



KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

Sunndalsøra, 03.september 2020

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTENR. 4/20
TID: 10.09.2020 kl. 10:00
STED: Kommunestyresalen, Sunndal rådhus

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 26/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2.JUNI 2020
PS 27/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 28/20	REVIDERING AV REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET
PS 29/20	OPPFØLGING AV ANBEFALINGER I SELSKAPSKONTROLL – KRISTIANSUND OG NORDMØRE HAVN IKS
PS 30/20	FORSLAG TIL BUDSJETT 2021 - KONTROLLARBEIDET I SUNNDAL KOMMUNE
PS 31/20	FORSLAG TIL PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 32/20	FORSLAG TIL PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 33/20	REVISJONS- OG KOMMUNIKASJONSPLAN 2020 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 34/20	OPPFØLGINGSLISTE
PS 35/20	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. 99160260.

E-post: veinung.talberg@kontrollutvalgromsdal.no

Varamedlemmer innkalles etter behov.

Halvard G. Hagen (s)
leder

Sveinung Talberg
rådgiver

Kopi:
Ordfører
Kommunedirektør
Møre og Romsdal Revisjon



SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 05.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 26/20	Kontrollutvalget	10.09.2020

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2.JUNI 2020

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 2.juni 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 2.juni 2020, velges:

1.
2.

Saksopplysninger

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

Sveinung Talberg
rådgiver



KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 3/20
Møtedato: 02.06.2020
Tid: kl. 10.00 – 13.15
Møtested: Fjernmøte i «Teams»
Sak nr: 20/20 – 25/20
Møteleder: Halvard G. Hagen, leder (Sp)
Møtende medlemmer: Jorunn Anne Solheim, nestleder (Ap)
Erling Rød (Frp)
Anveig Bjordal Halkjelsvik (Sp)
Edel Magnhild Hoem (Sv)
Forfall: Ingen
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: Einar Andersen, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
- sak 23/20
Av øvrige møtte: Randi Borghild Dyrnes, kommunedirektør – sak 20/20,
22/20, 23/20, 24/20, 25/20.

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet. Det fremkom ingen merknader til innkalling og sakliste. Innkalling og sakliste ble godkjent. Erling Rød hadde en merknad om at protokollen fra møtet 29.04.2020 ikke var lagt ut på kontrollutvalgets nettside.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 20/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 29.APRIL 2020
PS 21/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 22/20	ØKONIMIRAPPORT 1.TERTIAL 2020 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 23/20	RAPPORT FRA UNDERSØKELSE – RUTINER FOR PASIENTJOURNALER I SUNNDAL KOMMUNE
PS 24/20	OPPFØLGINGSLISTE
PS 25/20	EVENTUELT

PS 20/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 29.APRIL 2020
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 29.april 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 29.april 2020, velges:

1. Edel Magnhild Hoem
2. Jorunn Anne Solheim

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen er tidligere sendt ut til medlemmene for kommentarer. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen. Protokollen ble enstemmig godkjent. Leder fremsatte forslag på Edel Magnhild Hoem og Jorunn Anne Solheim til å signere protokollen fra 29.april 2020.

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

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 29.april 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 29.april 2020, velges:

1.
2.

PS 21/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren gikk igjennom referat- og orienteringssakene og redegjorde i forhold til sakene.

Referatsaker:

- | | |
|----------|---|
| RS 24/20 | Orienteringer
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 22.04.2020 (vedlagt) |
| RS 25/20 | 21/20 Tiltak for sysselsetting og næringsliv i forbindelse med Koronasituasjonen
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 22.04.2020 (vedlagt) |
| RS 26/20 | 22/20 Ny organisering av Orkide - Nordmøre regionråd
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 22.04.2020 (vedlagt) |
| RS 27/20 | 1/20 Interpellasjon til kommunestyremøtet 22.04.2020 om ekstraordinær generalforsamling i Sunndal Energi AS
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 22.04.2020 (vedlagt) |

RS 28/20 **24/20 Budsjett 2020 - Økonomiplan 2020 - 2023 - Revidert vedtak**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.05.2020 (vedlagt)

RS 29/20 **25/20 Budsjett 2021 - Økonomiplan 2021-2024**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.05.2020 (vedlagt)

Orienteringssaker:

OS 02/20 **RS 43/20 - Protokoll fra ordinær generalforsamling 09.03.2020
- Bølgen Invest**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.05.2020 (vedlagt)

OS 03/20 **RS 46/20 - Varsel om generalforsamling i Varde AS 13.05.2020**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.05.2020 (vedlagt)

OS 04/20 **RS 47/20 - Protokoll - representantskapsmøte 22.04.2020 - Interkommunalt
arkiv for Møre og Romsdal IKS**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.05.2020 (vedlagt)

OS 05/20 **RS 48/20 - Innkalling til Representantskapsmøte 25.05.2020 - ReMidt IKS**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.05.2020 (vedlagt)

OS 06/20 **RS 49/20 - Protokoll fra generalforsamling 25.03.2020 – Sunndal næringssekskap
AS**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.05.2020 (vedlagt)

OS 07/20 **RS 50/20 - Kontrollutvalget i Sunndal - protokoll fra møte 29.04.2020**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.05.2020 (vedlagt)

OS 08/20 **Plan for oppfølging av anbefalinger i selskapskontroll – Kristiansund og
Nordmøre Havn IKS**
Sunndal kommunestyre behandlet i møte 11.03.2020, sak PS 10/20 rapport fra
selskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS. Kommunestyret ber
kontrollutvalget om å følge opp at anbefalingene blir fulgt og påse at arbeidet blir
gjennomført. Kommunestyret ber om at kontrollutvalget får en skriftlig plan for
oppfølging av anbefalingene, slik at planen kan behandles i kontrollutvalget sitt siste
møte før sommeren 2020.

Kontrollutvalgssekretariatet oversendte styret i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS
brev den 03.04.2020 med referanse til vedtaket i kommunestyret og anmodet om at
styret sender kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal en skriftlig plan for hvordan
styret ser for seg å håndtere de forhold som er omtalt i punkt 3 i vedtaket innen
20.05.2020 slik at dette kan behandles i kontrollutvalget sitt møte 02.06.2020.

Den 22.05.2020, samt 25.05.2020 purret kontrollutvalgssekretariatet opp
henvendelsen. Kristiansund og Nordmøre Havn IKS sa 25.05.2020 at en ville svare
samme dag, men det er fortsatt ikke mottatt svar.
(vedlegg: Brev til Kristiansund og Nordmøre Havn IKS 03.04.2020)

Kontrollutvalgssekretariatet purrer på nytt med svarfrist 22.06.2020.

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

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget viser til vedtak i sak 46/19 den 05.12.2020 og forventer at tertialrapporteringen heretter blir presentert på en måte som gjør at en kan få en status på den økonomiske situasjonen i Sunndal kommune og som grunnlag for å fatte vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær innledet med å vise til saksutredningen og vedlagt tertialrapport som ikke gir en status på den økonomiske situasjonen i Sunndal kommune. Kommunedirektøren viste til at rapporteringen er i henhold til vedtatt økonomireglement, men at en hadde et arbeid på gang for mal for tertialrapportering. En innser at det mangler en kolonne for prognose for året i denne tertialrapporten. Tabellene og teksten medførte ingen kommentarer eller innvendinger fra formannskapetets behandling 28.05.2020.

Erling Rød viste til posten om konsesjonskraftinntekter som ikke er vurdert verdien av. Kommunedirektøren viste til gjeldende avtale med Sunndal Energi og at verdien er reell i forhold til denne avtalen. Erling Rød viste til at verdien av konsesjonskrafta i realiteten er mindre enn det avtalen og budsjettet tilsier og at dette burde vært kommentert i tertialrapporten.

Halvard Hagen viste til at det ikke foreligger finansrapport slik regelverket tilsier. Kommunedirektøren svarte at en ikke hadde kapasitet til dette i forbindelse med formannskapetets møte 28.05.2020, men at finansrapport for 1.tertial 2020 vil foreligge til behandling i kommunestyrets møte 17.06.2020.

Jorunn Anne Solheim var betenkt over merforbruket i Helse og omsorg, men hadde ikke problemer med å lese tertialrapporten.

Halvard Hagen viste til merforbruket i barnehagesektoren og spurte om ikke bemanningsnormen var kjent i 2019 når budsjettet var vedtatt. Kommunedirektøren svarte at barnehagesektoren er litt uforutsigbar da det kan tilkomme barn med større behov enn det en kjente til på budsjettvedtakstidspunktet.

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

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget viser til vedtak i sak 46/19 den 05.12.2020 og forventer at tertialrapporteringen heretter blir presentert på en måte som gjør at en kan få en status på den økonomiske situasjonen i Sunndal kommune og som grunnlag for å fatte vedtak.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonen sin rapport til orientering og setter følgende punkter på oppfølgingslisten for videre oppfølging:

1.Kvalitet og kvalitetssikring;

- det gjenstår noe arbeid med å få alle ansatte til å bruke kvalitetssystemet Compilo og sikre god internkontrollkompetanse i hele organisasjonen.

2.Overordnede krav til pasientjournal;

- ved neste revisjon bør innhold og overskrifter i rutinebeskrivelsene gjennomgås slik at disse blir klarere og lettere tilgjengelige.

3.Medvirkning og informasjon;

- helsetjenesten har i sin rutine ikke bestemmelser om hvordan og hvem som skal sikre medvirkning og informasjon. Dette bør kommunen vurdere ved neste revisjon av rutinen.
- kommunen kan med fordel ta inn bestemmelser om at den informasjon som gis til pasienter og/ eller brukere eller deres pårørende skal dokumenteres i pasientjournal. Dette bør kommunen vurdere ved neste revisjon av rutine.

4.Innsyn i journal;

- kommunen bør vurdere om det kan være hensiktsmessig å ta inn informasjon om innsyn i journal for pasient og pårørende på kommunens hjemmeside.

5.Tilgangskontroll;

- rutinen bør ved neste revisjon oppdateres iht hvor oversikten nå arkiveres.
Gjennomført kvalitetssjekk av journal i helsetjenesten har tidligere i liten grad blitt dokumentert.

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Einar Andersen redegjorde for bestilling, undersøkelse og funn i rapporten.

Jorunn Anne Solheim syntes dette var en grei rapport som en synes egner seg bra i opplæringsøyemed for personalet. Det fremkommer gode og enkle råd i rapporten. Det er likevel den enkelte arbeidstakers plikt å sette seg inn i sitt eget arbeidsområde sitt virke. En registrerer at systemloggområdet har svakheter og at dette må løses av systemleverandør.

Edel Magnhild Hoem viste til området tilgangskontroller der det var registrert en svikt i fjor sommer og spurte hvor mange som kan ha tilgang til pasientjournalssystemet. Det er bra med rutiner, men spørsmålet er om disse etterleves. Forvaltningsrevisor svarte og mente dette med svikt i fjor sommer hadde sammenheng med at en måtte prioritere arbeidet med en større innsynsbegjæringssak. Når det gjelder tilganger så har kommunen system for dette og det er avgrensninger i hvem som har tilgang og at en i utgangspunktet bare har tilgang på de brukerne en har ansvar for. Det blir også kjørt regelmessige kontroller på dette.

Halvard Hagen viste til at det er en klagesak ang. systemloggene som er sendt Datatilsynet. Det er mye positivt i rapporten, men en registrerer at det er få som ber om innsyn.

Forvaltningsrevisor svarte at en mener informasjonen kommunen gir om innsynsrett er ivarettatt gjennom jevnlig møter med pårørende.

Edel Magnhild Hoem spurte om rapporten ville bli brukt av kommunen. Forvaltningsrevisor svarte at han fikk inntrykk av det på de møter en har hatt med administrasjonen. Kommunedirektøren svarte at rapporten ville bli brukt, men det er snakk om prioriteringer av hvilke områder av rapporten en vil bruke tid på å følge opp.

Jorunn Anne Solheim spurte om innstillingen til vedtak og hvorfor kontrollutvalget skulle ha funn i rapporten til videre oppfølging.

Sekretær viste til at saken allerede er på oppfølgingslisten og at funn i rapporten er viktige å ta med seg videre for om en stund å få en redegjørelse fra kommunedirektør om, og hvorvidt funnene er og vil bli fulgt opp og implementert. Denne bestillingen og rapporten er ikke en forvaltningsrevisjon, men en undersøkelse der funnene ikke er så alvorlige at de gir grunnlag for å sende saken videre til kommunestyret for vedtak slik en gjør med en forvaltningsrevisjonsrapport. Det er kun kommunestyret som kan fatte vedtak og gi pålegg til kommunedirektøren. Det kan ikke kontrollutvalget. Men det er interessant å følge opp fra utvalget sin side hvorvidt rapporten og funnene blir brukt inn i forbedrings- og læringsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalget kan følge opp saken innen 6-12 måneder og etter det vurdere om saken skal avsluttes eller ikke.

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

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonen sin rapport til orientering og setter følgende punkter på oppfølgingslisten for videre oppfølging:

1.Kvalitet og kvalitetssikring;

- det gjenstår noe arbeid med å få alle ansatte til å bruke kvalitetssystemet Compilo og sikre god internkontrollkompetanse i hele organisasjonen.

2.Overordnede krav til pasientjournal;

- ved neste revisjon bør innhold og overskrifter i rutinebeskrivelsene gjennomgås slik at disse blir klarere og lettere tilgjengelige.

3.Medvirkning og informasjon;

- helsetjenesten har i sin rutine ikke bestemmelser om hvordan og hvem som skal sikre medvirkning og informasjon. Dette bør kommunen vurdere ved neste revisjon av rutinen.
- kommunen kan med fordel ta inn bestemmelser om at den informasjon som gis til pasienter og/ eller brukere eller deres pårørende skal dokumenteres i pasientjournal. Dette bør kommunen vurdere ved neste revisjon av rutinen.

4.Innsyn i journal;

- kommunen bør vurdere om det kan være hensiktsmessig å ta inn informasjon om innsyn i journal for pasient og pårørende på kommunens hjemmeside.

5.Tilgangskontroll;

- rutinen bør ved neste revisjon oppdateres iht hvor oversikten nå arkiveres.

Gjennomført kvalitetssjekk av journal i helsetjenesten har tidligere i liten grad blitt dokumentert.

PS 24/20	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse i møtet til orientering og beholder alle sakene på listen.

Kontrollutvalget fører opp vedtaket i sak 23/20 til videre oppfølging.

Kontrollutvalgets behandling

Prosjektregnskap til kontrollutvalget

Halvard Hagen etterlyste en fremdriftsplan for arbeidet med revisjon av investeringsreglementet. Kommunedirektøren svarte at en i løpet av høsten 2020 vil revidere dette reglementet samt andre reglement som en er pålagt og nødvendige å revidere som følge av ny kommunelov.

Kontrollutvalget beholder saken og restansen på oppfølgingslisten.

Sunndalsøra Samfunnshus

Kontrollutvalget er kjent med at det er gått ut brev fra styret til andelseierne den 13.11.19. Halvard Hagen spurte om det er kommet reaksjoner eller svar på brevet. Kommunedirektøren svarte at en ikke er kjent med at det er kommet svar. Videre vil det bli fremmet en sak for kommunestyret før generalforsamlingen som går på mandatet til eierrepresentanten. Halvard Hagen spurte videre om hvorfor generalforsamlingen som var tillyst i april er utsatt og når den bli avholdt. Kommunedirektøren svarte at det er på grunn av Coronasituasjonen at den er blitt utsatt og den vil bli avholdt til høsten uten at en kjenner en konkret dato.

Halvard Hagen og Erling Rød spurte videre hvorfor kommunen har investert og kostet på samfunnshuset i den senere tid uten at dette er meddelt styret eller eierne slik driftsavtalen tilsier. Kontrollutvalget har mottatt henvendelse fra en av eierne om dette. Kommunedirektøren var ikke forberedt på dette spørsmålet, men svarte at kommunen ikke kan la huset og driften stoppe opp som følge av Covid-19 situasjonen og utsatt generalforsamling. Kommunedirektøren vil komme med et svar og redegjørelse til kontrollutvalgets møte 10.09.2020.

Kontrollutvalget beholder saken og restansen på oppfølgingslisten.

Oppfølging av tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune

Halvard Hagen spurte om status for oppfølging av gjenstående avvik. Kommunedirektøren viste til at det er mindre betydelig gjenstående avvik og har ikke noe nytt å meddele. Det er tillyst et nytt tilsyn fra Arkivverket, men det er uvisst når dette bli grunnet Covid-19. Kommunedirektøren har tidligere fått melding om at dette er utsatt til november i år.

Kontrollutvalget beholder saken og restansen på oppfølgingslisten.

Innsyn i pasientjournal

Kontrollutvalget viser til behandling og vedtak i sak 23/20 i dagens møte og setter vedtaket på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten.

Gnr. 91, b.nr. 20, Horrвикvegen 201 – utvikling av eiendom

Halvard Hagen spurte om status i saken nå. Kommunedirektøren hadde ingen endring av status å meddele. Det er ikke gjennomført tilsyn. Erling Rød spurte om det vil bli et tilsyn. Ja, dette ligger på oppfølgingsplana og vil ikke bli slettet.

Kontrollutvalget beholder saken og restansen på oppfølgingslisten.

Bemanningsplan i Sunndal kommune

Halvard Hagen spurte om kommunen holder fremdriftsplanen. Kommunedirektøren svarte at fremdriftsplanen holdes og at samskapingsprosjektet vil bli ferdig til oppsatt tid 01.07.2020.

Halvard Hagen spurte videre om de øvrige enhetene i kommunen vil bli gjenstand for vurdering av bemanningen. Kommunedirektøren bekreftet at det vil bli en gjennomgang ved behov.

Kontrollutvalget beholder saken og restansen på oppfølgingslisten.

Næringsarbeidet i Sunndal kommune

Halvard Hagen spurte om når kommunen ville revidere næringsplana. Kommunedirektøren svarte at dette ville skje i løpet av vinteren 2021, men at først måtte en få behandlet kommuneplanens samfunnsdel som næringsplanen bygger på.

Erling Rød viste til at kommunen har en samhandling med Sunndal Næringselskap (SUNS) der et bestillingsdokument fra 2016 ligger til grunn og som skulle vært revidert årlig. Kommunedirektøren oppfatter ikke vedtaket fra 2016 på samme måte da en har hatt årlige evalueringsmøter med SUNS der ingen av partene ser grunn til å gjøre endringer på det som ligger til grunn fra 2016 da samarbeidet fungerer og en er omforent med fortolkningen av vedtaket. Kommunedirektøren påpeker også at administrasjonen har begrensede ressurser.

Kontrollutvalget ville fra vedtak i møte 13.02.2020 be kommunestyret om en fortolkning av det vedtaket som ble fattet i 2016 ang. bestillingsdokumentet. Kontrollutvalget vil etter kommunedirektørens redegjørelse i møtet 02.06.2020 heller avvente arbeidet med ny næringsplan vinteren 2021.

Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse i møtet til orientering og beholder alle sakene på listen.

I tillegg fører Kontrollutvalget opp vedtaket i sak 23/20 til videre oppfølging.

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

Sekretærens innstilling

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:

Følgende saker avsluttes på oppfølgingslisten:

PS 25/20	EVENTUELT
----------	-----------

1. Ansettelse av biblioteksjef i Sunndal kommune

Til kontrollutvalgets møte 02.06.20

Kontrollutvalgssekretariatet sendte den 11.05.2020 brev til kommunedirektøren der en ber om at Sunndal kommune sender over alle dokumenter vedrørende saken om ansettelse av biblioteksjef til kontrollutvalgssekretariatet så snart som mulig.

Den 19.05.2020 oversender kommunedirektøren v/kultursjefen dokumentasjon med i alt 50 dokument som vedlegg. Deler av dette er unntatt offentlighet jf. offentlighetsloven § 13, jf. forvaltningsloven § 13 (1) nr. 1 og sendes ikke ut som vedlegg til saken.

Kontrollutvalgssekretariatet har gått igjennom den mottatte dokumentasjonen som i stor grad dreier seg om søknader, vitnemål og CV-er. I tillegg foreligger det notater fra kultursjef, søknad til Nasjonalbiblioteket, svar fra Nasjonalbiblioteket og brev fra Sivilombudsmannen.

I vurdering av saken er det tatt utgangspunkt i følgende vedlegg:

- 17; utlysningstekst biblioteksjef
- 43; dispensasjon fra Nasjonalbiblioteket
- 44; søknad til Nasjonalbiblioteket, side 2
- 45; brev fra sivilombudsmannen til Sunndal kommune
- 48; notat fra kultursjef om ansettelse av biblioteksjef i Sunndal kommune

En må først presisere at kontrollutvalgets rolle ikke er å vurdere søkerens dokumentasjon eller kvalifikasjoner, men å se på prosessene som ligger til grunn for ansettelsen.

Det er utarbeidet flere dokument/notat (vedl. 44 og 48) i saken av kultursjef som er unntatt offentlighet, men som ikke er referert til hvilket i hvilket lovverk de er hjemlet unntatt offentlighet. De er ikke datert, ikke referanse til mottaker eller skrevet på offisiell brevmal for Sunndal kommune. Dette er rutiner eller praksis som ikke er tilfredsstillende. Det foreligger i mottatt materiale ikke vedtak i saken fra ansettelsesutvalget.

I alt var det 8 søkere til stillingen, der en søker med bibliotekfaglig bakgrunn trakk søknaden. Ellers var det ingen som hadde den formelle bibliotekarutdannelsen som krevdes. Kommunen valgte å kalle inn to av søkerne til intervju, der den ene av disse senere ble ansatt.

I dispensasjonssøknaden fra Sunndal kommune til Nasjonalbiblioteket den 06.05.2020 skriver kommunen at vedkommende som ble ansatt har forpliktet seg til å oppfylle kompetansekravet og skal begynne på studiene i august i år. Vedkommende hadde meldt seg opp til utdannelsen ved OsloMet før den aktuelle stillingen ble utlyst.

I sitt svar til Sunndal kommune skriver Nasjonalbiblioteket den 11.05.2020 at dispensasjonssøknaden er innvilget.

Kontrollutvalgssekretariatets vurdering

Kommunen bør ha bedre rutiner og praksis for dokumentasjon av ansettelsesprosedyrer enn det som er tilfellet i saken om ansettelse av biblioteksjef. Det gjelder alt fra dokumentasjon av intervju til ansettelse. Dokumenter som skal være unntatt offentlighet skal ha en tydelig lovhjemmel, referanse, mottaker, dato og bør følge en standard dokumentmal for Sunndal kommune.

Det fremgår heller ikke av mottatt dokumentasjon at en vurderte en ny utlysning da ingen i siste runde oppfylte det formelle kompetansekravet.

Det foreligger i mottatt materiale ikke behandling eller vedtak i saken fra ansettelsesutvalget.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak 02.06.2020

Sekretær gikk igjennom saken og mottatt dokumentasjon med bakgrunn i forespørsel i brev av 11.05.2020 der en ber om at Sunndal kommune sender over alle dokumenter vedrørende saken om ansettelse av biblioteksjef til kontrollutvalgssekretariatet. Det er mottatt eposter den 27.05.2020 der kommunedirektør opplyser om prosess, tidslinje, rutiner og maler. Ut fra mottatt opplysning om tidslinje og prosess, kan det se ut til at kontrollutvalget fortsatt mangler en hel del dokumentasjon i saken. Kommunedirektøren svarte at en muligens kan ha misoppfattet kontrollutvalgets spørsmål og at en vil gå igjennom saken for å ettersende evt. manglende dokumentasjon.

Edel Magnhild Hoem mente fortsatt dette var en merkelig prosess og spurte om ikke personalsjef er inne i slike ansettelsessaker. Videre ble det spurt om det var nok og kvalifiserte nok søkere til å ikke lyse ut stillingen på nytt. Halvard Hagen spurte også om personalavdelingens rolle i slik ansettelsessaker for å kvalitetssikre prosessene.

Kommunedirektøren svarte med å vise til at slike typer ansettelsessaker er delegert ned til enhetsleder og at personalavdelingen heller ikke har kapasitet til å bistå i ansettelsessaker. Det er vanlig at tillitsvalgt og avdelingsleder er med i intervju- og ansettelsesmøter.

Edel Magnhild Hoem spurte om alle med bibliotekfaglig utdanning var innkalt til intervju. Kommunedirektøren svarte at dette var et spørsmål som berørte opplysninger unntatt offentlighet og som ikke kunne besvares i et åpent møte.

Erling Rød gjentok spørsmålet om hvorfor ikke «spesialistene» i personalavdelingen som besitter slik ansettelseskompetanse er med på å støtte enhetene som skal ansette. Kommunedirektøren svarte at slik delegasjonsreglementet er vedtatt, så er det tjenestelederne som har fått delegert dette ansvaret. Gode rutiner og prosedyrer skal avhjelpe evt. bistand fra personalavdelingen.

Edel Magnhild Hoem gjentok at det er en uheldig situasjon for kommunen den prosessen som har foregått og som fortsatt pågår der stillingen burde vært utlyst på nytt. Dette går ikke på den personen som er ansatt, men på prosess. Kommunedirektøren svarte at en ofte er oppe i lignende type situasjoner der en må søke myndigheter om dispensasjon. Det kan gjelde for mange fagstillinger som forutsetter en viss fagkompetanse. En ansetter i mange fagstillinger med dispensasjon.

Halvard Hagen viste til at det mangler dokumentasjon i saken jf. eposter 27.05.2020, og fremmet forslag om at før kontrollutvalget kan behandle saken videre må alle dokumenter i saken foreligge for kontrollutvalget. Det blir også enklere for utvalget å vurdere saken i neste møte, når dette møtet etter all sannsynlighet vil foregå som et fysisk møte, ved at en da kan vurdere å lukke møtet og dele dokumenter unntatt offentlighet.

Kontrollutvalget sluttet seg til leder sitt framlegg om at saken fortsatt står inntil en har mottatt all dokumentasjon i saken.

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

2. Sunndal kommune sin praksis i forhold til anordningsprinsippet – inngående faktura.

Til kontrollutvalgets møte 02.06.20

Kontrollutvalgssekretariatet sendte den 11.05.2020 brev til kommunedirektøren der en ber om en skriftlig redegjørelse av de to temaene som fremgår av vedtaket innen 22.05.2020.

Fra kommunedirektøren er det den 20.05.2020 mottatt følgende svar:

Sunndal kommune sitt økonomireglement har følgende punkt:

7.2.1 Anordningsprinsippet

Definisjon ifølge regnskapsforskriften § 7.

”Alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året skal tas med i bevilgningsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapene avsluttes.”

Anordningsprinsippet innebærer at alle kjente utgifter og inntekter skal henføres og bokføres på riktig år, uavhengig av om inn- eller utbetaling er foretatt. Sentralt i periodiseringen av utgifter er om varer/tjenester er mottatt av kommunen og for inntekter om varer/tjenester er levert fra kommunen til kundene. For vurdering av om varen/tjenesten er levert/mottatt er det av betydning om det har funnet sted en overgang av risiko og kontroll til mottager (kommunen eller kunden).

Det er denne praksisen som skal følges i Sunndal kommune.

Den angitte saken ble dessverre feil håndtert av kommunen, og dette er påpekt til rette vedkommende. Det er også gitt informasjon vedr anordningsprinsippet i gjeldende avdelinger.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak 02.06.2020

Leder fremmet forslag om at kontrollutvalget avslutter videre oppfølging av saken med henvisning til svar fra kommunedirektør 20.05.2020.

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

3. Andre tema tatt opp i møtet 29.04.2020

Erling Rød:

En ber om at kontrollutvalget til neste møte får seg forelagt hvilke rutiner kommunen har for økonomiske tildelinger i Kulturrådet. Når blir tildelingssaker gjort?

Halvard G. Hagen:

En ber om at kontrollutvalget til neste møte får seg forelagt hvilke rutiner kommunen har for tildeling av kulturmidler og prosjektmidler. Blir det rapportert tilbake til kommunen på bruken av midlene?

Edel Hoem:

På generelt grunnlag, men også med bakgrunn i de innsynssaker Erling Rød har hatt til saker som både står i postjournalen og saker som ikke har kommet på postjournalen, ber kontrollutvalget om å få seg forelagt de rutiner kommunen har for føring av postjournal og hvor ajour kommunen er med postjournalføringen.

Til kontrollutvalgets møte 02.06.20

Kontrollutvalgssekretariatet sendte den 11.05.2020 brev til kommunedirektøren der en ber om en skriftlig redegjørelse av følgende spørsmål innen 22.05.2020:

Hvilke rutiner kommunen har for økonomiske tildelinger i Kulturrådet. Når blir tildelingssaker gjort?

Hvilke rutiner kommunen har for tildeling av kulturmidler og prosjektmidler. Blir det rapportert tilbake til kommunen på bruken av midlene?

Kontrollutvalget har mottatt epost m/vedlegg fra kommunedirektøren v/kultursjef den 19.05.2020 som svarer ut spørsmålet fra Erling Rød og Halvard Hagen.

Svaret:

Sunndal kommune har ikke noe Kulturråd som tildeler midler. Tilskudd til kultursektoren blir behandlet i Teknikk-, miljø og kulturutvalget etter søknader fra ulike områder/organisasjoner.

Retningslinjer for tildeling av aktivitetstilskudd og prosjekttilskudd blir beskrevet i dokumentet «Retningslinjer for kulturtilskudd og regler for utleie av kommunale bygg og anlegg» - sist revidert i TMK i møte 29. april 2020. Søknadsfrist er 15. mars.

Søknadene behandles så av administrasjonen og legges deretter fram for politisk behandling. Idrettsråd og kulturråd/det tidligere sang- og musikkrådet er høringsinstanser. I tildelingsbrevene heter det blant annet: Dersom prosjektet ikke blir gjennomført innen utgangen av året, ønsker kultursjefen informasjon om dette. Det informeres også om klagerett og frister.

Kulturetaten har løpende kontakt med de fleste søkere og blir holdt orientert om gjennomføringen av omsøkte arrangement/prosjekter. Sist i 2019 fikk TMK en grundig gjennomgang av de ulike prosjektene som fikk tilskudd i 2018. Det samme vil bli gjort i år i forhold til 2019-tildelingen.

Det er svært sjelden at det oppstår spørsmål/tvister rundt tildelingen. Da kan man heller si at tilskuddene fra kommunen utløser stor aktivitet – og er i svært mange tilfeller helt avgjørende for om planer/prosjekter blir realisert eller ikke.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak 02.06.2020

Edel Magnhild Hoem registrerer at det er beskrevet rutiner, men blir det kontrollert at rutinene fungerer og etterleves.

Erling Rød viser til at kriseledelsen i kommunen har hatt møter, men at han som privatperson er blitt nektet innsyn i ledelsens protokoller med bakgrunn i at dette er dokumenter unntatt offentlighet. Dokumentene vises heller ikke på postlisten til kommunen. Kontrollutvalget har, jf. kommuneloven § 23-2, 3. ledd krav på innsyn i kommunens dokument utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget mener dette er viktige møter og

dokumenter både kontrollutvalget, men også allmenheten for øvrig kan ha interesse i.

