke fakturert prosjektet. Medgått arbeidstid ergoterapeuter, servicetekniker, rådgiver og saksbehandlere fagavdelingen til planlegging, dokumentasjon, informasjon til brukere og installasjon av utstyr utgjør hovedtyngden av total ressursbruk.?
03203	E-lås	0	1 125 000	0		Prosjekt oppstart i 2018. Kartlegging hos bruker er gjennomført av servicetekniker. 105 eLås er innkjøpt og fakturert IKT Orkide´. Ikke viderefakturert prosjektet. Medgått bruk av timeressurser egne ansatte er ikke henført til prosjektet.
03204	Elektronisk medisineringsstøtte	0	2 000 000	0		Prosjekt oppstart i 2018. Det startes opp med 5 pilotbrukere som har multidose. Til dette er det kun mulig å inngå leasingavtale på utstyr. Dette utgjør kr 825,- pr. måned pr. bruker. Prosjektet vil fortsette med kartlegging av aktuelle brukere for hvilke løsninger som kan tilbys. Dette vil skje høst 2018.
04070	Litltorget	-264 735	0	0		Sendt til revisjonen 22.11.17, revidert rapport 25.01.18. Ephorte 2017/640
05000	Sunndal kulturhus	256 985	0	0		Overføres til driftsregnskapet
05270	Investeringer kirkebygg	250 000	0	0		Beløpet skal belastes drift.
05300	Låneautomat biblioteket	0	300 000	0		
05560	Div.parkering - parkeringsplass	134 875	500 000	27		
05570	Brandstad - parkeringsplass	20 000	0	0		
06000	Driftsavdelingen - fornying maskinpark	1 175 400	1 000 000	118		Merforbruk skal dekkes inn ved salg av brukt matriell
06020	Vegnavnskilting	0	500 000	0	2018	Oppstart høsten 2018
06090	Kommunale veger - Bygging/utbedring	1 491 059	2 521 000	59		Budsjettsum skal være 1 829 333
06130	Ny pumpeledning, Driva bru - Håsen pumpestasjon	87 806	176 000	50	2017	Prosjektet er avsluttet
06140	Rassikring	300 182	803 000	37		
06220	Bobilplasser og adkomsveg (2013/855-11-ØP 10/17)	668 110	550 000	121	2018	Prosjektet avsluttet, kostbart tomtekjøp
06230	Ny renovasjonsbil 2017	1 867 800	2 000 000	93	2017	Prosjektet avsluttet
06250	Trafikksikkerhetsplan	126 814	1 364 000	9		Prosjektet avsluttet
06290	Husholdningsavfall - ny ordning	0	124 000	0	2017	Prosjektet avsluttet
06440	Lager Hovsvegen	371 195	1 000 000	37	2017	Prosjektet avsluttet
06450	Levika boligfelt	452 494	402 000	113	2013	Prosjektet avsluttet
06460	Grytøyvegen - Gjøra boligfelt	0	391 000	0	2016	Prosjektet midlertidig stanset
06480	Hagan boligfelt	0	95 000	0	2015	Prosjektet avsluttet
06481	Tomtesalg Hagan boligfelt	409 675	0	0		
06550	Kalken vannverk - oppgradering	0	900 000	0	2018	Under planlegging
06560	Søra vannverk behandling	707 015	523 000	135	2016	Prosjektet avsluttet
06570	Ålvundeid/Ålvundfjord vannverk - nye brønner	0	100 000	0	2018	Ikke igangsatt
06580	Diverse overvannsprosjekter	0	549 000	0	2017	Under bygging
06590	Elveforbygging	0	1 000 000	0		
06630	Innløsning festetomter boligtomter	-91 500	0	0		
06720	GS-veg langs fv. 311	450 000	0	0	2018	Prosjekt avsluttet. Budsjett prosjekt 06250
06750	Tomtesalg næringsareal	-119 625	0	0		
06820	VA-ledninger Jonas Reins Gate	0	800 000	0	2018	Omdisponert - prosjektet usatt
06870	Vannforsyning til Smiset	0	2 000 000	0	2018	Anbudsprosess pågår.
06890	VA-ledninger Parkvegen	0	1 000 000	0	2018	Omdisponert - prosjektet usatt
06990	VBA, oppgradering SD-anlegg	54 870	0	0	2016	Prosjektet avsluttet
07010	Enøk diverse bygg	0	380 000	0		Se prosjekt 07600
07030	Oppgradering kommunale bygg	0	3 726 000	0		Se prosjekt 07090, 07872, 07090, 07100, 07130 ,07430, 07861 07870, 07872, 07900
07040	Stortuva barnehage	7 070 012	23 461 000	30	2017	Prosjektet er i rute og skal være ferdig i 2019
07070	Salg kommunale boliger	-209 079	0	0		Årlig
07080	Kjøp av kommunale boliger	205 525	1 543 000	13		Årlig
07090	Vinduer varmtvannsbasseng	199 000	0	0	2017	Tilbudsforespørsel i 2017, utført i 2018: Dekkes inn på prosjekt 07030.

Prosjekt		Regnskap pr 31.08.18	Budsjett 2018	Forbruk i %	Oppstartet	Kommentar
07100	Vindskade tak, Sunndal pensjonistsenter	-176 704	0	0	2017	Forsikringssak. Utbetaling i 2018. Dekkes inn på prosjekt 07030.
07120	Uteområder Løykja/Tredal skoler	2 854 016	2 000 000	143	2018	Ferdig
07130	Porter bilverksted	125 400	0	0	2018	Ferdig, Dekkes inn på prosjekt 07030.
07290	Samordningsprosjekt	0	7 000 000	0		
07330	Tilbygg brannstasjon	1 500 267	3 500 000	43	2018	Påbegynt. Ferdig desember 2018. Budsjettet er 5 mill kr, jfr k-sak 49/18
07430	Svømmehall - bassengaggregat	-66 567	2 794 000	-2	2017	Svømmehallen ble gjenåpnet i november 2017 etter stenging fra august 2017 pga byggearbeider. Siste rest ble sluttført i 2018. Tilskudd på kr 284 522 mottatt i februar. Dekkes inn på prosjekt 07030.
07460	Kjøp av utstyr	559 321	761 000	73	2018	Renholdsrobot kjøpt i juli/august 2018
07570	Sunndal pensjonistsenter, planlegg.oppgr.	147 509	111 000	133	2017	Investeringsdelen ferdig i 2018. Resten føres på *driftsbudsjettet.*
07600	Diverse ENØK	90 000	0	0		Dekkes inn på prosjekt 07010
07690	Diverse oppgradering av kommunale bygg	14 944	0	0		Feilføring
07700	Lege og helsesenter	0	1 054 000	0	2012	Helsesjefen arbeider med sak for å avklare hvem som skal inn i bygget
07770	Ombygging Ålvundfjord skole	0	250 000	0	2014	Ferdig i 2017. 250 000 kr satt av til disposisjonsfond. Levert til revisjon i 15.11.17, revidert rapport 09.02.18. Ephorte 2017/2212
07830	Helsetunet brannteknisk/dører	-19 906	0	0	2017	Ferdig i 2017
07861	EPC fase 3	212 725	0	0		Dekkes inn på prosjekt 07010.
07870	Barnevernet ombygging	13 850	0	0		Dekkes inn på prosjekt 07010.
07872	Bolig	95 170	0	0	2017	Dekkes inn på prosjekt 07010.
07900	Lekeapparat skole og barnehage	98 966	0	0	2018	Dekkes inn på prosjekt 07010.
07960	Svømmehallen, vinduer og tak	24 306	0	0		Feilføring
07990	Kjøp av Keila BRL	-1 065 882	0	0	2017	Utbetaling av restbeløpet til borettslaget ble utført i 2018. Prosjektregnskap kan avsluttes.
	Totalt	***20 233 539***	***70 503 000***	29		

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2018-1563/05
Arkiv:	212
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	09.10.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 28/18	Kontrollutvalget	17.10.2018

BYGGEREGNSKAP – ÅLVUNDFJORD SKULE(07770) OG OMBYGGING AV ÅLVUNDEID SKOLE TIL BARNEHAGE(07780)

Sekretariatets forslag til uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 17.10.2018 i sak PS 28/18 behandlet byggeregnskapet til **Ålvundfjord skule(07770) og ombygging av Ålvundeid skole til barnehage(07780)**

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapport, datert 26.01.2018 og uttale fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 10.10.2018.

Prosjekt hadde et vedtatt budsjett på kr 10 600 000. Sluttregnskapet viser en totalkostnad på kr 10 349 583. Dette tilsvarer et **mindreforbruk** på kr 250 417, eller 2,4 %, i forhold til vedtatt budsjett.

Prosjektet er vedtatt i Sunndal kommunestyre 11.12.2013 sak 71/13 med kr 10 500 000 og tilskudd fra Trafikksikkerhetsmidler i TMK-sak 54/16 med kr 100 000.

Det fremgår av sluttrapporten at selve byggeprosjektet ble gjennomført i 2 etapper med oppstart januar 2014 og avslutning i januar 2015. Etappe 3 er omtalt som oppgradering og utvidelse av uteområdet og ble gjennomført i tidsrommet juni 2016-august 2017.

Ifølge reglement for investeringsprosjekt i Sunndal kommune, vedtatt i kommunestyret 22.06.2011 sak 36/11, punkt 7.1 går det frem at investeringsprosjekt som har et budsjett over 4 mill. kr skal avlegge eget byggeregnskap til revisjon, kontrollutvalg og kommunestyre for endelig behandling. Det fremgår også hva byggeregnskapet skal inneholde. Blant annet skal tidspunkt for byggestart og overlevering angis. Eventuelt opplysninger dersom anlegget er tatt i bruk/ferdigstilt før den formelle overleveringen.

Det fremgår ikke av sluttrapporten når anlegget ble overtatt eller når det ble tatt i bruk. Heller ikke hvorfor det var et opphold i prosjektet fra januar 2015 til juni 2016.

Prosjektet er ifølge revisors uttalelse gjennomført i henhold til Lov om offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalget bemerker at sluttrapporten sin beskrivelse av oppstart, fremdrift og ferdigstillelse samt dato for avleggelse av byggeregnskap er mangelfull da faktiske datoer for disse aktivitetene ikke er oppgitt.

Revisor har konkludert med at det fremlagte byggeregnskapet stemmer med kommunens regnskap for prosjektet.

Revisor har konkludert med at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedrører prosjektet.

Ut over dette, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget og uttalelsen fra revisjonen, datert 10.10.2018, har ikke kontrollutvalget merknader til byggeregnskap eller statusrapporten for **Ålvundfjord skule(07770) og ombygging av Ålvundeid skole til barnehage(07780).**

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne byggeregnskapet slik det er avlagt.

Saksopplysninger
Med hjemmel i kommunelovens § 77 nr. 1, Forskrift om kontrollutvalg, kap. 3 og 4 og reglement for investeringer vedtatt i Sunndal kommunestyre 22.06.2011 i sak 36/11, har kontrollutvalget gitt sin uttalelse til byggeregnskapet for **Ålvundfjord skule(07770) og ombygging av Ålvundeid skole til barnehage(07780).**

Bakgrunnnen for dette prosjektet var en konsekvens av endring i skole- og barnehagestrukturen i Sunndal kommune. Det ble i Teknikk-, miljø- og kulturutvalget i møte 22.08.2013 oppnevnt en plan- og byggekomite som skulle arbeide for å bygge en felles skole i Ålvundfjord for elever tilhørende i Ålvundfjord og Ålvundeid. Plan- og byggekomiteen syntes det var riktig å prioritere arbeid på barnehagen på Ålvundeid trass i at det ikke av avsatt tilstrekkelig midler i budsjettet til dette. Plan- og byggekomiteen vedtok at begge prosjektene skulle sees under ett. Denne prioriteringen medførte at enkelte arbeider på Ålvundfjord skule ble nedprioritert til fordel for barnehagen på Ålvundeid.

Vedlegg:

- Sluttrapport m/følgebrev for Ålvundfjord skule(07770) og ombygging av Ålvundeid skole til barnehage(07780), datert 26.01.2018.

- Revisjonsuttalelse – sluttregnskap investeringsprosjekt Ålvundfjord skule(07770) og ombygging av Ålvundeid skole til barnehage(07780), datert 10.10.2018.

VURDERING

Sluttrapport datert 26.01.2018 med oversendelsesbrev datert 09.02.2018 fra Sunndal kommune v/Eiendomssjef for prosjekt Ålvundfjord skule(07770) og ombygging av Ålvundeid skole til barnehage(07780), er oversendt til kontrollutvalget fra revisor sammen med revisors uttalelse datert 10.10.2018 for videre behandling.

Kontrollutvalget henstiller til at rådmannen oversender sluttrapporten til kontrollutvalget samtidig med at det blir oversendt til revisor.

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapport, datert 26.01.2018 og uttale fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 10.10.2018.

Prosjekt hadde et vedtatt budsjett på kr 10 600 000. Sluttregnskapet viser en totalkostnad på kr 10 349 583. Dette tilsvarer et **mindreforbruk** på kr 250 417, eller 2,4 %, i forhold til vedtatt budsjett.

Prosjektet er vedtatt i Sunndal kommunestyre 11.12.2013 sak 71/13 med kr 10 500 000 og tilskudd fra Trafikksikkerhetsmidler i TMK-sak 54/16 med kr 100 000.
Det fremgår av sluttrapporten at selve byggeprosjektet ble gjennomført i 2 etapper med oppstart januar 2014 og avslutning i januar 2015. Etappe 3 er omtalt som oppgradering og utvidelse av uteområdet og ble gjennomført i tidsrommet juni 2016-august 2017.

Ifølge reglement for investeringsprosjekt i Sunndal kommune, vedtatt i kommunestyret 22.06.2011 sak 36/11, punkt 7.1 går det frem at investeringsprosjekt som har et budsjett over 4 mill. kr skal avlegge eget byggeregnskap til revisjon, kontrollutvalg og kommunestyre for endelig behandling. Det fremgår også hva byggeregnskapet skal inneholde. Blant annet skal tidspunkt for byggestart og overlevering angis. Eventuelt opplysninger dersom anlegget er tatt i bruk/ferdigstilt før den formelle overleveringen.

Det fremgår ikke av sluttrapporten når anlegget ble overtatt eller når det ble tatt i bruk. Heller ikke hvorfor det var et opphold i prosjektet fra januar 2015 til juni 2016.

Prosjektet er ifølge revisors uttalelse gjennomført i henhold til Lov om offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalget bemerker at sluttrapporten sin beskrivelse av oppstart, fremdrift og ferdigstillelse samt dato for avleggelse av byggeregnskap er mangelfull da faktiske datoer for disse aktivitetene ikke er oppgitt.

Revisor har konkludert med at det fremlagte byggeregnskapet stemmer med kommunens regnskap for prosjektet.

Revisor har konkludert med at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedrører prosjektet.

Ut over dette, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget og uttalelsen fra revisjonen, datert 08.10.2018, har ikke kontrollutvalget merknader til byggeregnskap eller statusrapporten for **Ålvundfjord skule(07770) og ombygging av Ålvundeid skole til barnehage(07780).**

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne byggeregnskapet slik det er avlagt.

Sveinung Talberg
Rådgiver

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sunndal kommune
Kontrollutvalget

RAPPORT OM RESULTAT AV KONTROLLHANDLINGER VEDRØRENDE SLUTTREGNSKAP FOR PROSJEKT ÅLVUNDFJORD SKULE (07770) OG ÅLVUNDFJORD BARNEHAGE (07780)

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med dere og listet opp nedenfor vedrørende prosjekt ovennevnte prosjekter. Vårt oppdrag er utført i samsvar med IFRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger.

Regnskapsoppsettet viser netto driftsutgifter med kr 10.349.583 etter fradrag for tilskudd frå Statens vegvesen på kr 100.000. Jf regnskapsoppsett/prosjektoppstilling frå Eiendomstjenesten i kommunen datert 26.01.2018. Ubrukte midler pr 01.11.2017 utgjør kr 250.417.

