



# KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 1/19  
Møtedato: 28.01.2019  
Tid: Kl. 09.00-11.00, virksomhetsbesøk  
Kl. 12.00 – 15.15, møte  
Møtested: Nye Formannskapssal, Eide rådhus  
Sak nr.: 01/19 – 10/19  
Møteleder: Kåre Vevang, leder (Ap)  
Møtende medlemmer: Synnøve Egge, nestleder (H)  
Oddbjørg Hellen Nesheim (Ap)  
Bjørn Ståle Sildnes (Ap)  
Willy Farstad (H)  
Forfall: Ingen  
Ikke møtt: Ingen  
Møtende vara: Ingen  
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver  
Fra revisjonen: Ronny Rishaug (oppdragsansvarlig revisor)  
Av øvrige møtte: Ole Bjørn Moen (rådmann), sak 04/19, 05/19,  
06/19 og 07/19  
Egil Strand (ordfører), sak 04/19, 05/19, 06/19,  
07/19 og 08/19

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 01/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 13. NOVEMBER 2018
PS 02/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/19	ÅRSMELDING 2018 - KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE
PS 04/19	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FRA INTERIMREVISJONEN REGNSKAPSREVISJON FOR 2018 – EIDE KOMMUNE
PS 05/19	MØTEPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE
PS 06/19	TILTAKSPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE
PS 07/19	BUDSJETT 2019 FOR KONTROLL OG TILSYN – EIDE KOMMUNE
PS 08/19	REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE
PS 09/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 10/19	EVENTUELT

<b>PS 01/19</b>	<b>GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 13. NOVEMBER 2018</b>
-----------------	--

## Kontrollutvalgets vedtak:

Protokollen fra møte 13.november 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 13.november 2018, velges:

1. Bjørn Ståle Sildnes

2. Oddbjørg Hellen Nesheim

## Kontrollutvalgets behandling:

Leder orienterte. Ingen merknader til protokollen fra møte 13.11.2018.

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

PS 02/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
----------	--------------------------

## Kontrollutvalgets vedtak:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

## Kontrollutvalgets behandling:

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

## Referatsaker:

- RS 01/19      **Protokoll fra møte i Fellesnemda Eide-Fræna 06.11.2018** (vedlagt)
- RS 02/19      **Protokoll fra møte i Fellesnemda Eide-Fræna 11.12.2018** (vedlagt)
- RS 03/19      **Unummererte referatsaker - Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018**  
(vedlagt)
- RS 04/19      **PS 18/57 Driftsrapport Eide kommune - 2. tertial 2018**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- RS 05/19      **PS 18/58 Revidering investeringsbudsjett 2018 - oktober**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- RS 06/19      **PS 18/59 Kontrollutvalget i Eide - Valg av ny 1. vara**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- RS 07/19      **PS 18/67 Kontrollutvalget i Eide - Oversendelse av sak til kommunestyret - Valg av sekretariatordning for kontrollutvalget i Hustadvika kommune**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 08/19      **PS 18/68 Kontrollutvalget i Eide - forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2019**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 09/19      **PS 18/69 Reglement for byggekomiteene i Eide kommune - Avklaring og forståelse av ansvarsforhold**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 10/19      **PS 18/70 Godkjenning av byggeregnskap for bygging av ny brannstasjon**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)

- RS 11/19     **PS 18/73 Revidering investeringsbudsjett III 2018**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 12/19     **PS 18/74 Budsjett 2019. Økonomiplan 2019-2022**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 13/19     **PS 18/75 Etablering av felles barnevernstjeneste for Fræna og Eide**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 14/19     **PS 18/76 Helseplattformen**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 15/19     **PS 18/77 Helhetlig plan for hjemmetjeneste og institusjonstjenester i Eide kommune i 2019**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 16/19     **Invitasjon til opplæring i ny kommunelov 12.3.2018, KS (vedlagt)**
- RS 17/19     **Innkalling med sakliste til representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 18.01.19 (vedlagt)**

#### **Orienteringssaker:**

- OS 01/19     **RS 18/21 Kontrollutvalget i Eide - Møteprotokoll 03.10.18**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- OS 02/19     **RS 18/20 Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal - Møteprotokoll 05.09.18**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- OS 03/19     **RS 18/24 Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 13.11.18**  
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)

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

<b>PS 03/19</b>	<b>ÅRSMELDING 2018 - KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE</b>
-----------------	--

#### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2018. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 tas til etterretning.

#### **Kontrollutvalgets behandling:**

Sekretæren orienterte. Det ble korrigert fra nestleder Synnøve Egge under pkt. 4 representasjon at i tillegg til leder var Synnøve Egge og Tore Melland representert under en intern opplæring og samling for kontrollutvalgene i Romsdal på rådhuset i Gjemnes 7.11.2018.

Årsmeldingen med endringer oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 tas til etterretning.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med endringer framsatt i møtet av nestleder. (5 voterende)

PS 04/19	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FRA INTERIMREVISJONEN REGNSKAPSREVISJON FOR 2018 – EIDE KOMMUNE
----------	--

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport til kontrollutvalget fra interimsrevisjonen regnskapsrevisjon for 2018 i Eide kommune til orientering.