Leder fremmet forslag om at sekretariatet ber Fylkesmannen om svar på hva kommunen kan legge ut offentlig av slike dokument, før kontrollutvalget selv vurderer å be om innsyn i dokumentene fra kriseledelsen i kommunen.

Innsyn i andre selskap.

Kontrollutvalget diskuterte også innsyn i dokument og selskapsavtaler kommunen har eierskap i. Hjemmelen for dette ligger i kommuneloven § 23-6.

Leder fremmet forslag om at sekretariatet til neste møte gjennomfører en enkel selskapsgjennomgang av følgende selskap: Sunndal Alpinsenter AS, Sunndal Parkering AS, Aursjøvegen AS og Aursjøvegen AS.

Leder fremmet forslag om at de øvrige sakene på Eventuelt det ble forspurt om fra møtet 29.04.20, blir avsluttet fra kontrollutvalget med de svar som foreligger fra kommunedirektør.

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

4. Virksomhetsbesøk

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen, og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, kan kontrollutvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Dette kan også inkludere kommunale foretak og selskap. Besøkene initieres og gjennomføres av kontrollutvalget i samarbeid med sekretariatet. Kommunedirektøren forespørres og gir klarsignal til besøket. Det er formålstjenlig at ikke bare enhetsleder er med, men avdelingsledere, tillitsvalgte, verneombud m.fl. bør også inviteres.

Formålet med besøket er å:

- Bli kjent med virksomheten, og å gjøre kontrollutvalgsarbeidet kjent i kommunen.
- Undersøke generelt om krav til internkontroll er kjent i virksomheten, og om sentrale føringer knyttet til eksempelvis etikk er kommunisert.
- Sjekke utvalgte områder som for eksempel HMS, offentlige anskaffelser, økonomirutiner ved å få orientering om og innsyn i system og rutiner.
- Få innspill til kontrollutvalgets risikoanalyse og planarbeid.

Kontrollutvalget i Sunndal behandlet arbeidsplanen for 2020 i møte 13.02.2020 der en har satt opp 2 virksomhetsbesøk i 2020. Den 02.06.2020 og 03.12.2020. Alternativt kan en gjennomføre en orientering fra enhetsleder. I forbindelse med restriksjoner med Covid-19, så har en satt virksomhetsbesøk på vent, men en kan gjennomføre orientering fra en virksomhetsleder.

Kontrollutvalget har med positiv erfaring i sist periode gjennomført besøk hos virksomheter og selskap i Sunndal. Kontrollutvalget har lagt de siste besøkene til Holtan barnehage (2016), Øran Aktivitetshus (2017), Sunndal Energi (2017) og Kommunaltekniske tjenester (2018). Sunndal Helsetun (2018) og Sunndal ungdomsskole (2019).

Kontrollutvalgets behandling og vedtak 02.06.2020

Av enheter og avdelinger som er aktuelle for et virksomhetsbesøk og som ble nevnt i møtet var Skole, SFO, PPT og kulturtjenesten.

Leder fremmet forslag om at kontrollutvalget kommer tilbake til saken i møtet 10.09.20.

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

Halvard G. Hagen
leder

Jorunn Anne Solheim
nestleder

Erling Rød
medlem

Edel Hoem
medlem

Anveig Bjordal
Halkjelsvik
medlem

Sveinung Talberg
rådgiver



SUNNDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 05.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 27/20	Kontrollutvalget	10.09.2020

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 30/20 **PS 28/20 - Årsmelding for Sunndal kommune 2019**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 31/20 **PS 29/20 - Sunndal Kommune - Årsregnskap 2019**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 32/20 **PS 30/20 - Finansrapport 2019**
Protokoll fra Sunndal formannskap 30.04.2020 (vedlagt)
- RS 33/20 **PS 32/20 - 1. tertialrapport Sunndal kommune 2020**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 34/20 **PS 33/20 - Finansrapport 1. tertial 2020**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 35/20 **PS 35/20 - Budsjetreguleringer 1. tertial 2020**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 36/20 **PS 36/20 - Budsjet 2021 - Økonomiplan 2021-2024 – Rammer**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 37/20 **PS 37/20 - Sunndal Energi KF - Årsberetning og Regnskap 2019**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 38/20 **PS 38/20 - Sunndal Energi KF - disponering av overskudd 2019**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 39/20 **PS 39/20 - Omsetning av konsesjonskraft**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)

- RS 40/20 **PS 41/20 - Sunndal Energi Holding AS - vedtekter, valg og generalforsamling**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 41/20 **PS 43/20 - Kristiansund og Nordmøre Havn IKS - Havnerådsmøte 19.06.20**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- RS 42/20 **PS 43/20 - Regnskapsrapport pr 30.06.2020**
Innkalling m/vedlegg og protokoll, Sunndal formannskap 27.08.2020
Innkalling sak 54/20, Sunndal kommunestyre 09.09.2020
- RS 43/20 **Kommunestyrets instruksjonsrett for medlemmene i representantskap i et interkommunalt selskap IKS**, Artikkel fra Jan F. Bernt videresendt fra RIR 24.6.2020 (vedlagt).
- RS 44/20 **Svar på spørsmål om tolkingen av kommuneloven § 23-5**, brev datert 4.8.2020 fra Kommunal og Moderniseringsdepartementet til Forum for kontroll og tilsyn (FKT) (vedlagt).
- RS 45/20 **Årsmøte Møre og Romsdal Revisjon SA**, møteinnkalling og protokoll fra møte 19.06.20 (vedlagt).
- RS 46/20 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 24.8.2020** (vedlagt).
- RS 47/20 **Svar på henvendelse av 17.08.2020 om fjernmøter**, e-post datert 26.8.2020 fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal til Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal (vedlagt).

Orienteringssaker:

- OS 09/20 **RS 51/20 – Innkalling og protokoll fra generalforsamling den 16.12.19 og 25.03.20 – Sunndal Næringsselskap AS**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- OS 10/20 **RS 53/20 – Generalforsamling 28.05.20 – Aursjøvegen AS**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)
- OS 11/20 **RS 56/20 - Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Sunndal 02.06.20**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 16.06.2020 (vedlagt)

Sveinung Talberg
Rådgiver

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/01373
Saksbehandler Sigrun Rødset

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	16.06.2020	28/20
2 Formannskapet	28.05.2020	34/20

Årsmelding for Sunndal kommune 2019

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 28/20

Møtebehandling

Kommunedirektør Randi Borghild Dyrnes orienterte innledningsvis i saken.

Erling Rød satte fram følgende forslag

- ordfører Ståle Refstie er inhabil i denne saken
- ordførers kommentar må tas ut av årsmeldingen
- Administrasjonen tar kontrollutvalgets uttale til følge

Votering

Votering over om ordfører Ståle Refstie er inhabil.

11 som stemte for at ordfører er inhabil og 15 mot. Ordfører er habil.

Votering over om ordfører kommentar skal tas ut av årsmeldingen

Forslaget falt med 12 mot 15 stemmer

Votering over om administrasjonen tar kontrollutvalgets uttale til følge

Forslaget falt med 10 mot 17 stemmer

Sunndal kommunestyre godkjenner «Årsmelding Sunndal kommune 2019»

Innstillingen fra formannskapet ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre godkjenner «Årsmelding Sunndal kommune 2019».

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/01113
Saksbehandler Bjørn Flemmen Steinland

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.04.2020	18/20
2 Kommunestyret	16.06.2020	29/20

Sunndal Kommune - Årsregnskap 2019

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 29/20

Møtebehandling

Økonomisjef Bjørn Flemmen Steinland orienterte innledningsvis i saken.

Forslag presentert av Erling Rød (FrP)

1. kommunestyret ber om at verdien av kraft og industri-penger blir synt i egen note
2. Interkommunalt samarbeid blir synliggjort i egen note
3. Kontrollutvalgets behandling og uttale blir tatt til følge

Forslag til alternativ innstilling, 2. avsnitt i innstillinga (utheva), presentert av Erling Outzen (SV)

Årets mindreforbruk på kr 1 201 828 disponeres som følger:

1. Kr 240 365 avsettes til disposisjonsfondet «Kurs og opplæringstiltak»
2. Kr 46 785 avsettes til dekning av merforbruket i næringsfondet
3. Kr 914 678 avsettes til det allmenne disposisjonsfondet, uten øremerking til «Næringsfond drift».

Votering

Forslaget fra Erling Rød, punktvis votering

1. Vedtatt med 21 mot 6 stemmer
2. Vedtatt med 22 mot 5 stemmer
3. Falt med 11 mot 16 stemmer

Alternativ innstilling:

Årets mindreforbruk på kr 1 201 828 disponeres som følger:

1. Kr 240 365 avsettes til disposisjonsfondet «Kurs og opplæringstiltak»

2. Kr 46 785 avsettes til dekning av merforbruket i næringsfondet
3. Kr 914 678 avsettes til det allmenne disposisjonsfondet, uten øremerking til «Næringsfond drift».

Den alternative innstillingen om disponering av årets mindreforbruk ble satt opp mot innstillingen fra formannskapet. Innstillingen fra formannskapet ble vedtatt med 24 mot 3 stemmer.

Til slutt ble det votert over formannskapets innstilling med de vedtatte endringene, som ble enstemmig vedtatt;

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre godkjenner det framlagte årsregnskapet for 2019

Årets mindreforbruk på kr 1 201 828 disponeres som følger:

1. Kr 240 365 avsettes til disposisjonsfondet «Kurs- og opplæringstiltak»
2. Kr 961 463 avsettes til disposisjonsfondet «Næringsfond – disposisjonsfond»

Underdekningen på det bundne driftsfondet «Næringsfond drift» på kr 12 046 785 dekkes av disposisjonsfondet «Næringsfond disposisjonsfond»

Sunndal formannskap ser med bekymring på den økonomiske situasjonen for Sunndal kommune. Det må setjast i gang eit arbeid for å få samsvar mellom inntekter og utgifter.

3. kommunestyret ber om at verdien av kraft og industri-penger blir synt i egen note
4. Interkommunalt samarbeid blir synliggjort i egen note



Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/00941
Saksbehandler Bjørn Flemmen Steinland

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.04.2020	19/20
2 Kommunestyret	13.05.2020	

Finansrapport 2019

Formannskapet har behandlet saken i møte 30.04.2020 sak 19/20

Møtebehandling

Økonomisjef Bjørn Flemmen Steinland informerte om gjeldssituasjonen og rentemarkedet.

Votering

Innstillinga ble enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling

Sunndal kommunestyre tar Finansrapport 2019 til orientering

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/01379
Saksbehandler Harriet Berntsen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	28.05.2020	36/20
2 Oppvekst- og omsorgsutvalget	26.05.2020	8/20
3 Teknisk-, miljø- og kulturutvalget	27.05.2020	18/20
4 Administrasjonsutvalget	25.05.2020	1/20
5 Kommunestyret	16.06.2020	32/20

1. tertialrapport Sunndal kommune 2020

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 32/20

Møtebehandling

Kommunedirektør Randi Borghild Dyrnes orientert innledningsvis. 1. tertial ble preget av korona-epidemien. Heltidsprosjektet, målsettingen om oppstart 1.1.2021 vil ikke bli nådd. Det er gjort ROS-kartlegging på tre områder. Arbeidet med tiltak for å redusere risikoen er i gang.

Personalsjef Kirsti Hammervold Angelhus orienterte om heltid/deltid i Helse- og omsorg.

Økonomisjef Bjørn Flemmen Steinland orienterte om de økonomiske tabellene for 2020. Det har vært fokus på periodisering både på regnskap og budsjett. Corona-tiltakene har vart i 1,5 mnd ved rapporteringstidspunktet.

Forslag om rapportering av verdien på konsesjonskrafta, presentert av Erling Rød

Sunndal kommune har 65Gwh i konsesjonskraft.

Forslag: Verdien av konsesjonskrafta tas inn i tertialrapporten.

Votering

Innstillinga: Enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslaget presentert av Erling Rød, falt med 13 mot 14 stemmer

Kommunestyrets vedtak

Kommunestyret tar «1. tertialrapport Sunndal kommune 2020» til orientering

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/01626
Saksbehandler Bjørn Flemmen Steinland

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	16.06.2020	33/20

Finansrapport 1. tertial 2020

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 33/20

Møtebehandling

Votering

Det ble votert over kommunedirektørens innstilling, som ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre tar Finansrapport 1. tertial 2020 til orientering

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/01271
Saksbehandler Bjørn Flemmen Steinland

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	28.05.2020	38/20
2 Kommunestyret	16.06.2020	35/20

Budsjettreguleringer 1. tertial 2020

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 35/20

Møtebehandling

Habilitetsvurderinger styret i Sunndal Energi, gjeldene for sakene 35/20 og 37/20 – 41/20

Dette gjelder styreleder Janne Merete Rimstad Seljebø, Stig Rune Andreassen og Einar Mo.

Vara trer inn under habilitetsspørsmålet, dette er hhv. Ole Anders Andreassen, Lill Elin Vangen og Nils Ulvund. Forvaltningsloven §6 e sier at en er ugild når en er medlem av styret.

Denne saken henger sammen med sak 34/20 (SFO-prisen), konsekvensen av vedtaket i sak 34/20 er at grunnskoletjenestens ramme må økes med 620 000.

Forslag: Angående ekstraordinært utbytte på 4 mill fra Sunndal Energi, presentert av Erling Rød (FrP)

- Å ikke ta ut utbytte fra Sunndal Energi, men at 4 mill hentes fra disposisjonsfondet.
- Låneavtalen med Sunndal Energi reforhandles i sommer.

Forslag presentert av Jonny Meland på vegne av Ap.

- Sunndal kommune vil ikke ta ut ekstra utbytte i tillegg til det allerede vedtatte utbyttet på 6 mill kr. fra Sunndal Energi KF.
- Sunndal kommune tilbyr Sunndal Energi AS å innløse ansvarlig lån på kr 24 mill kr.

Økonomisjef Bjørn Flemmen Steinland orienterte i saken.

Revisor Tore Kvisvik orienterte om utlån til næringslivet/Sunndal Energi og viste til at dette må undersøkes nærmere før en vet om innfrielse av ansvarlig lån skal føres i driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Det var to forslag om å ikke ta ut ekstraordinært utbytte fra Sunndal Energi, det er Røds forslag som det blir votert over.

Votering

Inhabilitet

Det ble stemt enkeltvis over habiliteten.

Styreleder i Sunndal Energi Janne Merete Rimstad Seljebø ble enstemmig kjent inhabil.

Stig Rune Andreassen ble enstemmig inhabil.

Einar Mo ble enstemmig kjent inhabil.

Røds endringsforslag om å ikke ta ut utbytte,

Endringsforslaget ble enstemmig vedtatt.

Melands tilleggsforslag om å tilby Sunndal Energi å innfri ansvarlig lån,

Tilleggsforslaget ble enstemmig vedtatt

Innstillingen med vedtatte endringer

Innstillingen med vedtatte endringer ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Budsjettet for 2020 reguleres i samsvar med budsjettskjema og saksframstillingen. I tillegg reduseres lønnsreserven med 620 000 (rammen til kommunaldirektøren) og grunnskoletjenestens ramme økes tilsvarende.

Det skal ikke tas ut 4 mill i ekstraordinært utbytte fra Sunndal Energi, i stedet skal det brukes 4 mill fra disposisjonsfondet.

Sunndal kommune tilbyr Sunndal Energi AS å innløse ansvarlig lån på kr 24 mill kr.

Tabellene nedenfor bør oppdateres med de vedtatte endringene.

	Bevilgningsoversikter - drift tall i 1000 kr	Regnskap 1. Tertial 2020	Budsjett 1. Tertial 2020	Avvik	Reg Budsjett 2020	Regulering	Budsjettreg. 1. tertial 2020
1	Rammetilskudd	-92 775	-92 897	122	-232 242	-6 400	-238 642
2	Inntekts- og formuesskatt	-71 955	-77 479	5 524	-196 765		-196 765
3	Eiendomsskatt	-36 879	-34 445	-2 434	-68 890	-3 000	-71 890
4	Andre generelle driftsinntekter	-6 312	-12 797	6 485	-55 000	6 300	-48 700
5	SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-207 921	-217 618	9 697	-552 897	-3 100	-555 997
6	Sum bevilgninger drift, netto til tjenesteområdene	203 643	198 888	4 755	553 694	7 010	560 704
7	Avskrivninger	12 000	12 000	0	36 000		36 000
8	SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	215 643	210 888	4 755	589 694	7 010	596 704
9	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 722	-6 730	14 452	36 797	3 910	40 707
10	Renteinntekter	-2 320	-2 100	-220	-6 300		-6 300
11	Utbytter	0	0	0	-6 027	-4 000	-10 027
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0		0
13	Renteutgifter	5 642	3 600	2 042	10 800		10 800
14	Avdrag på lån	169	8 033	-7 864	24 100		24 100
15	NETTO FINANSUTGIFTER	3 491	9 533	-6 042	22 573	-4 000	18 573
16	Motpost avskrivninger	-12 000	-12 000	0	-36 000		-36 000
17	NETTO DRIFTSRESULTAT	-787	-9 197	8 410	23 370	-90	23 280
18	Overføring til investering	0	0	0	6 000	-5 000	1 000
19	Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	0	0	0	-4 370	1 350	-3 020
20	Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond	75	0	75	-25 000	3 740	-21 260
21	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0		
22	SUM DISP. ELLER DEKN. AV NTO DRIFTSRESULTAT	712	9 197	-8 485	0	0	0
23	FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR						

	Bevilgningsoversikter - drift Tjenesteområdene tall i 1000 kr	Oppdatert 29.5.2020	Regnskap 1. Tertial 2020	Budsjett 1. Tertial 2020	Avvik	Reg Budsjett 2020	Regulering	Budsjettreg. 1. tertial 2020
10	Kommunedirektøren		4 265	3 713	552	18 939	-3 120	15 819
11	Økonomiavdelingen		2 721	2 475	246	7 176	0	7 176
12	Personalavdelingen		2 781	2 922	-141	8 384	0	8 384
13	Politisk virksomhet		2 243	1 817	426	5 452	0	5 452
14	Service- og informasjonsavdelingen		6 334	6 672	-338	19 442	-1 000	18 442
15	Innvandretjenesten		8 444	11 847	-3 403	35 094	-5 400	29 694
16	PPT		755	144	612	0	2 650	2 650
18	Konsesjonskraftinntekter		-2 000	-2 000	0	-6 000	0	-6 000
20	Grunnskoletjenesten		34 366	35 171	-805	97 752	-1 880	95 872
21	Barnehagetjenesten		21 893	18 068	3 825	50 652	2 750	53 402
30	Helsetjensten		11 710	13 400	-1 690	38 577	660	39 237
31	NAV		4 509	5 141	-632	14 926	-10	14 916
32	Helse- og omsorgstjenesten		74 520	66 723	7 797	174 617	13 150	187 767
40	Plan-, miljø- og næringstjenesten		5 000	3 855	1 145	7 815	4 190	12 005
50	Kulturtjenesten		7 538	6 795	743	17 971	2 070	20 041
60	Kommunaltekniske tjeneste		8 262	8 658	-396	22 657	0	22 657
70	Eiendomstjenesten		11 226	11 299	-73	33 626	-2 470	31 156
	Sum Tjenesteområder 10-70		204 568	196 701	7 867	547 080	11 590	558 670
	Korrigeringer		75	2 187	-2 112	6 614	-4 580	2 034
	Korrigert sum for tjenesteområder 10-70		204 643	198 888	5 755	553 694	7 010	560 704

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/01229
Saksbehandler Bjørn Flemmen Steinland

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	28.05.2020	40/20
2 Kommunestyret	16.06.2020	36/20

Budsjett 2021 - Økonomiplan 2021-2024 - Rammer

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 36/20

Møtebehandling

Kommunedirektør Randi Borghild Dyrnes orienterte innledningsvis og ga ordet til økonomisjef Bjørn Flemmen Steinland som orienterte i saka. Utgangspunktet for budsjettkutta er årets reviderte budsjettet med unntak av korona-engangseffekten og andre engangseffekter og økt bruk av disposisjonsfond med 4 mill, der vedtaket er gjort i dag.

Web-løsning for rammedokumentet, finnes på hjemmesiden: www.sunndal.kommune.no . Velg budsjett og økonomiplan.

Arild Håkonsen (H) presenterte to forslag på vegne av H, Sp, FrP, V og KrF:

1. Følgende rammer settes for budsjettet 2021 sett i forhold til opprinnelige vedtatte budsjett for 2020:

Ramme innsparinger 2021-budsjett	
Kommunedirektørens staber	1 800
Innvandrertjenesten	1 000
Grunnskoleltjenesten	4 000
Barnehagetjenesten	1 500
Helsetjenesten	1 000
NAV	1 000
Helse- og omsorgstjenesten	7 000
Plan, miljø- og næringstjenesten	2 000
Kulturtjenesten	1 200
Kommunalteknisk tjeneste	1 000
Eiendomstjenesten	1 500
SUM	23 000

2. Kommunedirektøren legger på neste Kommunestyremøte frem en plan som kan sannsynliggjøre at rammene for 2021 kan holdes. Arbeidet med å justere driftsnivået må starte så snart som mulig og må ikke vente til årsskiftet.

Votering

Forslag Punkt 1 settes opp mot innstillingen fra formannskapet

Innstillingen fra formannskapet ble vedtatt med 14 mot 13 stemmer

Forslag punkt 2:

Forslaget falt med 15 mot 12 stemmer

Kommunestyrets vedtak

Kommunestyret vedtar at videre arbeid med årsbudsjett for 2021 skal ha følgende rammer for innsparingstiltak sett opp mot ordinært driftsnivå i regulert budsjett for 2020

Ramme innsparing 2021-budsjett	
Kommunedirektørens staber	1 800
Innvandrertjenesten	1 000
Grunnskoleltjenesten	3 700
Barnehagetjenesten	1 200
Helsetjenesten	900
NAV	1 000
Helse- og omsorgstjenesten	8 000
Plan, miljø og næringstjenesten	1 500
Kulturtjenesten	600
Kommunalteknisk tjeneste	1 300
Eiendomstjenesten	2 000
SUM	23 000

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 19/00996
Saksbehandler Bjørn Flemmen Steinland

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	16.06.2020	37/20

Sunndal Energi KF - Årsberetning og Regnskap 2019

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 37/20

Møtebehandling

Habilitetsvurderinger styret i Sunndal Energi, gjeldene for sakene 35/20 og 37/20 – 41/20

Dette gjelder styreleder Janne Merete Rimstad Seljebø, Stig Rune Andreassen og Einar Mo.

Vara trer inn under habilitetsspørsmålet, dette er hhv. Ole Anders Andreassen, Lill Elin Vangen og Nils Ulvund. Forvaltningsloven §6 e sier at en er ugild når en er medlem av styret.

Møtebehandling i Kommunestyret 16.06.2020:

Daglig leder i Sunndal Energi KF, (2019), Kolbjørn Solem, orienterte innledningsvis i saken og svarte på spørsmål underveis i presentasjonen.

Votering

Inhabilitet

Det ble stemt enkeltvis over habiliteten.

Styreleder i Sunndal Energi Janne Merete Rimstad Seljebø ble enstemmig kjent inhabil.

Stig Rune Andreassen ble enstemmig inhabil.

Einar Mo ble enstemmig kjent inhabil.

Votering over innstillingen

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal Kommunestyre tar Sunndal Energi KF sin årsberetning og regnskap for 2019 til orientering.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 19/00996
Saksbehandler Bjørn Flemmen Steinland

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	16.06.2020	38/20

Sunndal Energi KF - disponering av overskudd 2019

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 38/20

Møtebehandling

Habilitetsvurderinger styret i Sunndal Energi, gjeldene for sakene 35/20 og 37/20 – 41/20

Dette gjelder styreleder Janne Merete Rimstad Seljebø, Stig Rune Andreassen og Einar Mo.

Vara trer inn under habilitetsspørsmålet, dette er hhv. Ole Anders Andreassen, Lill Elin Vangen og Nils Ulvund. Forvaltningsloven §6 e sier at en er ugild når en er medlem av styret.

Votering

Inhabilitet

Det ble stemt enkeltvis over habiliteten.

Styreleder i Sunndal Energi Janne Merete Rimstad Seljebø ble enstemmig kjent inhabil.

Stig Rune Andreassen ble enstemmig inhabil.

Einar Mo ble enstemmig kjent inhabil.

Votering over kommunaldirektørens innstilling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre vedtar at overskuddet i Sunndal Energi KF sitt regnskap for 2019 disponeres i samsvar med styrets forslag:

Utbytte til eier	kr 6 000 000
Overført til annen egenkapital	kr 9 471 723

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/01324
Saksbehandler Bjørn Flemmen Steinland

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	28.05.2020	39/20
2 Kommunestyret	16.06.2020	39/20

Omsetning av konsesjonskraft

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 39/20

Møtebehandling

Habilitetsvurderinger styret i Sunndal Energi, gjeldene for sakene 35/20 og 37/20 – 41/20

Dette gjelder styreleder Janne Merete Rimstad Seljebø, Stig Rune Andreassen og Einar Mo.

Vara trer inn under habilitetsspørsmålet, dette er hhv. Ole Anders Andreassen, Lill Elin Vangen og Nils Ulvund. Forvaltningsloven §6 e sier at en er ugild når en er medlem av styret.

Votering

Inhabilitet

Det ble stemt enkeltvis over habiliteten.

Styreleder i Sunndal Energi Janne Merete Rimstad Seljebø ble enstemmig kjent inhabil.

Stig Rune Andreassen ble enstemmig inhabil.

Einar Mo ble enstemmig kjent inhabil.

Innstillingen fra formannskapet

Innstillingen fra formannskapet ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre vedtar å forvalte kjøp og salg av konsesjonskraft i egen regi.

Sunndal kommunestyre gir Kommunedirektøren i fullmakt å forhandle fram en avtale om salg av konsesjonskraft til Sunndal Energi AS på markedsmessige vilkår.

Dersom forhandlingene med Sunndal Energi AS ikke skulle føre fram gis Kommunedirektøren fullmakt til å selge konsesjonskraften i det åpne markedet gjennom en anbudsrunde og benytte Kommunekraft AS som rådgiver.

Avtalelengde begrenses til minimum ett år og maksimum fem år.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/01735
Saksbehandler Randi Borghild Dyrnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	16.06.2020	41/20

Sunndal Energi Holding AS - vedtekter, valg og generalforsamling

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 41/20

Møtebehandling

Habilitetsvurderinger styret i Sunndal Energi, gjeldene for sakene 35/20 og 37/20 – 41/20

Dette gjelder styreleder Janne Merete Rimstad Seljebø, Stig Rune Andreassen og Einar Mo.

Vara trer inn under habilitetsspørsmålet, dette er hhv. Ole Anders Andreassen, Lill Elin Vangen og Nils Ulvund. Forvaltningsloven §6 e sier at en er ugild når en er medlem av styret.

Ordfører ga ordet til Kolbjørn Solem, daglig leder Sunndal Energi, som ga ordet videre til: Kristin Ourom, partner i Kvale advokatfirma, som orienterte om prosessen og kom med innspill.

Forslag til nominasjon av kandidater til styret i Sunndal Energi Holding, presentert av Lusie Gjersvoll (AP), på vegne av Jørgen Singsdal, Siri Sande, Andreas Gjerde Ulvund, Arild Håkonsen, Stig Rune Andreassen, Erling Outzen, Germain Schmid og Lusie Gjersvoll.

Styremedlemmer for 2 år:

1. Ildri Solbakk
2. Einar Mo
3. Jonny Meland

Styremedlemmer for 1 år:

1. Birgitte Husa Kippernes
2. Per Helge Malvik

Varamedlemmer for 1 år:

1. Per Steinar Husby
2. Kjell Arne Nerland

Styreleder for 2 år: Ildri Solbakk

Forslag til endring av innstillingen, presentert av Lusie Gjersvoll (AP)

1. Som følge av vedtak i sak 35/20 ber Sunndal kommunestyre om at setningen «Sunndal kommunestyre ber styret i Sunndal Energi Holding AS legger frem sak til ekstraordinær generalforsamling om godkjenning og utbetaling av ekstraordinært utbytte på 4 mill i 2020» tas ut.

Forslag til endring av vedtektene, ble presentert av Germain Schmid (MDG)

2. Sunndal kommunestyre skal behandle saker til ordinær og ekstraordinær generalforsamling og gi instruks til utsendingen før ordinær og ekstraordinær generalforsamling.

Forslag til endring av vedtektene presentert av Erling Rød (FrP)

3. Skriftlig innkalling til generalforsamling og ekstraordinær generalforsamling må sendes ut 4 uker før
4. Sunndal kommunestyre gir hvert kommunestyremedlem fullmakt til å delta i generalforsamlingene i Sunndal Energi AS og stemme med 1/27 av aksjenen.
5. Valg av representanter, foreslår Per Steinar Husby til styret fast plass, Per Helge Malvik til vara.

Votering

Inhabilitet

Det ble stemt enkeltvis over habiliteten.

Styreleder i Sunndal Energi Janne Merete Rimstad Seljebø ble enstemmig kjent inhabil.

Stig Rune Andreassen ble enstemmig inhabil.

Einar Mo ble enstemmig kjent inhabil.

- 1) *Forslag til endring av innstillingen, vedrørende 4 mill i utbytte,*
Votering: Enstemmig vedtatt at setningen utgår.

- 2) *Forslag til endring av tekst; Sunndal kommunestyre skal behandle saker til ordinær og ekstraordinær generalforsamling og gi instruks til utsendingen før ordinær og ekstraordinær generalforsamling.*
Votering: Endringen ble enstemmig vedtatt.

- 3) *Skriftlig innkalling til generalforsamling og ekstraordinær generalforsamling skal skje 4 uker før, som bestemt i eierskapsmelding.*
Votering: Forslaget ble enstemmig vedtatt

- 4) *Fullmakt til å delta i generalforsamlingene*
Votering: Forslaget falt med 4 mot 23 stemmer

- 5) *Forslag til kandidat: Steinar Husby settes opp mot innstillingen fra rådet.*
Votering: Forslaget falt med 20 mot 7 stemmer.

- 6) *Delta i generalforsamlingen 1/27 av aksjene må settes opp mot de to siste punktene i innstillingen.*
Votering: Falt med 4 mot 23 stemmer

- 7) *Innstillingen med de vedtatte endringer*
Votering: Innstillingen med de vedtatte endringene ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre ber generalforsamlingen godkjenne vedtektene slik de er framlagt av styret 8.juni 2020.

Sunndal kommunestyre nominerer følgende kandidater til styret i Sunndal Energi Holding AS:

Styremedlemmer for 2 år:

1. Ildri Solbakk
2. Einar Mo
3. Jonny Meland

Styremedlemmer for 1 år:

1. Birgitte Husa Kippernes
2. Per Helge Malvik

Varamedlemmer for 1 år:

1. Per Steinar Husby
2. Kjell Arne Nerland

Styreleder for 2 år: Ildri Solbakk

Generalforsamlingen må velge valgkomite og utarbeide instruks for valgkomiteen, og det anbefales å gjennomføre dette i samme møte.

Sunndal kommunestyre skal behandle saker til ordinær og ekstraordinær generalforsamling og gi instruks til utsendingen før ordinær generalforsamling avholdes.