LITT OM GRUNNLAG ATTESTASJON

Kontrollhandlingene er utført for å kunne hjelpe til med vurdering av riktigheten av prosjektregnskapet og de er som følgjer:

Vi har kontrollert at:

1. regnskapsoppsett stemmer bokført i kommunens regnskap
2. kostnadene vedrører prosjektet
3. kostnadene er beløpsmessig korrekt
4. prosjektet er utlyst på Doffin
5. at det foreligger anbudsprotokoll
6. at det foreligger nødvendige bevilgninger fra kommunestyret

Vi har på stikkprøvebasis kontrollert at utgiftene er tilfredsstillende dokumentert.

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

a) Med hensyn til punkt 1 har vi funnet at regnskapsoppsettet er i tråd med kommunens avlagte regnskaper
b) Med hensyn til punkt 2 har vi funnet at kostnadene vedrører prosjektet
c) Med hensyn til punkt 3 har vi funnet at kostnadene er beløpsmessig korrekt
d) Med hensyn til punk 4 har vi funnet at det er riktig utlyst på Doffin
e) Med hensyn til pkt 5 har vi kontrollert at det foreligger anbudsprotokoll som er datert og påført klokkeslett.

f) Med hensyn til pkt 6 har vi kontrollert at det foreligger nødvendige bevilgninger i kommunestyret.

Siden de ovenstående kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller forenklet revisorkontroll i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil.

Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller forenklet revisorkontroll i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Vår rapport er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet ovenfor i denne rapport og skal ikke brukes til noe annet formål.

Kristiansund N, 10. oktober 2018,
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Bjarne Dyrnes
Oppdragsansvarlig revisor

Sunndal kommune
Eiendomstjenesten

MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS
Kaibakken 1
6509 KRISTIANSUND N

Att. Bjarne Dyrnes

Deres ref:	Vår ref	Saksbehandler	Direktetelefon	Dato
	2017/2212-4	Jan Erik Holthe	71 69 92 13	09.02.2018

Sluttrapport prosjekt oppgradering av Ålvundfjord skule

Vedlagt følger sluttrapport til prosjekt oppgradering av Ålvundfjord skule.

Med hilsen

Jan Erik Holthe
Eiendomssjef
Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Vedlegg
1 Sluttrapport for prosjekt ombygging av Ålvundfjord skule

59#441:bc67cd0f-6cb9-4e3e-ab2d-0a83c4181ac4:3

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	Bank
Boks 94, 6601 Sunndalsøra	Rådhuset	71 69 90 00	4202.59.12564
E-post:	**Internett**	**Telefaks**	**Org.nr**
post@sunndal.kommune.no	www.sunndal.kommune.no	71 69 90 01	964 981 604

Sluttrapport

Ombygging av Ålvundfjord skule prosjekt 07770

og

ombygging av Ålvundeid skole til barnehage

prosjekt 07780

Sunndal kommune

1. Innledning

Som en konsekvens av endring i skole- og barnehagestrukturen i Sunndal kommune oppnevnte teknikk- miljø- og kulturutvalget i møte 22.08.2013 en plan og byggekomite som skulle arbeide med å bygge en felles skole i Ålvundfjord for elever tilhørende både i Ålvundfjord og Ålvundeid. Økonomi- og planutvalget oppnevnte i møte 20.08.13 sin representant til en plan- og byggekomite for ombygging av Ålvundfjord skule. Økonomi- og planutvalget vedtok mandatet til plan- og byggekomiteen, mens teknikk-, miljø og kulturutvalget oppnevnte plan- og byggekomiteen som skulle lede arbeidet. Det er totalt gjennomført 9 møter i plan- og byggekomiteen.

Sunndal kommunestyre vedtok i møte 11.12.13 å bevilge 10 mill kr for å bygge om Ålvundfjord skule til en felles skole for elever tilhørende både i Ålvundfjord og Ålvundeid. I tillegg bevilget Sunndal kommunestyre 500 000 kr til ombygging av Ålvundeid skole til barnehage.

Plan- og byggekomiteen syntes det var riktig å prioritere arbeid på barnehagen på Ålvundeid selv om det ikke var avsatt tilstrekkelige midler i budsjettet til dette prosjektet. Plan- og byggekomiteen vedtok derfor at begge prosjektene skulle sees på under ett. Arbeidene måtte foregå samtidig og begge prosjektene omhandlet skole- og barnehagebyggene i Ålvundfjord og Ålvundeid. Denne prioriteringen førte til at enkelte arbeider på Ålvundfjord skule ble nedprioritert til fordel for barnehagen på Ålvundeid.

Sluttregnskapet for prosjektet viser en prosjektkostnad på kr 10 349 583,- Det vil si at prosjektet er gjennomført innenfor vedtatt budsjettramme. I forhold til budsjett ser det kr 250 417,- som ikke er disponert ti prosjektet.

59#444:bc67cd0f-6cb9-4e9e-ab2d-0a83c4181ac4:6

2. Prosjektomfang og fremdrift

Prosjektet er gjennomført i 2 etapper med følgende omfang.

Etappe 1 ble gjennomført i perioden januar 2014 – august 2014

- Eiendomstjenesten gjør mindre tilpassinger av skolebygget i 1.etg.
- Eiendomstjenesten gjør mindre ombygging av skolen på Ålvundeid til barnehageformål.
- Installering av nytt brannvarslingsanlegg på barnehagen.
- Nytt gjerde rundt barnehagen.

Etappe 2 ble gjennomført i perioden august 2014 – januar 2015:

- Ombygging av barnehagen ved Ålvundfjord skule til skolelokaler.
- Ombygging av areal i kjelleren ved Ålvundfjord skule til klasserom og sløydsal.
- Ombygging av areal i kjeller til handicapgarderobe.

Etappe 3 ble gjennomført i perioden juni 2016 – august 2017:

- Oppgradering og utvidelse av uteområdet ved Ålvundfjord skule.

Prosjektet har også omfattet diverse innkjøp av utstyr og mindre vedlikeholdstiltak.

3. Budsjettramme

Budsjettramme for prosjektet:

Investeringsbudsjett 2013, k-sak 71/13	kr 10 000 000
Investeringsbudsjett 2013, K-sak 71/13	kr 500 000
Trafikksikkerhetsmidler, TMK-sak 54/16	kr 100 000
Tilgjengelig budsjettramme:	kr 10 600 000

4. Anskaffelser

Innkjøp av prosjekt- og byggeledelse, prosjekteringstjenester og entrepriser har vært gjennomført som åpne tilbudskonkurranser. Tilbudskonkurransene har vært kunngjort på www.doffin.no.

Følgende kontrakter er inngått:

Prosjektadministrasjon	Hammerø & Storvik	Kr 410 944,-eks mva
Arkitekt	Solem Arkitektur AS	Kr 150 000,- eks mva
Etappe 1:		
Vindu	AF Energi- og miljøteknikk	Kr 561 464,- eks mva
Etappe 2:		
Totalentreprise bygg	Tradisjonsbygg AS	kr 1 944 894,- eks mva
Etappe 3:		
E70 Utomhusarbeider	SN Entreprenør	kr 2 040 981,- eks mva

5. Sluttregnskap

	Regnskap	Budsjett
Totalt forbruk Ålvundfjord skule	9 004 028	10 000 000
Tilskudd fra Statens vegvesen	- 100 000	
Trafikksikkerhetsmidler		100 000
Totalt forbruk Ålvundeid barnehage	1 445 555	500 000
Sum prosjekt 07770 og 07780	10 349 583	10 600 000

Barnehage på Ålvundeid

2 014	
Budsjett k-sak 71/13	500 000
Til disposisjon pr 01.01.2014:	**500 000**
Forbruk 2014	1 415 874
Overføres til 2015	- 915 874

2 015	
Budsjett	0
Differanse som overføres 2014	-915 874
Til disposisjon pr 01.01.2015:	**-915 874**
Forbruk 2015	29 681
Resultat prosjekt barnehage	-945 555

Ålvundfjord skule

2 014	
Budsjett k-sak 71/13	10 000 000
Til disposisjon pr 01.01.2014:	**10 000 000**
Forbruk 2014	4 939 355
Overføres til 2015	5 060 645

2 015	
Budsjett	0
Differanse som overføres fra 2014	5 060 645
Til disposisjon pr 01.01.2015:	**5 060 645**
Forbruk 2015	655 955
Overføres til 2016	4 404 690

2 016	
Budsjett	0
Differanse som overføres 2016	4 404 690
Til disposisjon pr 01.01.2016:	**4 404 690**
Budsjett fra trafikksikkerhetsmidler	100 000
Overforbruk prosjekt 07780	-945 555
Forbruk 2016	3 304 439
Overføres til 2017	254 696

2 017	
Budsjett	0
Differanse som overføres 2016	254 696
Til disposisjon pr 01.01.2017:	**254 696**
Tilskudd SVV	**100 000**
Forbruk 2017	104 279
Ubrukt budsjettramme inkl barnehage	250 417

6. HMS

Målsettingen ved gjennomføring av byggeprosjekter i Sunndal kommune er at prosjektet skal gjennomføres uten fraværsskader.

HMS er tema i alle prosjektets faser. HMS har vært egen sak på alle byggemøter og det har vært gjennomført vernerunder i forkant av hvert byggemøte.

Prosjektet er gjennomført uten fraværsskader.

60#46:bc67cd0f-6cb9-4e3e-ab2d-0a83c4181ac4:8

Avsender: Sunndal kommune
Postboks 94
6601 Sunndalsøra

38338-59-27

MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS
Kaibakken 1
6509 KRISTIANSUND N

Sluttrapport prosjekt prosjekt oppgradering av Ålvundfjord skule

Du har nå fått post fra Sunndal kommune. Første side er generell informasjon. På side to følger brevet fra kommunen.

Sikker digital post
Vil du motta digital post fra det offentlige ett sted, miljøvennlig og sikkert?
Hvis du allerede har en digital postkasse trenger du ikke å foreta deg noe. Digital post er gratis å bruke, det er miljøvennlig og alle viktige brev er samlet et sted. Næringsliv og innbygger vil motta digital post på www.altinn.no.

Vil du fortsatt motta post på papir
Hvis du ikke har en digital postkasse fra før av, får du brev på papir som før. Har du allerede en digital postkasse, men ønsker å reservere deg, kan du gjøre det ved å ringe gratis på 800 30 300 eller reservere deg på www.norge.no.

Endre kontaktinformasjon
Du får varsel på SMS eller e-post når du mottar brev i din digitale postkasse. Du kan endre kontaktinformasjonen (SMS og e-post) i din digitale postkasse eller på www.norge.no.

Hvorfor trenger jeg digital post når jeg har e-post?
Det offentlige kan ikke sende sensitiv informasjon, som for eksempel helseopplysninger, på e-post. Manglende kryptering i e-postløsninger gjør dette til en svært usikker kanal. Digital post er kryptert og er derfor en sikker kanal som nå innføres i alle landets kommuner.

Med vennlig hilsen

Randi Dyrnes
rådmann

39ff439-bc67cd0f-6cb9-4e3e-ab2d-0a83c4181ac4 1

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2018-1563/05
Arkiv:	212
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	09.10.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 29/18	Kontrollutvalget	17.10.2018

BYGGEREGNSKAP – OPPGRADERING SUNNDAL KULTURHUS(07340)

Sekretariatets forslag til uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 17.10.2018 i sak PS 29/18 behandlet byggeregnskapet til **Oppgradering Sunndal kulturhus(07340)**

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapport, datert 20.01.2018 og uttale fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 08.10.2018.

Prosjekt hadde et vedtatt budsjett på kr 15 646 000 fordelt på 7 vedtak i kommunestyret i perioden 2009-2013. Sluttregnskapet viser en totalkostnad på kr 15 646 030.

Det fremgår av sluttrapporten at byggeprosjektet ble gjennomført i 4 etapper med oppstart august 2010 og avslutning i oktober 2014. Prosjektet er også omfattet av diverse innkjøp av utstyr og mindre vedlikeholdstiltak frem til 2017.

Ifølge reglement for investeringsprosjekt i Sunndal kommune, vedtatt i kommunestyret 22.06.2011 sak 36/11, punkt 7.1 går det frem at investeringsprosjekt som har et budsjett over 4 mill. kr skal avlegge eget byggeregnskap til revisjon, kontrollutvalg og kommunestyre for endelig behandling. Det fremgår også hva byggeregnskapet skal inneholde. Blant annet skal tidspunkt for byggestart og overlevering angis. Eventuelt opplysninger dersom anlegget er tatt i bruk/ferdigstilt før den formelle overleveringen.

Det fremgår ikke av sluttrapporten når anlegget ble overtatt eller når det ble tatt i bruk.

Prosjektet er ifølge revisors uttalelse gjennomført i henhold til Lov om offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalget bemerker at sluttrapporten sin beskrivelse av oppstart, fremdrift og ferdigstillelse samt dato for avleggelse av byggeregnskap er mangelfull da faktiske datoer for disse aktivitetene ikke er oppgitt.

Revisor har konkludert med at det fremlagte byggeregnskapet stemmer med kommunens regnskap for prosjektet.

Revisor har konkludert med at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedrører prosjektet.

Kontrollutvalget vil anmerke at hele prosjektet er bevilget av Sunndal kommunestyre og ført i Sunndal kommunens investeringsregnskap og aktivert i Sunndal kommunes balanse på tross av at Sunndal kommune bare eier knapt 60 % av eiendommen selv.

Ut over dette, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget og uttalelsen fra revisjonen, datert 08.10.2018, har ikke kontrollutvalget merknader til byggeregnskap eller statusrapporten for **Oppgradering Sunndal kulturhus(07340)**

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne byggeregnskapet slik det er avlagt.

Saksopplysninger
Med hjemmel i kommunelovens § 77 nr. 1, Forskrift om kontrollutvalg, kap. 3 og 4 og reglement for investeringer vedtatt i Sunndal kommunestyre 22.06.2011 i sak 36/11, har kontrollutvalget gitt sin uttalelse til byggeregnskapet for **Oppgradering Sunndal kulturhus(07340).**

Sunndal kommunestyre vedtok i møte 16.12.2009 å bevilge 10 mill. kr for å oppgradere Sunndal kulturhus. Senere vedtak medførte at totalbevilgningen kom på 15,6 mill. kr. Teknikk-, miljø- og kulturutvalget oppnevnte i møte 27.01.2010 en plan- og byggekomite som skulle arbeide for å oppgradere Sunndal kulturhus. Prosjektet startet med utarbeidelse av tilstandsanalyse og denne analysen er lagt til grunn for prioritering av tiltak som er gjennomført i 4 etapper. Det er gjennomført 20 møter i plan- og byggekomiteen.

Vedlegg:

- Sluttrapport m/følgebrev for oppgradering Sunndal kulturhus(07340), datert 20.01.2018.

- Revisjonsuttalelse – sluttregnskap investeringsprosjekt for oppgradering Sunndal kulturhus(07340), datert 08.10.2018.

VURDERING

Sluttrapport datert 20.01.2018 med oversendelsesbrev datert 25.01.2018 fra Sunndal kommune v/Eiendomssjef for prosjekt oppgradering Sunndal kulturhus(07340), er oversendt til kontrollutvalget fra revisor sammen med revisors uttalelse datert 08.10.2018 for videre behandling.

Kontrollutvalget henstiller til at rådmannen oversender sluttrapporten til kontrollutvalget samtidig med at det blir oversendt til revisor.

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapport, datert 20.01.2018 og uttale fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 08.10.2018.

Prosjekt hadde et vedtatt budsjett på kr 15 646 000 fordelt på 7 vedtak i kommunestyret i perioden 2009-2013. Sluttregnskapet viser en totalkostnad på kr 15 646 030.

Det fremgår av sluttrapporten at byggeprosjektet ble gjennomført i 4 etapper med oppstart august 2010 og avslutning i oktober 2014. Prosjektet er også omfattet av diverse innkjøp av utstyr og mindre vedlikeholdstiltak frem til 2017.

