



KONTROLLUTVALGET I NESSET KOMMUNE

ÅRSMELDING FOR 2018

1. INNLEDNING

Etter lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (KL) § 77 er kommunen pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, forestå det løpende tilsynet med kommunens forvaltning. Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organ og administrasjonen er ivaretatt gjennom strenge krav til valgbarhet.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Etter kommunevalget høsten 2015 ble det valgt nytt kontrollutvalg for perioden 2015 – 2019 som fikk følgende sammensetning:

Funksjon	Navn	Parti	Varamedlemmer	Nr	Navn	Parti
Leder	Jostein Øverås***	Sp	For Ap, Frp og innbl.:	1.	Egil Arild Svensli	Ap
Nestleder	Vigdis Fjoseid***	Ap		2.	Lars Myrset	Frp
Medlem	Tone Skjørsæther*	Uavh.		3.	Per Egil Myrvang	Innb.l.
Medlem	Tor Steinar Lien	Ap		4.	Audhild Nauste	Ap
Medlem	Wenche Angvik **	Uavh.		5.	Helen Marit Torvik	Ap
			For Sp, H og Krf:	1.	Vigdis Aandalen Bersaas	Krf
				2.	Eli Gjermundnes	H
				3.	Torbjørn Utigard	Krf
				4.	Einar Gagnat	Sp

* Medlem av kommunestyret. I kommunestyret 24.05.2018, sak PS 43/18 ble Ivar Trælvik fritatt som leder i kontrollutvalget og Tone Skjørsæther ble valgt inn som ny representant i kontrollutvalget.

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

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

*** I kommunestyret 24.05.2018, sak PS 43/18 ble Ivar Trælvik fritatt som leder i kontrollutvalget og Tone Skjørsæther ble valgt inn som ny representant i kontrollutvalget. Jostein Øverås ble valgt som ny leder og Vigdis Fjoseid som nestleder. Vedtaket om valg av leder var ugyldig og ny sak om valg av leder ble behandlet av kommunestyret 25.10.2018, sak PS 75/18 der Jostein Øverås ble valgt som ny leder.

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

3. SEKRETARIAT

”Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.”, jf. Kommuneleven § 77. nr. 10

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt, jf. § 20 2. ledd, forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes har fra 2004 hatt samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal ble fra 2013 opprettet som et interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27 med status som eget rettssubjekt og med eget styre.

Styret er samarbeidets øverste organ og ivaretar arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte. I styremøte 14. desember 2015 ble Stig Holmstrøm, Vestnes kommune valgt til styreleder og Marit Seljeseth Stokke, Molde kommune ble valgt til nestleder for valgperioden 2015-2019. Marit Seljeseth Stokke har i Molde kommunestyre 10.11.2016, sak 112/16, fått innvilget fritak for sine kommunale verv. I sak ST 16/16 i styremøte for kontrollutvalgssekretariatet den 30.11.2016 ble Lars Ramstad, Rauma kommune enstemmig valgt som ny nestleder.

I 2018 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget ivaretatt av rådgiver Sveinung Talberg.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt, jf. § 20 2. ledd, forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

4. OPPGAVER OG VIKRSOMHET I 2018

4.0 Saksbehandling og møteavvikling

Kontrollutvalget har hatt 6 ordinære møter og behandlet i alt 37 protokollerte saker. Av disse er 8 saker oversendt kommunestyret enten som ordinær sak eller som referatsak. 3 av disse sakene vedrørte uttalelse til prosjektrapporter investeringer. I tillegg er det i 2018 behandlet 64 referatsaker og 26 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører, og blir hovedsakelig avholdt på rådhuset.

Kontrollutvalget har på forespørsel og i noen utstrekning fått orienteringer fra administrasjonen og kommunerevisjonen i saker som har vært til behandling i møtene. Kontrollutvalget har ikke fått skriftlige svar på skriftlige spørsmål til rådmannen. Dette vanskeliggjør Kontrollutvalgets arbeid med tilsyn og kontroll. Brev om dette er sendt Nesset kommunestyre 09.03.2018 og kontrollutvalget har etter dette konstatert en forbedring.

Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret i møte 22.09.2011, k-sak 73/11. Revidert reglement ble behandlet av kommunestyret i møte 18.06.2015, k-sak 15/52.

Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019

Kontrollutvalget utarbeider en virksomhetsrapport ved avslutning av valgperioden som legges frem for kommunestyret. Det rapporteres, men det mangler en plan å rapportere mot. Kontrollutvalget ser det som hensiktsmessig at det for hver valgperiode lages en plan for kontrollutvalgets virksomhet. Det er naturlig at denne lages av det nye kontrollutvalget i løpet av første år etter nytt valg. Planen sendes til kommunestyret for godkjenning, slik det gjøres

med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll. Dette skjer fra neste valgperiode. På denne måten kan kommunestyret også involveres i å sette rammer for kontrollutvalgets virksomhet i gjeldende valgperiode. Dette forutsettes iverksatt fra valgperioden 2020-2023. På denne bakgrunn behandlet og vedtok kontrollutvalget i møte 10.10.2017, sak PS 23/17 plan for kontrollutvalget sin virksomhet 2017-2019.

Tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget i Nesset

Kontrollutvalget er i følge kommuneloven § 77 nr. 6 pålagt å rapportere til kommunestyret resultatet av sitt arbeid. Kontrollutvalget vedtok i møte 10.10.2017, sak 23/17 plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019. Dette er en overordnet plan som må konkretiseres i en årlig tiltaksplan. Tiltaksplanen er bygget opp etter samme mal som plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019. Kontrollutvalget vedtok i møte 28.11.2017, sak 32/17 tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget. Den er revidert i møte 26.02.2018 sak PS 05/18.

Representasjon

Leder Ivar H. Trælvik var Nesset kommunes representant i styret for kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal inntil han fikk fritak som leder og medlem i kontrollutvalget 25.05.2018 i Nesset kommunestyre. Daværende nestleder Jostein Øverås var varamedlem til styret. Det er ny leder Jostein Øverås som nå er Nesset kommune sin representant med nestleder Vigdis Fjoseid som varamedlem. Nåværende leder har deltatt på styremøtene 25.04.2018, 05.09.2018 og 20.11.2018.

Ivar Trælvik, Jostein Øverås, Vigdis Fjoseid og Wenche Angvik deltok på **NKRFS¹ Kontrollutvalgskonferanse 2018** på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen 7.2.-8.2.2018.

Vigdis Fjoseid deltok på **FKTs² Årsmøte og Fagkonferanse 2018** på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport på Gardermoen 29. - 30.5. 2018.

Utvalget var representert under en **intern opplæring og samling for kontrollutvalgene i Romsdal på rådhuset i Gjemnes 7.11.2018**. Deltakere var Tone Skjørsæther og Wenche Angvik.

4.1 Tilsyn med revisjonen

Utvalget har fått seg forelagt følgende i 2018:

- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget fra interimsrevisjonen – regnskapsrevisjon 2017** (Sak PS 04/18 den 26.02.2018)
- **Regnskapsrevisjon – presentasjon av årsoppgjør 2017** (Sak PS 14/18 den 14.05.2018)
- **Kommunikasjons-/Revisjonsplan for revisjonsåret 2018** (Sak PS 20/18 den 10.09.2018)
- **Oppdragsansvarlig revisor sin vurdering av uavhengighet - regnskapsrevisjon** (Sak RS 30/17 den 28.11.2017 og RS 51/18 den 15.10.2018)

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor. Videre er revisjonsberetningen for regnskapet 2017 blitt forelagt utvalget.

4.2 Uttalelse til regnskapene

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskapet for 2017 for

- **Nesset kommune** (sak 15/18)

og gitt sin uttalelse til dette.

¹ Norges Kommunerevisorforbund

² Forum for Kontroll og Tilsyn

Samtidig har utvalget behandlet kommunens tertialvise økonomirapporter.

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

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

Kontrollutvalget har i 2018 fått seg forelagt og behandlet i alt 3 prosjektrapporter på investeringsprosjekt og gitt uttalelse for videre sluttbehandling i kommunestyret.

4.3 Forvaltningsrevisjonsrapporter

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

Det er utarbeidet **Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 04.10.2016, sak 26/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 112/16.