Kommunestyret velger ordfører som utsending til generalforsamling på vegne av Sunndal kommune sitt 100% eierskap.

Skriftlig innkalling til generalforsamling og ekstraordinær generalforsamling skal skje 4 uker før, som bestemt i eierskapsmelding.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 19/01066
Saksbehandler Randi Borghild Dyrnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	16.06.2020	43/20

Havnerådsmøte 19.06.20

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.06.2020 sak 43/20

Møtebehandling

Habilitetsvurdering: Ordfører Ståle Refstie ønsket sin habilitet vurdert, andre særegne forhold, jamfør forvaltningsloven §6 2. ledd. Lusie Gjersvoll foreslo at Ståle Refstie er inhabil under behandling av denne saken.

Tilleggsforslag: Eierrepresentanten går gjennom kontrollutvalgets referat fra møtet 2/6-2020 før møtet. Sak 05.08/20 presentert av Erling Rød (FrP)

Votering

Habilitet

Det ble votert over om ordfører Ståle Refstie var inhabil. Ordfører Ståle Refstie ble enstemmig kjent inhabil.

Innstillingen

Det ble votert over kommunedirektørens innstilling, som ble enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslaget

Det ble votert over tilleggsforslaget, som falt med 2 mot 24 stemmer.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre gir følgende innspill til Sunndal kommune sin eierrepresentant i Havnerådsmøtet 19.06.20:

- Sak 19 – Godtgjørelse til havneråd og havnestyre:
Godtgjørelse til havnerådet er et kommunalt tillitsverv, og godtgjørelsen omfattes av den enkelte eierkommunes godtgjørelsesreglement og utbetales fra eierkommunen.
Godtgjørelse til havnestyret fastsettes av Havnerådet.
- Oppfølging av resultat fra forvaltningsrevisjonen.



Arkivsak-dok.	20/02286-1
Saksbehandler	Bjørn Flemmen Steinland

Saksgang	Møtedato
Formannskapet	27.08.2020

Saksframlegg

Regnskapsrapport pr 30.06.2020

Kommunedirektørens innstilling:

Formannskapet tar regnskapsrapporten pr 30.06.2020 til orientering

Saksopplysninger

Kommunedirektøren skal rapportere regnskaps- og budsjettsituasjonen tertialvis til politisk nivå ihht økonomireglementet. Samtidig har det vært besluttet at formannskapet skal få en orientering i hvert møte.

Det planlegges en komplett tertialrapportering for 2. tertial i neste formannskapsmøte inkl. forslag til nødvendige budsjettreguleringer.

Regnskapet for 1. halvår (dvs. pr 30. juni) er avsluttet og det gis med dette en forenklet orientering om den økonomiske situasjonen for kommunen.

Vurdering

Tjenestene har et samlet overforbruk på ca 2,3 millioner i 1. halvår mot regulert og periodisert budsjett. Basert på tilbakemelding fra tjenestene er de fleste ihht budsjett i perioden. To tjenester har utfordringer, Helse- og Omsorg og Kultur. Den første knyttet til at mange innsparingstiltak er store og omfattende og er forsinket mht oppstart. I tillegg er nye ressurskrevende brukere kommet til som ikke har vært planlagt. Kulturtjenesten har utfordringer med lav aktivitet og lite inntekter pga pandemi-situasjonen. Kommunedirektøren og tjenestene har startet et arbeid for å budsjettmessig komme i mål ved årsslutt.

Størst usikkerhet og bekymring er knyttet til de sentrale inntektene. Rammetilskuddet er ca 8 millioner lavere enn budsjettert, skatteinntektene er ca 5 millioner lavere og flyktningetilskuddet er ca 4 millioner lavere enn budsjettert. Samlet sett er inntektene 15 millioner lavere enn budsjett i perioden.

Deler av dette er knyttet til pandemisituasjonen og det gjør det ekstra vanskelig å forutsi hvordan dette vil ende ut for året. En klart redusert bosetting av nye flyktninger påvirker også dette betydelig.

Det er rapporten laget en prognose som viser at uten ytterligere tiltak vil netto driftsresultat bli svekket fra negativt ca 28 millioner til negativt 51 millioner.

Situasjonen er svært utfordrende, og kommunens drift må strammes betydelig inn. Det må iverksettes tiltak som gir varige reduksjoner i driftsnivået.

Kommunedirektøren har som nevnt startet arbeidet med å tilpasse driften til situasjonen og vil komme tilbake til tiltakene både i tertialrapporteringen og i budsjettarbeidet for 2021.

Gjennomføring av tiltak må starte i løpet av høsten.

Vedlegg

Regnskapsrapport pr 30. juni 2020 – 1. halvår



Sunndal kommune

- kraftsenteret mellom fjord og fjell

Regnskapsrapport pr 30. juni 2020 – 1. halvår

	Tjenesteområdene	Regnskap 1. halvår 2020	Budsjett 1. Halvår 2020	Avvik	Regulert budsjett 2020	Prognose i MNOK	Kommentarer
10	Kommunedirektøren	6 182	5 862	320	15 819	16,4	Merforbruk knyttet til lønn. Vil bli regulert mot andre stabsavd.
11	Økonomiavdelingen	2 155	3 718	-1 563	7 176	6,0	Mindreforbruk er knyttet til vakanser, samt noe diverseinntekter som skal fordeles andre områder
12	Personalavdelingen	3 530	4 035	-505	8 384	8,0	Mindreforbruk i hovedsak knyttet til vakanser og noe mindre tjenestekjøp
13	Politisk virksomhet	3 764	3 571	193	5 452	5,8	Merforbruk knyttet til drift av politiske utvalg/godtgjøringer
14	Service- og informasjonsavd	7 961	7 966	-5	18 442	18,5	Ihht budsjett
15	Innvandrertjenesten	14 482	13 805	677	29 694	29,7	Mindre bosetting og lavere kostnader for introområdet. Ellers en del periodiseringseffekter pga redusert aktivitet i 2. mot 1. halvår. Reduserte tilskudd og høyere personalkostnader enn budsjetter.
16	PPT	1 190	1 147	43	2 650	2,7	Ihht budsjett
18	Konsesjonskraftinntekter	-3 000	-3 000	0	-6 000	-6,0	Ihht budsjett
20	Grunnskoletjenesten	43 760	44 065	-305	95 872	95,9	Noe lavere kostnader i forrige skoleår enn i nytt - ikke fullt ut periodisert i budsjettet. Mangler noe refusjoner fra andre kommuner.
21	Barnehagetjenesten	26 108	24 516	1 592	53 402	53,4	Vil få redusert personalkostnad i nytt barnehageår - ikke fullt ut periodisert i budsjettet.
30	Helsetjenesten	18 577	19 832	-1 255	39 237	39,2	Mindreforbruk stort sett knyttet til forsinket sluttoppgjør barnevern 2019. Vil få høyere kostnader knyttet til legetjenesten som vil balanseres med vakanser i tjenesten
31	NAV	7 040	7 374	-334	14 916	14,9	Mindreforbruk knyttet til vakanser
32	Helse- og omsorgstjenesten	97 821	93 720	4 102	187 767	191,8	Merforbruk utover regulert budsjett 1. tertial. Mange innsparingsinitiativ, men flere er forsinket i forhold til budsjett. Noe økte kostnader til Brukerstyrt Personlig Assistanse, kjøp institusjonsplasser og ressurskrevende brukere. Også noe høyere inntekt på institusjon.
40	Plan-, miljø- og næringstj.	6 908	6 998	-90	12 005	12,0	Ihht budsjett
50	Kulturtjenesten	11 975	10 491	1 485	20 041	21,5	Fortsatt inntektssvikt knyttet til pandemien beregnet til ca 0,9 mnok. Noe inntekter bokført i juli hvor budsjett ligger i juni. Merforbruk på bl.a. drift av utfartssteder og lysløyper, pensjonskostnader og ekstra vedlikehold kulturhus
60	Kommunaltekniske tjeneste	16 266	17 503	-1 237	22 657	22,7	Mindreforbruk i hovedsak knyttet til selvkostområdet som justeres ved årsslutt
70	Eiendomstjenesten	14 514	15 364	-851	31 156	31,1	Mindreforbruk i hovedsak knyttet til periodiseringer
	Sum Tjenesteområder 10-70	279 233	276 967	2 267	558 670	563,6	
	Korrigeringer	389	337	52	2 034	2,0	
	Korrigert sum	279 622	277 304	2 319	560 704	565,6	



Sunndal kommune

- kraftsenteret mellom fjord og fjell

Regnskapsrapport pr 30. juni 2020 – 1. halvår

Bevilgningsoversikter - drift	tall i 1000 kr	Regnskap 1. halvår 2020	Budsjett 1. Halvår 2020	Avvik	Regulert budsjett 2020	Prognose i MNOK	Kommentarer
1	Rammetilskudd	-137 599	-145 745	8 146	-238 642	-233,0	Noe lavere rammetilskudd enn opprinnelig budsjettet til tross for koronakompensasjoner
2	Inntekts- og formuesskatt	-104 939	-110 211	5 272	-196 765	-192,0	Svekket skatteinntang i mai med 5 mnok knyttet til koronasituasjonen
3	Eiendomsskatt	-37 454	-35 945	-1 509	-71 890	-71,9	Noen engangsinntekter i 1. halvår
4	Andre generelle driftsinntekter	-13 096	-16 046	2 950	-48 700	-37,7	Lavere flyktningetilskudd enn forventet pga lavere bosetting
5	SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-293 088	-307 947	14 859	-555 997	-534,6	
6	Sum bevilgninger drift, netto til tjenesteområdene	279 622	277 304	2 318	560 704	565,6	
7	Avskrivninger	0	0	0	36 000	36,0	
8	SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	279 622	277 304	2 318	596 704	601,6	
9	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-13 466	-30 643	17 177	40 707	67,0	
10	Renteinntekter	-2 808	-9 177	6 369	-6 300	-5,0	Svekket rentenivå
11	Utbytter	0	0	0	-6 027	-6,0	Ihht budsjett
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	
13	Renteutgifter	-167	5 150	-5 317	10 800	6,0	Svekket rentenivå samt tilbakeført feil avsetning i 2019 på ca 2 mill
14	Avdrag på lån	1 201	0	1 201	24 100	25,2	
15	NETTO FINANSUTGIFTER	-1 774	-4 027	2 253	22 573	20,2	
16	Motpost avskrivninger	0	0	0	-36 000	-36,0	
17	NETTO DRIFTSRESULTAT	-15 240	-34 670	19 430	27 280	51,2	
18	Overføring til investering	0	0	0	1 000	0	
19	Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-12 047	-13 561	1 514	-3 020	-3,0	
20	Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond	12 047	12 047	0	-25 260	-48,2	
21	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0		0	
22	SUM DISP. ELLER DEKN. AV NTO DRIFTSRESULTAT	15 240	36 184	-20 944	0	0	
23	FREMFOØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR						

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/02286
Saksbehandler Bjørn Flemmen Steinland

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	27.08.2020	46/20
2 Kommunestyret		

Regnskapsrapport pr 30.06.2020

Formannskapet har behandlet saken i møte 27.08.2020 sak 46/20

Møtebehandling

Kommunedirektør Randi Dyrnes orienterte innledningsvis.

Økonomisjef Bjørn Flemmen Steinland presenterte regnskapsrapport per 30. juni 2020, for 1. halvår.

Representanten Jørgen Singsdal, Senterpartiet, fremmet følgende to tilleggsforslag:

«Formannskapet ber om regnskapsrapporter også blir lagt fram i dei andre hovedutvalga.»

«Den økonomiske situasjonen er no så alvorleg at tiltak må kome snarast. Formannskapet ber om at regnskapsrapporten også blir lagt fram på kommunestyremøtet den 09.09.2020.»

Votering

Det ble først votert over kommunedirektørens innstilling, som ble enstemmig vedtatt.

Deretter ble det votert punktvis over forslagene fremmet av Jørgen Singsdal. Begge forslagene ble enstemmig vedtatt.

Formannskapet har etter dette gjort slikt vedtak:

Formannskapets vedtak

Formannskapet tar regnskapsrapporten pr 30.06.2020 til orientering med følgende tillegg:

Formannskapet ber om regnskapsrapporter også blir lagt fram i dei andre hovedutvalga.

Den økonomiske situasjonen er no så alvorleg at tiltak må kome snarast. Formannskapet ber om at regnskapsrapporten også blir lagt fram på kommunestyremøtet den 09.09.2020.

Fra: Jan Egil Korseberg
Til: andersvollan@hotmail.com; annheidi.orvik@gmail.com; Dahl, Torgeir; Frode Erlandsen; iver.kjorsvik@gmail.com; kjell.harald.danielsen; Knut Sjømæling - Gjemnes kommune (knut.sjomaling@gjemnes.kommune.no); Knut Johan Stenerud; Postmottak - Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal; molton@hotmail.no; Nilssen, Odd Jørgen; Gunnerød, Randi (Kontakt); Renate Soleim; tom.grunde.malme@hustadvika.kommune.no; tove.henoen@hustadvika.kommune.no; Wold, Yvonne Svensli, Arild (Kontakt); Baard Fredvig-Erichsen; Tolaas, Gerda; Løklingholm, Heidi Evelyn (Kontakt); ketilsorthe@outlook.com; Dahl, Kristine Gautvik (Kontakt); ncharnes@mimer.no; 90919737@online.no; Rune Strand (rune.strand@eidevassverk.no); sjellamari@gmail.com
Kopi:
Emne: VS: Kommunestyrets instruksjonsrett for medlemmene i representantskapet i eit interkommunalt selskap IKS [SAK0000015815]
Dato: 24. juni 2020 13:38:55
Vedlegg: image001.png

Sommerlektyre for spesielt interesserte (for eksempel medlemmene i representantskapet): I en artikkel i Kommunal Rapport uttaler Jan F. Bernt at «– Jeg kan ikke se at det er rettslig grunnlag for at kommunestyret kan instruere eierrepresentanten i interkommunale selskaper». Artikkelen er klipt inn under.

Tidligere KS Bedrift, nå Samfunnsbedriftene, er arbeidsgiver- og interesseorganisasjon for de interkommunale selskapene i Norge. Her er svaret deres:

I lovforarbeidene til IKS-loven (Ot.prp. nr. 53 (1997-98) Om lov om interkommunale selskaper og lov om endringer i kommuneloven m m (kommunalt og fylkeskommunalt foretak)) - står det følgende i merknaden til IKS-loven § 7 første ledd andre punktum:

«Representantskapsmedlemmene representerer sine respektive kommuner og fylkeskommuner i selskapsforholdet. Vedkommende (fylkes)kommune har instruksjonsrett overfor sine medlemmer i representantskapet. Dette innebærer at flertallet i kommunestyret/fylkestinget eller det organ som har fått myndighet til det, kan gi sine representanter instruks om stemmegivningen i representantskapet. Dette vil også gjelde hvor deltakerens representanter er valgt ved forholdsvalg. Der det ikke foreligger noen instruks, er det opp til representantskapsmedlemmene å stemme etter sin egen vurdering i de konkrete saker som er til behandling innen rammen av lov, selskapsavtale og alminnelige krav til lojalitet mot selskapet og den kommune eller fylkeskommune vedkommende representerer.»

Se: <https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/otprp-nr-53-1997-98-/id159051/?ch=9#kap9-1>

Vi forholder oss til det som uttrykkes i forarbeidene på dette punktet. Av instruksjonsretten følger normalt også en plikt til å stemme iht. instruks. Det er ikke direkte regulert i IKS-loven eller lovens forarbeider hva som er konsekvensen dersom representantskapsmedlemmet stemmer i strid med avgitt instruks fra kommunestyret i en bestemt sak. Stemmegivning i strid med instruks må likevel kunne oppfattes som et pliktbrudd, og ikke minst et tillitsbrudd. Medlemmene i representantskapet er eiers representant og skal primært ivareta eierinteressen, og ikke andre eller egne interesser. Vi mener at det i en slik situasjon, der representantskapsmedlemmet har avgitt stemme i strid med eiers instruks, bør vurderes nærmere om og hvordan dette evt. får konsekvenser for vedtaket i representantskapet.

Med vennlig hilsen

Elen Schmedling Gimnæs

advokatfullmektig

+47 48 28 75 50 | esg@samfunnsbedriftene.no

ÅRIM - Ålesundregionen Interkommunale Miljøselskap IKS

Langlandsvegen 1 - 6010 ÅLESUND

Mobil: +47 40 23 47 05 - Tlf dir: +47 70 31 41 01

PUBLISERT 22.06.2020 10:28

– Jeg kan ikke se at det er rettslig grunnlag for at kommunestyret kan instruere eierrepresentanten i interkommunale selskaper

Kan kommunestyret instruere eierrepresentanter?

SPØRSMÅL: Kommunene har mange eierskap i svært ulike selskaper. Mange kommuner begynner etter hvert å ha gode Eiermeldinger, der det gjerne står noe om intensjonen med eierskapet. Utover Eiermeldinger av varierende kvalitet er Eierstyringen fra kommunestyre/fylkesting lite synlig. Det kan virke som det er opp til hver enkelt eierrepresentant å vurdere hva (fylkes) kommunen skal mene om forhold som sammenslåing, oppdeling eller nedleggelse av et selskap. Spørsmålet er om kommunestyret kan instruere eierrepresentanten som møter i generalforsamlinger, årsmøter og andre eierskapsforsamlinger på sine vegne?

Lowverket sier så langt jeg har funnet ut ingenting om dette. KS' anbefaler at kommunestyret/fylkestinget instruerer eierrepresentanten i interkommunale selskaper, men hva med eierrepresentanten i de andre selskapsformene? Det er nærliggende å regne med at det samme gjelder her, men KS har ikke anbefalt det eksplisitt. Hva sier Bernt?

SVAR: Her er det flere varianter og den del gråsoner.

For selskapsmessige organisasjonsformer forankret i kommuneloven er det sikker rett at på samme måte som i andre folkevalgte organer er medlemskap i slike styringsorganer personlige verv der ingen kan gi bindende instruks til det enkelte medlem om hvordan hun skal utøve vervet. Dette gjelder for styre i kommunale og fylkeskommunale foretak (§ 9-8), og for representantskap i interkommunalt politisk råd og i kommunalt oppgavefellesskap (hhv. § 18-3 og § 19-3). Men for alle disse gjelder den samme regelen som for kommunale og fylkeskommunale utvalg; kommunestyret eller fylkestinget kan når som helst skifte ut de medlemmene de har valgt, se hhv. 9-7 siste avsnitt, § 18-3 tredje avsnitt, andre setning, og § 19-3 fjerde avsnitt, andre setning).

I den andre enden ligger aksjeselskapene. Organene i disse er regulert i aksjeloven, ikke i kommuneloven, og med unntak av bestemmelsen i kommuneloven § 21-1 om representasjon av begge kjønn i styret er det aksjeloven som bestemmer sammensetning av og ansvarsforhold for de styrende organer i disse, også der de er helt eller delvis kommunalt eller fylkeskommunalt eid.

- **Les også:** [Må de nye kommunestyrene delegerer myndighet til IKS-er?](#)

Det øverste organet i et aksjeselskap er generalforsamlingen. Møterett i denne har «aksjeeierne ... enten selv eller ved fullmektig etter eget valg» (aksjeloven [§ 5–2 nr. 1](#)). Aksjeeier er her kommunen eller fylkeskommunen, og den eller de som møter for denne i generalforsamlingen, gjør det på kommunens eller fylkeskommunens vegne i kraft av fullmakt fra denne. I motsetning til den som er valgt til verv etter kommuneloven, kan den som møter med slik fullmakt fortløpende instrueres om hvordan hun skal utøve denne, i praksis ved vedtak fra kommunestyret eller fylkestinget om hvordan det skal stemmes i bestemte saker. I generalforsamlingen skal kommunen eller fylkeskommunen tale med én stemme. Og fullmakten til den som møter for kommunen eller fylkeskommunen, kan når som helst tilbakekalles. Hvis kommunen eller fylkeskommunen er eneeier, er det ikke usedvanlig at man benytter kommunestyret eller fylkestinget som generalforsamling. Det betyr i så fall at de vedtak som treffes der, rettslig sett er en beslutning om hvordan kommunen eller fylkeskommunen skal utøve sin kompetanse som (ene) aksjonær i selskapet.

• **Les også:** [Representantskap til et IKS skal velges av kommunestyret selv](#)

Forvaltningen av et aksjeselskap ligger imidlertid til styret, som har myndighet til å treffe vedtak i alle saker så langt dette ikke strider mot selskapets vedtekter eller vedtak i generalforsamlingen, se aksjeloven [§ 6–12](#) nr. 1. Generalforsamlingen velger styremedlemmene, med unntak av representantene for de tilsatte (aksjeloven [§ 6–3](#) nr. 1, jf. nr. 2) for to år. Ved valg av selskapets styre avgir kommunen eller fylkeskommunen som sådan én samlet stemme om dette. Det er ikke adgang til å kreve forholdsmessig fordeling mellom ulike partier i styret. Flertallet i kommunestyret eller fylkestinget vedtar i sin helhet hvordan man vil stemme om dette. Men vervet som styremedlem er et personlig verv med personlig ansvar. Styremedlemmer kan ikke instrueres, verken av kommunestyre, fylkesting eller generalforsamling, og generalforsamlingen kan bare instruere styret, ikke det enkelte medlem.

Interkommunale selskaper er i en litt uklar gråson mellom disse to modellene. De er forankret i egen lov om slike, og går dermed ikke inn under verken kommuneloven eller aksjeloven. De etableres ved en selskapsavtale mellom deltakende kommuner og fylkeskommuner der det blant annet fastsettes regler om sammensetning av to organer som tilsvarer generalforsamlingen og styret i aksjeselskaper; representantskapet og styret (IKS-loven [§ 4](#)).

Representantskapet er øverste organ i selskapet ([§ 7](#)). Hver av de deltakende kommunene eller fylkeskommunene skal ha minst ett medlem i dette. De velges av det enkelte kommunestyre eller fylkesting. Disse bestemmer selv om de vil foreta valgene ved forholdsvalg eller flertallsvalg, med andre ord om flertallet velger alle, eller om også opposisjonen i kommunestyret eller fylkestinget skal være representert. Valg skjer som utgangspunkt for fire år om gangen, men kommunestyret eller fylkestinget kan foreta nyvalg av sine representanter for resten av valgperioden om de finner grunn til det.

• **Les også:** [Styreleder for foretak må bo i kommunen](#)

I [§ 9](#) første setning fastslås at hvert medlem har én stemme i representantskapet. Etter min mening må det forstås som at medlemskap av dette organet er et individuelt verv med personlig ansvar. Medlemmene møter ikke med fullmakt, men i kraft av å være utpekt ved valg, og da er det nærliggende å legge til grunn at det ikke kan gis bindende instruks til den enkelte om hvordan hun skal utøve sitt verv. Jeg merker meg at det opplyses at KS anbefaler at kommunestyret eller fylkestinget «instruerer eierrepresentanten i interkommunale selskaper», men jeg kan ikke se at det er rettslig grunnlag for at det kan gis slike bindende instruks. Kommunestyret eller fylkestinget

kan selvsagt gi uttrykk for hvordan det ønsker representanten skal stemme i en bestemt sak, men det har ingen rettslige konsekvenser for gyldigheten av det vedtak som treffes der, om representanten ikke følger instruksen.

Det samme gjelder i enda sterkere grad for styremedlemmene, som er valgt av representantskapet og dermed bare står til ansvar overfor dette. Felles for begge disse organene er at medlemmene forutsettes å sette seg inn i og delta ved vedtak på grunnlag av sin beste overbevisning om hva som er best for selskapet, og da etter å ha hørt på og deltatt i debatten om dette i hhv. representantskapet eller styret.

Representantskapsmedlemmer kan skiftes ut ved nyvalg i perioden, men ikke med tilbakevirkende kraft.



Forum for Kontroll og Tilsyn
Postboks 41 Sentrum
0101 OSLO

Deres ref

Vår ref
20/2919-3

Dato
4. august 2020

Svar på spørsmål om tolkningen av kommuneloven § 23-5

Kommunal- og moderniseringsdepartementet viser til brev 20. mai 2020 vedrørende tolkningen av kommuneloven § 23-5 andre setning. I brevet spør dere om bestemmelsen innebærer at kommunedirektøren kun skal gis anledning til å uttale seg i saker som gjelder gjennomførte kontroller, eller om han eller hun også skal gis anledning til å uttale seg i saker som gjelder

- valg av revisjonsordning og revisor,
- valg av sekretariat for kontrollutvalget,
- budsjettforslag for kontroll og tilsyn, og/eller
- årsmeldinger for kontrollutvalget.

Dere spør også om hvem som skal innhente uttalelsene fra kommunedirektøren etter bestemmelsen.

Departementet vil i det følgende besvare spørsmålene deres.

Hvilke saker kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg i

Generelle kommentarer

Det framgår av kommuneloven § 23-5 at

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget. I saker som skal oversendes til kommunestyret eller fylkestinget, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken.

En naturlig språklig forståelse av ordlyden i § 23-5 andre setning er at kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler enhver sak som skal oversendes til kommunestyret. Isolert sett synes bestemmelsen dermed å legge opp til at kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg i alle saker der kontrollutvalget skal oversende saken til kommunestyret, uavhengig av hva saken dreier seg om.

Dersom man ser bestemmelsen i sammenheng med første setning, kan man forstå den som at kommunedirektørens uttalelsesrett er begrenset til saker der kontrollutvalget skal rapportere om "resultatene av sitt arbeid". Formuleringen "sitt arbeid" er ikke begrenset til gjennomførte kontroller. En slik forståelse av ordlyden utelukker derfor heller ikke at kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg i forbindelse med andre typer rapporteringer til kommunestyret.

Forarbeidene til bestemmelsen er ikke helt tydelige på hvilke typer saker som skal forelegges kommunedirektøren. Det framgår av merknaden til bestemmelsen i Prop. 46 L (2017–2018) side 405 at kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg i saker som gjelder "gjennomførte kontroller". At forarbeidene bruker formuleringen "gjennomførte kontroller" kan indikere at det kun er i forbindelse med rapporteringer om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller at plikten til å forelegge saken for kommunedirektøren inntreffer.

Departementet mener likevel at man ikke bør legge for mye vekt på at forarbeidene bruker formuleringen "gjennomførte kontroller". Etter ordlyden til bestemmelsen skal kommunedirektøren gis uttalelsesrett i saker som "skal" oversendes til kommunestyret. Saker som "skal" oversendes til kommunestyret vil naturligvis omfatte alle saker som etter § 23-5 første setning eller forskrift om kontrollutvalg og revisjon skal oversendes. Etter forskriften har kontrollutvalget ikke bare plikt til å rapportere til kommunestyret om gjennomførte kontroller, men også om enkelte andre forhold. For eksempel følger det av forskriften § 3 at kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret dersom regnskapsrevisorens påpekninger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 ikke blir rettet eller fulgt opp.

Departementet kan ikke se at ordlyden og forarbeidene samlet sett gir tilstrekkelige holdepunkter for å fastslå at kommunedirektøren kun skal gis anledning til å uttale seg i saker som gjelder gjennomførte kontroller. Dersom det var lovgivers intensjon å begrense kommunedirektørens uttalelsesrett på denne måten, er det nærliggende at dette ville kommet klarere fram av både ordlyden og forarbeidene til bestemmelsen.

Departementet vil også vise til at bestemmelsen i § 23-5 andre setning er en ren videreføring av kommuneloven av 1992 § 77 nr. 6 andre setning, se merknaden til bestemmelsen i Prop. 46 L (2017–2018) side 405. Forarbeidene og tolkningsuttalelsene til § 77 nr. 6 er dermed også relevante for forståelsen av § 23-5. I en tolkningsuttalelse fra 2010 (10/9262-ERA) la departementet til grunn at plikten til å forelegge saker for kommunedirektøren etter § 77 nr. 6 andre setning i hvert fall omfattet de sakene som kontrollutvalget skulle rapportere til

kommunestyret etter den tidligere kontrollutvalgsforskriften. Denne forskriften er nå erstattet av forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Departementet legger derfor til grunn at § 23-5 andre setning innebærer at kommunedirektøren iallfall skal gis anledning til å uttale seg i saker som etter § 23-5 første setning eller forskrift om kontrollutvalg og revisjon skal oversendes til kommunestyret. Det vil si at kommunedirektøren iallfall skal gis anledning til å uttale seg i saker som gjelder "resultatene" av kontrollutvalgets "arbeid", og i saker som etter forskriften §§ 3, 4 eller 5 skal oversendes.

Videre kan det også tenkes tilfeller der det ikke følger av lov eller forskrift at en sak skal oversendes til kommunestyret, men der saken likevel skal oversendes. Dette kan for eksempel være aktuelt der kommunestyret eksplisitt har bedt kontrollutvalget om at saken skal oversendes, eller der kontrollutvalget selv har bestemt at saken skal oversendes. Når det gjelder denne typen saker, legger departementet til grunn at spørsmålet om kommunedirektøren skal gis uttalelsesrett, vil avhenge av innholdet i saken. Departementet viser til at § 23-5 andre setning må ses i sammenheng med det alminnelige prinsippet om at en sak skal være så godt opplyst som mulig før et vedtak treffes. Man må derfor blant annet se hen til om en uttalelse fra kommunedirektøren kan bidra til å opplyse saken før kontrollutvalget skal behandle den.

Valg av revisjonsordning og revisor, og valg av sekretariat for kontrollutvalget

Det følger av § 24-1 tredje ledd at kommunestyrets vedtak om valg av revisjonsordning og revisor skal treffes etter innstilling fra kontrollutvalget. Videre følger det av § 23-7 sjette ledd at kommunestyrets vedtak om sekretariat for kontrollutvalget skal treffes etter innstilling fra kontrollutvalget. Bestemmelsene sier ikke noe om hvorvidt kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler denne typen saker.

Som nevnt følger det av § 23-5 andre setning, jf. første setning, at kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saker som gjelder "resultatene" av kontrollutvalgets "arbeid". Når kontrollutvalget avgir innstilling til kommunestyret om valg av revisjonsordning og revisor, eller om valg av sekretariat for kontrollutvalget, vil dette ikke være en rapportering om resultatene av kontrollutvalgets arbeid. Dette tilsier at kommunedirektøren ikke skal gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler denne typen saker.

Departementet vil vise til at både revisor og sekretariatet for kontrollutvalget skal være uavhengig av kommunens administrasjon. Dette skyldes at revisor har en viktig oppgave i å føre kontroll med administrasjonen. Videre har sekretariatet for kontrollutvalget en viktig oppgave i å forberede saker for kontrollutvalget, og i å påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt. At revisor og sekretariatet for kontrollutvalget skal være uavhengige av administrasjonen tilsier at kommunedirektøren ikke bør gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget skal behandle saker som gjelder valg av revisor og sekretariat. De

hensynene som begrunner at kommunedirektøren skal gis uttalelsesrett, vil etter departementets vurdering ikke gjøre seg gjeldende i denne typen saker.

Departementet er etter dette av den oppfatning at § 23-5 ikke innebærer at kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saker som gjelder valg av revisor og revisjonsordning, og valg av sekretariat for kontrollutvalget.