Ifølge reglement for investeringsprosjekt i Sunndal kommune, vedtatt i kommunestyret 22.06.2011 sak 36/11, punkt 7.1 går det frem at investeringsprosjekt som har et budsjett over 4 mill. kr skal avlegge eget byggeregnskap til revisjon, kontrollutvalg og kommunestyre for endelig behandling. Det fremgår også hva byggeregnskapet skal inneholde.

Blant annet skal tidspunkt for byggestart og overlevering angis. Eventuelt opplysninger dersom anlegget er tatt i bruk/ferdigstilt før den formelle overleveringen.

Det fremgår ikke av sluttrapporten når anlegget ble overtatt eller når det ble tatt i bruk.

Prosjektet er ifølge revisors uttalelse gjennomført i henhold til Lov om offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalget bemerker at sluttrapporten sin beskrivelse av oppstart, fremdrift og ferdigstillelse samt dato for avleggelse av byggeregnskap er mangelfull da faktiske datoer for disse aktivitetene ikke er oppgitt.

Revisor har konkludert med at det fremlagte byggeregnskapet stemmer med kommunens regnskap for prosjektet.

Revisor har konkludert med at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedrører prosjektet.

Kontrollutvalget vil anmerke at hele prosjektet er bevilget av Sunndal kommunestyre og ført i Sunndal kommunens investeringsregnskap og aktivert i Sunndal kommunes balanse på tross av at Sunndal kommune bare eier knapt 60 % av eiendommen selv.
Ut over dette, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget og uttalelsen fra revisjonen, datert 08.10.2018, har ikke kontrollutvalget merknader til byggeregnskap eller statusrapporten for **Oppgradering Sunndal kulturhus(07340)**

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne byggeregnskapet slik det er avlagt.

Sveinung Talberg
Rådgiver

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sunndal kommune
Kontrollutvalget

RAPPORT OM RESULTAT AV KONTROLLHANDLINGER VEDRØRENDE SLUTTREGNSKAP FOR PROSJEKT OPPGRADERING AV SUNNDAL KULTURHUS

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med dere og listet opp nedenfor vedrørende ovennevnte prosjekt. Vårt oppdrag er utført i samsvar med IFRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger.

Regnskapsoppsettet viser netto driftsutgifter med kr 15.646.030 Jf regnskapsoppsett /prosjektoppstilling frå Eiendomstjenesten i kommunen datert 20.01.2018. Budsjettrammen var på kr 15.646.000.
Sluttrapporten frå 3SProsjekt av 24.03.15 viser «Totalt rekneskap for Sunndal kommune på kr 15.382.806» Forskjellen utgjør forbruk i 2016 og 2017

LITT OM GRUNNLAG ATTESTASJON

Kontrollhandlingene er utført for å kunne hjelpe til med vurdering av riktigheten av prosjektregnskapet og de er som følgjer:

Vi har kontrollert at:

1. regnskapsoppsett stemmer bokført i kommunens regnskap
2. kostnadene vedrører prosjektet
3. kostnadene er beløpsmessig korrekt
4. prosjektet er utlyst på Doffin (eventuelt annen utlysning)
5. at det tildelinger av oppdrag har skjedd etter gjeldende retningslinjer
6. at det foreligger nødvendige bevilgninger fra kommunestyret

Vi har på stikkprøvebasis kontrollert at utgiftene er tilfredsstillende dokumentert.

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

a) Med hensyn til punkt 1 har vi funnet at regnskapsoppsettet er i tråd med kommunens avlagte regnskaper
b) Med hensyn til punkt 2 har vi funnet at kostnadene vedrører prosjektet
c) Med hensyn til punkt 3 har vi funnet at kostnadene er beløpsmessig korrekt
d) Med hensyn til punk 4 har vi funnet at det er riktig utlyst
e) Med hensyn til pkt 5 har vi kontrollert at tildeling av oppdrag har skjedd etter gjeldende retningslinjer

Postadresse: Møre og Romsdal Revisjon IKS, Kaibakken 1, 6509 Kristiansund
Avd. Molde: Julsundveien 47A, 6412 Molde - Avd. Surnadal: Bårdshaugvegen 1, 6650 Surnadal
e-post: post@mrrevisjon.no
Organisasjonsnummer 917 802 149

f) Med hensyn til pkt 6 har vi kontrollert at det foreligger nødvendige bevilgninger i kommunestyret.

Siden de ovenstående kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller forenklet revisorkontroll i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil.

Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller forenklet revisorkontroll i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Vår rapport er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet ovenfor i denne rapport og skal ikke brukes til noe annet formål.

Kristiansund N, 9. oktober 2018,
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Bjarne Dyrnes
Oppdragsansvarlig revisor

Sunndal kommune
Eiendomstjenesten

MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS
Kaibakken 1
6509 KRISTIANSUND N

Att. Bjarne Dyrnes

Deres ref:	Vår ref	Saksbehandler	Direktetelefon	Dato
	2017/640-4	Jan Erik Holthe	71 69 92 13	25.01.2018

Sluttrapport prosjekt renovering av Sunndal kulturhus

Vedlagt følger sluttrapport til prosjekt renovering av Sunndal kulturhus.

Med hilsen

Jan Erik Holthe
Eiendomssjef
Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Vedlegg
1 *Sluttrapport Renovering Sunndal kulturhus 2010 - 2017*

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	Bank
Boks 94, 6601 Sunndalsøra	Rådhuset	71 69 90 00	4202.59.12564
E-post:	**Internett**	**Telefaks**	**Org.nr**
post@sunndal.kommune.no	www.sunndal.kommune.no	71 69 90 01	964 981 604

Sluttrapport
oppgradering av Sunndal kulturhus
prosjekt 07340

Sunndal kommunestyre vedtok i møte 16.12.09 å bevilge 10 mill kr for å oppgradere Sunndal kulturhus. Dette skulle fordeles med 2,5 mill kr hvert år i en 4-års periode. Sunndal kommunestyre vedtok i møte 15.12.10 å øke bevilgningen til 3 mill kr årlig, samt å bevilge 3 mill kr også i 2014.

Økonomi- og planutvalget oppnevnte i møte 26.01.10 sin representant til en plan- og byggekomite for oppgradering av Sunndal kulturhus, mens Teknikk- miljø- og kulturutvalget oppnevnte i møte 27.01.2010 en plan og byggekomite som skulle arbeide med å oppgradere Sunndal kulturhus.

Prosjektet startet med en utarbeidelse av tilstandsanalyse for Sunndal kulturhus. Tilstandsanalysen er lagt til grunn for prioritering av tiltak som er gjennomført i 4 etapper fra 2010 og utover. Det er gjennomført 20 møter i plan- og byggekomiteen.

1. PROSJEKTOMFANG OG FREMDRIFT

Prosjektet er gjennomført i 4 etapper med følgende omfang.

Etappe 1 ble gjennomført i perioden august 2010 – januar 2012:

- Digitalisering av kino inklusiv 3D fremvisning
- Løst inventar i Støgu og Slåa
- Oppgradering av kiosk/turistinformasjon
- Konvertering av bygget til vannbåren varme
- Utskiftning av ventilasjonssystem 36.03 (Hovsal)
- SD-anlegg
- Brannteknikske tiltak for å tilfredsstille brannteknikske forskriftskrav - Energimerking av bygget.

Etappe 2 ble gjennomført i perioden mars 2012 – april 2013:

- Oppgradering av Hovshall: utskiftning av kinostoler, oppussing av vegger og himling, installasjon av teleslynge, ny belysning
- Delvis oppussing vestibyle

Etappe 3 ble gjennomført i perioden august 2013 – oktober 2014:

- Utvendig rehabilitering og etterisolering av betongfasader.

Etappe 4 ble gjennomført i perioden mai 2014 – oktober 2014:

- Oppgradering av kjøkken

Prosjektet har også omfattet diverse innkjøp av utstyr og mindre vedlikeholdstiltak helt fra mtil 2017.

2. BUDSJETTRAMME

Budsjettramme for prosjektet:

Investeringsbudsjett 2010, k-sak 60/09	kr	2 500 000
Investeringsbudsjett 2011, K-sak 81/10	kr	3 000 000
Investeringsbudsjett 2012, K-sak 87/11	kr	3 000 000
Investeringsbudsjett 2013, K-sak 109/12	kr	3 000 000
Investeringsbudsjett 2014, K-sak 71/13	kr	3 000 000
Investeringsbudsjett fjernvarme, k-sak 35/113	kr	500 000
Tilskudd Enova, 2013	kr	646 000
Endelig budsjettramme:	kr	15 646 000

433#2876:a9308425-7a85-4c2d-9acc-55d18da9d579:6

3. ANSKAFFELSER

Innkjøp av prosjekt- og byggeledelse, prosjekteringstjenester og entrepriser har vært gjennomført som åpne tilbudskonkurranser. Tilbudskonkurransene har vært kunngjort på www.doffin.no.

Anskaffelsene Malerarbeider i Hovsal, Etappe 4 kjøkken, Etappe 4 kjøkken utstyr og Løst inventar er gjennomført som begrenset tilbudskonkurranser, da antatt verdi var under terskelverdi på 500 000 kr.

Følgende kontrakter er inngått:

Generell:

Prosjektadministrasjon	3S Prosjekt (pr 23.03.15)	kr 1 512 010,- eks mva

Etappe 1:

RIV	VVS Planlegging	kr 278 000,- eks mva
RIE	ElektroPlan Møre (Norconsult)	kr 74 000,- eks mva
RIBr	Aplan Viak	kr 65 000,- eks mva
E20 Bygningsmessige arbeider	Angvik Byggkompani	kr 683 120,- eks mva
E31 Røranlegg	Sunndalsrør	kr 1 324 484,- eks mva
E36 Luftbehandlingsanlegg	Teknisk Ventilasjon	kr 843 653,- eks mva
E40 Elektro/teletekniske anlegg	Tingvoll Elektro	kr 639 480,- eks mva
Løst inventar	Per Solem	kr 281 343,- eks mva

Etappe 2:

Iark	Bergersen arkitekter	kr 75 000,- eks mva
Utskiftning av stoler i Hovsal	Skeie	kr 1 360 257,- eks mva
Malerarbeider i Hovsal	Øra Farge og Miljø	kr 278 806,- eks mva

Etappe 3:

Tilstandsanalyse betongfasader	3S Prosjekt	kr 63 400,- eks mva
Rehabilitering og etterisolering av betongfasader	Murmester Gade Larsen	kr 1 955 360,- eks mva

Etappe 4:

Kjøkken	Byggservice	kr 319 000,- eks mva
Kjøkkenutstyr	PG Elservice	kr 170 800,- eks mva

Totalt kontraktssum eks mva	kr 9 923 713
Mva	kr 2 480 928
Totalt kontraktssum inkl mva	kr 12 404 641

4. SLUTTREGNSKAP

2 010	
Budsjett, k-sak 60/09	2 500 000
Til disposisjon pr 01.01.2010:	**2 500 000**
Forbruk 2010	325 768
Overføres til 2011	2 174 232

2 011	
Budsjett, k-sak 81/10	3 000 000
Differanse som overføres fra 2010	2 174 232
Til disposisjon pr 01.01.2011:	**5 174 232**
Forbruk 2011	6 632 947
Overføres til 2012	-1 458 715

2 012	
Budsjett, k-sak 87/11	3 000 000
Differanse som overføres fra 2011	-1 458 715
Til disposisjon pr 01.01.2012:	**1 541 285**
Forbruk 2012	1 162 579
Overføres til 2013	378 706

2 013	
Overføring fra prosjekt 0706	500 000
Budsjett, k-sak 109/12	3 000 000
Differanse som overføres fra 2012	378 706
Til disposisjon pr 01.01.2013:	**3 878 706**
Forbruk 2013	3 096 226
Overføres til 2014	782 480

2 014	
Budsjett, k-sak 71/13	3 000 000
Tilskudd enova	646 000
Differanse som overføres fra 2013	782 480
Til disposisjon pr 01.01.2014:	**4 428 480**
Forbruk 2014	4 073 163
Overføres til 2015	355 317

2 015	
Budsjett	
Differanse som overføres fra 2014	355 317
Til disposisjon pr 01.01.2015:	**355 317**
Forbruk 2015	91 473
Overføres til 2016	263 844

2 016	
Budsjett	
Differanse som overføres fra 2015	263 844
Til disposisjon pr 01.01.2016:	**263 844**
Forbruk 2016	236 374
Overføres til 2017	27 470

2 017	
Budsjett	
Differanse som overføres fra 2016	27 470
Til disposisjon pr 01.01.2017:	**27 470**
Forbruk 2017	27 500
Netto resultat ihht ramme	-30

Samlet forbruk 2010 - 2017	15 646 030
Tilgjengelig investeringsramme	15 646 000
Netto resultat, overforbruk	-30

433#2878:a9306425-7a85-4c2d-9acc-55d18da9d579:8

5. HMS

Målsettingen ved gjennomføring av byggeprosjekter i Sunndal kommune er at prosjektet skal gjennomføres uten fraværsskader.

HMS er tema i alle prosjektets faser. HMS har vært egen sak på alle byggemøter og det har vært gjennomført vernerunder i forkant av hvert byggemøte.

Prosjektet er gjennomført uten fraværsskader.

433#2879:a9308425-7a85-4c2d-9acc-56d18da9d579:9

3S Prosjekt

SLUTTRAPPORT

Prosjekt:
2010030
Oppgradering av Sunndal kulturhus

Oppdragsgiver:
Sunndal kommune

Dato: 24.03.15

3S Prosjekt AS, Sofus Jørgensens veg 5, 6415 Molde, tlf 71 19 17 20, fax 71 19 17 21, e-post: post@3s.no, www.3s.no

Innhold

1. Innledning 2
2. Prosjektorganisasjon 3
3. PROSJEKTOMFANG OG FREMDRIFT 4
4. Budsjettramme 5
5. Anskaffelser 6
6. Sluttregnskap 7
7. HMS 9
8. VEDLEGG A – Utskrift byggeregnskap pr 24.03.15 10
9. VEDLEGG B – Utskrift regnskap sunndal kommune 11

1. INNLEDNING

Sluttrapporten for prosjekt 0734 Oppgradering av Sunndal kulturhus er utarbeidet for sluttbehandling av prosjektet i Sunndal kommune. Sluttrapporten gir et innblikk i hvordan prosjektet er gjennomført og et sluttregnskap.

Prosjektet startet med utarbeidelse av tilstandsanalyse for Sunndal kulturhus i 2010. Tilstandsanalysen er lagt til grunn for prioritering av tiltak som er gjennomført i 4 etapper i perioden 2010 - 2014.

Endelig budsjettramme for prosjektet er **kr 15 646 000,-**

Sluttregnskapet for prosjektet viser en prosjektkostnad på **kr. 15 382 806,-** Det vil si at prosjektet er gjennomført innenfor vedtatt budsjettramme.