Kontrollutvalget forventer at rådmannen følger opp de anmerkninger som revisjonen kommer med i interimsrevisjonsrapporten

### **Kontrollutvalgets behandling**

Oppdragsansvarlig revisor presenterte rapporten og gikk igjennom de enkelte punkt. Kontrollutvalget merker seg at en del av punktene samsvarer med det kontrollutvalget har på sin oppfølgingsliste. En del av punktene i revisjonen sin rapport står fortsatt fra 2017. Kontrollutvalget forventer at de anmerkninger som revisjonen har i sin rapport blir fulgt opp av rådmannen.

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

PS 05/19	MØTEPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE
----------	---

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalgets møteplan for 2019 godkjennes.

Kontrollutvalgets leder i samråd med sekretariatet gis fullmakt til å foreta endringer av møtedatoer dersom det blir nødvendig.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Sekretær redegjorde for møteplan og innhold for 2019. Rådmannen anbefalte at en unngikk mandager og torsdager som møtedager da dette kolliderer med interne møter i administrasjonen og Hustadvika kommune. En må komme tilbake til møtedatoer i kontrollutvalget for høsten da en avventer konstituering av Hustadvika kommunestyre og møteplaner der for 2019. Det fremkom ingen merknader ellers.

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

PS 06/19	TILTAKSPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE
----------	--

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget godkjenner Tiltaksplan for 2019.  
Tiltaksplanen vil fortløpende bli oppdatert av kontrollutvalget.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Sekretær redegjorde for tiltaksplanen og innhold for 2019. Rådmannen kom med en redegjørelse angående omorganisering og flytting fra 8.3.19 mellom Fræna og Eide sin administrasjon. En ber kontrollutvalget ta hensyn til disse endringene og i mindre omfang involvere administrasjonen i form av virksomhetsbesøk eller lengre utredninger og møter. Sekretær repliserte at det ikke er lagt opp til flere virksomhetsbesøk enn det som ble gjennomført 28.01.19 eller at det blir gjennomført bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt. Imidlertid må administrasjonen forvente å måtte svare ut sakene på oppfølgingslisten og andre saker som tilkommer slik at kontrollutvalget i tilstrekkelig grad kan vurdere om de skal avsluttes eller bli med videre til oppfølging i Hustadvika kommune.

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

<b>PS 07/19</b>	<b>BUDSJETT 2019 FOR KONTROLL OG TILSYN – EIDE KOMMUNE</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, for eksempel formannskapet, får innvirkning på tilsynsorganets budsjetttramme.

Kontrollutvalget er kritisk til at Formannskapet har pekt på poster i budsjettet som skal reduseres. Dette er en direkte inngripen i tilsynsorganets sitt budsjett som formannskapet i følge Forskrift om kontrollutvalg i kommuner § 18 ikke har kompetanse til å gjøre.

Dette er en saksbehandlingsfeil fra formannskapet som kontrollutvalget ønsker å rapportere til kommunestyret. Kontrollutvalget rapporterer prinsippet i saksbehandlingen og ikke den beløpsmessige delen.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Leder redegjorde for sitt forsøk på å få taletid i kommunestyret sitt møte 13.12.2018. Ordfører ville ikke gi leder ordet i saken. Leder mente en kunne ha ryddet av veien en del av problemet i saken før kommunestyret hadde gått til behandling av saken.

Ordfører kunne i møte med kontrollutvalget ikke svare for hvorfor formannskapet hadde innstilt på konkrete poster i budsjettet det kunne kuttes på, men at formannskapet med dette ville peke på poster det kunne kuttes i og at alle måtte bidra i en vanskelig økonomisk situasjon.

Sekretær stilte spørsmål om hvorfor ikke posten for revisjon var nevnt i vedtaket til formannskapet. Den største enkeltposten i budsjettet som kommunen selv og administrasjonen kunne ha indirekte innvirkning på. Det var heller ikke debattert i formannskapet.

Kontrollutvalget ønsket å følge innstillingen og sende saken over til kommunestyret som en saksbehandlingsfeil fra formannskapet sin side.

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

<b>PS 08/19</b>	<b>REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget er kritisk til at administrasjonssjefen, senere PSU og Fellesnemda skal utarbeide forslag til reglement for kontrollutvalget. Utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, får innvirkning på tilsynsorganets regelverk som er kontrollutvalgets styringsredskap.

Kontrollutvalget burde fått tilsendt en bestilling fra Fellesnemda om å utarbeide et forslag til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune som Fellesnemda skulle videresendt til kommunestyret i Hustadvika kommune.