Budsjettforslag for kontrollarbeidet

Det følger av forskriften § 2 at kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Når kontrollutvalget oversender forslag til budsjett for kontrollutvalget i kommunen, vil dette ikke være en rapportering om resultatene av kontrollutvalgets arbeid, jf. § 23-5 første setning. Dette tilsier at kommunedirektøren ikke skal gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler denne typen saker.

Kommunedirektøren har ansvar for det samlede budsjettet i kommunen. Det kan derfor argumenteres for at en uttalelse fra kommunedirektøren kan bidra til å opplyse saken før kontrollutvalget skal behandle den. På den andre siden vil departementet vise til at budsjettet for kontrollarbeidet har direkte betydning for omfanget av kontrollen med kommunens administrasjon. Departementet mener derfor at gode grunner tilsier at kommunedirektøren ikke bør gis anledning til å uttale seg i denne typen saker.

Departementet er etter dette av den oppfatning at § 23-5 ikke innebærer at kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saker som gjelder budsjettforslag for kontrollarbeidet.

Årsmeldinger for kontrollutvalget

Spørsmålet om kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg om årsmeldinger som skal oversendes til kommunestyret, vil etter departementets vurdering avhenge av årsmeldingens innhold. Dersom årsmeldingen inneholder opplysninger om resultater av kontrollutvalgets arbeid, legger departementet til grunn at kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg i saken, jf. § 23-5 første setning. Departementet viser til drøftelsene over og våre tidligere vurderinger i sak 10/9262-ERA.

Hvem som skal innhente uttalelsene fra kommunedirektøren

Når det gjelder spørsmålet om hvem som skal innhente uttalelsene fra kommunedirektøren etter § 23-5 andre setning, vil departementet vise til at bestemmelsen bare fastslår at kommunedirektøren skal "gis anledning" til å uttale seg. Bestemmelsen sier ikke noe om hvem som skal innhente uttalelsene fra kommunedirektøren. Departementet legger derfor til grunn at det er opp til kontrollutvalget i den enkelte kommune å avgjøre hvordan dette skal gjøres. En praktisk løsning kan være at sekretariatet for kontrollutvalget forelegger saken for kommunedirektøren som en del av sin saksforberedelse, jf. forskriften § 7.

Med hilsen

Ragnhild Spigseth (e.f.)
kst. avdelingsdirektør

Signe Bechmann
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

MØTEINNKALLING

STYRE/RÅD/UTVALG:	MØTESTED:	MØTEDATO:	KL.:
Årsmøte	Digitalt	19.06.2020	10:00 – 12:00

Det innkalles til ordinært årsmøte **fredag 19. juni kl. 10.**

Møtet gjennomføres digitalt ved bruk av Microsoft Teams. Lenke til møtet ligger i utsendt kalenderinvitasjon.

Følgende saker vil bli tatt opp til behandling:

SAKLISTE:**01/20 – Stemmevekker****02/20 - Valg av møteleder****03/20 - Godkjenning av innkalling****04/20 - Valg av referent og 2 til å underskrive protokoll****05/20 - Godkjenning av sakliste****06/20 - Endring av andelsinnskudd****07/20 – Budsjett inneværende år - 2020****08/20 – Budsjett 2021 og økonomiplan****09/20 - Overordnede mål og retningslinjer for driften.****10/20 - Valg til valgkomite og styre etter vedtektenes § 8****11/20 - Valg av revisor****12/20 – Åpenhetsrapport****Eventuelt**

Eventuelle forfall meldes per epost: vee@mrrevisjon.no.

Molde/Ålesund, 12. juni 2020

Johs A. Aspehaug
styreleder

Veslemøy E. Ellinggard
daglig leder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

01/20 – Stemmevekter

Innstilling til vedtak: Hver eier har én stemme med lik vekting på det første ordinære årsmøtet siden det ikke foreligger omsetningstall for fjoråret.

I § 7 i vedtektene fremgår det at «Medlemmenes stemmerett på årsmøtet er basert på fjorårets omsetning med foretaket».

Foretaket er nystiftet, og det foreligger ikke omsetningstall for fjoråret. Det foreslås derfor at hver eier har én stemme med lik vekting på det første ordinære årsmøtet. Dette er en av to vektingsmodeller i lov om samvirkeforetak, der vekting basert på omsetning er det andre alternativet.

02/20 - Valg av møteleder

§6 i vedtektene:

«Årsmøtet velger fast møteleder med vara på det første møtet etter kommunevalg.»

03/20 - Godkjenning av innkalling

04/20 - Valg av referent og 2 til å underskrive protokoll

05/20 - Godkjenning av sakliste

06/20 - Endring av andelsinnskudd

Innstilling til vedtak: Tas til orientering

I tråd med vedtektene § 4 er andelsinnskuddene basert på innbyggertall i medlemskommunene. Kommunereformen medførte følgende endringer:

- Ålesund, Haram, Ørskog, Sandøy og Skodje slo seg sammen til Ålesund kommune
- Molde, Nesset og Midsund slo seg sammen til Molde kommune
- Stordal og Norddal slo seg sammen til Fjord kommune
- Fræna og Eide slo seg sammen til Hustadvika kommune

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Dette gir følgende endringer i andelsinnskuddene:

Kommune	Antall innbyggere 31.12.2019	Krav til innskudd 01.01.2020	Innbetalt 2019	Til gode
Aukra	3 509	84 000	84 000	0
Aure	3 507	84 000	84 000	0
Averøy	5 788	105 000	105 000	0
Fjord	2 549	63 000	126 000	63 000
Giske	8 462	105 000	105 000	0
Gjemnes	2 629	63 000	63 000	0
Hustadvika	13 279	180 000	189 000	9 000
Kristiansund	24 179	336 000	336 000	0
Molde	31 967	336 000	399 000	63 000
Rauma	7 468	105 000	105 000	0
Rindal	2 003	63 000	63 000	0
Smøla	2 150	63 000	63 000	0
Stranda	4 523	84 000	84 000	0
Sula	9 310	105 000	105 000	0
Sunndal	7 036	105 000	105 000	0
Surnadal	5 920	105 000	105 000	0
Sykkylven	7 625	105 000	105 000	0
Tingvoll	3 025	84 000	84 000	0
Vestnes	6 532	105 000	105 000	0
Ålesund	66 258	500 000	815 000	315 000
Møre og Romsdal fylkeskommune		700 000	700 000	
Sum		3 480 000	3 930 000	450 000

07/20 – Budsjett inneværende år - 2020

Innstiling til vedtak: Styrets forslag til budsjett for 2020 vedtas

BUDSJETT 2020

Selskapet ble stiftet i slutten av august 2019 og hadde ingen ansatte eller drift før 1. januar 2020. Det ble ikke fremmet eller vedtatt noe budsjett for 2020 i stiftelsesmøtet.

Selskapets styre vedtok budsjett for 2020 i desember 2019 i påvente av å fremme saken for det første ordinære årsmøtet i juni 2020. Styret vurderte det om ikke nødvendig å innkalle til et ekstraordinært årsmøte for å vedta budsjett. Bakgrunnen for dette var at selskapet er en direkte videreføring av to gamle enheter uten vesentlig endring i økonomi ut over fremtidige synergier.

I sammenslåingsrapporten er det uttrykkelig fastslått at selskapets inntekter skal faktureres i henhold til medgått tid. Den ene av de to sammenslåtte selskapene har fulgt dette prinsippet også for 2019, mens det andre selskapet har hatt tilskudd til driften gjennom faste beløp. Det nye selskapet har ikke hatt noen fastsatte prinsipper for hvordan prising av timer skal være. Det ble derfor ved utgangen av første kvartal sendt en á-konto faktura til eierkommunene med medgåtte timer og den planlagte prismodellen som skal fremmes for årsmøtet ble lagt til grunn. Hensikten med å sende en á-konto og ikke en endelig faktura, var for å signalisere at det ikke var en endelig avregning, men en foreløpig.

Møre og Romsdal Revisjon IKS har hatt en enkel prismodell hvor alle ansatte har hatt en timesats på kr. 1 000, uavhengig av utdanning, erfaring og kompetanse. Vi opplever det som nyttig å ha en enkelt og relativt flat struktur i prismodellen. Likevel ser vi behov for å diversifisere basert på kompetanse. Gruppen av ansatte og kompetanse endrer seg over tid. Det er også vanlig å legge til grunn av større kompetanse og lengre erfaring gir uttrykk i større effektivitet og mindre tidsbruk.

I budsjettet som styret vedtok i desember 2020 var det lagt til grunn en flat timesats på kr. 1 000 for alle ansatte som ikke er oppdragsansvarlige revisorer. Mens for oppdragsansvarlige var det lagt til grunn en timesats på kr. 1 200. Bakgrunnen for dette er at det er særlige lovbestemmelser knyttet til hvem som kan være oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. For å ikke gjøre modellen for kompleks ble det ikke lagt opp til å skille om den ansatte var oppdragsansvarlig eller ikke på det enkelte oppdrag. I stedet ble det lagt til grunn at hvis den ansatte er oppdragsansvarlig på noen oppdrag, så er timeprisen kr. 1 200 for alle timer den ansatte leverer.

I ettertid ser vi at det kan være uheldig å legge en slik modell til grunn hvis man hadde en forventning om at timeprisen fremdeles var kr. 1 000 for de av våre kunder som ikke hadde fastpris i 2019. Vi foreslår derfor for årsmøtet at medgåtte timer i perioden 1. januar 2020 til 30. juni 2020 prises til kr. 1 000, mens den nye modellen med egne priser for oppdragsansvarlige revisorer legges til grunn fra 1. juli 2020. Effekten av dette er begrenset mot budsjettet som styret vedtok. Selv om budsjettet med denne gjennomføringen gir et underskudd på kr. 265 000 er vi rimelig sikre på at vi vil komme ut i omtrent 0 som følge av større produksjon enn budsjettet hittil i 2020. Det som derimot har veldig stor effekt, er vi viderefører en timesats på kr. 1 000 for hele 2020. Dette vil medføre at selskapet vil gå med et underskudd på nærmere 1,5 millioner kroner i det første driftsåret.

I fortsettelsen, som for dette årsmøtet, vil man vedta budsjettet for neste år på årsmøtet som vil bli avholdt i juni hvert år med priser. Da vil eierne vite et halvt år på forhånd, hvilke priser som gjelder det kommende året. Det skal dermed være enkelt å ta høyde for dette inn i sine egne

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

budsjettprosesser. For 2021 legger vi ikke opp til noen økning eller endring av timesatser ut over generell prisvekst.

Det er en uttalt målsetning for selskapet at prisen på lovbestemt revisjon skal gå ned over tid. Dette arbeider vi systematisk med gjennom effektivisering og forbedringer av revisjonsprosessene. Vi har likevel ikke valgt å budsjettere med reduserte inntekter fra revisjon fremover. Bakgrunnen er at vi ønsker å benytte frigjort tid og kapasitet til å kunne levere ytterligere tjenester til kundene våre, for eksempel gjennom flere undersøkelser, analyser og forvaltningsrevisjoner etter bestillinger fra kontrollutvalgene.

Avslutningsvis vil vi understreke noen grunnleggende prinsipper for dette selskapet og som ligger til grunn for foreslått budsjett. Dette selskapet er etablert for å utføre regnskaps- og forvaltningsrevisjoner for sine eierkommuner i såkalt egen regi. Virksomheten har ikke erverv som formål, og skal ikke gå med overskudd over tid. Det fremgår av selskapets vedtekter at et eventuelt overskudd skal komme medlemmene til gode gjennom gode og effektive revisjonstjenester. Overskudd ut over forsvarlig egenkapital i selskapet vil bli utdelt tilbake til eierne basert på omsetning med foretaket.

Eierkommunene har ingen økonomiske forpliktelser for selskapet ut over innskudd som er foretatt. Den forpliktelsen som eierne har til selskapet, ut over innskuddet er ifølge vedtektene, å kjøpe hoveddelen av sine revisjonstjenester fra samvirkeforetaket. Kommuneloven inneholder i tillegg andre bestemmelser knyttet til den valgte revisor. Dette selskapet kan gjennom foretaksform og utforming av vedtekter gå konkurs. Styret i virksomheten har derfor et særlig og person ansvar for selskapets økonomi både med hensyn til likviditet og soliditet. Styret fremmer derfor saken til årsmøte med forslag om innføring av ny prismodell fra 1. juli 2020.

KONSEKVENSER FOR BUDSJETT 2020

Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett vedtatt av styret des.2019	Økning i timesats 01.07	Ingen økning i timesats
Inntekt	30 500 000	30 105 000	28 887 500
Lønn	-25 450 000	-25 450 000	-25 450 000
Andre driftskostnader	-4 950 000	-4 950 000	-4 950 000
Finans	30 000	30 000	30 000
Resultat	130 000	-265 000	-1 482 500

Negativt
resultat
betyr
underskudd

ØKONOMIPLAN

4

Økonomiplan	2020	2021	2022	2023
Inntekt	-30 500 000	-31 000 000	-32 000 000	-33 000 000
Lønn	25 450 000	25 450 000	26 340 000	27 260 000
Andre driftskostnader	4 950 000	4 950 000	5 100 000	5 200 000
Finans	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Resultat	-130 000	-630 000	-590 000	-570 000

Årlig endring i perioden	2020	2021	2022	2023
Inntekt	-30 500 000	1,6 %	3,2 %	3,1 %
Lønn	25 450 000	0,0 %*	3,5 %	3,5 %
Andre driftskostnader	4 950 000	0,0 %	3,0 %	2,0 %
Finans	-30 000	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Resultat	-130 000	-630 000	-590 000	-570 000

*: Det er naturlig avgang i 2020. Lønnsoppgjøret for 2021 forventes å være innenfor rammen for avgangen i 2020.

MRR
Møre og Romsdal Revisjon SA

LIKVIDITETSBUDSJETT

5

	Des. 2019	januar	februar	mars	april	mai	juni	juli	august	september	oktober	november	des. 2020
Inngående balanse	3 993 000	3 987 000	6 439 375	4 491 750	2 055 701	8 344 014	5 907 965	3 172 652	10 808 790	9 067 415	6 631 366	8 197 804	5 761 755
- Lønn		1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	700 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000
- Kostnader	6 000	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625
- MVA			-		-206 250		1 519 688		-206 250		1 890 625		994 688
- Arbeidsgiveravgift		-		488 424		488 424		300 612		488 424		488 424	
- Pensjon		600 000	-	-	600 000	-	-	600 000	-	-	600 000	-	-
+Inntekter		-			8 629 688			10 484 375			6 004 688		
- Renter og avdrag		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Andre inn- og +utbetalinger		5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
=Utgående balanse	3 987 000	6 439 375	4 491 750	2 055 701	8 344 014	5 907 965	3 172 652	10 808 790	9 067 415	6 631 366	8 197 804	5 761 755	2 819 442
Tilgjengelig trekk på +kassakreditt		3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
=Tilgjengelig likviditet	3 987 000	9 439 375	7 491 750	5 055 701	11 344 014	8 907 965	6 172 652	13 808 790	12 067 415	9 631 366	11 197 804	8 761 755	5 819 442

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

BAKGRUNN FOR BUDSJETT 2020

3

2018 REGNSKAP	MRR	KOMREV3	Totalsum	Budsjett 2020
Inntekt	-19 899 588	-10 194 600	-30 094 188	-30 500 000
Lønn	15 922 460	8 296 497	24 218 957	25 450 000
Avskrivning		38 980	38 980	0
Andre driftskostnader	3 684 885	1 951 052	5 635 938	4 950 000
Finans	-14 796	-83 793	-98 588	-30 000
Resultat	307 038	-8 136	298 902	-130 000

- Inntekter er beregnet ut fra tilgjengelige timer for hver enkelt medarbeider
- Lønn er beregnet ut fra dagens lønnsnivå og lønnsoppgjør på 3,5%*
- Innsparing andre driftskostnader gjelder i hovedsak MRR som i 2019 ligger på om lag MNOK 3,1, samt noen gevinstrealisering av sammenslåing i 2020.

*: I samsvar med SSB og Norges Bank utsikter for 2020, samt prognose for kommunal deflator fra KS for 2020.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

08/20 – Budsjett 2021 og økonomiplan

Innstilling til vedtak: Styrets forslag til budsjett for 2021 og økonomiplan vedtas

BUDSJETT 2021

3

Budsjett	2021	2020
Inntekt	30 750 000	30 500 000
Lønn	-25 450 000	-25 450 000
Andre driftskostnader	-4 950 000	-4 950 000
Finans	-30 000	-30 000
Resultat	320 000	130 000

Av inntektene utgjør om lag 29% inntekter fra forvaltningsrevisjon og 71% inntekter fra regnkapsrevisjon.

BAKGRUNN FOR BUDSJETT 2021

- ▶ Inntekter for 2020 var beregnet ut fra tilgjengelige timer for hver enkelt medarbeider. Vi har kun lagt inn en beskjed prisvekst på 0,8 % fra 2020 til 2021. Budsjettet for 2021 er kvalitetssikret mot tilgjengelig tid også for 2020.
 - ▶ Budsjetterte inntektene reflekterer en prismodell hvor timeprisene differensieres basert på kompetanse eller funksjon. Alle inntektene er basert på medgått tid.
 - ▶ Reisetid ved revisjon av eierne blir fordelt på de ulike kommunene/fylkeskommunen etter en fordelingsnøkkel, slik at det ikke skal bli dyrere for kommuner som har lengst avstand til våre kontorer.
- ▶ Lønnsnivået fra 2020 er videreført. Både lønnsoppgjør for 2020 og 2021 er regnet inn i tallene, men vi har naturlig avgang i 2020. Dette vil ikke fullt ut bli erstattet. Vi mener derfor det er forsvarlig å videreføre totale lønnskostnader.
- ▶ Andre driftskostnader videreføres også på samme nivå som for 2020. Norges Banks anslag sier økning i KPI på 3,4% fra 2020 til 2021. Vi mener at vi skal finne innsparingstiltak som minimum tilsvarer prisveksten.
- ▶ Finans er budsjettert til kostnad på 30 000. Vi forventer ikke renter på driftskonto med vi har noen kostnader knyttet til kassekreditt og ev. renter på bruk av kreditten.

*: I samsvar med Norges Bank anslag i Pengepolitisk rapport fra mai 2020.

ØKONOMIPLAN 2021-2024

5

Økonomiplan	2021	2022	2023	2024
Inntekt	30 750 000	31 000 000	31 750 000	32 350 000
Lønn	-25 450 000	-25 781 600	-26 220 000	-27 008 500
Andre driftskostnader	-4 950 000	-5 050 000	-5 100 000	-5 175 000
Finans	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Resultat	320 000	138 400	400 000	136 500

Årlig endring mot foregående år	2021	2022	2023	2024
Inntekt	0,8 %	0,8 %	2,4 %	1,9 %
Lønn	0,0 %	1,3 %	1,7 %	3,0 %
Andre driftskostnader	0,0 %	2,0 %	1,0 %	1,5 %
Finans	-200,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Resultat	320 000	138 400	400 000	136 500

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

BAKGRUNN FOR ØKONOMIPLAN

6

- ▶ Oppdaterte anslag fra Norges Bank på lønnsoppgjør per mai 2020 er lagt til grunn for økonomiplanen.
- ▶ Andre driftskostnader er budsjettet under anslag i utvikling av KPI. Vi forventer å kunne drive kostnadseffektivt og finne synergier mellom de ulike kontorene, bl.a. på lisenser.
- ▶ Vi forventer å ha finanskostnader i hele perioden på grunn av lave eller ingen renteinntekter på bankinnskudd. Kostnadene er relatert til kassekreditt. Denne vil bli avviklet hvis likviditetssituasjonen i selskapet er tilstrekkelig uten kreditt.
- ▶ Norges Banks anslag som ligger til grunn for økonomiplanen vises i vedlegg. Den er oppdatert per mai 2020.
- ▶ Vi forventer ingen investeringer i perioden ut over løpende utskiftninger av pc-er og kontorutstyr/møbler. Dette er inkludert i budsjettete driftskostnader.

LIKVIDITETSBUDSJETT 2021

7

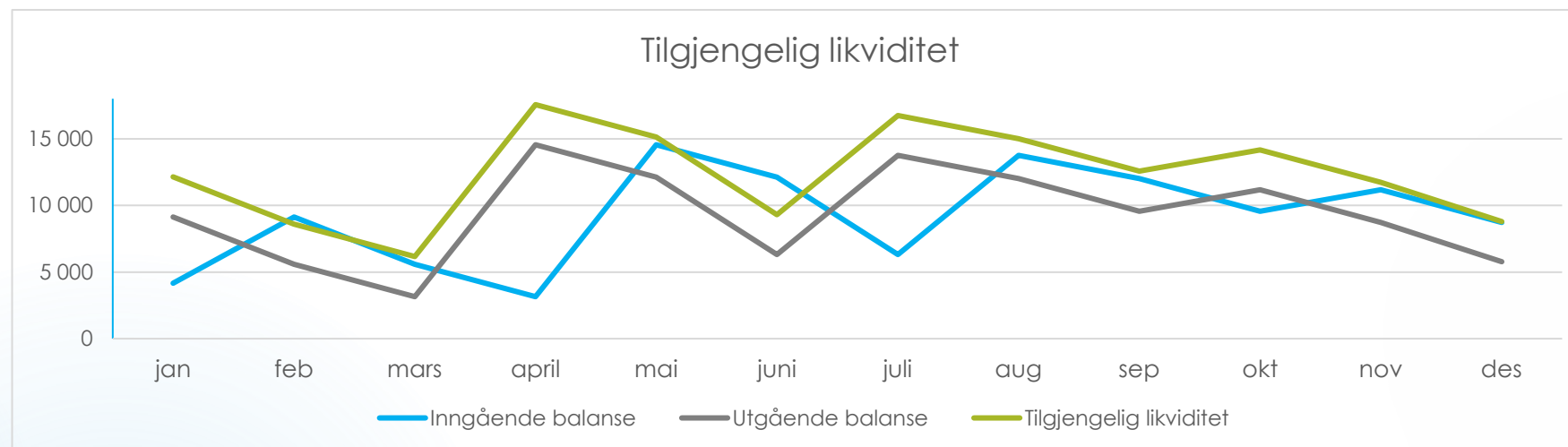
	jan	feb	mars	april	mai	juni	juli	aug	sep	okt	nov	des
Inngående balanse	4 173 950	9 144 151	5 595 276	3 159 227	14 559 258	12 123 209	6 315 553	13 748 579	12 007 204	9 571 155	11 169 623	8 733 574
- Lønn	1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	2 750 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000	1 432 000
- Kostnader	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625	515 625
- MVA		1 601 250		-206 250		2 542 031		-206 250		1 907 813		1 004 531
- Arbeidsgiveravgift	488 424		488 424		488 424		589 662		488 424		488 424	
- Pensjon	600 000	-	-	600 000	-	-	600 000	-	-	600 000	-	-
+ Inntekter	8 006 250			13 741 406			10 570 313			6 053 906		
- Renter og avdrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Andre inn- og utbetalinger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= Utgående balanse	9 144 151	5 595 276	3 159 227	14 559 258	12 123 209	6 315 553	13 748 579	12 007 204	9 571 155	11 169 623	8 733 574	5 781 418
+ Tilgjengelig trekk på kassekreditt	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
= Tilgjengelig likviditet	12 144 151	8 595 276	6 159 227	17 559 258	15 123 209	9 315 553	16 748 579	15 007 204	12 571 155	14 169 623	11 733 574	8 781 418

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

LIKVIDITETSBUDSJETT 2021 FORTS.

8



- ▶ Inngående balanse er i samsvar med estimert likviditet per 31.12.2020
- ▶ Det er etablert kassekreditt på MNOK 3. Denne har vært av betydning for 2020. Den vil bli avvirket når det ikke er behov for den lengre
- ▶ Lønn: inkl. årseffekt av lønnsoppgjør, ikke periodisert.
- ▶ Lønnsutbetaling i juni: overtidstillegg 1. halvår
- ▶ Kvartalsvis fakturering á-konto fakturering av kommuner og fylkeskommunen. Avregning per halvår.
- ▶ Inntekter fra 4. kvartal 2021 blir innbetalt januar 2022.
- ▶ Laveste nivå av banksaldo er MNOK 3 i månedsskiftet mars/april. Likevel er tilgjengelig likviditet MNOK 6 som følge av kassekreditt.
- ▶ Blå linje viser banksaldo ved starten av måneden, går ved utgangen. Den grønne inkluderer kassekreditt i tillegg til saldo ved utgangen av måneden.

Norges Banks anslag fra Pengepolitisk rapport 1/20 fra mai 2020 som ligger til grunn for budsjett og økonomiplan.

Endring i anslag fra Pengepolitisk rapport 1/20 i parentes.	Prosentvis endring fra foregående år (der annet ikke fremgår)				
	2019	Anslag			
		2020	2021	2022	2023
Priser og lønninger					
KPI	2,2	1,2 (-0,1)	3,4 (0,4)	2,5 (0,0)	1,9 (-0,2)
KPI-JAE	2,2	2,5 (0,1)	2,8 (0,6)	2,1 (-0,2)	1,7 (-0,3)
Årslønn	3,5	1,8 (-1,0)	1,3 (-1,2)	1,7 (-1,0)	2,3 (-0,9)

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

9/20 - Overordnede mål og retningslinjer for driften.

Innstilling til vedtak: Strategiprosess vedtas som fremlagt sammen med fokuspunkt for 2020

Møre og Romsdal Revisjon IKS vedtok sin strategi i november 2017.

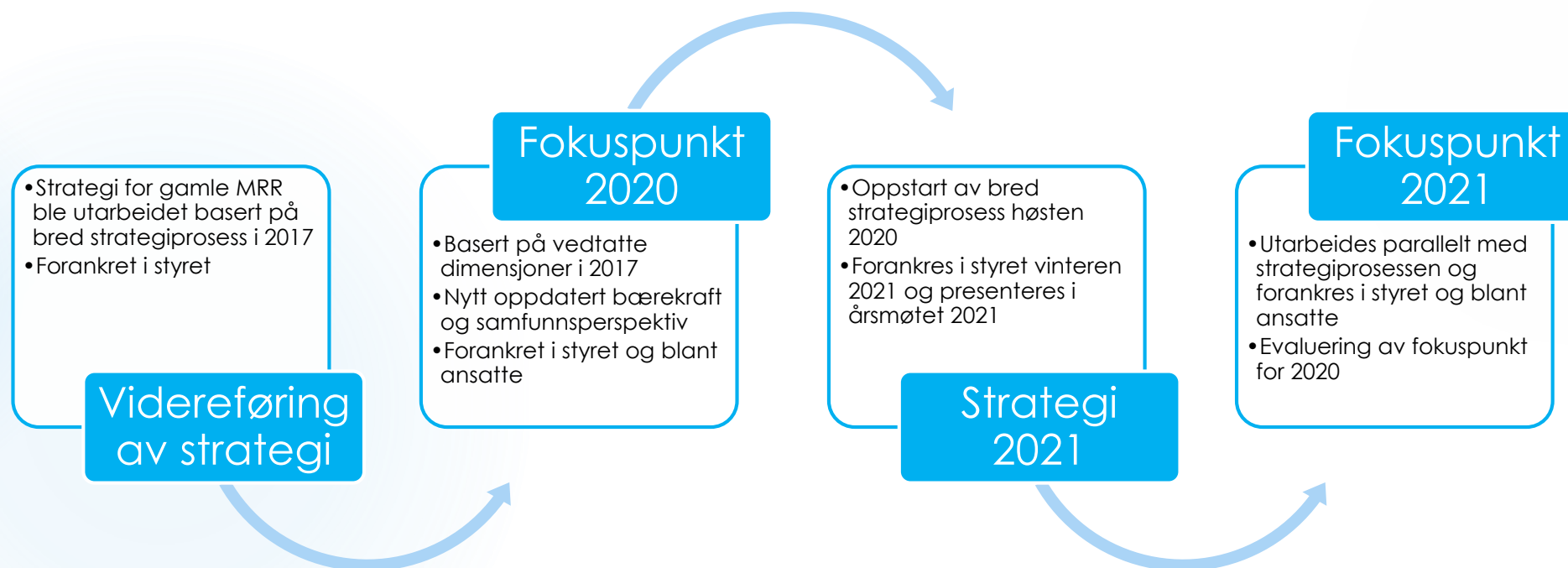
Denne strategien har årlig blitt operasjonalisert gjennom vedtak av fokuspunkt i starten av hvert år. Ved årsslutt har det blitt rapport tilbake på status på disse fokuspunktene.

Strategien var bygd opp gjennom ulike perspektiver. De årlige fokuspunktene tar utgangspunkt i de samme perspektivene. Daglig leders rapportering om virksomheten i hvert møte har også vært gjort gjennom de samme perspektivene.

Styret forslår en videreføring av dette strategien frem til neste ordinære årsmøte i juni 2021, med de vedlagte fokuspunktene for 2020. Strategiprosessen frem mot årsmøtet 2021 går frem av vedlagte figur.

STRATEGIPROSESS

2



FOKUSPUNKT FOR 2020

UTVIDET PERSPEKTIV – SAMFUNNS- OG BÆREKRAFTSPERSPEKTIVET

3



MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

SAMFUNNS- OG BÆREKRAFTS PERSEKPEKTIVET

4



FOKUSPUNKT 2020

- ▶ Blir å bli kjent med målene gjennom interne samling for ansatte
- ▶ Samarbeide med fylkeskommunen for å forsøke å utvikle en kommunal standard for bekreftelse av kommunenes rapportering på disse målene

KUNDEPERSPEKTIVET

5



FOKUSPUNKT 2020

- ▶ Leverer gode og rettidige tjenester til kommunene
- ▶ Etablere rutiner med kommunikasjonsplan og årshjul for alle kommuner, både administrasjon og kontrollutvalg
- ▶ Synliggjøre funn og anbefalinger fra forvaltningsrevisjoner på en pedagogisk måte
- ▶ Bidra til løpende forbedringer i kommunenes internkontroll og virksomhetsstyring

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

FINANSPERSPEKTIVET

6



Finans-
perspektiv

FOKUSPUNKT 2020

- ▶ Sikre tilstrekkelig likviditet med løpende fakturering
- ▶ Sikre antall fakturerbare timer for å oppnå budsjett inntekt
- ▶ God kostnadskontroll

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

INTERNPERSPEKTIVET

7



FOKUSPUNKT 2020

- ▶ Felles møtepunkter for alle ansatte
- ▶ Redusere sykefravær
- ▶ Månedlige personalmøter
- ▶ Etablere team på tvers av lokasjoner
- ▶ Styrke samarbeid mellom fagområdene
- ▶ Bygging av felles kultur
- ▶ Videreutvikling av kunnskap og arbeidsmetoder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

DIGITALPERSPEKTIVET

8



FOKUSPUNKT 2020

- ▶ Øke digital kompetanse hos alle ansatte
- ▶ Ta i bruk Teams som internt og ekstern verktøy
- ▶ Etablere felles plattformer
 - ▶ Sharepoint, Descartes, timeregisteringssystem, epost
- ▶ Oppdatere nettside

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

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

- MØRE OG ROMSDAL REVISJON

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

10/20 - Valg til valgkomite og styre etter vedtektenes § 8

Innstilling til valg av styre etter vedtak fra valgkomiteen:

- *lederen Johs. A. Aspehaug - gjenvalg*
- *nestleder Heidi Blakstad Dahl - gjenvalg*
- *Arne Sandnes - nytt fast medlem, har møtt fast som vara tidligere*
- *Ingeborg Ellen Forseth – nytt fast medlem*

- *1. vara: Rita Rognskog*
- *2. vara: Svein Atle Roseth*
- *3. vara: Odd Jostein Drotningshaug*
- *4. vara:*

Valgkomiteen ble valgt i stiftelsesmøtet og har bestått av:

- *Eva Hove – ordfører i Fjord kommune*
- *Kjell Neergård – ordfører i Kristiansund kommune*
- *Torgeir Dahl – ordfører i Molde kommune*

Det har ikke vært fremmet nye forslag for ansattes representant eller vara. Ronny Rishaug fortsetter som ansattrepresentant og Solrunn Aannø Tusvik som varamedlem.