Disponibelt beløp er **kr 263 194,-**

3S Prosjekt AS

Svein Roger Lie
Prosjektleder

2.PROSJEKTORGANISASJON

Prosjektet er gjennomført med følgende prosjektorganisasjon:

FUNKSJON	FIRMA	KONTAKTPERSON
TILTAKSHAVER	Sunndal kommune	Jan Erik Holthe
PROSJEKTLEDER	3S Prosjekt	Svein Roger Lie
BYGGELEDER	3S Prosjekt	Sigbjørn Utne
ARKITEKT	Kosbergs Arkitektkontor	Ståle Jakob Valø
RIV - Etappe 1	VVS Planlegging	Karl Idar Gjestad
RIE - Etappe 1	Norconsult	Eivind Morstøl
RIBr - Etappe 1	Asplan Viak	Arnfinn Moksnes
INTERIØRARKITEKT - Etappe 2	Bergersen Arkitekter	Astrid Nordmark Dahl
Etappe 1 – Bygningsmessig arbeider	Angvik Byggkompani	Øystein Angvik
Etappe 1 – Rørtekniske arbeider	Sunndalsrør	Tore Malvik
Etappe 1 – Luftbehandlingsanlegg	Teknisk ventilasjon	Øystein Krogstad
Etappe 1 – Elektro- og teletekniske anlegg	Tingvoll Elektro	Odd Harry Sira
Etappe 2 – Utskiftning av stoler i Hovsal	Skeie	Terje Gabrielsen
Etappe 2 – Malerarbeider Hovsal	Øra Farge og Miljø	Asle Olsen
Etappe 3 – Utvendige betongarbeider og etterisolering av fasader	Murmester Gade Larsen	Svein Tore Gade Larsen
Etappe 4 – Kjøkken	Byggservice	Erlend Rotlid
Etappe 4 Kjøkkenutstyr	PG Elservice	Per Gunnar Eidsør

3.PROSJEKTOMFANG OG FREMDRIFT

Prosjektet er gjennomført i 4 etapper med følgende omfang og fremdrift:

- Etappe 1 er gjennomført med følgende omfang:
  - Digitalisering av kino inklusiv 3D fremvisning
  - Løst inventar i Støgu og Slåa
  - Oppgradering av kiosk/turistinformasjon
  - Konvertering av bygget til vannbåren varme
  - Utskiftning av ventilasjonssystem 36.03 (Hovsal)
  - SD-anlegg
  - Brannteknikske tiltak for å tilfredsstille brannteknikske forskriftskrav
  - Energimerking av bygget.

Etappen ble gjennomført i perioden august 2010 – januar 2012, med byggeperiode fra juni 2011.

- Etappe 2 er gjennomført med følgende omfang:
  - Oppgradering av Hovshall: utskiftning av kinostoler, oppussing av vegger og himling, installasjon av teleslynge, ny belysning
  - Delvis oppussing vestibyle

Etappen ble gjennomført i perioden mars 2012– april 2013, med byggeperiode fra januar 2013.

- Etappe 3 er gjennomført med følgende omfang:
  - Utvendig rehabilitering og etterisolering av betongfasader

Etappen ble gjennomført i perioden august 2013 – oktober 2014, med byggeperiode fra mai 2014.

- Etappe 4 med følgende omfang:
  - Oppgradering av kjøkken

Etappen ble gjennomført i perioden mai 2014 – oktober 2014, med byggeperiode fra august 2014.

Prosjektet har også omfattet diverse innkjøp av utstyr og mindre vedlikeholdstiltak.

4.BUDSJETTRAMME

Budsjettramme for prosjektet:

Investeringsbudsjett 2010	kr	2 500 000	
Investeringsbudsjett 2011	kr	3 000 000	
Investeringsbudsjett 2012	kr	3 000 000	
Investeringsbudsjett 2013	kr	3 000 000	
Investeringsbudsjett 2014	kr	3 000 000	
Investeringsbudsjett fjernvarme	kr	500 000	
Tilskudd Enova	kr	646 000	
Endelig budsjettramme:			kr 15 646 000

5. ANSKAFFELSER

Innkjøp av prosjekteringstjenester og entrepriser har vært gjennomført som åpne tilbudskonkurranser. Tilbudskonkurransene har vært kunngjort på www.doffin.no.

Anskaffelsene Malerarbeider i Hovsal, Etappe 4 kjøkken, Etappe 4 kjøkken utstyr og Løst inventar er gjennomført som begrenset tilbudskonkurranser, da antatt verdi var under terskelverdi på 500 000 kr.

Følgende kontrakter er inngått:

Generell:		
Prosjektadministrasjon	3S Prosjekt (pr 23.03.15)	kr 1 512 010,- eks mva
Løst inventar	Per Solem	kr 281 343,- eks mva
Etappe 1:		
RIV	VVS Planlegging	kr 278 000,- eks mva
RIE	ElektroPlan Møre (Norconsult)	kr 74 000,- eks mva
RIBr	Aplan Viak	kr 65 000,- eks mva
E20 Bygningsmessige arbeider	Angvik Byggkompani	kr 683 120,- eks mva
E31 Røranlegg	Sunndalsrør	kr 1 324 484,- eks mva
E36 Luftbehandlingsanlegg	Teknisk Ventilasjon	kr 843 653,- eks mva
E40 Elektro/teletekniske anlegg	Tingvoll Elektro	kr 639 480,- eks mva
Etappe 2:		
Iark	Bergersen arkitekter	kr 75 000,- eks mva
Utskiftning av stoler i Hovsal	Skeie	kr 1 360 257,- eks mva
Malerarbeider i Hovsal	Øra Farge og Miljø	kr 278 806,- eks mva
Etappe 3:		
Tilstandsanalyse betongfasader	3S Prosjekt	kr 63 400,- eks mva
Rehabilitering og etterisolering av betongfasader	Murmester Gade Larsen	kr 1 955 360,- eks mva
Etappe 4:		
Kjøkken	Byggservice	kr 319 000,- eks mva
Kjøkken utstyr	PG Elservice	kr 170 800,- eks mva

Totalt kontraktssum eks mva	kr 9 923 713
Mva	kr 2 480 928
Totalt kontraktssum inkl mva	kr 12 404 641

6. SLUTTREGNSKAP

1. Felles	kr 24 000	
2. Bygning	*kr 3 873 823*	
3. VVS	*kr 2 473 779*	
4. Elkraft/5. Tele og automatisering	*kr 991 790*	
Huskostnad		***kr 7 363 392***
7. Utomhusarbeider		
Entreprisekostnad		***kr 7 363 392***
8. Generelle kostnader (prosjektering og prosjektadministrasjon)	*kr 2 475 805*	
Byggekostnad		***kr 9 839 197***
91. Inventar og utstyr	kr 2 016 469	
92. Turistinformasjon	kr 50 000	
93. Prisstigning	kr 23 666	
94. Byggherrekostnader	kr 5 731	
95. Merverdiavgift	kr 3 057 548	
99. Digitalisering av kino	kr 312 338	
Prosjektkostnad		**kr 15 304 949**
Avvik mot regnskap Agresso/Visma		kr 47 857
Forbruk PL/BL for mars/april 2015		*kr 30 000*
Korrigert prosjektkostnad		**kr 15 382 806**

Prosjektkostnad fordelt på etapper:

Etappe 1	kr 8 192 803,-
Etappe 2	kr 2 767 197,-
Etappe 3	kr 3 443 185,-
Etappe 4	kr 794 591,-
Oppgradering av scenerigg	kr 107 491,-
Avvik mot regnskap Agresso/Visma	kr 47 539,-
Forbruk PL/BL for mars/april 2015	kr 30 000,-
Totalt	**kr 15 382 806,-**

Prosjektregnskap Sunndal kommune:		
Regnskap Sunndal kommune agresso, ansvar 0730 pr 31.12.13	kr	5 275,-
Regnskap Sunndal kommune agresso, ansvar 0750 pr 31.12.13	kr	10 566 244,-
Regnskap Sunndal kommune agresso, korrigert refusjoner fra staten	kr	646 000,-
Regnskap Sunndal Visma, for perioden 01.01.14 - 24.03.15	kr	4 119 996,-
Ikke belastet regnskap Sunndal kommune:		
- 3S prosjekt, Fakturanummer 6792	kr	13 170,-
- Føniks vask og rens, Fakturanummer 24709	kr	2 121,-
Antatt forbruk PL/BL for mars/april 2015	kr	30 000,-
Totalt regnskap Sunndal kommune	**kr**	**15 382 806,-**

7.HMS

Målsettingen ved gjennomføring av byggeprosjekter i Sunndal kommune er at prosjektet skal gjennomføres uten fraværsskader.

HMS er tema i alle prosjektets faser. HMS har vært egen sak på alle byggemøter og det har vært gjennomført vernerunder i forkant av hvert byggemøte.

Prosjektet er gjennomført uten fraværsskader.

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2018-1563/05
Arkiv:	216
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	09.10.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 30/18	Kontrollutvalget	17.10.2018

KOMMUNIKASJONS- OG REVISJONSPLAN 2018 – SUNNDAL KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons-/revisjonsplan for revisjonsåret 2018 – Sunndal kommune til orientering.

Saksopplysninger

Iht. til Forskrift om revisjon kap. 2, § 4 er revisor pålagt å arbeide planmessig og effektivt. Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, jf. Forskrift om kontrollutvalg, kap. 3, § 4 og kommunelovens § 78 nr. 1.

Vedlagt følger:
- Kommunikasjons- og revisjonsplan 2018 – Sunndal kommune.

VURDERING

Revisjon av kommunens virksomhet skal skje henhold til god kommunal revisjonsskikk, dvs. at revisjonen skal planlegges, gjennomføres og rapporteres.

Revisjonen vil, i henhold til oppdragsavtalen og vedlagte kommunikasjons- og revisjonsplan 2018 for Sunndal kommune, gi kontrollutvalget i Sunndal en redegjørelse i møtet 17.10.2018.

Sveinung Talberg
Rådgiver

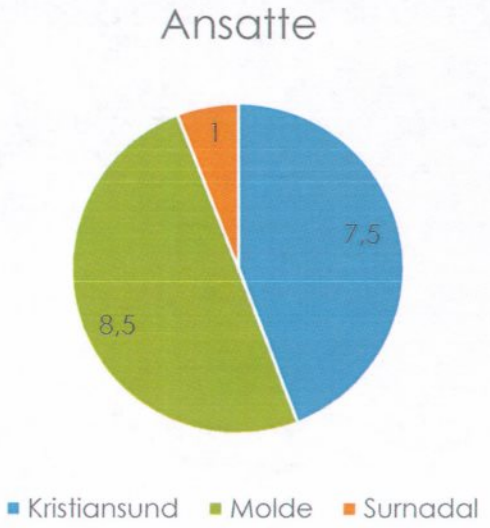
KOMMUNIKASJONS- OG REVISJONSPLAN

SUNNDAL KOMMUNE OKTOBER 2018

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Møre og Romsdal Revisjon IKS

- Vi har p.t. 18 ansatte høyt utdannede ansatte (17 operative)
  - 12 regnskapsrevisorer og 6 (5) forvaltningsrevisorer
  - En ansatt er i permisjon, vi har innhentet vikar til å dekke stillingen



Møre og Romsdal Revisjon IKS

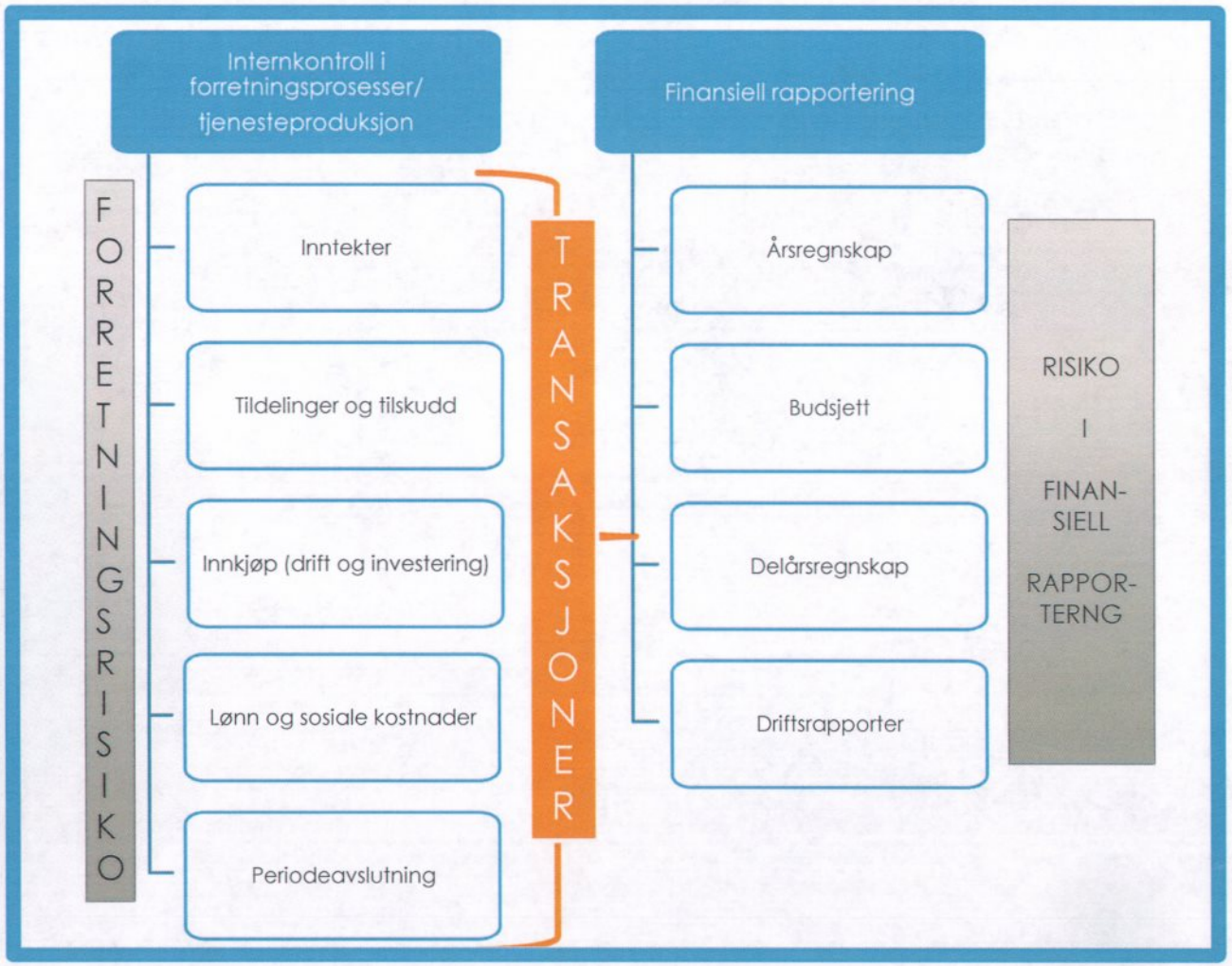
- Honorar gjeldende kommune:
  - 2018: Kr 558 000
  - 2019 estimat: Kr 900 000 (fakturert etter medgått tid)

Fokus i MRR i 2018

- I kundeperspektivet:
  - Gjennomføring av kommunikasjonsplan (3 møter per år)
  - Presentasjoner også etter forvaltningsrevisjoner
  - Gjennomføring av fagdager for våre kunder
- I samfunnsperspektivet:
  - Utarbeide åpenhetsrapport
  - Fokus på etiske problemstillinger gjennom dilemmatreninger
- I digitaliseringsperspektivet:
  - Utarbeide hjemmeside for MRR
  - Tilgang til kunders økonomi- og kontorstøttesystem
  - Kompetanseheving innenfor kjerneprogramvare

Virksomhetsstyring – «orden i eget hus»

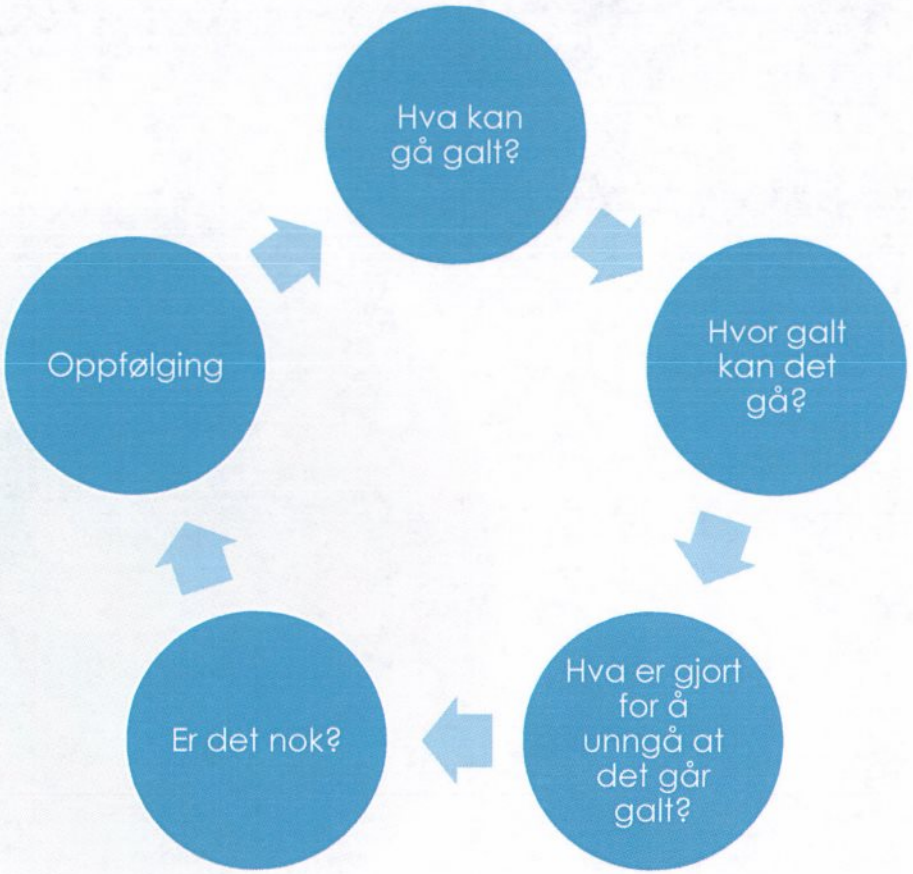
Effektiv kontroll i forretnings-prosessene/ tjeneste-produksjon gir kvalitet i finansiell rapportering.