Kontrollutvalget bestilte i møte 10.10.2017, sak 25/17 et forvaltningsrevisjonsprosjekt med tittel **«Plan- og styringssystemet, herunder; Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering.»** Prosjektplanen ble behandlet og vedtatt i kontrollutvalget 28.11.2017, sak 30/17. Prosjektrapporten ble lagt frem for kontrollutvalget i sak PS 19/18 den 10.09.2018 og i kommunestyret, sak PS 60/18 den 20.09.2018 der anbefalingene i rapporten ble vedtatt og bes gjennomført av rådmannen. Kontrollutvalget følger opp at anbefalingene blir gjennomført i løpet 8-12 mnd.

Kontrollutvalget har i 2018 ikke behandlet første gangs oppfølging av følgende tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter da det ikke foreligger avlagte rapporter til oppfølging. Kontrollutvalget har fulgt opp tidligere avlagte rapporter, og to av disse ble avsluttet i 2018 og ført bort fra kontrollutvalgets oppfølgingsliste. Dette gjelder:

1. «Samhandlingsreformen i Nettet Kommune».

Kontrollutvalget behandlet i møte 22.06.2017, sak 16/17 oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget 09.02.2015, sak 34/15 og i kommunestyret 18.02.2016, sak 15/16 som vedtok at rådmannen skulle sørge for at revisjonen sine anbefalinger ble fulgt og påse at dette arbeidet ble gjennomført. Det var i alt 4 anbefalinger i rapporten. Anbefaling nr. 1 og 4 ble satt på oppfølgingslisten:

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

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

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

I møte i kontrollutvalget 26.02.2018 redegjorde enhetsleder Helse og omsorg for det arbeid som er gjort siden sist møte 10.10.2017 og anser anbefalingen om folkehelse som det eneste

gjensstående siden samhandlingen med Helseforetaket synes å være tilfredsstillende. I uke 14 i 2018 vil det være en kartlegging av folkehelsearbeidet etter en mal som Molde kommune benytter.

Kontrollutvalget ønsker på bakgrunn av redegjørelsen å avslutte saken, men vil etterspørre resultatet av folkehelseundersøkelsen.

2. «Vedlikehold av kommunale bygg i Nesset kommune»

Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 09.12.2013 i sak 13/13 i sak PS 29/13. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 06.02.2014 i k-sak 11/2014. Det var følgende 8 anbefalinger knyttet til rapporten:

1. Nesset kommune bør videreføre arbeidet med politisk forankring, kommunikasjon og felles forståelse av vedlikeholdsbehov og vedlikeholdsarbeid.
2. Nesset kommune bør arbeide videre med dataverktøyet; forvaltning - drift - vedlikeholdsprogram, for å få bedre registrering av og oversikt over vedlikeholdsbehovene, og dermed få et bedre grunnlag for å utarbeide planer og vedta prioriteringer.
3. Nesset kommune bør arbeide videre med å utarbeide vedlikeholdsplaner for kommunens bygningsmasse og for det enkelte bygg.
4. Nesset kommune bør vurdere om midlene som benyttes til vedlikehold er tilstrekkelig til å opprettholde tilstanden på bygningsmassen på ønsket nivå.
5. Nesset kommune bør intensivere arbeidet med å avklare hvordan vaktmestrene kan nyttes til vedlikeholdsoppgaver. Kommune bør vurdere en mer styrt og fleksibel bruk av ressursen.
6. Nesset kommune bør avklare sine behov for bygningsareal, og gjennom dette kartlegge om det er bygg som eventuelt kan avhendes.
7. Nesset kommune bør utarbeide og vedta hovedplan for vann, og rullere og oppdatere denne jevnlig.
8. Nesset kommune bør utarbeide og vedta hovedplan for avløp, og rullere og oppdatere denne jevnlig.

Oppfølging av rapporten har vært gjennomført fra høsten 2015 og oppfølgingssaken ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 09.12.2015 i sak PS 35/15.

Kontrollutvalget hadde oppfølging av rapporten i møte 9.12.2015, sak 35/15. Der ble det gjort vedtak at kontrollutvalget tok administrasjonens redegjørelse om oppfølging av forvaltningsrevisjons-prosjektet «**Vedlikehold av kommunale bygg i Nesset kommune**», datert 30. september 2015, herunder revisjonens vurdering av kommunens oppfølging, til etterretning.

Kontrollutvalget vil be revisjonen om å foreta en ny oppfølging av kommunens videre arbeid med revisjonens anbefalinger og rapportere tilbake til kontrollutvalget i løpet av høsten 2016.