11/20 - Valg av revisor

Innstilling til vedtak: ES Revisjon AS gjenvelges som selskapets revisor

12/20 – Åpenhetsrapport

Innstilling til vedtak: Åpenhetsrapporten tas til orientering

ÅPENHETSRAPPORT 2020

- INNSYN I VÅR KVALITETSSIKRING

MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

FORORD

Vi i MRR ønsker å være den **foretrukne** leverandøren av kommunale og fylkeskommunale revisjonstjenester i Nordmøre, Romsdal og nordre Sunnmøre. 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. Vårt mål er at dette i sum skal lede frem til at innbyggerne som bor i vårt revisjonsdistrikt skal få bedre kommuner å bo i.

Vi er ikke underlagt rapporteringskravene i revisorloven og har derfor ikke plikt til å utarbeide en åpenhetsrapport. NRKF (Norges kommunerevisorforbund) anbefaler likevel sine medlemmer å utarbeide en slik rapportering så langt kravene i revisorloven passer.

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. Denne rapporten er tilgjengelig på www.mrrevisjon.no

Veslemøy E. Ellinggard

daglig leder/statsautorisert revisor

VÅRE PERSPEKTIVER OG KJENNETEGN

3



MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

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

5

- ▶ 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 kvalitetskontroll er nedfelt i vår ISQC som bygger på den internasjonale revisjonsstandarden for kvalitetskontroll i revisjonsfirmaer

INTERNKONTROLL OG KVALITETSSYSTEM FORTS.

6



ELEMENTENE I VÅRT KVALITETS- KONTROLLSYSTEM

7

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

UAVHENGIGHET

- ▶ Vi sikrer uavhengighet på alle oppdrag.
- ▶ For alle kommuner/fylkeskommuner fyller oppdragsansvarlig revisor ut uavhengighetserklæring som oversendes til kontrollutvalg
 - ▶ Årlig for regnskapsrevisjon, alle medarbeidere fyller ut erklæring til oppdragsansvarlig revisor
 - ▶ Per rapport for forvaltningsrevisjon
- ▶ Uavhengighet på alle oppdrag for regnskapsrevisjon gjennomgås årlig og dokumenteres i vårt revisjonsverktøy, Descartes som en obligatorisk handling.
- ▶ Ved trusler mot uavhengigheten iverksettes tiltak. Dette kan innebære utskiftning av oppdragsansvarlig revisor og/eller team medlemmer. For utførelsen av oppdrag for 2019 er det varslet flere mulige trusler mot uavhengigheten. Vi har iverksatt tiltak i alle tilfellene hvor det ble ansett nødvendig.
- ▶ Vi har ikke implementert rotasjon av oppdragsansvarlige revisorer. Dette henger sammen med kort driftstid i MRR. Likevel har vi oppdrag som har hatt samme oppdragsansvarlige revisor i en årrekke gjennom tidligere selskap. Vi har ikke ansett det nødvendig å gjennomføre rotasjon, men det blir vurdert ved oppstart av hvert års revisjon.

INTERN KVALITETSSIKRING

9

- ▶ Vi etterstreber at alle store oppdrag skal revideres av et team, dette innebærer at det er mer enn én person involvert i vurderinger, begrunnelser og dokumentasjon dette gjelder både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon.
 - ▶ Arbeidspapir innenfor regnskapsrevisjon utarbeidet av medarbeidere skal alltid gjennomgås av team manager og/eller oppdragsansvarlig. Oppdragsansvarlig gjennomgår alle arbeidspapirer utarbeidet av team manager. All gjennomgang blir gjort i vårt revisjonsverktøy, Descartes med elektronisk signering og kontrollspor.
 - ▶ Unntak for de minste stiftelsene o.l. som i noen grad blir revidert direkte av oppdragsansvarlig revisor.
 - ▶ Fagansvarlig/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor kontrollerer alltid sluttrapport mot sjekklister for å dokumentere etterlevelse av RSK 001.
- ▶ Ev. uenighet på teamet med tanke på vurderinger og konklusjoner blir dokumentert i revisjonsverktøyet vårt, Descartes. Det er oppdragsansvarlig som har den avgjørende myndighet, men fagansvarlig for henholdsvis regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon blir konsultert ved behov.
- ▶ Oppdragsansvarlige revisorer både innenfor regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon har jevnlig møter for diskusjon av problemstillinger og komme frem til konsekvent håndtering av utfordringer. Møtene er hovedverktøyet for å utviklet et felles revisorskjønn slik at alle kunder blir håndtert likt.

INTERN KVALITETSKONTROLL

10

- ▶ Vi har en målsetting om at alle oppdragsansvarlig regnskapsrevisorer gjennomgår årlig intern kvalitetskontroll. Dette vil bli utført for første gang høsten 2020 i det nye selskapet.
- ▶ Kontrollen innebærer at en annen oppdragsansvarlig går igjennom sjekkliste for kvalitetskontroll for kommunal sektor for å se om vurderinger er tilfredsstillende dokumentert og konklusjoner er tatt på tilstrekkelig grunnlag, samt at alle obligatoriske handlinger er gjennomført.
- ▶ Funnene i kontrollen blir gjennomgått med den oppdragsansvarlige revisoren som er kontrollert, men også i plenum med alle oppdragsansvarlige revisorer for å få en felles diskusjon av grensedragninger og utarbeidelse av felles skjønn.
- ▶ Tidligere interne kvalitetskontroller har vist forbedringsområder. Dette tas med i det systematiske forbedringsarbeidet.

SYSTEMATISK FORBEDRINGSARBEID

11

- ▶ Vi har stort fokus på løpende og systematisk forbedringsarbeid, jf. to av våre kjennetegn «kvalitetsbevisst» og «endringsvillig».
- ▶ Ved oppstarten av hvert revisjonsår, vanligvis i slutten av august, har vi en 2 dagers intern workshop hvor fokus på kvalitetsforbedring for kommende år fastsettes for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Det vi blir enige om i på denne samlingen blir gjennomført det kommende revisjonsåret på alle oppdrag og blir dermed målestokken for våre interne kvalitetsgjennomganger etter at oppdragene er ferdigstilt.
- ▶ Forpliktelsen på samlingen er gjenstand for løpende måling gjennom møtene mellom oppdragsansvarlige.

EKSTERN KVALITETSKONTROLL

12

- ▶ Som medlem i NKRF (Norges Kommunerevisorforbund) er vi underlagt obligatorisk kvalitetskontroll. Formålet med kontrollen er å sikre at medlemsbedriftene holder en høy faglig standard.
- ▶ Det er har ikke vært kvalitetskontroll i det nystiftede selskapet. De to tidligere enhetene har hatt kontroller de siste årene.
- ▶ Kommunerevisjonsdistrikt nr 3 i Møre og Romsdal IKS hadde kvalitetskontroll høsten 2019, både innenfor forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon. Begge kontrollene ble bestått.
- ▶ Møre og Romsdal Revisjon IKS hadde siste kvalitetskontroll i 2017. Kontrollen gjaldt forvaltningsrevisjon og den ble bestått.

VÅRE EIERE

13

- ▶ Aukra kommune
- ▶ Aure kommune
- ▶ Averøy kommune
- ▶ Fjord kommune
- ▶ Giske kommune
- ▶ Gjemnes kommune
- ▶ Hustadvika kommune
- ▶ Kristiansund kommune
- ▶ Molde kommune
- ▶ Møre og Romsdal fylkeskommune
- ▶ Rauma kommune
- ▶ Rindal kommune
- ▶ Smøla kommune
- ▶ Stranda kommune
- ▶ Sula kommune
- ▶ Sunndal kommune
- ▶ Surnadal kommune
- ▶ Sykkylven kommune
- ▶ Tingvoll kommune
- ▶ Vestnes kommune
- ▶ Ålesund kommune

VÅRE KUNDER

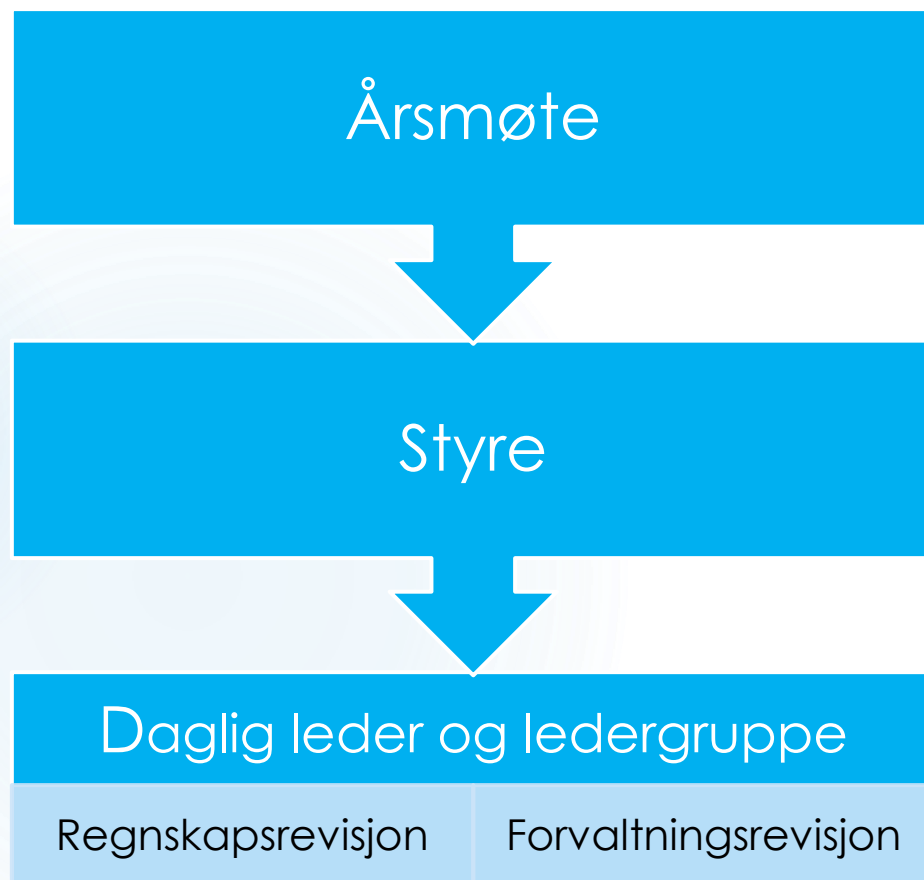
14

- ▶ Våre eierkommuner på Nordmøre, i Romsdal og på Nordre Sunnmøre
- ▶ Møre og Romsdal Fylkeskommune (også eier)
- ▶ Kommunale foretak
- ▶ Interkommunale selskaper
- ▶ Stiftelser og legater
- ▶ Kirkelige fellesråd
- ▶ Sokneråd/menighetsråd
- ▶ Ulike former for kommunesamarbeid
- ▶ Mottakere av særattestasjoner

- ▶ MRR leverer
 - ▶ Regnskapsrevisjon: 20 kommuner, Møre og Romsdal fylkeskommune, KF, IKS, stiftelser, legater, kirkelige fellesråd, sokneråd/meningshetsråd m.m.
 - ▶ Forvaltningsrevisjoner til kommuner og fylkeskommunen
 - ▶ Risiko og vesentlighetsanalyser til kommuner og fylkeskommunen
 - ▶ Selskapskontroller og selskapsgjennomganger
 - ▶ Attestasjoner
 - ▶ Internkontroll: kartlegging og testing
 - ▶ Andre undersøkelser og rådgivning

ORGANISERING

16



- ▶ Selskapets øverste organ er årsmøte, hvor alle eierne deltar med ett medlem hver. Den enkeltes stemme vektet etter fjorårets omsetning med samvirkeforetaket.
- ▶ Årsmøte velger fast møteleder valg perioden. Styret innkaller til årsmøte. Styrets leder og daglig leder har møteplikt og talerett i representantskapet.
- ▶ Styret består av 5 medlemmer med vararepresentanter. 4 medlemmer med vara velges av årsmøtet og 1 medlem med vara velges av de ansatte. Daglig leder har møteplikt og talerett i styret.
- ▶ Daglig leder er leder for hele virksomheten. Ledergruppen består av daglig leder, nestleder og fagansvarlig forvaltningsrevisjon. Alle oppdrag i virksomheten ledes av en oppdragsansvarlig revisor.

MRR

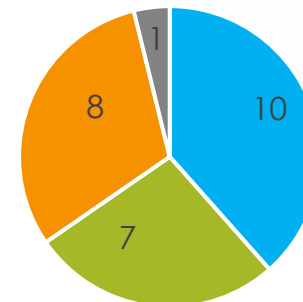
Møre og Romsdal Revisjon SA

VIRKSOMHETEN I 2020

17

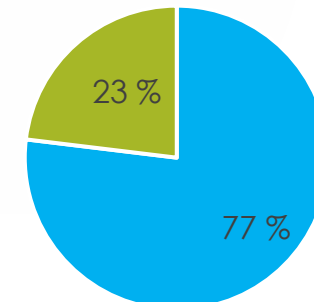
- ▶ Selskapet ble etablert med drift fra 01.01.2020
- ▶ Hovedkontor i Kristiansund og avdelingskontor i Molde og Ålesund. En ansatt har sitt kontorsted i Surnadal.
- ▶ Vi har p.t. 26 høyt utdannede ansatte
 - ▶ 16 regnskapsrevisorer og 8 forvaltningsrevisorer
 - ▶ Andelen av mannlige ansatte er lav. Det er et ønske at andelen økes over tid.
 - ▶ Det er et uttalt mål at de tre bykontorene skal ha tilnærmet likt antall ansatte over tid.

Kontorsted



■ Ålesund ■ Kristiansund
■ Molde ■ Surnadal

Ansatte



■ Kvinner ■ Menn

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

ØKONOMI

18

- ▶ Budsjettert omsetning for 2020 utgjør MNOK 30,5
- ▶ Selskapet har ikke som mål å gå med overskudd
- ▶ Selskapet har ingen godtgjørelse til sine eiere

PRISMODELL

19

- ▶ Siden oppdateres etter vedtak i årsmøte juni 2020

ANVENDELSE AV EV. ÅRSOVERSKUDD

20

§ 5 i selskapets vedtekter handler om anvendelse av årsoverskudd:

- ▶ Overskudd skal som hovedregel forbli i virksomheten og komme medlemmene til gode gjennom gode og effektive revisjonstjenester.
- ▶ Beslutning om anvendelse av årsoverskuddet treffes av årsmøtet etter forslag fra styret. Det kan ikke besluttet anvendt et høyere beløp enn det styret foreslår eller godtar, men årsmøtet kan selv bestemme anvendelsen innenfor følgende rammer:
 1. Godskriving av foretakets egenkapital
 2. Etterbetaling til medlemmene basert på omsetning, jf. samvirkeoven § 27

GODTGJØRELSER

21

- ▶ Selskapet utbetaler ikke godtgjørelse til årsmøtets medlemmer.
- ▶ Godtgjørelse til selskapets styre fastsettes årlig av årsmøtet.
Honoraret ble i stiftelsesmøtet vedtatt slik:
 - ▶ Styrets leder mottar fast kr. 90 000
 - ▶ Styrets nestleder mottar fast kr. 45 000
 - ▶ Øvrige medlemmer mottar kr. 30 000
 - ▶ Møtende varamedlem mottar kr 3 500 per møte
 - ▶ Reiseutgifter dekkes etter regning

- ▶ 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 registrering av etterutdanningstimer og årlig kontroll av etterlevelse av lov, forskrifts- og medlemskrav til timetall og sammensetning.

SAMARBEID MED ANDRE

23

- ▶ MRR samarbeider tett med kontrollutvalgssekretariatene til kontrollutvalgene blant våre eiere. Disse består av:
 - ▶ Kontrollutvalgssekretariatet for Møre og Romsdal Fylkeskommune,
 - ▶ Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat,
 - ▶ Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal og
 - ▶ Kontrollutvalgssekretariatet for Nordmøre
- ▶ Vi er bedriftsmedlem i KS Bedrift/Samfunnsbedriftene gjennom bedriftsavtalen
- ▶ Vi er medlem av NKRF (Norges kommunerevisorforbund) og er representert som varamedlem i styret, samt medlem av forbundets regnskapskomité og kvalitetskontrollkomité

SAMARBEID MED ANDRE FORTS.

24

- ▶ Selskapet samarbeider med andre kommunale revisjonsenheter 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
- ▶ Det ene av de to sammenslåtte selskapene hadde en eierandel i revisjonsselskapet Revisjon Nor AS. Selskapet ble solgt i 2019. Selskapet eier ingen aksjer eller andeler i andre selskaper.

RAPPORTEN ER AVLAGT 25. MAI 2020

25

Johs. A Aspehaug (sign)
styrets leder

Heidi Blakstad Dahl (sign)
styrets nestleder

Anita Øyen Halås (sign)
styremedlem

Arne Øyvind Sandnes (sign)
møtende varamedlem

Ronny Rishaug (sign)
ansattrepresentant

Veslemøy E. Ellinggard (sign)
daglig leder

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

- Møre og Romsdal Revisjon SA

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

MØTEPROTOKOLL

ÅRSMØTE MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA

MØTESTED: DIGITALT - TEAMS

MØTEDATO: 19.06.20

KL.: 10.00-11.45

Deltakere:

Kommune	Representant	Kommentar
Aukra kommune	Odd Jørgen Nilssen	
Aure kommune	Hanne Berit Brekken	Til og med sak 11
Averøy kommune	Harald Kulstad Bergdal	m/fullmakt
Fjord kommune	Eva Hove	
Giske kommune	Kåre Sæter	Vara
Gjemnes kommune	Knut Sjørmæling	
Hustadvika kommune	Tove Henøen	
Kristiansund kommune	Kjell Neergaard	
Molde kommune	Torgeir Dahl	
Møre og Romsdal Fylkeskommune	Tove-Lise Torve	Til og med sak 11
Rauma kommune	Yvonne Wold	
Rindal kommune	Magnar Dalsegg	Vara
Smøla kommune	Svein Roksvåg	
Stranda kommune	Jan Ove Tryggestad	
Sula kommune	Jim Arve Røssevoll	
Surnadal kommune	Hugo Pedersen	Vara
Sykkylven kommune	Odd Jostein Drotninghaug	
Tingvoll kommune	Ingrid Waagen	
Vestnes kommune	Geir Inge Lien	Fra og med sak 4
Ålesund kommune	Liv Stette	m/fullmakt

MØTTE IKKE:

Sunndal kommune

ANDRE:

Fra styret: - Johannes Arve Aspehaug, Arne Sandnes, Ronny Rishaug

Fra administrasjonen: Daglig leder Veslemøy E. Ellinggard, Kurt Løvoll, Marianne Hopmark

SAKER

01/20 – Stemmevekt

Innstilling fra styret:

Hver eier har én stemme med lik vektning på det første ordinære årsmøtet siden det ikke foreligger omsetningstall for fjoråret.

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Hver eier har én stemme med lik vektning på det første ordinære årsmøtet siden det ikke foreligger omsetningstall for fjoråret.

02/20 - Valg av møteleder

Forslag fremmet i møtet:

Møteleder: Torgeir Dahl

Vara: Kjell Neergaard.

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Møteleder: Torgeir Dahl

Vara: Kjell Neergaard.

03/20 - Godkjenning av innkalling

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Innkallingen godkjennes.

04/20 - Valg av referent og 2 til å underskrive protokoll

Forslag fremmet i møtet:

Referent: Veslemøy E. Ellinggard

Underskrifter protokoll: Ingrid Waagen og Odd Jørgen Nilssen

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Referent: Veslemøy E. Ellinggard

Underskrifter protokoll: Ingrid Waagen og Odd Jørgen Nilssen

05/20 - Godkjenning av saksliste

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Sakslisten godkjennes.

06/20 - Endring av andelsinnskudd

Innstilling fra styret:

Tas til orientering

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Tas til orientering

07/20 – Budsjett inneværende år – 2020

Innstilling fra styret:

Styrets forslag til budsjett for 2020 vedtas

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Styrets forslag til budsjett for 2020 vedtas

08/20 – Budsjett 2021 og økonomiplan

Innstilling fra styret:

Styrets forslag til budsjett for 2021 og økonomiplan vedtas

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Styrets forslag til budsjett for 2021 og økonomiplan vedtas

09/20 - Overordnede mål og retningslinjer for driften.

Innstilling fra styret:

Strategiprosess vedtas som fremlagt sammen med fokuspunkt for 2020

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Strategiprosess vedtas som fremlagt sammen med fokuspunkt for 2020

10/20 - Valg til valgkomite og styre etter vedtektenes § 8

Forslag fremmet i møtet:

Styre:

Leder Dag Olav Tennfjord - ny

Nestleder Line Karlsvik – ny

Ingeborg Ellen Forseth – ny

Arne Sandnes - nytt fast medlem, har møtt fast som vara tidligere

1. vara: Rita Rognskog

2. vara: Svein Atle Roset

3. vara: Hege Karina Bøe

4. vara: Odd Jostein Drotningshaug

Valgkomite:

Eva Hove – ordfører i Fjord kommune

Kjell Neergård – ordfører i Kristiansund kommune

Torgeir Dahl – ordfører i Molde kommune

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Styre:

Leder Dag Olav Tennfjord - ny

Nestleder Line Karlsvik – ny

Ingeborg Ellen Forseth – ny

Arne Sandnes - nytt fast medlem, har møtt fast som vara tidligere

1. vara: Rita Rognskog

2. vara: Svein Atle Roset

3. vara: Hege Karina Bøe

4. vara: Odd Jostein Drotningshaug

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Valgkomite:

Eva Hove – ordfører i Fjord kommune

Kjell Neergård – ordfører i Kristiansund kommune

Torgeir Dahl – ordfører i Molde kommune

I tillegg er Ronny Rishaug ansattrepresentant i styret, med vara Solrun Aannø Tusvik

11/20 - Valg av revisor

Innstilling fra styret:

ES Revisjon AS gjenvelges som selskapets revisor

Årsmøtets enstemmige vedtak:

ES Revisjon AS gjenvelges som selskapets revisor

12/20 – Åpenhetsrapport

Innstilling fra styret:

Åpenhetsrapporten tas til orientering

Årsmøtets enstemmige vedtak:

Åpenhetsrapporten tas til orientering

Sted/dato

Ingrid Waagen

Odd Jørgen Nilssen

Styret

for Kontrollutvalgssekretariatet
for Romsdal

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	3/20
Møtedato:	24.8.2020
Tid:	Kl. 09.30 – kl. 10:55
Møtested:	Møterom «Galleriet», Molde rådhus
Sak nr:	18/20– 26/20
Møteleder:	Stig Holmstrøm
Av styrets medlemmer møtte:	
Aukra kommune:	Olav Myrseth Oterhals
Gjemnes kommune:	Knut Sjømæling
Molde kommune:	Trygve Grydeland
Sunndal kommune:	Oddveig Gikling-Bjørnå, nestleder
Vestnes kommune:	Stig Holmstrøm, styreleder
Forfall:	
Hustadvika kommune:	Kåre Vevang
Rauma kommune:	Gudrun Herje Langseth
Møtende vara:	
Rauma kommune:	Svanhild Dahle
Ikke møtt:	
Hustadvika	vara kunne ikke møte
Fra sekretariatet:	
	Jane Anita Aspen, daglig leder
	Sveinung Talberg, rådgiver
Av øvrige møtte:	
	Ingen

Protokollen godkjennes formelt i neste styremøte

Styreleder Stig Holmstrøm ønsket velkommen og ledet møtet.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
ST 18/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 1. APRIL 2020.
ST 19/20	DAGLIG LEDERS ORIENTERING
ST 20/20	TELEFONLØSNING
ST 21/20	VALG AV REVISOR
ST 22/20	PERSONVERNOMBUD
ST 23/20	ØKONOMIRAPPORT PERIODE 1-7 2020
ST 24/20	BUDSJETT FOR 2021
ST 25/20	REVIDERING AV ETISKE RETNINGSLINJER

ST 18/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 1. APRIL 2020
----------	--

Styrets vedtak

Protokoll fra styremøte 1. april godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1. Oddveig Gikling-Bjørnå
2. Olav Myrset Oterhals

Styrets behandling

Styreleder fremsatte forslag om at Oddveig Gikling-Bjørnå og Olav Myrset Oterhals velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med styreleders forslag (6 voterende).

Daglig leders innstilling

Protokoll fra styremøte 1. april godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1.
2.

ST 19/20	DAGLIG LEDERS ORIENTERING
----------	---------------------------

Styrets vedtak

Styret tar informasjonen til etterretning.

Styrets behandling

Daglig leder gav informasjon knyttet til følgende

- Aktivitet i utvalgene
- Koronapandemien - følger
- Saks- og arkivsystemet P 360 -Systemet klart for bruk, håper å kunne sende ut møteinnkalling til noen utvalg på det nye systemet i september.
- Revidering av arkivplan
- FKT – Internkontrollhåndbok for sekretariatet
- Ikke benchmarking fra NKRF
- Dørlås
- Lokale forhandlinger – Styremedlemmer kan komme med innspill til styreleder og nestleder som forhandlingsutvalg. Lokale forhandlinger gjennomføres etter at sentralt oppgjør er avsluttet.
- Neste styremøte? Utvalget støttet daglig leders forslag om at neste møte legges til januar 2021 og ikke november 2020.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (6 voterende).

Daglig leders innstilling

Styret tar informasjonen til etterretning.

ST 20/20	TELEFONLØSNING
-----------------	-----------------------

Styrets vedtak

Styret vedtar at Molde kommunes telefonløsning og mobilreglement skal være gjeldende for de ansatte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (6 voterende).

Daglig leders innstilling

Styret vedtar at Molde kommunes telefonløsning og mobilreglement skal være gjeldende for de ansatte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

ST 21/20	VALG AV REVISOR
-----------------	------------------------

Styrets vedtak

Styret velger KPMG som revisor for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (6 voterende).

Daglig leders innstilling

Styret velger KPMG som revisor for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

ST 22/20	PERSONVERNOMBUD – FORLENGING AV AVTALE?
-----------------	--

Styrets vedtak

Styret forlenger avtale med FKT for å ivareta personvernombudsrollen for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal i to år, slik avtalen gir mulighet for.

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (6 voterende).

Daglig leders innstilling

Styret forlenger avtale med FKT for å ivareta personvernombudsrollen for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal i to år, slik avtalen gir mulighet for.

ST 23/20	ØKONOMIRAPPORT PERIODE 1-7 2020
-----------------	--

Styrets vedtak

Økonomirapport periode 1-7 2020 tas til orientering.

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (6 voterende).

Daglig leders innstilling

Økonomirapport periode 1-7 2020 tas til orientering.

ST 24/20	BUDSJET FOR 2021
----------	------------------

Styrets vedtak

1. Det framlagte forslag til budsjett for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for 2021 godkjennes med følgende endring; Bruk av disposisjonsfond blir kr 242 000,-. Kommunenes bidrag for 2020 videreføres til 2021.
2. Daglig leder gis fullmakt til å omprioritere innenfor ansvarsområdets budsjettramme.
3. Kostnadsfordeling mellom deltakerkommunen: I henhold til § 2 i vedtektene, skal 70 % av utgiftene fordeles etter folketallet pr. 1. januar foregående år og 30 % er fast beløp.

Styrets behandling

Knut Sjømæling foreslår at det blir budsjettert med bruk av disposisjonsfond slik at kommunenes kostnader holdes på samme nivå som i budsjettet for 2020.

Det fremsettes forslag om at pkt. 1 i vedtaket endres slik:

Det framlagte forslag til budsjett for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for 2021 godkjennes med følgende endring; Bruk av disposisjonsfond blir kr 242 000,-. Kommunenes bidrag for 2020 videreføres til 2021.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag fra styremedlem Knut Sjømæling (6 voterende).

Daglig leders innstilling

1. Det framlagte forslag til budsjett for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for 2021 godkjennes.
2. Daglig leder gis fullmakt til å omprioritere innenfor ansvarsområdets budsjettramme.
3. Kostnadsfordeling mellom deltakerkommunen: I henhold til § 2 i vedtektene, skal 70 % av utgiftene fordeles etter folketallet pr. 1. januar foregående år og 30 % er fast beløp.

ST 25/20	REVIDERING AV ETISKE RETNINGSLINJER
----------	-------------------------------------

Styrets vedtak

Styret godkjenner revidering av Etiske retningslinjer for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Med følgende tillegg;

Pkt. 9. nytt avsnitt:

I alle typer kontakt og nettverksbygging er vi bevisst på grensen mot kameraderi, smøring og korrupsjon og beveger oss ikke mot denne grensen. Det er derfor viktig å ha et avklart forhold til hva som menes med å ha «gode relasjoner» til leverandører, forretningspartner og beslutningstakere.

Styrets behandling

Nestleder Oddveig Gikling-Bjørnå hadde før styremøte sendt epost vedlagt utklipp fra etiske retningslinjer fra Follo Interkommunale Kontrollutvalgssekretariatet. Hun foreslår et tillegg til det som allerede ligger i vårt reglement pkt. 9 Personlige fordeler.

Forlaget er som følger:

Styret godkjenner revidering av Etiske retningslinjer for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Med følgende tillegg Pkt. 9. nytt avsnitt:

I alle typer kontakt og nettverksbygging er vi bevisst på grensen mot kameraderi, smøring og korrupsjon og beveger oss ikke mot denne grensen. Det er derfor viktig å ha et avklart forhold til hva som menes med å ha «gode relasjoner» til leverandører, forretningspartner og beslutningstakere.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag fra nestleder Oddveig Gikling-Bjørnå (6 voterende).

Daglig leders innstilling

Styret godkjenner revidering av Etiske retningslinjer for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

26/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
-------	--------------------------

Styrets vedtak

Referatsakene tas til orientering.