Revisjonens forretnings-orienterte og kontrollorienterte angrepsvinkel

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

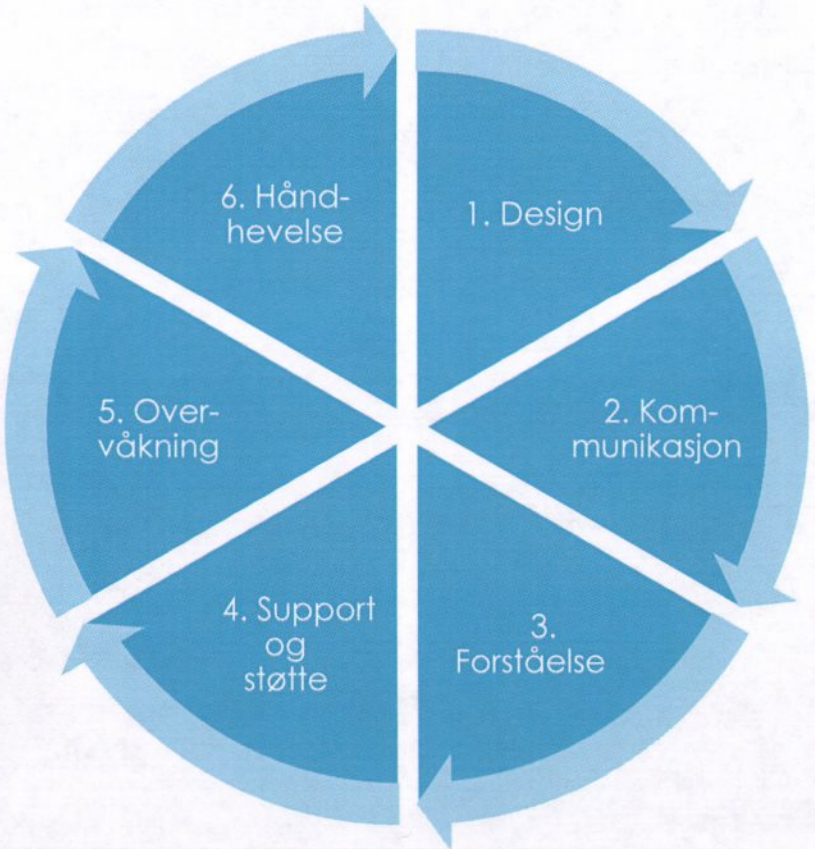
Risikobasert internkontroll



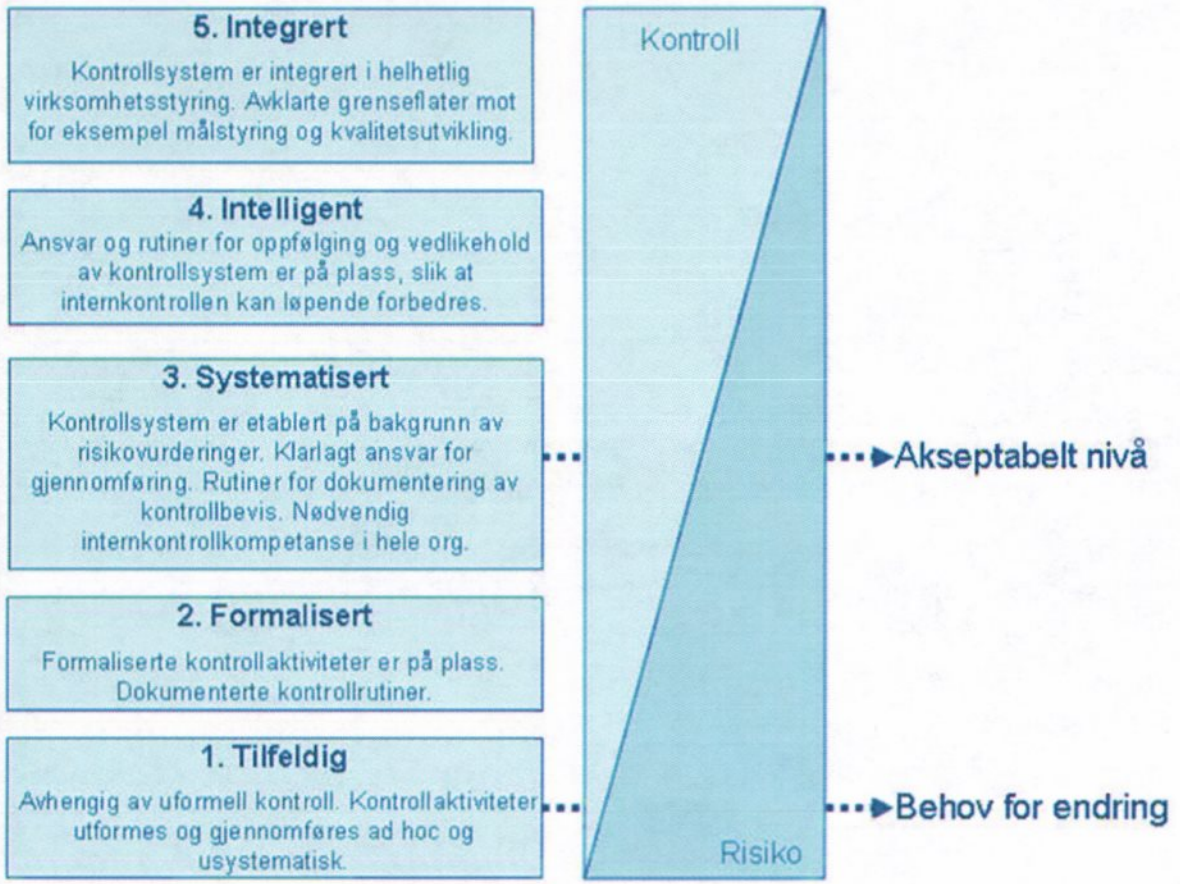
Risiko:

- Sannsynlighet for at en hendelse inntreffer og
- Konsekvensen dersom hendelsen inntreffer

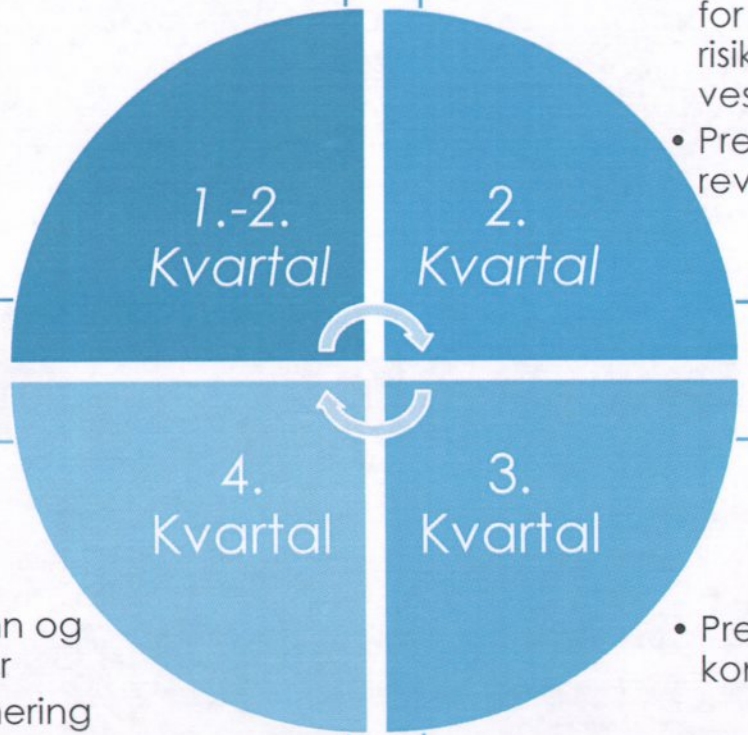
Risiko for feil i finansiell rapportering reduseres gjennom effektiv styring av kontrollaktiviteter



Modenhetsnivå for internkontroll



Plan for kommunikasjon



1.-2. Kvartal

- Fellesmøte for oppsummering av årsoppgjørsrevisjon
- Presentasjon av oppsummering fra årsoppgjørsrevisjon i kontrollutvalg

2. Kvartal

- **Revisjonsberetning**
- Møte med kontrollutvalg for å avstemme risikovurderinger og vesentlighet
- Presentere og diskutere revisjonsplan med adm.

3. Kvartal

- Presentere revisjonsplan i kontrollutvalg

4. Kvartal

- Fellesmøte for gjennomgang av funn og forslag til forbedringer
- Presentere oppsummering fra interimsrevisjon i kontrollutvalg

REVISJONSPLAN 2018

SUNNDAL KOMMUNE

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Oppfølgingspunkter fra 2017

- Sunndal Kulturhus – avklaring eiendomsforhold.
- Skille drift og investering – dokumentere skjønnsvurderinger.
- Lov om offentlige anskaffelser – ikke kjent med brudd, men forholdet har høy iboende risiko og følges opp videre.
- Mva-kompensasjon – risiko for foreldelse av krav er alltid tilstede og krever tett oppfølging.
- Låneavdrag – oppretting av for lite betalt i 2017
- Avstemming mellom regnskapsskjema 1A og 1B

Risikopunkter i plan for 2018

- Generelle risikopunkter
  - Lov om offentlige anskaffelser
  - Transaksjoner med nærstående
  - Skille drift- og investeringsutgifter
  - Mva-kompensasjon
- Særskilte risikopunkter

Gjennomføring

- Planfase August - September
  - Foreløpig vurdering av risiko
  - Foreløpig vurdering av internkontroll
  - Vesentlighetsgrenseberegning
  - Ressursplanlegging

Gjennomføring interim (sept-des)

- Kartlegging internkontroll og testing
- Substanshandlinger inkl. analyser
  - Lov om offentlige anskaffelser inkl. rammeavtaler og oppfølging av disse
  - Transaksjoner med nærstående
  - Delegasjon/fullmakter
- Gjennomgang av skille drift/investering for inneværende år og for neste budsjettår
- Attestasjoner
  - Mva-kompensasjon
  - Attestasjon av prosjektregnskaper

Gjennomføres ved revisjonsbesøk hos kommunen, besøk enheter og kontorrevisjon.

Forberedelse årsoppgjør (des-jan)

- Tilbakemeldinger etter interim
- Utsending av PBC-liste for forventningsavklaring for dokumentasjon og avstemminger
- Gjennomgang av årsregnskapet 2017 med tanke på forbedringspunkter

Gjennomføring årsoppgjør

- Kontroll av avstemminger
- Kontroll av årsoppgjørsposteringer
  - Avsetninger
  - Låneavdrag
  - Tapsavsetninger
  - Verdivurderinger
- Saldoforespørsler
- Advokatbrev/Bankbrev
- Fullstendighetserklæringer

Gjennomføring årsoppgjør forts.

- Gjennomgang av årsregnskapet
- Gjennomgang av noter
- Gjennomgang av årsmelding
- Kontroll av budsjett i årsregnskapet (budsjettvedtak og vesentlige avvik)
- Vurdering av avsetning/bruk av fond
- Kontroll av sjekklister utfylt av kommunen

Rapportering til administrasjonen

- Revisjonsplan og risikovurdering – September
- Interimsrapportering – Desember/Januar
- Rapportering etter årsoppgjøret – April/Mai 2019

Revisjonsteam regnskapsrevisjon

- Oppdragansvarlig : Bjarne Dyrnes
- Team manager/kontaktperson : Hilde Myrvang

Egne team for forvaltningsrevisjon.

Øvrige revisorer i MRR er tilgjengelige ved behov.

“ Vi vil bidra til at innbyggerne i vårt distrikt får enda bedre kommuner å bo i ”

- Møre og Romsdal Revisjon IKS

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2018-1563/05
Arkiv:	150
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	10.10.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 31/18	Kontrollutvalget	17.10.2018
	Formannskapet	
	Kommunestyret	

FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2019 - SUNNDAL KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019 med en brutto ramme på kr 1 257 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Saksopplysninger

I henhold til § 18 i Forskrift for kontrollutvalg skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets budsjettinnstilling til kommunestyret. Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret, men formannskapet kan, i sitt samlede budsjett, foreslå et annet beløp enn det kontrollutvalget foreslår.

Budsjettforslaget skal synliggjøre kontrollutvalgets egne kostnader og kostnader knyttet til revisjon og sekretariatstjenester.

Sunndal kommune har sekretariatstjenester for kontrollutvalget fra Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Sunndal kommune er deltaker i Kontrollutvalgssekretariat for Romsdal, jf. avtale om interkommunalt samarbeid etter kommunelova § 27.

Sunndal kommune er deltaker i Møre og Romsdal Revisjon IKS, sammen med 16 andre kommuner og fylkeskommunen.

Kontrollutvalget legger opp til 6 ordinære møter i 2019.

Budsjettforslaget kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	**Budsjett 2019**	**Regnskap 31.08.18**	**Budsjett 2018**	**Regnskap 2017**
10800	Godtgjørelse folkevalgte	50 000	26 545	50 000	41 759
10805	Tapt arbeidsfortjeneste - legitimert	20 000	0	10 000	0
10990	Arbeidsgiveravgift	7 000	2 814	8 000	2 660
11001	Litteratur/abonnementer	2 000	0	2 000	13 000
11151	Bevertning	4 000	240	6 000	2 638
11501	Kursutgifter/konferanse – ikke oppg.pl.	40 000	7 170	50 000	13 338
11601	Km.godtgjøring – oppg.pliktig, folkevalgte	3 000	0	3 000	0
11602	Kostgodtgjørelse – oppg.pliktig	2 000	0	2 000	0
11700	Reiseutgifter etter regning – ikke oppg.pl.	0	0	10 000	0
11950	Kontigenter	6 000	230 625	3 000	123 050
14290	MVA - kompensasjon	0	1 793	0	3 334
14700	Overføring til andre (private)	0	0	0	23 002
16900	Fordelte utgifter/internsalg	0	0	0	-107 017
17290	MVA - kompensasjon	0	-1 793	0	-3 334
17500	Refusjon fra kommuner	0	17 877	0	0
	Sum kontrollutvalgets egen virksomhet	**134 000**	**285 271**	**144 000**	**112 430**
13751	Kjøp tjenester Revisjon*	900 000	411 600	588 000	580 750
13500	Kjøp tjenester KU-sekretariatet *	223 000	0	222 000	0
	Sum utgifter kontrollutvalg, sekretariat og revisjon **	**1 257 000** **	**696 871**	**954 000** **	**693 180**

* Revisjonen fakturerer kvartalsvis i 2018. I 2018 er honoraret fastpris og inneholder både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. I 2019 vil det bli fakturert etter medgått tid og det er gitt et estimat for 2019. Det er tatt høyde for bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt i budsjettet. Dette utgjør ca. kr 250 000.