Kontrollutvalget behandlet oppfølgingen på nytt i møte 04.10.2016, sak 24/16. Det forelå en redegjørelse fra kommunen datert 22.09.2016. Hovedtrekket i statusoppdateringen er at en har få menneskelige ressurser og trange driftsbudsjett til å få utført nødvendig vedlikehold og økte utgifter lovverket vurderer som sikker drift. En utfordring er ikke bare å ta et etterslep

på den gamle bygningsmassen, men også å belyse kostnadene med drift og vedlikehold av den nyeste bygningsmassen.

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

Kontrollutvalget har i hele 2017 og 2018 fulgt opp saken uten at en har fått forventet fremdrift før høsten 2018. Kontrollutvalget vedtok i møte 28.11.2017, sak 41/17 å skrive brev til kommunestyret for å orientere om manglende fremdrift og effektivering av anbefalingene i rapporten fra 2013.

Rådmannen la i møtet 15.10.2018 frem vedlikeholdsplanen for kommunale bygg 2019-2022. I 2019 er det budsjettet med et vedlikeholdsbehov på kr 891 000. Vedlikeholdsplanen for veg er snart ferdig og vedlikeholdsplan for vann og avløp er også på gang. Rådmannen orienterte i kontrollutvalgets møte 03.12.2018 at utvalg TNM har behandlet handlingsplan for veg 2019-2022 i møte 29.11.2018 sak RS 7/18 og vedlikeholdsplan bygg 2019-2022 i møte 29.11.2018 sak RS 7/18. Det er laget hovedplan VA, men denne vil bli revidert i Nye Molde kommune.

Kontrollutvalget anser med dette at saken kan avsluttes fra kontrollutvalgets side i møte 03.12.2018.

4.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll følger av kommuneloven § 80 og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner kap. 6, §§14-15.

Det er utarbeidet **Plan for selskapskontroll 2016 – 2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 04.10.2016, sak 27/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 111/16.

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

Kontrollutvalget i Nesset tok i møte den 23.02.2010 opp spørsmålet om eierskapskontroll.

For å kunne gjennomføre en eierskapskontroll må det utarbeides retningslinjer for forvaltning av kommunens eierinteresser i selskap. En eierskapsmelding.

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

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

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

Eiermeldingen er inndelt i to deler. Første del presenterer aktuelle selskapsformer for kommunen, felles prinsipp og strategier for god eierstyring i de ulike selskapsformene, samt

prosedyrer for politisk og administrativt forvaltning av eierstyringen. Andre del omhandler selskap som Nettet kommune eier eller har eierinteresser i.

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

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

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

Kontrollutvalget vedtok den 24.09.2012 i sak 30/12 bestilling av selskapskontroll av Nettet Kraft AS. Resultatet av selskapskontrollen ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 27. april 2015 i sak 12/15 og behandlet av Nettet kommunestyre 21. mai 2015 i sak 44/15.

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

Kontrollutvalget har ikke bestilt nye selskapskontroller i 2018 med bakgrunn i det som er beskrevet ovenfor.

Etter kommuneloven § 80 skal kontrollutvalget og kommunen sin revisor varsles om generalforsamlinger og har rett til å være tilstede på denne, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.

Kontrollutvalget har heller ikke i 2018 blitt varslet om avholdte representantskapsmøter i interkommunale selskap (IKS) eller generalforsamlinger i kommunalt eide aksjeselskap (AS).

4.5 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av forskriftens kap7, §§16-17.

Valg av revisjonsordning og valg av revisor

På bakgrunn av kontrollutvalgets anbefaling vedtok kommunestyret i Nettet enstemmig i møte 21.05.2015, sak 42/15 å inngå som deltaker i Møre og Romsdal Revisjon IKS og at selskapet blir valgt som revisor for kommunen fra 1.7.2015. På grunn av forsinkelser og manglende vedtak er ikke selskapet formelt stiftet ved møte i representantskapet før 14.11.2016. Selskapet ble satt i drift fra 1.2.2017 og ledet av konstituert daglig leder som ble engasjert eksternt. Ny daglig leder ble ansatt fra 1.5.2017. Kontrollutvalget har i perioden vært bekymret for revisjonsordningen på bakgrunn av disse forholdene og forsinkelsene. På denne bakgrunn fikk en heller ikke på plass oppdragsavtale med det nye selskapet før i Kontrollutvalget sitt møte 28.11.2017, sak PS 31/17.