Styrets behandling

Referatsaker

RS 04/20	Protokoll fra styremøte i Norges kommunerevisorforbund (NKRF) 6.4.2020
RS 05/20	Protokoll fra styremøte i NKRF 14.4.2020.
RS 06/20	Protokoll fra styremøte i NKRF 22.4.2020.
RS 07/20	Protokoll fra styremøte i NKRF 4.5.2020.
RS 08/20	Protokoll fra styremøte i NKRF 14.5.2020.
RS 09/20	Protokoll fra styremøte i NKRF 28.5.2020.
RS 10/20	Protokoll fra styremøte i NKRF 10.6.2020.
RS 11/20	FKT – Medlemsinformasjon mai 2020 inkl. protokoll fra styremøte 28.4.2020.
RS 12/20	Møteprotokoll Årsmøte Forum for kontroll og tilsyn (FKT).
RS 1320	Protokoll fra styremøte i FKT 28.5.2020.

RS 14/20 **Protokoll fra styremøte i FKT 2.6.2020.**

RS 15/20 **Høring – Internkontrollhåndbok for kontrollutvalgssekretariat**, brev datert 24.6.2020 fra FKT.

Dagligleder bad om tilbakemelding om styret ønsker fremlagt protokoller fra styremøter i NKRF og FKT, slik som til dagens møte. Styret bekreftet dette.

Siden det ikke var noen orienteringssaker, foreslår styreleder å endre vedtaket slik:
Referatsakene tas til orientering.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med fremsatt forslag i møte (6 voterende).

Daglig leders innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Orienteringssaker:

Ingen

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (6 voterende).

Daglig leders innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Stig Holmstrøm
styreleder

Oddveig Gikling-Bjørnå
nestleder

Olav Myrseth Oterhals
styremedlem

Knut Sjømæling
styremedlem

Trygve Grydeland
styremedlem

Svanhild Dahle
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær

Fra: [Brevik, Frida Farstad](#)
Til: [Aspen, Jane Anita](#)
Emne: Svar på henvendelse av 17.08.2020
Dato: 26. august 2020 09:24:17
Vedlegg: [image001.png](#)

Hei Jane Anita,

Jeg viser til din e-post av 17.08.2020 hvor det fremsettes et spørsmål om fjernmøte jf. koml. § 11-7. Jeg beklager lang svartid.

Hovedregelen er at folkevalgte organ treffer sine vedtak/avgjørelser i møter. Med møte menes fysisk nærvær av de deltakende medlemmer jf. § 11-2. I koml. § 11-7 er det gjort unntak fra dette prinsippet. Det fremgår av koml. § 11-7 at kommunestyret kan beslutte at folkevalgte organ skal ha adgang til å holde møter som fjernmøte. Det er videre vist til at et fjernmøte innebærer at deltakerne ikke sitter i samme lokale, men at de kan se, høre og kommunisere med hverandre. Dersom det folkevalgte organ som sådan avholder et ordinært møte, men revisor deltar via digitale løsninger, er det vår tolkning at møtet ikke er å betrakte som et fjernmøte. Bakgrunnen for dette er at når bestemmelsen referer til deltakerne er det i hovedsak en henvisning til utvalgsmedlemmene i det folkevalgte organet. Der revisor er pålagt å delta i møter, er revisor likevel ikke å betrakte som en deltaker av det aktuelle utvalget. Revisors møteplikt er hjemlet i egne bestemmelser.

Med venleg helsing

Frida Farstad Brevik
seniorrådgivar



Fylkesmannen i Møre og Romsdal

Telefon: 71 25 84 51
Mobil: 97 64 77 29
E-post: fmmrfrje@fylkesmannen.no
Web: www.fylkesmannen.no/mr

PROTOKOLL
Ekstraordinær generalforsamling i
Sunndal Næringssselskap AS, org. nr. 945 526 270
Mandag 16.desember kl. 1300 i Næringshuset, Sunndalsøra

Følgende aksjonærer var til stede:

Bedrift/organisasjon	Personlig til stede	Med fullmakter	% aksjesits
Sunndal kommune	Lusie Gjersvoll		50,5
Sunndal Næringsforening	Torstein Ottem		16,3
Hydro	Roar Ørsund	Fullmakt vedlagt	8,1
		SUM	74,9

Dessuten møtte styreleder Ståle Refstie.

Fra administrasjonen møtte: Daglig leder Per Helge Malvik.

1. Godkjenning av innkalling og fullmakter

Innkalling og fullmakter godkjent.

2. Valg av møteleder, protokollfører og en person til å undertegne protokollen sammen med møteleder

Ståle Refstie ble valgt som møteleder. Som protokollfører ble Per Helge Malvik valgt.

Torstein Ottem ble valgt til å skrive under protokollen sammen med møteleder.

3. Valg av 2 nye styremedlemmer med personlige vara nominert av Sunndal kommune

Bakgrunn:

Sunndal kommunestyre gjorde i møte 20.11.19 slik vedtak om valg av styremedlemmer til styret i SUNS for perioden 2019-2023:

Medlemmer 1. Arild Håkonsen 2. Arve Baade

Personlige varamedlemmer: 1. Siri Sande 2. Bjørn Steinland

Observatør Ordfører Ståle Refstie

Valgkomiteen har ingen innspill til generalforsamlingen mht til styrevalget.

Vedtak:

Generalforsamlingen foretok valg til styret i samsvar med kommunestyrets vedtak:

Arild Håkonsen og Arve Baade velges som nye styremedlemmer i SUNS, med Siri Sande som personlig vara for Håkonsen og Bjørn Steinland som personlig vara for Arve Baade.

4. Oppnevning av observatør til styret fra Sunndal kommune

Vedtak:

Generalforsamlingen foretok oppnevning av observatør til styret i samsvar med kommunestyrets vedtak:

Ordfører Ståle Refstie velges som observatør til styret i Sunndal Næringssselskap.

Generalforsamlingen hevet kl. 13.15

Protokollen ført av Per Helge Malvik

Sunndalsøra, 16.12.19

Underskrifter:


 Ståle Refstie

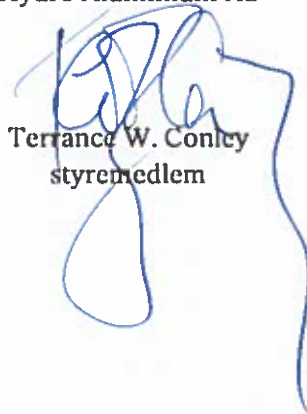

 Torstein Ottem

Fullmakt

Hydro Aluminium AS («selskapet») gir med dette Roar Ørsund, verkssjef i Hydro Aluminium AS Sunndal, fullmakt til å representere og stemme på selskapets vegne i Sunndal Næringsselskap AS' ekstraordinære generalforsamling i Næringshuset, Sunndalsøra, mandag den 16. desember 2019.

Oslo, 2. desember 2019

Hydro Aluminium AS



Terrance W. Conley
styremedlem

**Årsregnskap 2019
for
AURSJØVEGEN AS**

Foretaksnr. 979 124 139

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		847 645	827 486
Tilskudd	1	335 593	256 742
Sum driftsinntekter		1 183 238	1 084 228
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	66 712	71 320
Avskrivning på varige driftsmidler	3	185 046	217 697
Annen driftskostnad	2,4	849 320	760 756
Sum driftskostnader		1 101 078	1 049 773
DRIFTSRESULTAT		82 160	34 455
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 917	1 336
Sum finansinntekter		1 917	1 336
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		95 725	89 853
Sum finanskostnader		95 725	89 853
NETTO FINANSPOSTER		(93 808)	(88 517)
ORDINÆRT RESULTAT		(11 648)	(54 063)
ÅRSRESULTAT		(11 648)	(54 063)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(11 648)	(54 063)
SUM OVERFØRINGER		(11 648)	(54 063)

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Vei	3	1 499 252	1 625 694
Bomveisystem og skilting	3	210 522	259 416
Bomstasjon	3	38 838	48 548
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 749 613	1 934 658
Omløpsmidler			
Andre fordringer		0	1
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 110 493	1 059 925
Sum omløpsmidler		1 110 493	1 059 926
SUM EIENDELER		2 860 106	2 994 584

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	204 000	204 000
Overkursfond	5	1 098 000	1 098 000
Sum innskutt egenkapital		1 302 000	1 302 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	136 574	148 222
Sum opptjent egenkapital		136 574	148 222
Sum egenkapital		1 438 574	1 450 222
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 403 694	1 465 006
Sum annen langsiktig gjeld		1 403 694	1 465 006
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(2 010)	(2 339)
Skyldig offentlige avgifter		12 426	18 897
Gjeld til eiere		90	0
Annen kortsiktig gjeld		7 332	62 798
Sum kortsiktig gjeld		17 838	79 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 860 106	2 994 584

Sunndalsøra 31.12.2019/
I styret for AURSJØVEIEN AS

Terje Erstad, styrets leder

Siv Grete Sponås, styremedlem Magnus Thorvaldsen, styremedlem

Arild M Gjerdevik, styremedlem

Magne Bugge, styremedlem

Olav Finset, styremedlem

Noter 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Noter 2019

Note 1 - TILSKUDD

Tilskudd i 2019:

Statkraft Energi kr 260 593
Statnett Sunndalsøra kr 75 000

Note 2 - LØNNSKOSTNADER

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn	19 500	22 900
Godt.gj styre og generalforsamling	40 700	40 500
Arbeidsgiveravgift	6 512	6 720
Annen personalkostnad	0	1 200
Sum	66 712	71 320

Godtgjørelser til daglig leder, styre og revisor

Følgende honorar til styret er vedtatt:

Leder 15 000
Leder, telefongodtgjørelse 1 200
Arbeidsutvalg (årlig) 2 500
Styremedlem 1 000
Møtegodtgjørelse 1 000
Kilometergodtgjørelse kr.4,10 + kr.1 for passasjerer

Revisjon,kostnadsført i året (inkl.mva) kr 8 125
Revisor, bistand,kostnadsført i året (inkl.mva) kr 6 250

Note 3 - DRIFTSMIDLER.

	Bomveisystem og skilting	Bom- stasjon	Vei	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 053 126	194 191	2 528 843	3 776 160
+Tilgang	0	0	0	0
-Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 053 126	194 191	2 528 843	3 776 160
Akk. av/nedskrivninger 01.01.2019	793 710	145 643	903 149	1 842 503
+ Ordinære avskrivninger	48 894	9 710	126 442	185 046
Akk. av/nedskrivninger 31.12.2019	842 604	155 353	1 029 591	2 027 549
Balanseført verdi 31.12.2019	210 522	38 838	1 499 252	1 748 611
Avskrives over	5-10år	20år	20år	

Noter 2019

Note 4 - ANNEN DRIFTSKOSTNAD

Av dette er kr.561 718 brøyting og vedlikehold av vei.

Note 5 - EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2018	204 000	1 098 000	148 222	1 450 222
Årets resultat			- 11 648	- 11 648
Egenkapital 31.12.2019	204 000	1 098 000	136 574	1 438 574

Note 6 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
kr.104.000	12	kr.17.000	kr.204.000

Aursjøvegen AS hadde 3 aksjonærer pr.31.12.

Aksjonær	Antall	Eierandel
Neset kommune	5	41,67%
Sunndal kommune	5	41,67%
Statkraft SF	2	16,66%

Note 7 - GJELD TIL KREDITTINSTITUSJONER

Selskapets gjeld til kredittinstitusjoner på kr.1 403 694 er sikret med pant.

De bokførte eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld:
Sperret bankkonto kr. 500.000

From: Talberg, Sveinung <sveinung.talberg@kontrollutvalgromsdal.no>
Sent: Friday, June 5, 2020 8:55 AM
To: anveig; Edel M. Hoem; erlingrod; halvard.g.hagen; jorunnsolheim12
Cc: Post; Sigrun Rødset; Ståle Refstie; Randi Borghild Dyrnes;
'post@mrrevisjon.no'; Einar Andersen
Subject: Kontrollutvalget i Sunndal - protokoll fra møte 02.06.20

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 02.06.20 er nå lagt ut på følgende lenke:

<https://kontrollutvalgetromsdal.custompublish.com/getfile.php/4699013.2496.qzs7bjiajalul7/Protokoll+200602.pdf>

Med hilsen

Sveinung Talberg

Rådgiver

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Postadresse: Rådhusplassen 1, 6413 Molde

Besøksadresse: Havnegt. 35, Molde

Tlf.: 71 11 10 00 sentralbord

Tlf.: 71 11 14 52 direkte

Mobil: 991 60260

Epost: sveinung.talberg@kontrollutvalgromsdal.no

postmottak@kontrollutvalgromsdal.no

Nettside: kontrollutvalgromsdal.no



SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 27.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 28/20	Kontrollutvalget	10.09.2020
	Kommunestyret	

REVIDERING AV REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner sekretariatets forslag til revidert reglement.
Reglementet blir oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets reviderte forslag til reglement for kontrollutvalget.

Det legges inn følgende tilføyning i reglementets § 5:

§ 5. Saksbehandlingen i kontrollutvalget

Kontrollutvalgets møter kan avholdes som fjernmøte jf. kommuneloven § 11-7. Utvalget avgjør selv når det er nødvendig å avholde møte som fjernmøte.

Saksopplysninger

Kommuneloven § 5-13 Reglement for folkevalgte organer

Folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter

- a) organets virkeområde og eventuelle vedtaksmyndighet*
- b) tidsperiode som organet er opprettet for*
- c) eventuelle andre sentrale bestemmelse om organets virksomhet*

Kontrollutvalget behandlet og innstilte til kommunestyret på et revidert reglement for kontrollutvalget i møte 16.09.19, sak 30/19. Kommunestyret vedtok reglement for kontrollutvalget i møte 02.10.2019, sak 4/19.

Tidligere kommunelov eller dagens reglement for møteavvikling i Sunndal kommune hjemler ikke fjernmøter.

Kommuneloven § 11-7 Fjernmøte

Kommunestyret og fylkestinget kan selv beslutte at folkevalgte organer i kommunen eller fylkeskommunen skal ha adgang til å holde møter som fjernmøte.

Fjernmøte innebærer at deltakerne ikke sitter i samme lokale, men at de via tekniske hjelpemidler likevel kan se, høre og kommunisere med hverandre. Kravene som ellers gjelder for møter, gjelder også for fjernmøter.

Et møte som skal lukkes etter § 11-5 andre ledd, kan ikke holdes som fjernmøte

Departementet kan gi forskrift om krav til gjennomføring av fjernmøter, unntak fra kravet i andre ledd om at møtedeltakerne skal se hverandre.

For å hindre spredning av Covid-19 i begynnelsen av mars, fastsatte regjeringen 13. mars 2020 en **midlertidig forskrift som skulle lette gjennomføringen av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner**. Forskriften har en bestemmelse som sier at den oppheves 1. august 2020.

Den midlertidige forskriften forlenges altså ikke, med begrunnelse i at kommuneloven gir kommunale organ mulighet til å fortsette med fjernmøter, forutsatt at kommunestyret har fattet vedtak om dette jf. koml. § 11-7.

VURDERING

Slik sekretariatet tolker opphevelsen av forskriften, forutsettes det at kommunestyrene benytter seg av muligheten til selv å avgjøre om det skal kunne avholdes politiske møter som fjernmøter.

Sekretariatet har sendt en forespørsel til kommunedirektøren om han kommer til å fremme forslag om at kommunestyrene gjør endring i sine reglement for å hjemle mulighet til å avholde fjernmøte. Og i tilfelle, om et slikt forslag vil innebære at dette gjelder alle politiske organer underlagt kommunestyre (også kontrollutvalget).

Kommunedirektøren har gitt følgende tilbakemelding i epost 17.08.2020: «*Det vil bli vurdert å ta inn bestemmelser om fjernmøter når møtereglementet skal revideres, evt. som egen sak. Det er ikke bestemt når en slik sak blir fremmet. Sunndal avholder p.t. sine politiske møter fysisk ihht gjeldende smittevernregler.*»

Slik sekretariatet vurderer det, så kan en ikke utelukke at en kan få en ny smittesituasjon som vil forhindre kontrollutvalget i å avholde fysiske møter. Siden kontrollutvalget har relativt sjeldne møter, og da vedtaket må fattes av kommunestyret, så foreslås det at kontrollutvalgets reglement endres slik at det er mulig å avholde fjernmøter ved behov.

Kontrollutvalget har bare 5 medlemmer, og slik sekretariatet tolker erfaringene fra i vår, så er dette en størrelse på utvalget som egner seg for å avholde som fjernmøter om nødvendig. Muligheten til å avholde møtet som fjernmøte, gjør da at utvalgsmedlemmer i ulike sammenhenger kan slippe å melde forfall. Det forutsettes likevel at møter avholdes med alle deltakere fysisk tilside, så sant dette blir vurdert som forsvarlig.

Sekretariatet vil foreslå at det legges inn følgende tilføyning i reglementets § 5:

§ 5. Saksbehandlingen i kontrollutvalget

Kontrollutvalgets møter kan avholdes som fjernmøte jf. kommuneloven § 11-7. Utvalget avgjør selv når det er nødvendig å avholde møte som fjernmøte.

Sveinung Talberg
Rådgiver



SUNNDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 05.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 29/20	Kontrollutvalget	10.09.2020
	Kommunestyret	

OPPFØLGING AV ANBEFALINGER I SELSKAPSKONTROLL – KRISTIANSUND OG NORDMØRE HAVN IKS

Sekretariatets innstilling

Kommunestyret tar kontrollutvalgets tilbakemelding til orientering og vedtar at kontrollutvalget følger opp saken videre ved å føre den opp på oppfølgingslisten

Kontrollutvalget rapporterer tilbake i egen sak til kommunestyret når kontrollutvalget anser saken for avsluttet for videre oppfølging

Saksopplysninger

I henhold til den gamle (gjeldende til 31.12.19) kommunelovens § 77 nr. 5, skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen kommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §§ 10-12. Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll følger av kommuneloven § 80 og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner kap. 6, §§ 14-15.

I ny kommunelov (gjeldende fra 01.01.20) § 23- 2 bokstav c) og d), skal kontrollutvalget påse at det utføres forvaltningsrevisjon av selskaper kommunen har eierinteresser i og at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).

Kontrollutvalget behandlet i møte 13.02.2020, sak 03/20 rapport fra eierskapskontroll og selskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS (KNH). Det var kontrollutvalgene i eierkommunene Kristiansund, Hitra og Hemne (Heim) som i 2019 bestilte selskapkontroll og eierskapskontroll i KNH fra Revisjons Midt-Norge. Rapportene ble oversendt til kontrollutvalgene 06.02.20. Rapportene avdekket flere forhold som resulterte i følgende innstilling fra kontrollutvalget til kommunestyret i Sunndal:

1. Sunndal kommunestyre tar rapporten fra eierskapskontroll og rapporten fra selskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS (KNH) til etterretning og slutter seg til de anbefalinger som kommer frem i rapportene.

2. Anbefalinger til Sunndal kommune som eier:

- Kommunen må følge opp selskapsavtalens § 6-4, 3.ledd om avhendelse og pantsetting av eiendom. Vedtak om dette må skje i havnerådet.
- Kommunen må vurdere nærmere hvordan en skal følge opp bestemmelsen i eierskapsmeldingens kap. 2.5 om at prinsipielle diskusjoner tas av kommunestyret i forkant av møter i de operative eierorganer.
- Kommunen må vurdere om det er riktig at havnerådet fastsetter og utbetaler godtgjørelse til eierrepresentantene.

3. Anbefalinger til Kristiansund og Nordmøre Havn IKS, selskapskontroll og forvaltningsrevisjon:

- Selskapet bør etablere et økonomireglement som grunnlag for å ivareta;
 - daglige økonomirutiner,
 - rapportering til havnestyret og havnerådet,
 - regler og rutiner for offentlige anskaffelser
 - interne kontrollrutiner.
- Selskapet bør vektlegge å få opplæring i styring og ledelse av kommunale selskap.
- Selskapet bør avvikle dagens kredittkortordning.
- Selskapet bør gjenoppta strategiprosessen for på en god måte å håndtere de endringene som selskapet står overfor.
- Selskapet bør følge opp den endelige beslutningen fra Samferdselsdepartementet og forsikre seg om at selvkostberegningene for 2012 – 2015 er korrekte.
- Selskapet bør etablere, og regelmessig gjennomgå og oppdatere:
 - Personalreglement.
 - Etske retningslinjer.
 - Varslingsrutiner.

4. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp at anbefalingene blir fulgt og påse at arbeidet blir gjennomført.

5. Kommunestyret ber om at kontrollutvalget får en skriftlig plan for oppfølging av anbefalingene, slik at planen kan behandles i kontrollutvalget sitt siste møte før sommeren 2020.

Kommunestyret i Sunndal behandlet saken i møte 11.03.20, sak 10/20 og sluttet seg til kontrollutvalgets innstilling med følgende tilleggspunkt:

De som av kommunen, lar seg velge til representantskap og styrer, bør sette seg inn i de lover og regler som gjelder for selskapene.

I § 23-2 i kommuneloven om kontrollutvalgets ansvar og myndighet bokstav e), står det at kontrollutvalget skal påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp. I forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner av 17.06.2019 står det i § 4 om kontrollutvalgets rapportering om forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem. I § 5 står det om kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak om revisjoner og eierskapskontroller at

kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

På bakgrunn av kommunestyrets vedtak, § 23-2 i kommuneloven og § 5 i kontrollutvalgsforskriften, sendte kontrollutvalgssekretariatet den 03.04.2020 brev til styret i KNH og ba om at styret sender kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal en skriftlig plan for hvordan styret ser for seg å håndtere de forhold som er omtalt i punkt 3 i vedtaket innen 20.05.2020 slik at dette kan behandles i kontrollutvalget sitt møte 02.06.2020. En ba i første rekke om en plan for arbeidet slik kontrollutvalget senere kunne følge opp at KNH tok tak i anbefalingene.

Sekretariatet mottok ikke svar på brevet innen fristen 20.05.2020 og purret opp KNH i epost 22.05.2020 med forlenget svarfrist 26.05.2020. Styreleder svarte i epost 03.06.2020 og ba om forlenget frist til påfølgende uke (24). Kontrollutvalgssekretariatet mottok svar fra styreleder først 18.08.2020 uke (34).

Vedlegg:

- Brev til Kristiansund og Nordmøre Havn IKS v/styret, 03.04.2020.
- Svar fra Kristiansund og Nordmøre Havn IKS v/styreleder, 18.08.2020.
- Protokoll fra Havnerådsmøte, 19.06.20.

VURDERING

Oppfølging av pkt. 2 i vedtaket om eierskapsoppfølging:

Kulepunkt 1 og 2 er forhold som fortsatt bør følges opp. I kulepunkt 3 registrerer kontrollutvalgssekretariatet at Sunndal kommunestyre i møte 16.06.20, sak 43/20 vedtok at en gir følgende innspill til Sunndal kommune sin eierrepresentant i Havnerådsmøtet 19.06.20, Sak 19 – «Godtgjørelse til havneråd og havnestyre»: Godtgjørelse til havnerådet er et kommunalt tillitsverv, og godtgjørelsen omfattes av den enkelte eierkommunes godtgjørelsesreglement og utbetales fra eierkommunen. Godtgjørelse til havnestyret fastsettes av Havnerådet.

Kontrollutvalgssekretariatet mener dette vedtaket også isolert sett følger opp kulepunkt 2 i kommunestyret sitt vedtak der prinsipielle diskusjoner tas av kommunestyret i forkant av møter i de operative eierorganer.

Fra Havnerådet sin møteprotokoll den 19.06.20, sak 20-20 «Godtgjørelse til havneråd og havnestyre» går det frem følgende:

Representanten Ståle Refstie meddelte i havnerådet at han avstår fra godtgjøring for deltakelse i Havnerådet, og ba om å få dette protokollført.

Fra møtebehandlingen: Det fremstår nå som sikker rett at det er det respektive kommunestyre som må fastsette godtgjørelsen til medlemmer av representantskapet i et IKS.

Fra vedtaket:

1. «Valgkomiteen i KNH skal utarbeide et forslag til medlemmer av havnerådet til møtet i havnerådet i desember.»
2. «Forslag til nye godtgjørelser som skal sendes ut til eierkommunenenes kommunestyre skal være ferdig behandlet i desember 2020 og tre i kraft fra 2021.
3. «Utbetalinger av godtgjørelse for 2019 og 2020 skal skje i tråd med gjeldende selskapsavtale.»

4. «Nye satser for styregodtgjørelse som beskrevet i havnerådsmøtet i februar 2020 vedtas.»
5. For styremedlemmer vedtas en godtgjørelse på kr 1600 pr. møte/dag for deltakelse i utvalg, forhandlings- og orienteringsmøter som representant for KNH.

Kontrollutvalgssekretariatet merker seg pkt. 3 i vedtaket der godtgjørelser for 2019 og 2020 fortsatt vil utbetales til tross for at det er klarlagt at dette er lovstridig. I 2009 kom kommunaldepartementet med en tolkningsuttalelse om hvordan kommuneloven skal praktiseres når det gjelder godtgjørelse for å sitte i representantskapet i et interkommunalt selskap. Det ble fastslått at dette er et kommunalt tillitsverv og at det derfor er den enkelte eierkommune, og ikke selskapet som skal beslutte og eventuelt utbetale godtgjørelse. I en ny uttalelse i 2015 ble det presisert at dette prinsippet også gjelder for ledere av representantskap.

§ 8-4 i kommuneloven omhandler arbeidsgodtgjøring for folkevalgte:

Den som har et kommunalt tillitsverv, har krav på godtgjøring for sitt arbeid. Kommunestyret gir selv forskrift for slik godtgjøring. § 42 i gammel kommunelov (frem til 01.01.2020) hadde samme innhold der den som har et kommunalt tillitsverv har krav på arbeidsgodtgjørelse etter nærmere regler fastsatt av kommunestyret. Det er i ny kommunelov kommet et krav om at det skal foreligge en forskrift på området.

Kontrollutvalgssekretariatet vil anmerke at det er sentrale lovverk og tolkninger av dette som gjelder og har rangen over evt. selskapsavtaler.

Oppfølging av pkt. 3 i vedtaket om selskapskontrolloppfølging:

Gjennom mottatt svar fra styreleder 18.08.20 ser det ut til at styret i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS har tatt grep for å følge opp de anbefalinger som kom frem i selskapskontrollen.

Kontrollutvalget har ikke fått en plan for oppfølging av anbefalingene innen fristen som var satt til 20.05.20, men til gjengjeld har styret nå svart ut de fleste anbefalinger som er vedtatt i pkt. 3 i vedtaket.

Styreleder rapporterer i epost 18.08.20, og egen rapport som vil bli gjennomgått av styreleder i kontrollutvalgets møte 10.09.20, følgende gjenstående punkter:

- Personalreglementet er under utarbeidelse.
- Anløpsavgift og selvkost arbeides det med, og en venter på svar fra departementet.
- Utkast til Strategiplan (2015) foreligger.
- Varslingsrutiner.

På denne bakgrunn anbefaler kontrollutvalgssekretariatet at kontrollutvalget vil følge opp at gjenstående anbefalinger blir fulgt opp. Dette gjelder både forhold i eierskapskontrollen og forhold i selskapskontrollen. Dette blir gjort ved å føre saken opp på oppfølgingslisten.

Sveinung Talberg
Rådgiver

Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

^v/styret

Deres referanse:

Vår referanse:
2020-099/STA

Arkivkode:
1563-216

Sted/dato
Molde, 03.04.2020

**OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRET I SUNNDAL SITT VEDTAK I SAK 10/20
DEN 11.03.2020 – SELSKAPSKONTROLL I KRISTIANSUND OG NORDMØRE
HAVN IKS**

Kontrollutvalget i Sunndal bestilte sammen med kontrollutvalgene i Kristiansund, Hitra og Hemne(Heim) våren 2019 en selskapskontroll som innbefattet eierskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS.

Rapporten fra selskapskontrollen ble lagt frem for kontrollutvalget i Sunndal i møte 13.02.2020, sak 03/20 som avga følgende innstilling til kommunestyret:

1. Sunndal kommunestyre tar rapporten fra eierskapskontroll og rapporten fra selskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS (KNH) til etterretning og slutter seg til de anbefalinger som kommer frem i rapportene.
2. Anbefalinger til Sunndal kommune som eier:
 - Kommunen må følge opp selskapsavtalens § 6-4, 3.ledd om avhendelse og pantsetting av eiendom. Vedtak om dette må skje i havnerådet.
 - Kommunen må vurdere nærmere hvordan en skal følge opp bestemmelsen i eierskapsmeldingens kap. 2.5 om at prinsipielle diskusjoner tas av kommunestyret i forkant av møter i de operative eierorganer.
 - Kommunen må vurdere om det er riktig at havnerådet fastsetter og utbetaler godtgjørelse til eierrepresentantene.
3. Anbefalinger til Kristiansund og Nordmøre Havn IKS, selskapskontroll og forvaltningsrevisjon:
 - Selskapet bør etablere et økonomireglement som grunnlag for å ivareta;
 - daglige økonomirutiner,
 - rapportering til havnestyret og havnerådet,
 - regler og rutiner for offentlige anskaffelser
 - interne kontrollrutiner.

- Selskapet bør vektlegge å få opplæring i styring og ledelse av kommunale selskap.
 - Selskapet bør avvikle dagens kredittkortordning.
 - Selskapet bør gjenoppta strategiprosessen for på en god måte å håndtere de endringene som selskapet står overfor.
 - Selskapet bør følge opp den endelige beslutningen fra Samferdselsdepartementet og forsikre seg om at selvkostberegningene for 2012 – 2015 er korrekte.
 - Selskapet bør etablere, og regelmessig gjennomgå og oppdatere:
 - Personalreglement.
 - Etske retningslinjer.
 - Varslingsrutiner.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp at anbefalingene blir fulgt og påse at arbeidet blir gjennomført.
5. Kommunestyret ber om at kontrollutvalget får en skriftlig plan for oppfølging av anbefalingene, slik at planen kan behandles i kontrollutvalget sitt siste møte før sommeren 2020.

Kommunestyret i Sunndal vedtok kontrollutvalgets innstilling med et tilleggspunkt om at: De som av kommunen, lar seg velge til representantskap og styrer, bør sette seg inn i de lover og regler som gjelder for selskapene.

Kontrollutvalget i Sunndal henvender seg med dette til styret i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS angående punkt 3, 4 og 5 i vedtaket.

Kontrollutvalget viser til punkt 5 i vedtaket og ber om at styret i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS sender kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal en skriftlig plan for hvordan styret ser for seg å håndtere de forhold som er omtalt i punkt 3 i vedtaket innen 20.05.2020 slik at dette kan behandles i kontrollutvalget sitt møte 02.06.2020.

Forvaltningsrevisjonsrapporten fra selskapskontrollen kan lastes ned fra følgende lenke:
<https://www.kontrollutvalgromsdal.no/getfile.php/4652508.2496.bazqilu7nklkas/Rapport+fra+forvaltningsrevisjon-KNH.pdf>

Med hilsen

Halvard G. Hagen
leder

Sveinung Talberg
Rådgiver

Fra: Birgitte Ellen Røsgaard <Birgitte.Rosgaard@kristiansund.kommune.no>
Sendt: 18. august 2020 09:02
Til: Talberg, Sveinung
Emne: SV: Tilbakemelding på oppfølging av selskapskontroll i KNH

Hei,

Det ble for mange planleggingsdager på meg forrige uke til at jeg rakk å svare deg.