Sekretariatet har fakturert for hele året i 2018.

** Brutto utgifter før fordelte utgifter internt.

Vedlagt følger:

- Kostnadsfordeling sekretariatstjenester for 2019
- Innspill til budsjettprosess fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 02.07.2018
- Økonomirapport pr. 31.08.18

VURDERING

For å gi kontrollutvalget gode arbeidsvilkår må kommunestyret stille nødvendige ressurser til disposisjon. Kommunestyret skal vedta et samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen der utgifter til utvalget sin egen virksomhet, sekretærbistand og revisjon kommer frem.

Kontrollutvalget må ha mulighet og midler til å skaffe seg kunnskap og delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg.

Kommentarer til noen av budsjettpostene:

10800 Godtgjørelse folkevalgte
Kontrollutvalget legger opp til 6 ordinære møter i 2019. Dette er samme aktivitetsnivå som tidligere år.

11001 Faglitteratur
Kontrollutvalgets medlemmer får medlemsbladet til Norges kommunerevisorforbund. Bladet har mange fagartikler som er nyttig for arbeidet i kontrollutvalget. Bladet koster 425,- pr medlem.

11501 Kursutgifter/konferanse
Av konferanser som er spesielt innrettet på å øke kontrollutvalgets kunnskap så er det NKRF sin kontrollutvalgskonferanse som arrangeres i på Gardermoen i slutten av januar og FKT sin fagkonferanse og årsmøte som arrangeres i Kristiansand i juni. Det er budsjettert med at inntil 2 personer kan reise på begge disse konferansene.

11950 Kontingenter
Forum for kontroll og tilsyn (FKT) er en viktig fagorganisasjon i kontroll- og tilsynsarbeidet, der Sunndal kommune er medlem. Størrelsen på kontingenten bestemmes ut fra kommunens innbyggertall. Sunndal kommunes sats for 2019 er kr 6 000 som er samme sats som i 2018.

13751 – Kjøp av tjenester fra Møre og Romsdal Revisjon IKS
Representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS behandlet budsjettet for 2019 i representantskapsmøte 7. september. Fra 1. januar 2019 skal revisjonen fakturere etter medgått tid. Det beløpet som fremkommer i budsjettet er derfor et stipulert beløp, basert på revisjonens oppsummering av revisjonsarbeid fra august 2017 til juni 2018. Det stipulerte beløpet medfører en betydelig økning i utgifter til revisjon. Samtidig opplyser revisjonen at det gir gode intensiver for å dokumentere regnskapet og prosessen så godt som mulig, siden dette vil ha en direkte kobling til hvor mye revisjonen trenger for å kontrollere årsregnskapet. Administrasjonen har med andre ord mulighet til å få ned kostnadene til revisjon, dersom de har gode prosesser. Det er budsjettert med en forvaltningsrevisjonsrapport i 2019. Sunndal kommune har fått levert en rapport i inneværende periode. Oppdragsavtalen med revisor regulerer to prosjekt i valgperioden. Kontrollutvalget må ta stilling til om de ønsker å gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt også i 2019. Det er stipulert at dette vil koste kr 250 000.

13500 – Kjøp av tjeneste KU-sekretariatet
Styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal behandlet i møte 5.9.2018 budsjettrammen for sekretariatet for 2019. Beløpet for kjøp av sekretariatstjenester for 2019 er i henhold til Sunndal kommunes andel av sekretariatets budsjett. Sunndal kommunes andel er på 10 prosent av budsjettet og er fordelt etter folketall 01.01.18. Det vil for 2019 bli budsjettert med 200 000 fra bruk av disposisjonsfond, slik det også ble i 2018.

Kontrollutvalgssekretariatet ser det som viktig at kostnader til kontroll og tilsyn blir synliggjort i kommunen sitt regnskap. Dette vil også bidra til mer nøyaktig Kostrarapportering. Av mottatte regnskapsrapporter kan det se ut til at det kan være feilføringer.

Kontrollutvalgets budsjettforslag er satt opp med bruttotall. Kommunen praktiserer internfordeling til andre enheter i kommunen som medfører at nettoutgiftene blir lavere.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som her er gjort og ber kommunestyret om å vedta kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019 med en brutto ramme på kr 1 257 000 som inkl. kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget. Saken legges fram med ovennevnte forslag til vedtak.

Sveinung Talberg
rådgiver

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL

KOSTNADSFORDELING 2019 OG 2018

Kommune	Folketall 01.01.18	Fordeling %	Budsjett 2019	Folketall 01.01.17	Fordeling %	Budsjett 2018
Aukra	3 557	5,0	111 750	3 547	5,0	111 250
Eide	3 440	5,0	111 750	3 454	5,0	111 250
Fræna	9 775	14,0	312 900	9 741	14,0	311 500
Gjemnes	2 623	4,0	89 400	2 611	4,0	89 000
Molde	26 900	38,0	849 300	26 822	38,0	845 500
Nesset	2 946	4,0	89 400	2 963	4,0	89 000
Rauma	7 507	11,0	245 850	7 503	11,0	244 750
Sunndal	7 119	10,0	223 500	7 126	10,0	222 500
Vestnes	6 559	9,0	201 150	6 577	9,0	200 250
Sum	**70 426**	**100,0**	**2 235 000**	**70 344**	**100,0**	**2 225 000**
Sum inntekter			**2 235 000**			**2 225 000**

Talberg, Sveinung

Fra: Bjarne Dyrnes <Bjarne.Dyrnes@mrrevisjon.no>
Sendt: 15. august 2018 12:43
Til: Postmottak - Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
Kopi: Veslemøy Ellinggard
Emne: VS: Innspill til budsjettprosess - Revisjon 2019
Vedlegg: Signert protokoll eiermøte 20.04.2018.pdf

Hei

Dette ble sendt til Sunndal kommune 2/7-18.
Beklager at vi ikke oversendte til dere samtidig.

Med vennlig hilsen
MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Bjarne A. Dyrnes
Oppdragsansvarlig / Statsautorisert revisor
Mobil: 918 77 252
E-post: bjarne.dyrnes@mrrevisjon.no

Fra: Bjarne Dyrnes
Sendt: 2. juli 2018 14:00
Til: randi.dyrnes@sunndal.kommune.no; Andrea Solbjørg Fivelstad (Andrea.Fivelstad@sunndal.kommune.no) <Andrea.Fivelstad@sunndal.kommune.no>
Emne: VS: Innspill til budsjettprosess - Revisjon 2019

Sunndal kommune

Vi viser til den vedlagte protokollen fra vårt eiermøte hvor det ble vedtatt at vi skal gå over til fakturering i henhold til medgått tid fra 1. januar 2019. Dette kan gi noen utfordringer knyttet til forutsigbarhet og budsjettering av revisjonshonorar fremover. Samtidig gir det gode intensiver for å dokumentere regnskapet og prosesser så godt som mulig siden dette vil ha en direkte kobling til hvor mye vi trenger for å kontrollere årsregnskapet.

Vi har sett på medgått tid fra august 2017 til juni 2018 og vil med dette forsøke å gi dere en pekepinn på hva dere kan forvente av honorar for 2019, slik at dette kan tas hensyn til i de kommende budsjettprosessene.
Vi vil understreke at noen kommuner har også inkludert andre enheter sitt honorar i sin fastpris. Det honoraret vi oppgir her gjelder kun kommunen.

Det er heller ikke alle kommuner som har forvaltningsrevisjon hvert år. Vi har derfor foreslått å budsjettere med TNOK 250 i forvaltningsrevisjon hvert år for disse kommunene, da er det rom for forvaltningsrevisjon eller andre typer kontrollhandlinger ved behov. Dette er selvfølgelig opp til dere.

Estimatet for revisjonshonorar inkl. attestasjoner i 2019 utgjør TNOK 650
Estimat for forvaltningsrevisjon i 2019 utgjør TNOK 250

Til sammen utgjør dette TNOK 900 mot årets fasthonorar på TNOK 558

I den grad dere ønsker å kjøpe ytterligere tjenester ut over dagens nivå så kommer dette selvfølgelig i tillegg.
I estimatene ligger det en flat timepris på kr. 1 000 i tråd med tidligere styrevedtak hos oss.

Med vennlig hilsen
MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Bjarne A. Dyrnes
Oppdragsansvarlig / Statsautorisert revisor
Mobil: 918 77 252
E-post: bjarne.dyrnes@mrrevisjon.no

Sunndal kommune - kontroll og tilsyn

Konto	Kontrollutvalget	Regnskap pr 31.08.18	Budsjett 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2017
		285 271	**115 000**	**211 644**	**170 300**
10800	Godtgjørelse folkevalgte	26 545	0	41 759	50 000
10990	Arbeidsgiveravgift	2 814	0	2 660	5 300
11001	Litteratur/abonnementer	0	2 000	13 000	2 000
11151	Bevertning	240	4 000	2 638	4 000
11501	Kursutgifter/konferanse - ikke oppg.pl.	7 170	30 000	13 338	30 000
11601	Km.godtgjøring- oppg.pliktig, folkevalgte	0	6 000	0	6 000
11602	Kostgodtgjørelse - oppg.pliktig	0	6 000	0	6 000
11700	Reiseutgifter etter regning - ikke oppg.pliktig	0	10 000	0	10 000
11950	Kontigenter	230 625	57 000	123 050	57 000
14290	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	1 793	25 750	3 334	0
14700	Overføring til andre (private)	0	0	23 002	0
16900	Fordelte utgifter / Internsalg	0	0	-7 803	0
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-1 793	-25 750	-3 334	0
17500	Refusjon fra kommuner	17 877	0	0	0

Konto	Revisjon	Regnskap pr 31.08.18	Budsjett 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2017
		411 600	621 000	481 536	510 000
13500	Kjøp fra kommuner	0	590 000	0	590 000
13700	Kjøp fra andre (private)	0	0	41 750	0
13750	Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltager	411 600	111 000	539 000	0
14290	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	29 400	0	10 437	0
16900	Fordelte utgifter / Internsalg	0	0	-99 214	0
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-29 400	0	-10 437	0
17900	Overføring fra egne avdelinger - Internsalg	0	-80 000	0	-80 000

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2018-1563/05
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	10.10.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 32/18	Kontrollutvalget	17.10.2018

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretærens innstilling

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten: .....

Saksopplysninger

Intensjonen med oppfølgingslisten er å ha et oppsett av saker og problemstillinger som medlemmene ønsker nærmere utredet eller orientering om.

Oppfølgingsliste er et nyttig redskap for kontrollutvalget for å holde rede på status for saker man ønsker å følge opp eventuelt å ha til observasjon.
Listen kan fungere som et nyttig planleggingsredskap for aktiviteter som kontrollutvalget ønsker å gjennomføre når forholdene ligger til rette, eksempelvis befaringer.

Kontrollutvalget vedtar selv endringer i listen. Dette innebærer endring i status for den enkelte sak, det vil si følgende alternativ:

- Som nytt punkt
- Endringer i punkt (grunnet orienteringer gitt eller saken behandlet som egen ordinær sak i møte)
- Punktet går ut (saken anses for avsluttet fra kontrollutvalgets side)

Vedlagt:
- Ajourført oppfølgingsliste pr. 10.10.2018.

VURDERING

Dersom det er saker utvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i et senere møte, kan disse bli fremmet i møtet for oppføring på oppfølgingslisten.

Sveinung Talberg
Rådgiver

KONTROLLUTVALGET I
SUNNDAL KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr.10.10.18)

Saker som er tatt opp:	Dato:	Ansvar:	Merknad:	Status:
Prosjektregnskap til kontrollutvalget. **Sak PS 08/16.**	31.01.17	KU	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.	13.03.17: Brev pr. epost til rådmannen. Kontrollutvalget ber om en liste på igangsatte prosjekt siden 1.1.2012 med en budsjettramme på over 4 millioner kroner og med en forklaring og status for prosjektene. 27.03.17: Brev fra rådmannen pr epost til kontrollutvalget. Det oversendes en oversikt senest 29.03.17. 05.04.17: Brev til rådmannen. Kontrollutvalget etterlyser listen over ferdige prosjektregnskap. En ønsker en redegjørelse til denne i møtet. Finnes det ikke byggeregnskap som skal framlegges for perioden 2008-2016? 06.04.17: Kontrollutvalget fikk oversendt et byggeregnskap med sluttrapport den 6.4.17 via Altinn som vil bli behandlet i kontrollutvalget 11.05.2017, sak PS 16/17. 11.05.17: Kontrollutvalget fikk i møtet en ny liste over pågående og ferdige prosjektregnskap. Kontrollutvalget er opptatt av at vedtatte rutiner for investeringsprosjekt følges og at prosjektene med regnskap avsluttes raskere og fremmes for kontrollutvalget, ØP og kommunestyret. 21.09.17: Økonomisjefen vil gjenta dette og oppfordre til dette i enhetene. 26.10.17: Rådmannen orienterte. Rådmannen og økonomisjefen vil følge opp rutinene i investeringsreglementet pkt. 7.1 om at ferdige investeringsprosjekt blir lagt fram så snart som mulig etter at anlegget er overlevert, og senest 1 år etter at overlevering har skjedd. 12.12.17: Det ble opplyst at det nå kommer to nye investeringsprosjekt til Kontrollutvalget. De er oversendt til revisjonen. Det gjelder

				Ålvundeid Skole og Sunndal Kulturhus. 01.02.18: Revisor orienterte om at de har disse to prosjektregnskapene til revisjon, men disse vil ikke bli revidert før en er ferdig med regnskapsrevisjonen i forbindelse med årsoppgjøret. Prosjektene er også forholdsvis gamle. Revisor mener for øvrig det er en raskere ekspedering fra administrasjonen på prosjektene nå. 04.04.18: Kontrollutvalget avventer oversendelse av 2 avsluttede prosjektregnskap og vil i forbindelse med behandlingen av regnskapet for 2017 følge opp pågående eller avsluttede investeringsprosjekt. Kontrollutvalget vil følge saken videre ved å ha den på oppfølgingslisten. 14.08.18: Brev til rådmannen med spørsmål: Hva er status for de to prosjektene som er avlevert samt pågående eller avsluttede prosjekt som skal videre til behandling i kontrollutvalget? 27.08.18: Svar fra rådmannen. 30.08.18: Kommunen har oversendt to prosjektregnskap til revisjonen i november 2017. Revisjonen sier de ikke har kapasitet til å revidere prosjektregnskap i tiden årsoppgjørsrevisjonen pågår. Prosjektene vil bli overlevert fra revisjonen høsten 2018. Kontrollutvalget ønsker også å bli presentert en status i prosjektregnskapet for «Trekanten/trapp i sentrum» til møtet 17.10.2018. **Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken videre.**
Trygghetsalarmer og rutiner. **Sak PS 08/16.**	31.01.17	KU	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 utrykking. Kontrollutvalget ønsker å få en redegjørelse i saken fra rådmannen. Det ble derfor sendt et brev til rådmannen 05.01.2017 med følgende spørsmål: 1. Kontrollutvalget ønsker svar på hvilke rutiner og prosedyrer som gjelder for tildeling, bruk, opplæring, varsling og utrykking angående trygghetsalarmer. 2. Kontrollutvalget ønsker å bli orientert om avtalen Sunndal kommune har med Kritiansund kommune angående trygghetsalamer.	27.03.17: Brev fra rådmannen. Vedlagt er dokumentasjon fra 1986-87 vedr formidling av trygghetsalarmer, forslag til kontrakt samt instruks for ansatte. Dette ligger langt tilbake i tid, og det har derfor tatt tid å finne disse dokumentene. Det finnes ikke dokumentasjon hvorvidt dette er politisk eller administrativt behandlet. Generell rutiner ved alvorlige hendelser i pleie- og omsorgstjenesten: Lege kobles rutinemessig inn ved alle dødsfall. Lege avgjør om politi skal kobles inn