Valg av kontrollutvalgssekretariatsordning for Nye Molde kommune

Inndelingslova § 26 omhandler fellesnemnd. I 5. ledd står følgende:

«Nemnda kan få fullmakt til å tilsetje personale i den nye eininga. Dette omfattar også tilsetjing av administrasjonssjef og revisor. Tilsetjing av revisor skjer på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala. Nemnda kan òg få fullmakt til å vidareføre deltaking i interkommunalt samarbeid om revisjon eller vidareføre avtale med annan revisor. Tilsvarande gjeld for sekretariatet for kontrollutvalet. Slikt vedtak skjer etter innstilling frå kontrollutvala.»

Kommunestyrene i de sammenslående kommunene har ikke gitt fellesnemda mandat til å avgjøre sekretariatsordning og valg av sekretær. Det betyr at saken må opp til behandling i kommunestyrene i de tre kommunen, og det må fattes likelydende vedtak i alle kommunestyrene.

Kontrollutvalget behandlet saken i møte 15.10.2018, sak PS 27/18 der en innstilte til Nettet kommunestyre at en videreførte dagens ordning med kjøp av tjenester fra Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

Saken er ennå ikke tatt opp til behandling i Nettet kommunestyre.

Kommunereformen

Kontrollutvalget i Nettet har siden vedtaket om at Midsund, Molde og Nettet blir en felles kommune fra 1.1.2020 og oppnevningen av interimsstyret, hatt saken på dagsorden i alle møter. Kontrollutvalget har også hatt ett felles møte med kontrollutvalgene i Midsund og Molde den 30.11.2017. Kontrollutvalget har hatt saker knyttet til Fellesnemda sitt arbeid og mandat på dagsorden og fått jevnlig orienteringer fra ordfører, rådmann og prosjektleder. Kontrollutvalget skal i medhold av kommuneloven og på vegne av kommunestyret føre tilsyn med forvaltningen. Kontrollutvalget har ingen funksjon eller mandat i forhold til Inndelingsloven. Kontrollutvalget ser på kommunereformen som et risikoområde da en skal bygge opp en ny organisasjon samtidig som eksisterende organisasjon skal fungere. Kontrollutvalget ønsker også i tiden fremover å fokusere på kommunereformen.

Budsjettbehandling

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslag til budsjett for 2018 ble vedtatt i kontrollutvalget 10.10.2017, sak 22/17 og oversendt til kommunestyret for endelig vedtak. Forslag til budsjett for 2019 ble vedtatt i kontrollutvalget 15.10.2018, sak 26/18 og oversendt til kommunestyret for endelig vedtak.

4.6 Oppfølging av politiske vedtak

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

4.7 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Kontrollutvalget har avsluttet flere saker fra sist årsmelding og noen nye saker på oppfølgingslisten er avsluttet i løpet av året slik at følgende saker på kontrollutvalget sin oppfølgingsliste står som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.2018 er følgende:

Sak nr / dato	Saksinnhold	Vedtak
PS 11/17 25.04.2017	Spørsmål fra kontrollutvalget i brev av 07.03.2017 om hva kommunen vil gjøre for å få manglende prosjektrengskap frem til politisk behandling.	Kontrollutvalget ønsker gjennom tertialrapporteringen å følge opp hvordan reglement for avleggelse og rapportering av investeringsregnskap praktiseres.
PS 38/16: 29.11.2016	Kommunereformen – status og videre prosess.	Kontrollutvalget tar kommunens vedtak og redegjørelse til orientering og ønsker å følge saken videre ved å føre den opp på oppfølgingslisten.

Saker som er avsluttet på kontrollutvalgets oppfølgingsliste i 2018 og der kommunen etter kontrollutvalgets syn har effektuert vedtak er:

1. PS 33/13 fra kontrollutvalgets møte 09.12.13:
Naustområde i Høvik Nettet kommune - manglende oppfølging av vedtak i Nettet formannskap og kommunestyre.
2. PS 35/15 fra kontrollutvalgets møte 09.12.15:
Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Vedlikehold av kommunale bygg i Nettet kommune».
3. PS 16/17 og PS 17/17 fra kontrollutvalgets møte 22.06.17:
Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen i Nettet kommune».

4.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2018 ingen saker som refererte seg til uregelmessigheter og/eller misligheter.