I havnerådet rett før ferien utformet jeg vedlagte powerpointpresentasjon der jeg gjennomgikk hva som er tatt tak i med tanke på forvaltningsrapporten.

Styret er godt i gang med å lukke de avvik som revisjonen påpekte:

- ? Selskapet bør etablere et økonomireglement som grunnlag for å ivareta daglige økonomirutiner, rapportering til havnestyret og havnerådet, regler og rutiner for offentlige anskaffelser og interne kontrollrutiner.
- ? Selskapet bør avvikle dagens kredittkortordning
- ? Selskapet bør gjenoppta strategiprosessen for på en god måte å håndtere de endringene som selskapet står overfor
- ? Selskapet bør følge opp den endelige beslutningen fra Samferdselsdepartementet, og avklare selvkostberegningene for 2012 – 2015.
- ? Selskapet bør etablere og regelmessig gjennomgå og oppdatere:
- ? Etiske retningslinjer
- ? Personalreglement
- ? Varslingsrutiner

I tillegg fikk det nye styret disse anbefalingene:

- Forvaltningsrevisor anbefaler at det nyvalgte styret vektlegger å få opplæring i styring og ledelse av kommunale selskap. Aktuelle kompetansemiljø kan være bransjeorganisasjonen Norske havner, det samme gjelder KS og KS Bedrifts kompetansemiljø på eierstyring og selskapsledelse.
- Forvaltningsrevisor anbefaler at selskapets ledelse vektlegger å følge opp de signalene som kan komme fra eiernes kommunestyre som følge av denne forvaltningsrevisjonen.
- Videre anbefaler forvaltningsrevisor at selskapets ledelse vektlegger dialog med ansatte for å utvikle en organisasjon med gjensidig tillit og trygghet.

Hva har styret gjort:

- ? Personalreglement under utarbeidelse
- ? Arbeidsreglement er ferdig vedtatt
- ? Etiske retningslinjer, herunder gavereglement er ferdig og vedtatt
- ? Sponsorreglement er ferdig og vedtatt.
- ? Varslingsrutiner er ferdig og vedtatt
- ? Reglement for offentlige anskaffelser er ferdig og vedtatt
- ? Økonomireglement, herunder fullmaktsmatrise er ferdig og vedtatt
- ? Avvikling av kredittkortordning er foretatt
- ? God dialog med styret fra de ansatte (aktivt styre)
- ? Anløpsavgift og selvkost jobbes det med og en venter på svar fra departementet.
- ? Bedre dialog mellom ledelse og ansatte er prioritert.
- ? Ansettelse av havnefogd, tiltrer 18. september.

Hva med strategiplan:

- ? Foreligger utkast til strategiplan fra 2015.
- ? Styret har ønsket å avvente til ny havnefogd er på plass.

? Arbeidet starter med strategisamling i Surnadal 15 og 16 oktober 2020.

I tillegg til dette har vi hatt styresamling med KS-advokatene, og der fått opplæring i styrearbeid i et IKS-selskap over en hel dag.

Jeg skal også ta styrekurs på BI i Oslo denne høsten.

Om det er ønskelig, kan jeg gjerne stille i Kontrollutvalget i Sunndal å redegjøre for styrets arbeid.

Jeg håper dette var oppklarende.

Mvh.

Birgitte Røsgaard

KRISTIANSUND & NORDMØRE | HAVN

– MIDT-NORGES VIKTIGSTE TRANSPORTKNUTEPUNKT MELLOM SJØ OG LAND



Styreleder Birgitte Røsgaard

Styrets arbeid etter forvaltningsrevisjonen

- Takk for tilliten!
- Hvem er styret?
- Hvordan har vi jobbet?
- Samarbeid med de ansatte
- Samarbeid med media, vi skal være transparent og har vedtatt meroffentlighet.

Styrets arbeid etter forvaltningsrevisjonen

- Styrets involvering i forskjellige prosjekter/prosesser
- Hvordan har covid 19 påvirket oss?
- Hvordan har styret jobbet med forvaltningsrevisjonen?
- Status i KNH nå
 - Ny havnefogd
 - God inntjening
 - Høy gjeldsgrad
 - Campus
 - Kranaskjæret

Fra forvaltningsrevisjonen

- Selskapet bør etablere et økonomireglement som grunnlag for å ivareta daglige økonomirutiner, rapportering til havnestyret og havnerådet, regler og rutiner for offentlige anskaffelser og interne kontrollrutiner.
- Selskapet bør avvikle dagens kredittkortordning
- Selskapet bør gjenoppta strategiprosessen for på en god måte å håndtere de endringene som selskapet står overfor
- Selskapet bør følge opp den endelige beslutningen fra Samferdselsdepartementet, og avklare selvkostberegningene for 2012 – 2015.
- Selskapet bør etablere og regelmessig gjennomgå og oppdatere:
 - Etiske retningslinjer
 - Personalreglement
 - Varslingsrutiner

Anbefalinger til styret fra forvaltningsrevisjonen:

- Forvaltningsrevisor anbefaler at det nyvalgte styret vektlegger å få opplæring i styring og ledelse av kommunale selskap. Aktuelle kompetansemiljø kan være bransjeorganisasjonen Norske havner, det samme gjelder KS og KS Bedrifts kompetansemiljø på eierstyring og selskapsledelse.
- Forvaltningsrevisor anbefaler at selskapets ledelse vektlegger å følge opp de signalene som kan komme fra eiernes kommunestyrer som følge av denne forvaltningsrevisjonen.
- Videre anbefaler forvaltningsrevisor at selskapets ledelse vektlegger dialog med ansatte for å utvikle en organisasjon med gjensidig tillit og trygghet

Hva er gjort i selskapet?

- Personalreglement under utarbeidelse
- Arbeidsreglement
- Etiske retningslinjer, herunder gavereglement
- Sponsorreglement
- Varslingsrutiner
- Reglement for offentlige anskaffelser
- Økonomireglement, herunder fullmaktsmatrise
- Avvikling av kredittkortordning
- God dialog med styret fra de ansatte (aktivt styre)
- Anløpsavgift
- Bedre dialog mellom ledelse og ansatte

Hva med strategiplan?

- Foreligger utkast til strategiplan
- Styret har ønsket å avvente til ny havnefogd er på plass.
- Arbeidet starter med strategisamling i Surnadal medio oktober 2020.

Hva med anbefalingene til styret fra forvaltningsrevisjonen?

- Styresamling med KS-advokatene
- Aktivt styre som har god dialog med administrasjonen.
- Styret er også inne i en del prosesser i selskapet.
 - - Campus
 - - Arkivsystem
 - - Ansettelse av havnefogd
 - - Anløpsavgift

Veien videre

- Vi er på god vei.
- Det må jobbes systematisk fremover med strategiplan, målet er at denne skal være ferdig ved årsskiftet.
- Nye utfordringer?
- Vi klarer dette sammen ved å jobbe sammen.

TAKK FOR OPPMERKSOMHETEN!





KRISTIANSUND OG NORDMØRE HAVN IKS

MØTEPROTOKOLL

UTVALG:	HAVNERÅDET
MØTENR.:	02/20
MØTEDATO:	19.06.20
MØTESTED:	Nordmørsterminalen, Kristiansund

AV RÅDETS MEDLEMMER/VARAMEDLEMMER MØTTE 13

FØLGENDE MEDLEMMER MØTTE:

Leder Ingrid O. Rangønes, Averøy; nestleder Knut Sjømæling, Gjemnes; Turid Engdahl, Kristiansund; Berit Tønnesen, Kristiansund; Ronny Myrset, Kristiansund; Berit Marie Frey, Kristiansund; Stig A. Ohrvik, Kristiansund; Ståle Refstie, Sunndal; Svein Roksvåg, Smøla; Hanne Berit Brekken, Aure; Hugo Pedersen, Surnadal; Ole Laurits Haugen, Hitra, Marit Liabø Sandvik, Heim; Arne Magnus Aasen, Tingvoll

FØLGENDE MEDLEMMER MELDTE FORFALL:

Odd Jarle Svanem, Heim

FRA STYRET:

Havnestyrets leder Birgitte Røsgaard og nestleder Eilif Lervik

FRA ADMINISTRASJONEN:

Kst. Havnefogd Geir Kjønnøy, referent
Tillitsvalgt Erika Indergaard
Silje Pedersen, referent

FRA VALGKOMITEEN:

Ola E. Rognskog, Halså (sak PS R 20 – 20)

Rådsmøtet ble satt kl. 12.00.

Havnerådets leder foretok navneopprop.

Havnerådets leder innledet deretter med en takketale og blomsterverrekkelse til tidligere leder i havnerådet, Ole Laurits Haugen. Haugen hadde sittet i 4 år som havnerådets leder, i tillegg til at han hadde vært med i havnerådet siden 2010.

SAKSLISTE:

PS R 13 – 20

Godkjenning av innkalling og saksliste

Vedtak:

Det framkom ingen merknader til innkallingen og denne ble således godkjent.

Representanten Ole L. Haugen kommenterte at sak vedrørende årsregnskap og årsberetning nå var tatt ut av sakslisten. Videre, fristen for havnerådets behandling av årsregnskap og årsberetning er før 1. mai i henhold til vedtektenes og selskapsavtalens paragraf 6-2.

Havnerådets leder informerte om at det av forskjellige årsaker ikke var mulig å få ferdigstilt regnskapet.

Havnestyrets leder påpekte at administrasjonen ikke hadde maktet å få dette ferdig i tide og at ny frist var 15. september. Selskapets revisor Veslemøy Ellinggard hadde støttet denne beslutningen. Styreleder påpekte videre at selskapet aldri hadde levert regnskapet rettidig, idet frist for ferdigstillelse iht. IKS-loven er 15. februar.

Til orientering kan det opplyses at siste saksopplysning ikke er korrekt.

Årsregnskapet og årsberetningen for 2011 var behandlet i havnestyret den 05.03.2011 og godkjent i havnerådsmøte den 27.04.2011. Dvs. at ferdigstillelse, revisjon og fastsetting i havnerådet lå godt innenfor det som fremgår av § 6-2 i selskapsavtalen.

Havnerådets leder spurte etter representasjon fra Kristiansund. Kristiansundsrepresentantene meddelte at Berit Frey ville avgi stemme på vegne av Kristiansund.

PS R 14 – 20

Valg av to representanter til å underskrive protokollen

Vedtak:

Etter forslag ble Berit Frey og Svein Roksvåg valgt til å underskrive protokollen.

PS R 15 – 20

Godkjenning av protokoll fra møte 13.02.20

Møteprotokollen var på forhånd sendt ut til havnerådets medlemmer. Det framkom ingen merknader til protokollen og denne ble således enstemmig godkjent.

Havnerådets medlem Ståle Refstie ba om å få sin habilitet vurdert i forbindelse med behandlingen av denne saken. Bakgrunnen for dette var at Ståle Refstie satt som styremedlem i det tidligere styret som hadde behandlet overdragelsen av Kranaskjæret. Havnerådet voterte over habiliteten til Refstie, og det ble konkludert med at han var inhabil i saken som vedrørte Kranaskjæret. Refstie fratrådte deretter møtet.

Styreleder gjennomgikk historikken og problemstillingene i saken.

KS-advokat Erna M. Larsen redegjorde for sin vurdering av overføring av Kranaskjæret til Kristiansund Småbåtlag.

Etter et relativt langt ordskifte i havnerådet fremkom det flere forslag til vedtak bl.a. fra Kristiansund kommune v/Berit Tønnesen, Ole Laurits Haugen og nestleder Knut Sjømæling.

I saksframlegg PS R 16-20 hadde styret enstemmig innstilt på forslag til vedtak i havnerådet.

I styremøte den 13.05.20 fattet styret følgende enstemmige

Vedtak:

«Eiendommen «Vedkaia» med g.nr. 7, bnr. 54 overføres tilbake til Kristiansund kommune.»

«KNH får havnerådets tilslutning til å ta del i Kranaskjæret AS sammen med Kristiansund kommune med en eierandel på til sammen oppad begrenset til 52 prosent.»

I styremøte den 16.06.20 fattet styret følgende enstemmige

Vedtak:

«Havnestyrets vedtak av 13. mai 2020 opprettholdes, men styret avventer videre vedtak etter vurderingen fra KS-advokatene for å avvente hvordan Kristiansund bystyre og havnerådet vil forholde seg til saken om Kranaskjæret fremover.»

«Havnestyret ber havnerådet ta kontakt med det tidligere styret og informere de om vurderingen fra KS og havnerådet må fortløpende vurdere behovet for videre dialog med det tidligere styret.»

«Vurderingen fra KS-advokatene unntas offentlighet til etter møtet i havnerådet jf. offentliglova § 15 første ledd.»

Styreleder Røsgaard meddelte at styret trekker **punkt 2 i** forslag til vedtak fra styremøte den 13.05.20. Punkt 1 behandles under sak PS R 22 – 20 Vedkaia 7/44 – tilbakeføring til Kristiansund kommune

Det ble videre klart at styret også valgte å trekke forslag til vedtak fra styremøtet 16.06.20.

Representanten Berit Tønnesen fra Kristiansund kommune fremmet under møtet et forslag som var i tråd med vedtak i formannskapet i Kristiansund kommune vedrørende Kranaskjæret. Forslaget lyder som følger:

Forslag til vedtak i havnerådet vedr. Kranaskjæret - fra Berit Tønnesen m/fl.:

1. Havnerådet i IKS Kristiansund og Nordmøre havn (KNH) konstaterer at transaksjonen av Kranaskjæret fra Kristiansund og Nordmøre Havn IKS til Kristiansund Småbåtlag ikke har blitt formelt behandlet i eierorganet slik IKS-loven § 25 forutsetter. Saken ble derimot behandlet av styrende organ gjennom behandling av årsberetning fra 2018.
2. Havnerådet i KNH konstaterer at utbygging av Kranaskjæret ble realisert i regi av Kristiansund småbåtlag som 100 % eier av Kranaskjæret AS med viktige bidrag fra KNH og Kristiansund kommune
3. Havnerådet KNH ser ikke grunnlag for at havneselskapet nå skal kreve inntreden i dette selskapet eller på annen måte fremme krav om kompensasjon fra Kranaskjæret AS/ Småbåtlaget for havneselskapets

Representanten Ole Laurits Haugen fra Hitra fremmet et nytt forslag til endring av punkt 3 i overnevnte forslag. Dette ble akseptert fra forslagstillerne og det nye omforente forslaget til vedtak ble nå som følger.

Forslag til vedtak i havnerådet vedr. Kranaskjæret - omforent forslag

1. *«Havnerådet i IKS Kristiansund og Nordmøre havn (KNH) konstaterer at transaksjonen av Kranaskjæret fra Kristiansund og Nordmøre Havn IKS til Kristiansund Småbåtlag ikke har blitt formelt behandlet i eierorganet slik IKS-loven § 25 forutsetter. Saken ble derimot behandlet av styrende organ gjennom behandling av årsberetning fra 2018.»*
2. *«Havnerådet i KNH konstaterer at utbygging av Kranaskjæret ble realisert i regi av Kristiansund småbåtlag som 100 % eier av Kranaskjæret AS med viktige bidrag fra KNH og Kristiansund kommune.»*
3. *«Havnerådet KNH ser ikke grunnlag for at havneselskapet nå skal kreve inntreden i dette selskapet, men ber styret søke oppnå helt eller delvis kompensasjon for de økonomiske utlegg som er belastet Havneselskap.»*

Nestleder i havnerådet Knut Sjømæling fremsatte forslag til vedtak på selvstendig grunnlag.

Forslag til vedtak i havnerådet fra Knut Sjømæling

«Havnerådet ber styret om å gå i dialog med Småbåtlaget med formål om å finne en minnelig løsning med bakgrunn i KS sin juridiske vurdering og funn i forvaltningsrapporten. Styret skal legge frem resultatet av dette arbeidet i neste havnerådsmøte i september 2020. Formålet med dialogen skal være å få en forholdsmessig innflytelse/eierandel ut ifra de bidrag som KNH har lagt i prosjektet.»

Havnerådets leder besluttet å sette de to forslagene mot hverandre i en avstemming.

Resultatet av avstemmingen ble som følger:

Omforent forslag fra Kristiansund og Hitra fikk tilslutning fra følgende kommuner:

Aure kommune	7 %
Heim kommune	9 %
<u>Hitra kommune</u>	<u>6 %</u>
Sum	22%

Forslag fra havnerådets nestleder Knut Sjømæling fikk tilslutning fra følgende kommuner:

Tingvoll kommune	4 %
Averøy kommune	7 %
Gjemnes kommune	6 %
Kristiansund kommune	38 %
Smøla kommune	7 %
<u>Surnadal kommune</u>	<u>7 %</u>
Sum	69 %

Sunnadal kommune stemte ikke da representanten Ståle Refstie var erklært inhabil i denne saken.

<u>Sunnadal kommune</u>	<u>9 %</u>
-------------------------	------------

Havnerådet tar forslaget fra Knut Sjømæling til etterretning som havnerådets

Vedtak:

«Havnerådet ber styret om å gå i dialog med Småbåtlaget med formål om å finne en minnelig løsning med bakgrunn i KS sin juridiske vurdering og funn i forvaltningsrapporten. Styret skal legge frem resultatet av dette arbeidet i neste havnerådsmøte i september 2020. Formålet med dialogen skal være å få en forholdsmessig innflytelse/eierandel ut ifra de bidrag som KNH har lagt i prosjektet.»

Notat fra valgkomiteen – revidering av godtgjørelser

Valgkomiteen har etter siste havnerådsmøte vært invitert til dialog om sitt forslag til godtgjørelser, og har hatt 2 møter med styreleder og representantskapsleder med dette som tema.

Forhold som har vært berørt:

1. Det fremstår nå som sikker rett at det er det respektive kommunestyre som må fastsette godtgjørelsen til medlemmer av representantskapet i et IKS.
2. Hensynet til behovet for særskilt godtgjørelse til leder og nestleder i havnerådet ut fra det perspektivet at de tar/har et verv for en gruppe eiere, og ikke bare sin egen kommune.
3. En praktisk tilnærming til dagsatser for møtegoddgjørelser til styret. Timesats-regulativ er tidkrevende å administrere. Det vil ved korte, fysiske møter også slå dårlig ut for styremedlemmer med lang/lengst reisetid.
4. Et ønske om å lage et godtgjørelsesreglement for selskapet og eierkommunene som er enkelt, lovlig og kan stå seg over tid med ordinære reguleringsmekanismer.
5. Ønske om å søke samordning av godtgjørelsesreglement mot andre IKS som eierne i KNH har «slektskap» til. ReMidt IKS er blant disse.

Valgkomiteen synes det er fornuftig å bruke tid ut året til å utarbeide revidert forslag til godtgjørelser for ikrafttredelse fra og med 2021.

Gjeldende reglement foreslås videreført ut inneværende år for havnerådet.

Godtgjørelser til styret anbefales vedtatt som opprinnelig foreslått av valgkomiteen, med virkning for sist valgte styre, justert ved at det vedtas fast godtgjørelse pr. møte kr 1600, uavhengig av møtets lengde. (Havnerådet har udiskutabelt vedtakskompetanse i forhold til styregoddgjørelser.)

Med dette gis det rom for å jobbe med de punkter som er listet opp ovenfor, og forberede dette for eierne og deres prosesser for tilpasning av / innarbeiding i godtgjørelsesreglement og selskapsavtale/vedtekter.

Ola E. Rognskog fra valgkomiteen gikk gjennom valgkomiteens notat i møtet.

Representanten Ståle Refstie meddelte i havnerådet at han avstår fra godtgjøring for deltakelse i Havnerådet, og ba om å få dette protokollført.

Etter interne drøftelser fattet havnerådet følgende enstemmige

Vedtak:

1. **«Valgkomiteen i KNH skal utarbeide et forslag til medlemmer av havnerådet til møtet i havnerådet i desember.»**
2. **«Forslag til nye godtgjørelser som skal sendes ut til eierkommunenes kommunestyrer skal være ferdig behandlet i desember 2020 og tre i kraft fra 2021.**

3. *«Utbetalinger av godtgjørelse for 2019 og 2020 skal skje i tråd med gjeldende selskapsavtale.»*
4. *«Nye satser for styregodtgjørelse som beskrevet i havnerådsmøtet i februar 2020 vedtas.»*
5. *For styremedlemmer vedtas en godtgjørelse på kr 1600 pr. møte/dag for deltakelse i utvalg, forhandlings- og orienteringsmøter som representant for KNH.*

PS R 23 – 20

Campus Kristiansund

Kst. Havnefogd Geir Kjønnøy gikk gjennom saksframlegget vedrørende Campus Kristiansund, og forslaget om å sette opp et kombinasjonsbygg. Bygget er ment å skaffe KNH erstatningslokaler for kaiskuret som blir revet på Nordmørskaia, samt erstatte parkeringsareal på bakkenivå. I tillegg vil fylkeskommunen få dekket behovet for en bussterminal med tilstrekkelig antall bussoppstillingsplasser. Forslaget muliggjør etablering av flere parkeringsdekker som kan være verdifullt for utviklingen av Campus Kristiansund.

Petter Paus fra Devoldholmen Utvikling AS viste flere mulige utforminger av kombinasjonsbygget. Samtidig ble det redegjort for en justert plassering av bygget, hvor man hensyntar siktlinjer i et byutviklingsperspektiv.

Saken ble behandlet i havnestyremøte den 16.06.20 hvor havnestyret fattet følgende enstemmige

Vedtak:

1. *«Havnestyret anbefaler at havnerådet godkjenner bygging av kombinasjonsbygg som omfatter kollektivterminal, kailager og parkeringsdekker oppført delvis inne på terminalområdet til KNH. Dette medfører at Parkeringsplass på gnr 7/50 fristilles til bruk for Campusprosjektet.»*
2. *«Lagerbygg på Nordmørskaia innløses ved at KNH får lagerlokaler i kombinasjonsbygget. Lagerbygget benyttes pr. dato til verksted for KNH, oljevern timer for NIUA, Sundbåtvesenet og andre. Eksisterende lagerlokale overtas av CK når lagerlokalene i kombinasjonsbygget er ferdigstilt og overtatt av KNH.»*
3. *«Det forutsettes at deler av bygg i første etasje som ligger inne på terminalområdet skal være lager for KNH. I tillegg skal KNH få ett parkeringsdekke i 2. etasje.»*
4. *«Havnelager på ca. 1200 m² og parkeringsdekke i 2. etasje skal ferdigstilles og deretter overdras til KNH vederlagsfritt.»*
5. *«Havnestyret anbefaler at Havnerådet gir Havnestyret fullmakt til å fremforhandle de nødvendige avtaler vedrørende denne transaksjonen.»*

6. *«For øvrige kaier og arealer som ligger på Nordmørskaia skal det avtales separate avtaler om kompensasjon – så snart det foreligger en reguleringsplan eller andre forhold som berører eller begrenser bruken av disse.»*

Etter gjennomgang av saksframlegg og en kort drøfting i havnerådet, ble saken tatt opp til realitetsbehandling.

Havnerådet fattet deretter følgende enstemmige

Vedtak:

1. *«Havnestyret anbefaler at havnerådet godkjenner bygging av kombinasjonsbygg som omfatter kollektivterminal, kailager og parkeringsdekker oppført delvis inne på terminalområdet til KNH. Dette medfører at Parkeringsplass på gnr 7/50 fristilles til bruk for Campusprosjektet.»*
2. *«Lagerbygg på Nordmørskaia innløses ved at KNH får lagerlokaler i kombinasjonsbygget. Lagerbygget benyttes pr. dato til verksted for KNH, oljevernager for NIUA, Sundbåtvesenet og andre. Eksisterende lagerlokale overtas av CK når lagerlokalene i kombinasjonsbygget er ferdigstilt og overtatt av KNH.»*
3. *«Det forutsettes at deler av bygg i første etasje som ligger inne på terminalområdet skal være lager for KNH. I tillegg skal KNH få ett parkeringsdekke i 2. etasje.»*
4. *«Havnelager på ca. 1200 m2 og parkeringsdekke i 2. etasje skal ferdigstilles og deretter overdras til KNH vederlagsfritt.»*
5. *«Havnestyret anbefaler at havnerådet gir havnestyret fullmakt til å fremforhandle de nødvendige avtaler vedrørende denne transaksjonen.»*
6. *«For øvrige kaier og arealer som ligger på Nordmørskaia skal det avtales separate avtaler om kompensasjon – snart det foreligger en reguleringsplan eller andre forhold som berører eller begrenser bruken av disse.»*

I styremøte den 13.05.20 fattet styret følgende enstemmige

Vedtak:

«Eiendommen «Vedkaia» med g.nr. 7, bnr. 54 overføres tilbake til Kristiansund kommune.»

Det ble ingen diskusjon vedrørende saken og havnerådet fattet deretter følgende enstemmige

Vedtak:

«Eiendommen «Vedkaia» med g.nr. 7, bnr. 54 overføres tilbake til Kristiansund kommune.»

Daglig leder gikk gjennom økonomirapporten, som hadde blitt presentert på styremøtet den 16.06.20. Selskapet ligger litt over budsjett på inntektssiden og litt under på kostnadssiden.

Resultatet er meget godt tatt i betraktning at selskapets største kunde har innstilt sine seilinger siden landet ble koronastengt.

Det ble videre redegjort for noen pågående prosjekter som tømmerkai i Rendalen (Heim), Nasjonalt prosjekt innen sirkulærøkonomi, og oppstart av transport av laks fra Hitra.

Havnerådet fattet følgende enstemmige

Vedtak

«Havnerådet tar daglig leder sin orientering til orientering.»

PS R 21 – 20

Forvaltningsrevisjon gjennomgang av status ved styreleder Birgitte Røsgaard

Styreleder Røsgaard takker for tillitten som innvalgt styreleder. Hun redegjorde deretter for styrets arbeide med å svare ut forvaltningsrevisjonsrapporten. Styret vil avvente arbeidet med strategi inntil ny havnefogd er på plass.

Det ble videre redegjort for arbeidet med ansettelse av ny havnefogd.

Havnerådet gjorde følgende enstemmige

Vedtak:

«Havnerådet tar styreleder sin orientering til orientering.»

PS R 24 – 20

Eventuelt

Ingen saker var meldt inn under eventuelt.

Møteslutt kl. 16.25.

Kristiansund 23.06.20

Ingrid O. Rangønes
Havnerådets leder

Berit Frey

Svein Roksvåg

Geir Kjønnøy
referent



SUNNDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 150
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 06.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 30/20	Kontrollutvalget	10.09.2020
	Formannskapet	
	Kommunestyret	

FORSLAG TIL BUDSJETT 2021 - KONTROLLARBEIDET I SUNNDAL KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2021 med en ramme på kr 1 409 000 for kontrollutvalget, vedtas.

Saksopplysninger

I § 2 i kontrollutvalgsforskriften står det om kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet. Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret. I § 14-3 tredje ledd står det at Formannskapet innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontrollarbeidet 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.

Kontrollutvalget i Sunndal får sekretariatstenester for kontrollutvalget fra *Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal* som er et interkommunalt samarbeid etter kommuneloven (gammel) § 27, der Sunndal kommune er deltager. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal benytter seg av mulighet til å fortsette som § 27 samarbeid i overgangsfasen som ny kommunelov åpner for. Det vil si at omdanning til en annen organisasjonsform må skje innen fire år etter at ny kommunelov trer i kraft. Det vil si senest i løpet av 2023.

Sunndal kommune er medeier i *Møre og Romsdal Revisjon SA* (MRR SA), og har revisjonstjenester fra dette selskapet. Fra 1.1.2020 ble MMR IKS sammenslått med KOMREV 3 IKS (Nordre sunnmøre), om det ble dannet et samvirkeforetak (SA).

Det er i budsjettforslaget tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget avvikler 6 møter i året.

Budsjettforslaget kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	Budsjett 2021	Budsjett 2020
10800	Godtgjørelse folkevalgte	68 000	68 000
10802	Tappt arbeidsfortjeneste	15 000	15 000
10990	Arbeidsgiveravgift	9 000	9 000
11001	Faglitteratur, aviser, abonnement	3 000	6 000
11151	Beverting	5 000	5 000
11501	Opplæring, kursutgifter og utg.dekn.	40 000	70 000
11600	Bilgodtgjørelse + diett (oppg.pl.)	5 000	5 000
11950	Kontingenter	7 000	7 000
	Sum kontrollutvalgets egen virksomhet	152 000	185 000
13700	Kjøp tjenester Revisjon	1 000 000	850 000
13750	Kjøp tjenester KU-sekretariatet	257 000	257 000
	Sum eksterne tjenester	1 257 000	1 107 000
	Sum utgifter kontrollutvalg, sekretariat og revisjon	1 409 000	1 292 000

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.

I den nye kommuneloven er fokuset på kontroll og tilsyn styrket. Dette må gjenspeiles i kontrollutvalgets arbeidsbetingelser og budsjett.

Kommentarer til budsjettpostene:

Godtgjørelse folkevalgte:

Her følger en det vedtatte reglementet for Sunndal kommune som regulerer en ledergodtgjørelse på kr 19 412 pr. år og en medlemsgodtgjørelse på kr 1 618 pr. møte. Forslaget innebærer 6 møter for 5 medlemmer som gir kr 68 000 i godtgjørelse.

Tappt arbeidsfortjeneste:

Møtene avvikles på dagtid. Ett medlem er ansatt i privat virksomhet som krever refusjon for tappt arbeidsfortjeneste. En velger derfor å budsjettere med tappt arbeidsfortjeneste for ett medlem.

Faglitteratur, abonnement:

Kontrollutvalgets medlemmer får medlemsbladet til Norges kommunerevisorforbund «Kommunerevisoren». Bladet har mange fagartikler som er nyttig for arbeidet i kontrollutvalget. Bladet koster kr 425 pr. medlem.

Beverting:

Det er forutsatt at en legger inn en pause med bespisning når møtene varer utover 4 timer, noe de vanligvis gjør. En har satt en stk. pris på kr 150 pr. pers. pr. møte. Sekretariatet besørger bestilling av mat.

Opplæring, kursutgifter og utgiftsdekning:

Det er budsjettert med at 3-4 medlemmer kan delta på en eller flere samlinger. I 2020 var dette taket høyere i og med nytt utvalg og behov for opplæring og informasjon.

Det er Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sine konferanser som her er aktuelle å delta på. Konferanseavgiften er på ca. kr 7 000 pr. person. I tillegg kommer utgiftsdekning til reisene. På grunn av Covid-19 er det usikkert om arrangementet går eller om det går fysisk eller digitalt.

Bilgodtgjørelse:

Det er lagt inn en rund sum på kr 5 000 til dekning av bilgodtgjørelse til de som krever slik refusjon for kjøring til møter og konferanser.

Kontingenter:

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) er en viktig fagorganisasjon for kontroll- og tilsynsarbeidet. Sunndal kommune er medlem. Størrelsen på kontingenten bestemmes ut fra kommunens innbyggertall. Sunndal kommunes sats for 2021 er kr 7 000.