			3. Hvilke tiltak vil rådmannen sette i verk for å sikre innbyggernes tillit til denne viktige og sårbare tjenesten?	Hendelser journalføres i pasientjournal. Den er taushetsbelagt. Avvik meldes i kommunens avvikssystem (Compilo) Alvorlige hendelser i pasientbehandlingen meldes til fylkesmannen Evaluering etter alvorlig hendelse knyttet til trygghetsalarm er gjennomført og følgende tiltak er gjort: a) Alle rutiner/prosedyrer knyttet til håndtering av trygghetsalarm er gjennomgått, deriblant: - retningslinjene for tildeling av trygghetsalarm - drift av trygghetsalarm v/saksbehandler - drift v/ ansvarlig på vakt - Drift v/servicetekniker - rutiner ved nedetid og feil i kommunikasjonsnettet - rutiner ved brudd på veiforbindelse b) ny rutine er avtalt med alarmsentralen i Kristiansund: alle innkomne alarmer skal sendes direkte til vakttelefonen i hjemmesykepleien i Sunndal – uten noen form for siling/vurdering c) bedre opplæring og informasjon til brukeren ved tildeling av trygghetsalarm Avviksmeldinger og ROS-analyser I sum ble det meldt 519 avvik i Sunndal kommune i 2016 hvorav 419 fra pleie- og omsorgstjenesten. Det ble gjennomført 14 ROS-analyser i 2016 og totalt er det gjennomført 40 ROS-analyser i 2015 og 2016 i Sunndal kommune. Målsettinger på dette feltet er innbakt i alle tjenestene og stabenes årsplaner fom 2017. Og status for dette blir gitt i tertialrapportene som legges fram for politikerne. Kommunestyret gjorde i sak 96/16 vedtak om at Sunndal kommune skal knytte seg til regionalt responssenter i regi av Kristiansund kommune. Det presise navnet er «Regionalt responssenter for velferdsteknologi» og er en del av «Regionalt senter for Helseinnovasjon og samhandling». Daglig leder tiltrådte stillingen primo mars. Arbeidet med utforming av selve tjenesten har så langt ikke involvert den enkelte kommune. Vedtaket i Sunndal kommunestyre går ut på at kommunen skal delta i prosjektet, og innebærer at dagens analoge trygghetsalarmer erstattes med digitale alarmer. Ytterligere kvalitetsmessige vurderinger og kravspesifikasjon til tjenesten vil utarbeides i samarbeid mellom deltagende kommuner.

				11.05.17: Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre nå når kommunen skal tilknyttes det digitale responssenteret. 21.09.17: Avtalen om tilknytning til det digitale responssenteret er kommet til behandling i ØP 4.10.17. 26.10.17: Rådmannen orienterte. Avtale med Kristiansund kommune som vertskommune for det digitale responssenteret ble vedtatt i kommunestyret 04.10.2017, sak PS 78/17. Det er nå signert avtale og utrulling av tjenesten skjer i uke 45. Deretter vil det skje en videre utvikling og utrulling. Helsetilsynet har åpnet tilsyn i saken som gjaldt manglende utrykning fra alarmsentralen 8.12.2017, men rapport etter tilsynet er ennå ikke mottatt. 12.12.17: Helsetilsynet har åpnet tilsyn i saken som gjaldt manglende utrykning fra alarmsentralen 8.12.2017, men rapport etter tilsynet er ennå ikke mottatt. 01.02.18: Rådmannen orienterte om Fylkesmannen sin tilsynssak som nå er avsluttet. Konklusjonen er brudd på Helsepersonelloven. Selv om dette er en tilsynssak rettet mot Kristiansund som utfører tjenesten, angår den også Sunndal kommune som kjøper av tjenesten. Umiddelbart etter at hendelsen i 2016 ble kjent, satte Sunndal kommune inn tiltak for å hindre gjentakelser. Det skulle rykkes ut på alle utløste trygghetsalarmer. Leder spurte om ikke kommunen har et ansvar for det som har skjedd? Erling Rød spurte om kommunen sjekker risikoen i det en kjøper og som blir utført av andre enn kommunen sine egne ansatte? Det er kommunen sitt ansvar for tjenesten uansett hvem som utfører denne. Rådmannen har stor tro på oppbygging og drift av det nye digitale responssenteret i regi av Kristiansund kommune der Sunndal kommune deltar. 04.04.18: Kontrollutvalget v/leder vil ved behandlingen av utvalgets årsmelding i kommunestyret særlig påpeke de alvorlige avvik som fremkommer i Helsetilsynet sitt avholdte tilsyn og poengtere viktigheten av at kommunen følger opp avtaler, rutiner og system i de tilfeller de kjøper tjenestene fra andre. Dette gjelder også nå når kommunen går inn i avtaler i det nye digitale responssenteret. Kontrollutvalget vil følge opp den nye ordningen og vil følge saken videre ved å ha den på

				oppfølgingslisten. 14.08.18: Brev til rådmannen med spørsmål: Hva er status for den nye ordningen og hvilke rutiner har kommunen innført eller endret på? 27.08.18: Svar fra rådmannen. 30.08.18: Kommunen er deltaker i et nytt regionalt responssenter lokalisert til Kristiansund. Den største endringen fra før er at senteret nå er bemannet av helsefaglig personell og at det er en tydeligere presisering av rutiner. Rådmannen er trygg på at ordningen og rutinene er bedre og forsterket. Kontrollutvalgsleder ønsker at leder for pleie- og omsorgssektoren er tilstede i kontrollutvalget sitt møte 17.10.2018 for å orientere om ordningen. **Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken videre.**
Selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS. **Sak PS 08/16.**	31.01.17	KU	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.	31.01.17: Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken om eventuell selskapskontroll i Kritiansund og Nordmøre Havn IKS ved å føre den opp på oppfølgingslisten. 31.03.17: Kontrollutvalgssekretariatet bes undersøke om andre eierkommuner er interessert i en eierskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS. 02.06.17: Brev til eierkommunene om invitasjon til selskapskontroll. 06.09.17: Nordmørskommunene er ikke interssert. Hemne har svart ja. Hitra har svart ja, under forutsetning at minst 50 % av eierkommunene blir med. Egen sak på saklisten til kontrollutvalget sitt møte 21.9.17. 21.09.17: Kontrollutvalget 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 gjøres hos revisjonen. I neste møte ber en om at eierskapssekretariatet i Sunndal og Sunndal kommune redegjør for status i selskapet og en redegjørelse fra representantskapet. 28.09.17:

				Nytt brev (tidl. 02.06.17) er sendt til eierkommunene som ikke har svart på første henvendelse. 26.10.17: Rådmannen sa at det i kommunestyremøtet 14.06.2017 var et tydelig budskap at KNH måtte dekke et underskudd i selskapet selv uten tilskudd fra Sunndal kommune. Rådmannen, som var tilstede som varamedlem fra Sunndal kommune på representantskapsmøtet 28.07.2017, sa at selskapet nå har en drift som er innenfor de nye inntektsrammene. Hvorfor brevet som låg ved sak PS 25/17 fra Hurtigruten til kontrollutvalget datert 20.06.2017 ikke kom frem til kontrollutvalget før det ble etterlyst av representanten Erling Rød 29.06.2017 kan være at det ble etterspurt før det ble journalført. Dette skal tas med i evaluering av rutinene. Viser for øvrig til sak OS 34/17 om status i saken om bestilling av selskapskontroll. Kontrollutvalget ønsker i neste møte at eierskapssekretariatet i Sunndal kommune orienterer om forvaltning av eierskapene i Varde AS, Kristiansund og Nordmøre Havn IKS og Sunndal Parkering AS. 06.12.17: Det er nå mottatt svar fra alle eierkommunene. 12.12.17: Rådmannen sa at det i kommunestyremøtet 14.06.2017 var et tydelig budskap at KNH måtte dekke et underskudd i selskapet selv uten tilskudd fra Sunndal kommune. Rådmannen, som var tilstede som varamedlem fra Sunndal kommune på representantskapsmøtet 28.07.2017, sa at selskapet nå har en drift som er innenfor de nye inntektsrammene. Representanten Erling Rød fremhevet at det er en feil i saksbehandlingen når kommunestyret ikke får til realitetsbehandling forslag til godtgjørelse i representantskapet. Rådmannen begrunnet dette med at en ønsket lik avlønning av representantskapet i KNH uavhengig av kommune. 01.02.18: Bystyret i Kristiansund skulle 30.01.2018 behandle en sak om budsjettbevilgning for å bli med på denne selskapskontrollen, men ved en inkurie hadde ikke saken blitt med på sakskartet. Saken vil bli tatt opp i bystyret 27.02.2018, og kontrollutvalget i Sunndal avventer utfallet av denne behandlingen. 06.03.18: Mottatt epost fra politisk sekrtariat i Kristiansund kommune, sak PS 15/2018 i Kristiansund bystyre 27.02.18.

				I samsvar med innstillingen og forslag fremmet i møtet, gjorde bystyret følgende vedtak 1. Bystyret i Kristiansund ser positivt på at Kristiansund kommune deltar i en felles selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS. 2. Bystyret forventer at alle eierkommuner deltar i finansieringen av en slik selskapskontroll. Bystyret ber om at det avsettes nødvendige midler til kommunens deltakelse i en slik selskapskontroll i budsjettet for 2019. 04.04.18: Bystyret i Kristiansund behandlet saken i møte 27.02.2018, og vil prioritere selskapskontrollen i 2019 hvis alle andre eiere er med. Kontrollutvalget vil følge opp saken og sende ny henvendelse til de eierkommunene som var negativ ved sist behandling og be om ny behandling på bakgrunn av bystyret i Kristiansund sitt vedtak. Kontrollutvalget sin leder vil i tillegg ta kontakt med kontrollutvalgslederne i de berørte kommunene. 05.06.18: Nytt brev til eierkommunene fra kontrollutvalget i Sunndal: (Utdrag og avslutning av brevet) Bystyret i Kristiansund har gjort et positivt vedtak med forbehold om at alle eierkommunene deltar i finansieringen av en slik selskapskontroll. Med de 4 kommunene (Kristiansund, Sunndal, Hitra og Hemne) som har gjort et positivt vedtak, er en nå oppe i knapt 60 % av eierandelene. Kontrollutvalget i Sunndal vil presisere at formålet med selskapskontrollen er både en eierkontroll og en forvaltningsrevisjon. Det er ikke direkte relatert til anløpsavgiftssaken som det henvises til, og som er avgjort. Kontrollutvalget vil ha en fullstendig gjennomgang av forvaltningen i selskapet. En ber på denne bakgrunn om at kontrollutvalgene gir kontrollutvalget i Sunndal kommune en skriftlig tilbakemelding på om de har endret holdning og er interessert i en felles selskapskontroll. En ber om at behandlingen skjer så tidlig at et svar kan være med i behandlingen av budsjettet for 2019 og i tråd med vedtaket til bystyret i Kristiansund. **Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken videre.**
Sunndalsøra Samfunnshus BA - forvaltning	31.03.17	Ordf./Rådm	Kontrollutvalget er gjennom Bjørn Stomsvik(repr. for en av andelshaverne i Sunndalsøra samfunnshus BA) blitt kjent med at det i Sunndal	05.04.17: Brev til rådmannen. Kontrollutvalget ønsker en redegjørelse på

			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. Uavhengig av ordførerens redegjørelse vil kontrollutvalget vurdere å gjennomføre en selskapskontroll av selskapet.	hvordan eierskapsforvaltningen foregår relatert til eierskapsmeldingen og saken om Sunndalsøra Samfunnshus BA. 05.04.17: Brev til ordfører. Det listes opp 11 forhold/spørsmål. Kontrollutvalget i Sunndal ser svært alvorlig på disse påståtte forholdene. Kontrollutvalget ber ordføreren verifisere og stadfeste om disse forholdene er slik som det er beskrevet. 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 påpekt i ovennevnte punkt. Uavhengig 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. 04.05.17: Rådmannen opplyser i brev datert 02.05.17 at hun vil gi en redegjørelse i møte 11.05.17. 11.05.17: Ordføreren var tilstede i møte og redegjorde for saken og viste til svaret han hadde gitt i notat datert 8.5.2017 til kontrollutvalget som svar på kontrollutvalgets brev med spørsmål av 05.04.2017. Det er fortsatt flere uavklarte spørsmål i saken og kontrollutvalget avventer engasjert advokat fra Sunndal kommune sin vurdering av saken. Sunndal kommune er nå i ferd med «å rydde opp». En skal få bedre rutiner på eierskapsforvaltning og rådmannen skal arbeide videre med dette i eierskapssekretariatet. 14.06.17: Sak i Sunndal kommunestyre 14.06.17: **PS 48/17** **Sunndalsøra samfunnshus BA - mandat til årsmøtet** Vedtak: Sunndal kommunestyre gir sin representant i årsmøtet for Sunndalsøra samfunnshus BA følgende mandat til kommende årsmøte: Det velges et nytt styre med 5 medlemmer. Det nyvalgte styret for Sunndalsøra samfunnshus skal gis i mandat og oppgave å: 1. Utrede en oppløsning av foretaket Sunndalsøra samfunnshus BA, med målsetting om full kommunal overtakelse av eiendommen og driften av denne 2. Styret skal anbefale om videre drift eller avvikling og salg til kommunen er best. 3. Vurdere selskapets vedtekter og eventuelt endre selskapsform slik at selskapet kan drives lovlig, og en eventuell

				oppløsning blir mulig 4. Gjennomgå avtalene som ble inngått i forbindelse med byggingen av Sunndal folkebibliotek og Sunndal kulturhus, og vurdere om disse er tilfredsstillende fulgt opp av og for selskapet 5. Kalle inn til ekstraordinær generalforsamling for selskapet så snart disse oppgavene er utført, og legge sakene fram for denne. 21.09.17: Se RS 32/17 til kontrollutvalget. 26.10.17: Rådmannen orienterte om avholdt generalforsamling og valg av styre. **Sak PS 36/17. Kontrollutvalgets vedtak:** Kontrollutvalget merker seg valg av styret på generalforsamlingen. Kontrollutvalget ber Sunndal kommune vurdere lovligheten av valg av styre jf. § 8.2. i vedtektene. Kontrollutvalget ber Sunndal kommune som største eier medvirke til at valg og forvaltning av selskapet skjer på en måte som skaper tillit blant de andre eiere og innbyggerne. **Kontrollutvalgets behandling:** Representanten Erling Rød har i epost av 16.10.17 til kontrollutvalget henvendt seg om valg og habilitet når det gjelder avholdt generalforsamling og valg av nytt styre til Sunndalsøra Samfunnshus BA. Representanten Erling Rød mener valg av nytt styre bryter med vedtektene og at valget av kommunen sin økonomisjef som medlem i styret er gjort uten at kommunen har vurdert de habilitetsmessige følger dette har. Representanten Rød gjentok i møtet at valget bryter med vedtektene § 8.2. der valget skal skje som forholdstallsvalg. En er heller ikke kjent med at det er nedsatt en valgkomite som skal komme med forslag til styre. Representanten spurte også på nytt om rådmannen er klar over konsekvensene ved å velge inn økonomisjefen til kommunen i styret. Hele økonomiavdelingen blir da inhabil i saker som vedrører samfunnshuset. Kommunen sin tillit er her satt under press. Rådmannen svarte at det var et bevisst valg når økonomisjefen ble foreslått som medlem i styret og at det nå var viktig å få