4.9 Virksomhetsbesøk

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli bedre kjent med kontrollutvalget, kan kontrollutvalget gjennomføre besøk i en kommunal virksomhet. Gjennomføring av virksomhetsbesøk gir kontrollutvalget et godt innblikk i den kommunale forvaltningen og gir virksomheten mulighet til å bli kjent med kontrollutvalget.

Kontrollutvalget i Nettet vedtok i sak PS 08/18 den 26.02.2018 at en ville gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Hjemmetjenesten den 02.05.2018 fra kl. 0900 i forkant av kontrollutvalgsmøtet. Kontrollutvalget fikk et generelt positivt inntrykk av driften ved Hjemmetjenesten og syntes besøket ga verdifullt utbytte.

Kontrollutvalget i Nettet vedtok i sak PS 22/18 den 10.09.2018 at en ville gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Eidsvåg barne- og ungdomsskole den 04.12.2018 fra kl. 0900 i forkant av kontrollutvalgsmøtet. Møtet og besøket ble senere flyttet til 03.12.2018. Kontrollutvalget fikk et generelt positivt inntrykk av driften ved Eidsvåg barne- og ungdomsskole og syntes besøket ga verdifullt utbytte. En håper ved neste anledning å få tid til en omvisning både på barneskolen og på ungdomsskolen

4.10 Sentrale kommunale styringsverktøy

En av kontrollutvalgets oppgaver er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll.

Rådmannen har et ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem; dvs. systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Alle vesentlige rutiner bør være skriftlig dokumentert med hensyn til hvordan de fungerer, og hvilken intern kontroll som ligger inne i systemene.

Kommunen har følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Økonomireglement for Nettet kommune** (revidert 30.04.03 i K sak 29/03)
- ❖ **Delegasjonsreglement for Nettet kommune** (vedtatt 19.05.05 i K sak 42/05)
- ❖ **Finansreglement for Nettet kommune** (vedtatt 16.06.2011 i K sak 60/11)
- ❖ **Eierskapsmelding for Nettet kommune** (vedtatt 16.06.2011 i K sak 66/11)
- ❖ **Beredskapsplan for kriseledelse i Nettet kommune pr. 31.08.2011**

- ❖ **Investeringsreglement for Nesset kommune – revidering** (vedtatt 02.10.2014 i K sak 74/14)
- ❖ **Reglement for folkevalgte organ og delegering til rådmann og andre** (vedtatt 18.06.2015 i K sak 53/15)
- ❖ **Interkommunalt samarbeid – innkjøp** (vedtatt 17.09.2015 i K sak 71/15)

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

4.11 Tilsyn fra andre

I tillegg til kontrollutvalget, utfører eksterne forvaltningsorgan tilsyn med kommunen.

Disse tilsyn kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen.

En ser det formålstjenlig at kontrollutvalget blir orientert om slikt tilsyn for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i kommunen kvalitetssikres og forbedres.

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

- Arkivverket:
Tilsyn med arkiva i Nesset kommune.
 Rapport fra Arkivverket, datert 02.02.2018

Kommunen fikk i alt 8 pålegg med frist 01.08.2018 til å lukke påleggene. Kontrollutvalget er ikke kjent med hva kommunen har gjort for å lukke påleggene og vil følge dette opp med rådmannen.

5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en nyttig medspiller i å forbedre kommunens eksterne tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse så vel som de interne forvaltningsfunksjoner, ved å legge opp til en konstruktiv tilnærming ut fra hva som er realistisk å oppnå. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne, og en aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget har i 2018 fortsatt fokus på å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltning og overfor innbyggerne i kommunen.

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som kan gjelde hele virksomhetsområdet til kommunen. I 2018 har kontrollutvalget hatt fokus på to kommuner. Dette gjelder Nesset kommune og Nye Molde kommune.

Som kommunestyrets hjelpeorgan i tilsyns- og kontrollspørsmål er kontrollutvalgets virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret, bl.a. for å få gjennomslagskraft for forbedringsforslag og anbefalinger og dermed kunne bistå i arbeidet for at kommunestyrets målsetninger blir realisert.

Eidsvåg, 19. februar 2019
 Kontrollutvalget i Nesset kommune

Tone Skjørsæther

Jostein Øverås
 leder

Vigdis Fjoseid
 nestleder

Tor Steinar Lien

Wenche Angvik