Fellesnemda har ikke beslutningsmyndighet slik det står i sak 34/2018 i Fellesnemda om reglement. I utvidet mandat for Fellesnemda som ble vedtatt i kommunestyrene juni 2017 (sak 17/66 i Eide kommunestyre 28.06.2017), er det vedtatt at Fellesnemda skal utarbeide forslag til politisk reglement, herunder godtgjørelsesreglement, delegeringsreglement og øvrige reglement som skal vedtas av kommunestyret i den nye kommunen.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Ordføreren som er leder i Fellesnemnda kunne ikke svare på hvorfor saken er behandlet slik den er i arbeidsgruppen ut fra fellesnemda sitt utvidede mandat. Han mente reglementene stort sett var en videreføring av dagens reglement.

Leder viste til at det ikke var innholdet i reglementet kontrollutvalget reagerte på, men saksbehandlingsmåten.

Kontrollutvalget sluttet seg til innstillingen slik den forelå og rapporterer saken til kommunestyret.

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

<b>PS 09/18</b>	<b>OPPFØLGINGSLISTE</b>
-----------------	-------------------------

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget realitetsbehandlet ikke sakene på oppfølgingslisten da en ikke kan registrere at det har skjedd endringer i sakene.

Kontrollutvalget vil til møtet 20.05.2019 ha svar på de enkelte sakene fra rådmannen slik at kontrollutvalget i møte til høsten kan vurdere hvilke saker som kan avsluttes og hvilke saker som en anbefaler blir med videre til kontrollutvalget i Hustadvika kommune.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Noen av sakene er omtalt i revisjonens interimrapportering i sak 04/19. Men en kan ikke se at det har skjedd vesentlige endringer i status for sakene siden sist møte.

Kontrollutvalget vil til møtet 20.05.2019 ha svar på de enkelte sakene fra rådmannen slik at kontrollutvalget i møte til høsten kan vurdere hvilke saker som kan avsluttes og hvilke saker som en anbefaler blir med videre til kontrollutvalget i Hustadvika kommune.

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

<b>PS 10/19</b>	<b>EVENTUELT</b>
-----------------	------------------

### **Redegjørelse og svar på spørsmål knyttet til «Istadfondene» fra Kolbjørn Gaustad**

I møte 13.11.2018 refererte leder til innlegg i «Ordet fritt» i Romsdals Budstikke og tidligere spørsmål og påstander fra Kolbjørn Gaustad om bruk og status i «Istadfondene». Dette er midler kommunen har fått etter salg av Istad-kraft aksjene i 2000.

Leder spurte ordfører og rådmann hvordan kommunen vil forholde seg til spørsmål og påstander som står ubesvart og kan tas som en sannhet hvis de ikke blir besvart?  
Leder anbefalte at kommunen svarte ut offentlig spørsmålene som er stilt slik at påstandene ikke blir stående.

Rådmann og ordfører redegjorde for at kommunen i flere møter gjennom revisor og leder for regnskapsavdelingen har forklart hvordan dette med «Istadfondene» henger sammen.

Ordfører spurte kontrollutvalget hvordan han skulle håndtere denne saken og ba om at kontrollutvalget kom med en henstilling om at ordfører burde svare ut spørsmålet.

Kontrollutvalget tok i møtet ikke stilling til denne henstillingen, men kontrollutvalget sluttet seg til leder sin anbefaling til kommunen.

### **Kontrollutvalgets behandling**

I kontrollutvalgets møte 28.01.2019 tok oppdragsansvarlig revisor ordet og spurte hva kommunen ville gjøre for å imøtegå påstandene. Påstander som kan være med på å svekke tilliten både til revisjonen og administrasjonen.

Kontrollutvalget fikk en muntlig redegjørelse fra ordfører og revisor på hvordan en har prøvd å forklare sammenhengene overfor Kolbjørn Gaustad for å avvise påstandene angående «Istadfondene».

Kontrollutvalget ser ikke at en har andre måter å kommunisere og tilbakevise dette på enn å prøve med flere forsøk på forklaring. Påstandene bør ikke lenger stå uimotsagt.

Kontrollutvalget gjentar for sin del at de ikke har grunn til å påstå at regnskapet med noter til Eide kommune er feil på noen måte. Kontrollutvalget har avgitt en ren uttalelse til regnskapet basert på den revisjon som er foretatt og som ikke avdekker at noe er feil på dette området.

### **Eksterne tilsyn**

Kontrollutvalget ønsker til neste møte en redegjørelse fra rådmannen på hvordan en håndterer rapporter fra eksterne tilsynsorgan.

1. Hvordan håndteres rapportene i administrasjonen?
2. Hvordan håndteres rapportene til politisk nivå?

### **Fellemøte med kontrollutvalget i Fræna 05.03.19**

Kontrollutvalget ønsker å spille inn følgende tema til fellesmøtet med kontrollutvalget i Fræna ang. etablering av Hustadvika kommune og kommunereformen:

1. Status for IKT-prosjektet og veien videre inn mot Hustadvika kommune
2. Ansettelsesprosessene og status for organiseringen og innplassering
3. Budsjettprosessene og en status inn mot Hustadvika kommune sitt budsjett 2020.

Kåre Vevang  
leder

Synnøve Egge  
nestleder

Willy Farstad

Oddbjørg Hellen Nesheim

Bjørn Ståle Sildnes

Sveinung Talberg  
rådgiver