				ryddet opp i forholdene. Nestleder Odd Helge Gravem mente det viktigste nå var å få ryddet opp og se fremover. Leder fremmet forslag om at kontrollutvalget ber Sunndal kommune vurdere lovligheten i valg av styre jf. § 8.2. i vedtektene. En ber Sunndal kommune som største eier medvirke til at valg og forvaltning av selskapet skjer på en måte som skaper tillit blant andre eiere og innbyggerne. 12.12.17: Rådmannen orienterte om avholdt generalforsamling og valg av styre. Kontrollutvalget påpekte utvalget sitt vedtak i sist møte der en ber Sunndal Kommune som største eier medvirke til at valg og forvaltning av selskapet skjer på en måte som skaper tillit blant de andre eierne og innbyggerne. Rådmannen svarte at dette skal en ta opp i styret og undersøke videre. 01.02.18: Kontrollutvalget registrerer via revisor at det vil komme et prosjektregnskap på Sunndalsøra Samfunnshus i regi av Sunndal kommune. Kontrollutvalget registrerer at advokatfirma Larhammer er brukt som juridisk rådgiver for selskapet samtidig som firmaet er brukt av Sunndal kommune som juridisk rådgiver. Kontrollutvalget stiller spørsmål ved habiliteten i dette. Kontrollutvalget ønsker i et senere møte at selskapet blir en del orienteringen i spørsmålet om kommunen sin eierskapsforvaltning. 04.04.18: Kontrollutvalget vil følge saken videre og be om en orientering fra eierskapssekretariatet i møtet 30.08.2018. Kontrollutvalget venter også på behandling av prosjektregnskap for Sunndalsøra Samfunnshus BA samt den videre saksbehandling av organisasjonsform og eierforhold. 14.08.18: Brev til rådmannen med spørsmål: Hva er status i saken om organisering og oppklaring rundt forholdene i Sunndalsøra Samfunnshus? 27.08.18: Svar fra rådmannen. 30.08.18: Status rundt organisering og oppklaring rundt eierforholdene går frem av protokoll fra generalforsamling i selskapet 18.06.2018. Det tas sikte på en endelig avklaring tidlig i 2019. Økonomisjefen trådte ut av styret da det ble habilitetsproblemer i forhold til rollen som økonomisjef i kommunen. Dette forholdet påpekte kontrollutvalget tidligere

				når de ble klar over valget til styret. Leder i kontrollutvalget var tydelig på at omdømmet til selskapet og kommunen er skadelidende all den tid avklaringene om status og fremtid drar ut i tid. Leder har fortsatt ikke fått svar på hvorfor ingen tidligere reagerte på at investeringsutgiftene til selskapet ble ført direkte i kommunen sitt regnskap og at fakturaene ble belastet kommunekassa til Sunndal kommune. 17.10.18: Kontrollutvalget behandler byggeregnskap for Sunndal kulturhus i sak PS 29/18. **Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken videre.**
Orientering fra eierskapssekretariatet	26.10.17	Rådm.	Kontrollutvalget ønsker i neste møte at eierskapssekretariatet i Sunndal kommune orienterer om strategi og forvaltning av eierskapene i Varde AS, Kristiansund og Nordmøre Havn IKS (KNH) og Sunndal Parkering AS.	12.12.17 Kontrollutvalget ba i møte 26.10.2017 om at eierskapssekretariatet var tilstede for å orientere om oppfølgingen og forvaltning av eierskapet i **Varde AS, KNH og Sunndal Parkering AS**. Rådmannen tok denne orienteringen. <u>Sunndal Parkering AS:</u> Rådmannen orienterte om at kommunen vurderer en uttreden. Det er vanskelig å anslå økonomiske konsekvenser av dette. En er opptatt av hvordan man skal siker verdiene. Representanten Erling Rød mente dette var en «gave» fra kommunen. 01.02.18: Kontrollutvalget vil ha en slik orientering i et senere møte der oppfølging og forvaltning av flere av kommunen sin eierskap blir et tema. Sak 06/18; **Sunndalsøra Samfunnshus BA.** Kontrollutvalget ønsker i et senere møte at selskapet blir en del orienteringen i spørsmålet om kommunen sin eierskapsforvaltning. Sak 07/18; **Aursjøvegen AS.** Kontrollutvalget følger sekretariatet sin anbefaling om å se denne saken i sammenheng med at kontrollutvalget ønsker en orientering fra eierskapssekretariatet om Sunndal kommune sin eierskapsforvaltning i selskap generelt og enkeltselskap nevnt i oppfølgingslisten spesielt. 04.04.18: Rådmannen og ordfører orienterte om eierskapssekretariatet og at det var rom for forbedringer. Leder spurte rådmannen hva rådmannen tenker om eierskapsforvaltningen i Sunndal kommune. Rådmannen svarte at eierskapsmeldingen er en god plan for forvaltningen av eierskap. Kommunen har sendt et

				brev til selskapene der en gjør oppmerksom på hva kommunen skal ha inn av dokumenter. Kommunen følger dette opp igjen ved en sjekkliste. Ordføreren mente eierskapssekretariatet er nøkkelen på god oppfølging av eierskap. Edel Hoem lurte på om det er god nok opplæringen i det å inneha et styreverv? Ordfører svarte at et styreverv er et personlig verv med plikter og ansvar. Det er gitt tilbud om opplæring to ganger i regi av næringsforeningen med positive tilbakemeldinger. Kontrollutvalget vil ha en grundigere orientering i møte 30.08.2018 der oppfølging og forvaltning av flere av kommunen sine eierskap blir et tema. 14.08.18: Brev til rådmannen med spørsmål: Kontrollutvalget ønsker en orientering om rutinene for oppfølging i eierskapssekretariatet av kommunen sine eierskap jf. Eierskapsmeldingen. 27.08.18: Svar fra rådmannen. 30.08.18: Eierskapssekretariatet var representert v/rådmannen. Rådmannen har prøvd å lage en bedre struktur på arbeidet. Sekretariatet har jevnlige møter. Dvs. 3-4 ganger årlig, og ellers etter behov. Oppfølging av selskapenes årsregnskap starter ca. 01.09. For øvrig er en inne ved vurdering av strategiske endringer i selskapene og der det er behov. Interkommunale samarbeid er også under vurdering som en konsekvens av kommunereformen og andre endrede krav. **Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken videre.**
Salg av kommunale næringseiendommer	Sak PS 07/18 01.02.18	Rådm.	**Kontrollutvalgets behandling** Kontrollutvalget registrerer at det i sak 9/18 i ØP den 23.1.2018 er en klagesak om salg av kommunal næringseiendom. Kontrollutvalget ønsker å undersøke hvilke rutiner, retningslinjer og praksis kommune har på dette området når det gjelder salg av kommunale næringseiendommer.	01.02.18: **Kontrollutvalgets vedtak:** Kontrollutvalget ber revisjonen undersøke og gi en redegjørelse til kontrollutvalget om kommunens rutiner, retningslinjer og praksis når det gjelder salg av kommunale næringseiendommer. 13.03.18: Epost fra MRR IKS v/Bjarne Dyrnes som svar på kontrollutvalgets vedtak i møte 01.02.18. Vi har ikke foretatt andre undersøkelser enn å gjennomgå nevnte saksframlegg (ØP sak 9/18). Hvis det er ønskelig med ytterligere undersøkelser, så vil det kanskje være naturlig å kontakte en person eller firma med fagkompetanse på verdsettelse av eiendommer. Når det gjelder kommunalt regelverk vedrørende prissetting ved salg av eiendommer, så bes rådmannen om å gi

				tilbakemelding på dette. 16.03.18: Brev fra Sunndal kommune v/rådmannen som svar på kontrollutvalgets vedtak i møte 01.02.18. 04.04.18: Det forelå et svar fra Sunndal kommune datert 16.03.2018 og et svar fra revisor datert 13.03.2018 på bakgrunn av kontrollutvalgets spørsmål og behandling i møte 01.02.2018. Talgø Invest AS har i brev til kommunen 19.03.2018 kommet med synspunkter på prisen for næringsareal på bakgrunn om ønske om kjøp av tilleggsareal. Kommunen har svart i brev av 21.03.2018. På denne bakgrunn ønsker kontrollutvalget å be om at revisor undersøker nærmere saken rundt prissetting og praktiseringen av salg av kommunale næringstomter. **Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken videre.**
Protokoller i Sunndal kommune	Sak PS 07/18 01.02.18	Ordf.	**Kontrollutvalgets behandling** Kontrollutvalget v/leder ønsker å undersøke praksisen rundt kvalitetssikring og offentliggjøring av protokoller fra politiske utvalg i Sunndal kommune.	01.02.18: **Kontrollutvalgets vedtak:** Kontrollutvalget ønsker i et senere møte en redegjørelse om hvordan protokollene fra politiske utvalg i Sunndal kommune blir kvalitetssikret før de offentliggjøres. 04.04.18: Ordfører og rådmann redegjorde for praksis og reglement for protokoller i Sunndal kommune. Dette reglementet er nå under revisjon. Praksis i dag er at den foreløpige møteprotokollen blir skrevet av møtesekretær og distribuert til leder av utvalget, rådmann, 2 som er valgt til å signere protokollen samt til media. Det presiseres at protokollen er foreløpig. 14.08.18: Brev til rådmannen med spørsmål: Kva er status for revisjon av reglementet? 27.08.18: Nytt møtereglement ble vedtatt av kommunestyret 13.06.2018, sak PS 57/18. Men det er ikke endret på rutinene der protokoller går ut offentlig uten at de er godkjent. Det presiseres at protokollene er foreløpige og at de må tas med forbehold om feil. **Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken videre.**
Oppfølging av tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2016.	Sak PS 10/18 04.04.18	Rådm.	Sekretæren viste i sak RS 17/18 til saksutredningen i saken til kommunestyret i **PS 1/18 Tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2016** og protokoll og saksframlegg fra Sunndal kommunestyre 14.02.2018 der det fremgår at det for 10.trinn i 2016 var et negativt resultat på læringsmiljø	04.04.18: Rådmannen svarte kontrollutvalget at dette ville en følge opp. Kontrollutvalget viser til behandling i sak RS 17/18 i sak PS 09/18 og ønsker å sette saken opp på oppfølgingslisten og få

			og mobbing. Resultatene for 8. og 9.trinn var bedre, men dette er fremdeles et område som må følges opp på ungdomstrinnet ifølge saksutredningen.	svar på elevundersøkelsen for 2017 i møtet 30.08.2018. 14.08.18: Brev til rådmannen med spørsmål: Hva er status når det gjelder elevundersøkelsen for 2017? 27.08.18: Svar fra rådmannen. 30.08.18: Tilstandsrapport for grunnskolen 2017 ble lagt fram for oppvekst- og omsorgsutvalget 22.08.2018, sak PS 25/18. Rapporten blir behandlet i kommunestyret 05.09.2018. Rådmannen kunne ikke redegjøre for innholdet til kontrollutvalget. 17.10.18: Sak PS 26/18, RS 55/18 i kontrollutvalget: **PS 62/18 Tilstandsrapport for grunnskoletjenesten 2017.** Saksframlegg og protokoll fra Sunndal kommunestyre 05.09.2018.
Oppfølging av tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune	Sak PS 10/18 04.04.18	Rådm.	Sekretariatet viste i sak RS 28/18til brev fra Arkivverket datert 07.02.2018 der det vises til at det er gått over tre år siden Arkivverket oversendte Sunndal kommune endelig tilsynsrapport med pålegg om å utbedre avvik. Arkivverket registrerer at kommunen ikke har overholdt fastsatte frister, og at fire avvik fortsatt står åpne (1, 3, 5 og 8). Arkivverket velger på nåværende tidspunkt å avslutte tilsynet.	04.04.18: Rådmannen svarte at de avvikene som ennå sto åpne til dels berodde på at en sto foran innføring av elektroniske system og digitalisering. Kontrollutvalget viser til behandling i sak RS 28/18 i sak og ønsker å sette saken opp på oppfølgingslisten og få svar på oppfølging av resterende avvik i møtet 30.08.2018. 14.08.18: Brev til rådmannen med spørsmål: Hva er status for innføring av elektronisk system og lukking av avvikene? 27.08.18: Svar fra rådmannen. 30.08.18: Status for oppfølgingen av de ulike avvikene fulgte som svar i brev fra rådmannen 27.08.2018 og ble nærmere redegjort for i møtet.
Relasjoner mellom Sunndal kommune og Sunndal Frivilligsentral.	Sak PS 19/18 14.05.18	Rådm.	Edel Magnhild Hoem stilte spørsmål ved Sunndal Frivilligsentral sin rolle og funksjon sett opp mot Sunndal kommune. Kontrollutvalget ser at frivilligsentralen er omtalt på kommunen sine hjemmesider, men kontrollutvalget ønsker i neste møte å få en orientering fra rådmannen på hvilke relasjoner det er mellom Sunndal kommune og Sunndal Frivilligsentral.	14.08.18: Brev til rådmannen med spørsmål: Hvilke relasjoner og samhandling er det mellom Sunndal kommune og Sunndal Frivilligsentral? 27.08.18: Svar fra rådmannen. 30.08.18: Sunndal Frivilligsentral består av eget styre og ligger utenfor rådmannen sitt ansvar og myndighet. Det er diskutert om frivilligsentralen skal bli en egen enhet i kommunen. Sunndal kommune har en representant i styret for frivilligsentralen.

				Frivilligsentralen finansieres ved 60 % statstilskudd og 40 % tilskudd fra kommunen. Tilskuddet fra kommunen utbetales uten vilkår. Det skjer en samhandling mellom frivilligsentralen og kulturenheten i Sunndal kommune der målet er å dra i gang frivilligheten og organisere sosiale møteplasser og arrangement. Den årlige frivilligdagen, Barnas Verdensdag, julegrantenning og musikkrådet er arenaer og prosjekt en samarbeider om.

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2018-1563/05
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	10.10.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 33/18	Kontrollutvalget	17.10.2018

EVENTUELT

Bestilling av forvaltningsreviosjonsprosjekt 2019 – drøfting
Som omtalt i budsjettforslaget 2019 for kontroll og tilsyn i sak PS 31/18 ligger det inne i budsjettforslaget bestilling av et forvaltningsrevisjonsprosjekt med levering i 2019. Sunndal kommune har fått levert ett prosjekt i inneværende valgperiode og har muligheten til å få levert ett til i innværende periode i henhold til oppdragsavtalen med revisor. Konkret bestilling kan da skje i siste møte i år. Selskapskontrollen i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS med forvaltningsrevisjon som var bestilt med forbehold, kan også alternativt kjøres i egen regi og med de kommunene som nå har sagt et ubetinget ja.

Kontrollutvalget bør drøfte konkrete prosjekt knyttet til risiko og vesentlighet. Kontrollutvalgssekretariatet ser for seg disse mulige prosjektene relatert til Plan for forvaltningsrevisjon:

- Offentlige anskaffelser - «Lov om offentlige anskaffelser». Kommunen har et relativt nytt innkjøpsreglement vedtatt i kommunestyret 14.06.2017.
- Plan- og styringssystemet, herunder helhetlig planlegging/oppfølging, kvalitetssystem/internkontroll
- Barn og unge, herunder helhetlige tjenester, forebygging
- Helse og omsorg, herunder kvalitet i hjemmetjenestene
- Arbeidsmiljø og ledelse, herunder etikk, habilitet og varsling
- Kompetanse og rekruttering, herunder kommunens arbeid med å sikre kompetanse
- Omstillingsprosesser, herunder omstillingskompetanse og- kapasitet

Personopplysningsloven og GDPR i Sunndal kommune
Lov om behandling av personopplysninger (personopplysningsloven) trådte i kraft 20.07.2018. Samtidig ble EU's personvernforordning(GDPR) vedtatt jf. kapittel 1 i loven. I kapittel 2 blir Lovens saklige og geografiske virkeområde definert.
Loven og personvernforordningen gjelder ved helt eller delvis automatisert behandling av personopplysninger og ved ikke-automatisert behandling av personopplysninger som inngår i eller skal inngå i et register. Loven og personvernforordningen gjelder ikke når annet er bestemt i eller med hjemmel i lov.

Kontrollutvalget i Sunndal ønsker en skriftlig redegjørelse fra rådmannen til neste møte hvordan Sunndal kommune har innordnet seg det nye lovverket og forordningen.

Sveinung Talberg
rådgiver