Kjøp tjenester fra revisjon:

Sunndal kommune v/kontrollutvalget kjøper revisjonstjenestene fra Møre og Romsdal Revisjon SA. Fra 1.1.2019 har revisjonstjenestene blitt fakturert etter medgått tid. Revisjonen har meldt tilbake til kontrollutvalgssekretariatet den 02.09.2020 at de for 2020 ga et estimat på kr 700 000. Revisjonen ser at en ikke kommer til å bruke det fulle estimatet for inneværende år for regnskapsrevisjon. Revisjonen estimerer en nedgang for Sunndal til 650 000 for 2021 for regnskapsrevisjon. I tillegg blir det budsjettert med kr 350 000 til et forvaltningsrevisjonsprosjekt med evt. eierskapskontroll eller andre undersøkelser. Budsjett 2020 inneholdt kr 700 000 til regnskapsrevisjon og kr 150 000 til andel felles forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS.

Kjøp av tjenester KU-sekretariatet:

Kontrollutvalget i Sunndal kjøper sekretariatstjenester fra kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. I vedtektene er det en kostnadsfordelingsmodell som innebærer 30 % som fast beløp og 70 % av beløpet fordeles etter folketall 1.1.2020. Sekretariatet sitt styre har behandlet budsjettet for 2021 i møte 24.08.2020 der en vedtok samme netto budsjett til fordeling som i 2020.

Kontrollutvalgssekretariatet ser det som viktig at kostnader til kontroll og tilsyn blir synliggjort i kommunen sitt regnskap. Dette vil også bidra til mer nøyaktig Kostra-rapportering.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som her er gjort og ber kommunestyret om å vedta kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2021 med en ramme på kr 1 409 000.

Sveinung Talberg
rådgiver



SUNNDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 06.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 31/20	Kontrollutvalget	10.09.2020
	Kommunestyret	

FORSLAG TIL PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023 – SUNNDAL KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

1. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalget sitt forslag til Sunndal kommune sin plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023, med følgende tema:
 - Kommunedirektørens internkontroll
 - Samarbeid og samhandling
 - Hjemmetjenester med særlig vekt på omstillingsarbeid
 - Offentlige anskaffelser
2. Kontrollutvalget gjennomfører en avgrenset kontroll for å vurdere om det er behov for å gjennomføre forvaltningsrevisjon i noen av kommunen sine selskap eller interkommunale samarbeid. Om kontrollen viser et slikt behov, kan kontrollutvalget velge å prioritere å gjennomføre slik forvaltningsrevisjon sammen med eventuell eierskapskontroll.
3. Kontrollutvalget får fullmakt til å prioritere rekkefølgen mellom tema for forvaltningsrevisjon som er omtalt i planen.
4. Dersom det oppstår noe uforutsett i planperioden, kan kontrollutvalget prioritere andre områder for forvaltningsrevisjon enn det som fremgår som tema jf. Pkt. 1.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget sine oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommuneloven §§ 23-2, 23-3 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5.

Kontrollutvalget skal rapportere og legge frem gjennomførte forvaltningsrevisjonsrapporter og resultatene av disse til kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4.

§ 23-2. Kontrollutvalgets ansvar og myndighet

Kontrollutvalget skal påse at:

c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.

§ 23-3. Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

I kontrollutvalgsmøte 24.10.2019, bestilte utvalget en risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen av kommunen sin virksomhet og virksomheten i kommunen sine selskap for å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Møre og Romsdal Revisjon SA leverte den 29.05.2020 rapporten «*Risiko- og vesentlighetsvurdering – Grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon av kommunes virksomhet og virksomhet i kommunes selskaper 2020-2023 Sunndal kommune*». Rapporten skulle vært levert innen utgangen av april 2020. Rapporten skal danne grunnlag for denne saken som skal munne ut i en Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023. Planen skal endelig vedtas av kommunestyret innen utgangen av 2020, og skal danne grunnlag for bestilling av forvaltningsrevisjoner.

Utvalget hadde møte den 02.06.2020, men det ble for knapp tid å legge ut rapporten og saken til dette møtet.

Vedlagt følger:

- Risiko- og vesentlighetsvurdering – Grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon av kommunes virksomhet og virksomhet i kommunes selskaper 2020-2023 - Sunndal kommune, datert 29.05.2020 - Møre og Romsdal Revisjon SA.

VURDERING

Forvaltningsrevisjonsarbeidet er en sentral del av kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunal sektor og det er derfor viktig at kontrollutvalget bruker Plan for forvaltningsrevisjon som et redskap for å utøve en mest mulig målrettet og effektiv kontroll og tilsynsfunksjon i kommunen, og i tråd med kommunestyret sine signal.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen revisjonen har gjennomført er grunnlaget for at kontrollutvalget skal kunne prioritere mellom områder i kommunen der det er identifisert risiko for avvik. Kontrollutvalget må videre vurdere hvilke områder som er mest vesentlig. Revisjonen har analysert risikofaktorer de vurderer er vesentlige for at kommunen skal kunne nå sine målsettinger. Risikofaktorene er vurdert ut fra hvor sannsynlig det er at det vil inntreffe, og konsekvensen det vil ha om det skjer.

Revisjonen har tatt hensyn til de tiltak kommunen har satt i verk for å sikre en betryggende internkontroll.

Revisjonen skriver i sin rapport at basert på deres risiko- og vesentlighetsvurdering er følgende områder vurdert å ha størst risiko:

- Kommunedirektørens internkontroll
- Rekruttere og beholde ansatte
- Samarbeid og samhandling
- Kvaliteten i hjemmetjenester med særlig vekt på omstillingsarbeid
- Offentlige anskaffelser
- Styling av selskaper kommunen har eierinteresser i

I arbeidet med analysen har revisjonen gjennomført en omfattende dokumentgjennomgang av kommunale planer, retningslinjer, reglement, politiske vedtak, tilstandsrapporter, årsrapporter, tilsynsrapporter og statistikker. I tillegg har det vært dialog med kontrollutvalget i to møter. I slutten av april 2020 gjennomførte revisjonen en enkel spørreundersøkelse overfor et utvalg ledere og mellomledere. Revisjonen har også hatt dialog med enkelte ansatte og ledere. Dette har gitt informasjon om hvordan de ulike aktørene ser risikobildet fra sine ståsteder, og om risikobildene stemmer overens. Kontakt med ansatte har også gitt opplysninger om risikoreduserende tiltak som er iverksatt, men som ikke kommer fram i de skriftlige kildene. Informasjon mottatt i undersøkelsen er benyttet som grunnlag for de vurderingene som tas i rapporten. En egen spørreundersøkelse med fokus på risikoområder, og områder der det er særlig aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon, ble sendt til kommunestyremedlemmene i slutten av april. Revisjonen mottok 6 svar. Svar og innspill er brukt som grunnlag for de vurderinger revisjonen har tatt.

Utvalget må være oppmerksom på at revisjonen i sitt arbeid ikke har kunnet gått grundig inn i vurderingene ut fra de ressurser som var satt av til arbeidet. De områdene som peker seg ut er derfor gjerne områder som har en iboende risiko, og som vil være risikoområder i alle kommuner i større eller mindre grad.

Ut fra kontrollutvalgssekretariatet sin vurdering og konklusjon av Sunndal kommune sin risiko- og vesentlighetsanalyse er det de følgende områdene som utpeker seg som aktuelle områder å gjennomføre forvaltningsrevisjon på:

- Kommunedirektørens internkontroll
- Samarbeid og samhandling
- Hjemmetjenester med særlig vekt på omstillingsarbeid
- Offentlige anskaffelser

Dette begrunnes ut fra følgende forhold:

Kommunedirektørens internkontroll

Konsekvensen av at internkontrollen ikke er tilfredsstillende er at innbyggerne kan få for dårlige tjenester eller ikke få tjenester de har krav på. Kommunen kan få svekket omdømme.

Kommunedirektøren har et ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem. Dette skal gjøres gjennom systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Risikostyring og internkontroll skal være en integrert del av en helhetlig virksomhetsstyring.

Sunndal kommune har et digitalt verktøy som heter «Compilo» som sitt internkontrollsystem. Systemet er forankret i ledelsen og det forventes at systemet brukes. Det arbeides for at nødvendige prosedyrer utarbeides og gjøres tilgjengelig i systemet. I årsmeldingen for 2019 opplyses det at i 2019 ble gjennomført 6 ROS-analyser mot 4 året før. Totalt var det ved utgangen av 2019

gjennomført 64 ROS-analyser i kommunen. Noen tjenesteområder er kommet lengre i dette arbeidet enn andre.

Slik kontrollutvalgssekretariatet vurderer det er det et aktuelt spørsmål å reise hvordan følges avdekkede risikoer i analysene følges opp. I revisjonen sin analyse går en ikke nærmere inn på innholdet i de gjennomførte ROS-analysene.

Kommunens helhetlige ROS-analyse skal revideres høsten 2020 og legges fram for kommunestyret. Arbeid med helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS) omtales i planstrategien. Det opplyses at analysen ble vedtatt av kommunestyret 17.3.2016 (K-sak 19/2016), og inneholder 16 ulike hendelser som er analysert ved hjelp av ROS-modulen i Compilo. Analysene ble gjennomført i samarbeid med interne og eksterne fagmiljø. Det anbefales at analysen revideres hvert 4. år og at ved revisjon bør flere nye hendelser analyseres.

Det meldes avvik som følges opp på en adekvat måte. Noen tjenesteområder har en god meldekultur andre har forbedringspotensial. Konsekvensen ved at avvikssystemet ikke er tilfredsstillende er at feil ikke blir rettet og kommunen ikke lærer av sine feil. Det gjenstår noe arbeid med å få alle ansatte til å bruke systemet og sikre nødvendig internkontrollkompetanse i hele organisasjonen.

Internkontroll med særlig vekt på økonomiområdet:

Kontrollutvalgssekretariatet vurderer dette området med stor risiko. Kommunen har ikke klart å holde vedtatte budsjett de siste årene og kommunens økonomi har de siste år vist negativ utvikling, og en står overfor nødvendige innsparinger. Kommunen skal yte forsvarlige tjenester. De nærmeste årene må kommunen redusere driftsnivået. For å sikre forsvarlig økonomistyring må det gjøres til dels store endringer som berører tjenestenivåene. Det er da en risiko for at budsjettene ikke blir realistiske, at det økonomiske bærekraften ikke blir opprettholdt og at en ikke klarer å holde vedtatte budsjett.

Analysen konkluderer med medium sannsynlighet og medium konsekvens. Vesentligheten er «gul».

Rekruttere og beholde ansatte

Konsekvensen av at kommunen ikke har en helhetlig strategi for å rekruttere ansatte med nødvendig kompetanse og ikke arbeider målrettet for å beholde nøkkelkompetanse, er at manglende kompetanse vil kunne føre til at enkelte tjenester ikke leveres eller at kvaliteten på tjenestene ikke blir god nok.

Kommunen har en arbeidsgiverstrategi som kommunestyret vedtok i 2017. Det legges til grunn at ledere og medarbeidere i Sunndal kommune tar og får ansvar for å vise respekt, omsorg og ansvar. Utvikling av kompetanse i henhold til kompetansebehovet som kommunen har, både kortsiktig og langsiktig, er et av områdene som omtales. Sunndal kommunen har strategier og arbeider for å beholde og rekruttere ansatte som er kvalifisert til å løse tillagte oppgaver. For å sikre dette på enkelte områder samarbeides det med nabokommuner. Dette gjøres for å sikre god nok kompetanse. Mange ansatte og ledere nærmer seg pensjonsalder. Ved fravær er det noen ganger vanskelig å sette inn vikarer med ønsket kompetanse.

Analysen konkluderer med medium sannsynlighet og medium konsekvens. Vesentligheten er «gul».

Samarbeid og samhandling

Konsekvensen av at kommunen ikke sikrer at samarbeid kommunen deltar i leverer tjenester iht. avtale med god nok kvalitet, kan føre til at innbyggere eller kommunen ikke får leveranser til rett tid eller at kvaliteten på tjenestene ikke blir god nok.

Sunndal kommune deltar i en rekke samarbeid og samarbeidsformer med andre kommuner. Samarbeidene er styrt gjennom avtaler og omtales i en rekke dokumenter. Samarbeidene som kommunen deltar i skal i stor grad levere tjenester til kommunen og innbyggere i kommunen. Det er viktig at kommunen sikrer at de ulike samarbeidene leverer god nok kvalitet til rett tid og i tråd med inngåtte avtaler. Dette gjelder særlig der samarbeidet leverer viktige tjenester til innbyggere i kommunen.

Kontrollutvalget må være oppmerksom på å skille mellom forvaltningsrevisjoner i selskaper kommunen er med i regulert i kommuneloven § 23-3 og skille dette fra § 23-6 som omhandler innsyn og undersøkelser i selskap ol. Kontrollutvalget i Sunndal kan ikke på egenhånd gjennomføre forvaltningsrevisjon i et vertskommunesamarbeid eller kommunalt oppgavefelleskap etter §§ 17 og 19 de selv ikke er vertskap for, men kan be vertskommunen gjennomføre dette eller i et samarbeid. På den annen side kan kontrollutvalget i Sunndal bruke § 23-6 til å gjennomføre undersøkelser i slike selskap og samarbeid, men dette er ikke for forvaltningsrevisjon å regne etter § 23-3.

De viktigste samarbeidene Sunndal er med på er:

- Barneverntjenesten for Rindal, Tingvoll, Sunndal og Surnadal
- PP-tjenesten Sunndal og Tingvoll
- Krisesenter for Molde og omegn IKS
- Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS (NORBR). Brannsamarbeid mellom kommunene Aukra, Gjemnes, Molde, Rauma, Sunndal og Tingvoll.
- Molde interkommunale legevakt. Legevaktsamarbeidet mellom kommunene Aukra, Hustadvika, Molde, Rauma og Sunndal, med Molde kommune som vertskommune.
- ReMidt IKS. Renovasjonssamarbeid mellom 17 kommuner på Nordmøre og i Trøndelag.
- Nordmøre Interkommunale Innkjøpssamarbeid (NII)
- Interkommunale samarbeidet om tilsyn i byggesaker etter plan- og bygningsloven
- IKT-Orkide

Analysen konkluderer med medium sannsynlighet og medium konsekvens. Vesentligheten er «gul».

Kvaliteten i hjemmetjenester med særlig vekt på omstillingsarbeid

Konsekvensen av at kommunen ikke sikrer at kvalitet og kvantitet i hjemmetjenester er tilfredsstillende, er at innbyggere ikke får den pleie, omsorg og hjelp de har krav på. Det pågår et omstillingsarbeid fra å yte tjenester i institusjon til i større grad å yte dette i hjemmet. Dette er et utfordrende arbeid som det arbeides mye med. Gjennomgang av planer, statistikk og rapporter bekrefter dette.

I årsregnskapet for 2019 opplyses det at pleie- og omsorgstjenesten hadde et samlet merforbruk på 7 mill. kr i forhold til vedtatt budsjettramme. Overskridelsene oppsummeres i hovedsak til 4 hovedområder; Utvidede tjenester og nye brukere innenfor habilitering, nye brukere med omfattende tjenestebehov innenfor hjemmebaserte tjenester, utvidede timetall til Brukerstyrt Personlig Assistent og manglende kompensasjon prisvekst vareinnsats. For å få fremtidige budsjetter i balanse må tjenesten vri sitt tjenestetilbud over mot tiltak som er mindre ressurskrevende enn dagens løsninger. Tjenesten må også sørge for å opparbeide reserver i budsjettene som gjør at en kan dekke ekstraordinære behov uten tilleggsbevilgninger. Det skal utarbeides felles plan for alle helse- og omsorgstjenester. Det opplyses i årsmeldingen 2019 at dette arbeidet som skal gjennomføres sammen med Helse- og barneverntjenesten og NAV. Det har ikke vært prioritert. I budsjett 2020 og økonomiplan 2020–2023 opplyses det at pleie og omsorgstjenesten er godt i gang med utviklingen

fra institusjonsbaserte til hjemmebaserte tjenester. Dette er i tråd med kvalitetsreformen Leve hele livet, for en trygg og aktiv alderdom. Det opplyses at antall brukere innenfor tjenesten øker, og det er andre behov som må dekkes. Kommunen må sørge for god tjenesteutvikling og gi tilbud som passer disse.

Kontrollutvalgssekretariatet mener at begrepet kvalitet og kvantitet må avklares. Kvalitet kan oppnås med færre ressurser og en god organisering av tjenesten. Kvantitet måles på hvor mye, hvor mange og hvor lenge hver enkelt får de tjenester som er påkrevd etter en helsefaglig oppfatning og i tråd med lovverket. Sekretariatet har derfor valgt å ta bort begrepet kvalitet fra temaet og fokuset må være å se på om kommunen klarer å tilfredsstille det helsefaglige ansvaret overfor brukerne med de økonomiske ressurser som stilles til disposisjon.

Analysen konkluderer med medium sannsynlighet og høy konsekvens. Vesentligheten er «gul».

Offentlige anskaffelser

Konsekvensen av at anskaffelsesvirksomheten ikke drives tilfredsstillende, er mindre effektiv drift, økonomisk tap og misligheter. Kommunen får svekket omdømme.

Sunndal kommune deltar i Nordmøre interkommunale innkjøpssamarbeid (NII). Innkjøpssamarbeidet ble etablert i 2002 og er organisert etter kommuneloven (1992) § 27. Samarbeidet består av 12 kommuner. Innkjøpstjeneste er lokalisert i Kristiansund sammen med innkjøpsavdelingen til Kristiansund kommune. Det er utarbeidet vedtekter for samarbeidet.

Sunndal kommune opplyser til revisjonen at en har god kompetanse på innkjøpsområdet. En ansatt kontrollerer at anskaffelser gjennomføres i henhold til krav.

Innkjøpsreglement for Sunndal kommune ble vedtatt av kommunestyret 02.09.2015, og er sist revidert 14.06.2017. Reglement gjelder for anskaffelse av varer, tjenester, bygg og anlegg som foretas av Sunndal kommune, med de unntak som framkommer i lov og forskrift om offentlige anskaffelser. I tillegg har kommunen et reglement for investeringsprosjekter som ble vedtatt 22.06.2011. Kommunedirektøren har opplyst kontrollutvalget om at en vil revidere økonomi- og investeringsreglementet med det første.

Støttefunksjonen for innkjøp er tillagt økonomiavdelingen. En viktig del av dette arbeidet er kvalitetssikring av innkjøpsprosesser og forankring av innkjøpsreglementet i organisasjonen, i tillegg til internkontroll på området. Det opplyses i årsmelding 2019 at omfanget av vakanser og vikariater har vært krevende for avdelingen.

Økonomireglementet for Sunndal kommune har bestemmelser om anvisning, attestasjon og bestilling. Kapittel 15 omhandler innkjøpsregler. Kapittelet viser blant annet til den nå opphevede loven om offentlige anskaffelser fra 1999. Dette bør oppdateres ved revisjon av reglementet.

Sunndal kommune har ikke hatt saker til behandling i KOFA de tre siste årene. Kommunen står foran store investeringer innen barnehage og helse og omsorgstjenesten.

Kontrollutvalgssekretariatet vurderer særlig forholdet til investeringsprosjekt som en risiko med de erfaringer en har fra behandlingen av disse i utvalget i sist periode og de spørsmål kontrollutvalget har hatt på området.

Analysen konkluderer med medium sannsynlighet og høy konsekvens. Vesentligheten er «gul».

Styring av selskaper kommunen har eierinteresser i

Konsekvensen av at selskapets måloppnåelse ikke er tilfredsstillende, er at innbyggerne ikke får de tjenestene de har krav på. Konsekvensen vil variere betydelig ut fra hvilket selskap det gjelder.

Viser her til de selskap og samarbeid kommunen er med i og som yter tjenester til kommunen under temaet «Samarbeid og samhandling».

Revisjonen konkluderer med at det er aktuelt å vurdere styringssystemene i selskaper kommunen har eierinteresser i. Det er også aktuelt å se om reglene om offentlige anskaffelser følges, og hvordan etikk og arbeidsmiljø ivaretas.

Sunndal kommune er eieier i Sunndal Energi AS. Basert på risiko og vesentlighetsvurdering og verdi i selskap, er det særlig aktuelt å vurdere **Sunndal Energi AS**.

Kommunen er medeier i en rekke selskaper. I de fleste selskapene har kommunen kun en liten eierpost og gjennom dette liten innvirkning på selskapene. Der kommunen eier selskap sammen med andre bør eventuelle prosjekter avklares, og om mulig, gjennomføres sammen med disse.

Kommunen er deleier i noen interkommunale selskap. Enkelte av disse leverer viktige tjenester til innbyggere i kommunen. Det er viktig at kommunen ivaretar sine interesser slik at innbyggere mottar tjenester iht. de avtaler kommunen har med selskapene. Ut fra dette er det særlig aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til **ReMidt IKS**.

Kontrollutvalgssekretariatet hadde mindre gode erfaringer med å involvere andre eierkommuner når en vurderte å bestille forvaltningsrevisjon av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS i forrige periode. Det var liten interesse blant de andre eierkommunene. En kan gjerne invitere til felles prosjekt, men hvis kontrollutvalget mener at det er så stor risiko, konsekvens, sannsynlighet og vesentlighet i selskapet så bør en starte et forvaltningsrevisjonsprosjekt selv om det en blir stående igjen alene om å kjøre prosjektet. Dette har en økonomisk konsekvens ved at en ta hele kostnaden selv eller må utsette eller avstå fra andre prosjekt, men dette bør en evt. bruke som et argument overfor kommunestyret og søke tilleggsbevilgning på.

Sekretariatet mener at mange problemstillinger innenfor området blir besvart hvis en bestiller forvaltningsrevisjon på temaet «Samarbeid og samhandling». Sekretariatet fikk i kontrollutvalgets møte 02.06.2020 i sak 25/20 i oppgave til neste møte å gjennomføre en enkel selskapsgjennomgang av følgende selskap: Sunndal Alpinsenter AS, Sunndal Parkering AS og Aursjøvegen AS. Dette arbeidet er så vidt startet og kontrollutvalgssekretariatet ber om kontrollutvalget gjennomfører en avgrenset kontroll for å vurdere om det er behov for å gjennomføre forvaltningsrevisjon i noen av kommunen sine selskap eller interkommunale samarbeid. Om kontrollen viser et slikt behov, kan kontrollutvalget velge å prioritere å gjennomføre forvaltningsrevisjon i slike selskaper.

KONKLUSJON

Ut fra kommunen sitt budsjett for kontrollarbeidet i kommunen i sak PS 29/20, så er det realistisk at det kan gjennomføres 2-3 forvaltningsrevisjonsprosjekt i valgperioden. For å gjøre saksbehandlingen så smidig som mulig blir det anbefalt at kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget å omprioritere innenfor vedtatt plan, eller prioritere andre tema dersom det oppstår noe uforutsett i planperioden. Planen er en 4-årig plan. Det kan skje endringer i kommunen i denne perioden som påvirker planen og som gjør at kontrollutvalget vurderer andre tema og områder med større risiko og vesentlighet enn det denne planen viser. Det er mer smidig at kontrollutvalget får myndighet til

omprioritere enn at en skal presentere en revidert plan for kommunestyret etter 2-3 år. Hvis kontrollutvalget avviker fra planen i prioritering og bestilling av forvaltningsrevisjoner, skal dette fremgå av saken når en forvaltningsrevisjonsrapport blir sendt fra kontrollutvalget til kommunestyret.

Det er viktig at kommunen sin administrasjon og kontrollutvalget benytter det som kommer frem i revisjonen sin risiko- og vesentlighetsanalyse til å forbedre de områdene som har et forhøyet risikonivå(gult). Administrasjonen kan ta tak i det som kommer frem av mangler, og kontrollutvalget kan benytte kunnskapen til å be om orienteringer, undersøke nærmere og anmode om at forhold med mangler blir rettet opp. Dette kan gjøres uten at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon. Det kan også bestilles og gjennomføres undersøkelser fra revisjonen som erstatning for en fullstendig forvaltningsrevisjon. Dette innebærer mindre ressursbruk, men kan gi verdifull informasjon slik en har erfaring med fra tidligere.

Selv om sekretariatet vurderer at det er noen svakheter ved den risiko- og vesentlighetsvurderingen som revisjonen har gjennomført, så blir den vurdert å være et tilstrekkeleg grunnlag for å lage en Plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2023. Sekretariatet sitt forslag til plan er i samsvar med forlag til vedtak.

Sveinung Talberg
Rådgiver

RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON AV KOMMUNENS VIRKSOMHET
OG VIRKSOMHETEN I KOMMUNENS SELSKAPER 2020-2023

SUNNDAL KOMMUNE

29.5.2020

MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA

Møre og Romsdal Revisjon SA er et samvirkeforetak eid av Aure kommune, Averøy kommune, Kristiansund kommune, Rindal kommune, Smøla kommune, Surnadal kommune, Tingvoll kommune, Aukra kommune, Hustadvika kommune, Gjemnes kommune, Molde kommune, Rauma kommune, Sunndal kommune, Vestnes kommune, Fjord kommune, Giske kommune, Sula kommune, Stranda kommune, Sykkylven kommune og Ålesund kommune, samt Møre og Romsdal fylkeskommune. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for eierkommunene. Møre og Romsdal Revisjon SA ble etablert 1.1.2020, og har sitt hovedkontor i Astrups gate 9 i Kristiansund.

FORORD

Møre og Romsdal Revisjon SA har gjennomført risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet som grunnlag for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon (FR) etter bestilling 24.10.2019 i Kontrollutvalget i Sunndal kommune.

Lov av 22.6.2018 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven), § 23-3, 2. ledd bestemmer at kontrollutvalget minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeide en plan som viser hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Dette dokumentet oppsummerer resultatene fra Møre og Romsdal Revisjon SA sin gjennomgang av kommunens virksomhet og tilknyttede selskaper for å identifisere risikoforhold som kan danne grunnlag for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Analysen danner grunnlaget for kontrollutvalgets utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023.

Molde, 29.05.2020

Marianne Hopmark
Oppdragsansvarlig revisor

Einar Andersen
Forvaltningsrevisor

SAMMENDRAG

Møre og Romsdal Revisjon SA har gjennomført risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet som grunnlag for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon (FR) etter bestilling 24.10.2019 i Kontrollutvalget i Sunndal kommune.

Risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon

Kommuneloven § 23-3, 2. ledd bestemmer at kontrollutvalget minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Slik vurdering er utarbeidet av Møre og Romsdal Revisjon SA og er grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020 til 2023.

Risiko er at det skjer noe som gjør at kommunen ikke når sine målsettinger. Risikofaktorer er mulige hendelser som kan gjøre at kommunen ikke når sine målsettinger. Analysen setter opp risikofaktorer som er vesentlige for kommunens måloppnåelse. I vurderingene er det tatt hensyn til de tiltak kommunen har iverksatt for å sikre en betryggende intern kontroll. Risikofaktorene er vurdert ut fra sannsynligheten for at den inntreffer, og den konsekvensen det vil ha om det inntreffer. Konsekvensene kan ha følger for kommunens egen virksomhet og/eller kommunens innbyggere. Det vil bestandig være en viss risiko for at kommunen ikke når sine mål, men mye av denne risikoen har både lav sannsynlighet og lav konsekvens.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven § 23-2 påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i.

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i kommuneloven § 23-3 og er en del av kommunens egenkontroll, og kommunestyrets kontroll med kommunens forvaltning. Forvaltningsrevisjonenes rolle er å undersøke om kommunens virksomhet skjer i tråd med gjeldende lover og regler og kommunens planer og vedtak. Fokus kan og rettes mot effektivitet og kvalitet i produksjonen av velferd for kommunens innbyggere. Forvaltningsrevisjon er en form for revisjon av offentlig virksomhet som i kommuneloven blir definert som:

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak».

Basert på gjennomført risiko og vesentlighetsvurdering er følgende områder vurdert å ha størst risiko:

Kommunedirektørens internkontroll

Kommunedirektøren har et ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem. Dette skal gjøres gjennom systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Risikostyring og internkontroll skal være en integrert del av en helhetlig virksomhetsstyring.

Sunndal kommune har et Compilo som sitt internkontrollsystem. Systemet er forankret i ledelsen og det forventes at systemet brukes. Det arbeides for at nødvendige prosedyrer utarbeides og gjøres tilgjengelig i systemet. Det utarbeides ROS-analyser. Noen tjenesteområder er kommet lengre i dette arbeidet enn andre. Det meldes avvik som følges opp på en adekvat måte. Noen tjenesteområder har en god meldekultur andre har forbedringspotensial.

Det gjenstår noe arbeid med å få alle ansatte til å bruke systemet og sikre nødvendig internkontrollkompetanse i hele organisasjonen.

Rekruttere og beholde ansatte

Sunndal kommunen har strategier og arbeider for å beholde og rekruttere ansatte som er kvalifisert til å løse tillagte oppgaver. For å sikre dette på enkelte områder samarbeides det med nabokommuner. Mange ansatte og ledere nærmer seg pensjonsalder. Ved fravær er det noen ganger vanskelig å sette inn vikarer med ønsket kompetanse.

Samarbeid og samhandling

Sunndal kommune deltar i en rekke samarbeid og samarbeidsformer med andre kommuner. Samarbeidene er styrt gjennom avtaler og omtales i en rekke dokumenter. Samarbeidene som kommunen deltar i skal i stor grad levere tjenester til kommunen og innbyggere i kommunen. Det er viktig at kommunen sikrer at de ulike samarbeidene leverer god nok kvalitet til rett tid og i tråd med inngåtte avtale. Dette gjelder særlig der samarbeidet leverer viktige tjenester til innbyggere i kommunen. Eksempel på dette er barneverntjenester og renovasjonstjenester.

Kvaliteten i hjemmetjenester med særlig vekt på omstillingsarbeid

Det pågår et omstillingsarbeid fra å yte tjenester i institusjon til i større grad å yte dette i hjemmet. Dette er et utfordrende arbeid som det arbeides mye med. Gjennomgang av planer, statistikk og rapporter bekrefter dette.

Styring av selskaper kommunen har eierinteresser i

Det er aktuelt å vurdere styringssystemene i selskaper kommunen har eierinteresser i. Det er også aktuelt å se om reglene om offentlige anskaffelser følges, og hvordan etikk og arbeidsmiljø ivaretas.

Sunndal kommune er eneeier i Sunndal Energi AS. Basert på risiko og vesentlighetsvurdering og verdi i selskap er det særlig aktuelt å vurdere **Sunndal Energi AS**.

Kommunen er medeier i en rekke selskaper. I de fleste selskapene har kommunen kun en liten eierpost og gjennom dette liten innvirkning på selskapene. Der kommunen eier selskap sammen med andre bør eventuelle prosjekter avklares, og om mulig, gjennomføres sammen med disse.

Kommunen er deleier i noen interkommunaleselskap. Enkelte av disse leverer viktige tjenester til innbyggere i kommunen. Det er viktig at kommunen ivaretar sine interesser slik at innbyggere mottar tjenester iht de avtaler kommunen har med selskapene. Ut fra dette er det særlig aktuelt å gjennomføre prosjekt knyttet til **ReMidt IKS**.

INNHOOLD

FORORD	3
SAMMENDRAG	4
1 Innledning	9
1.1 Forvaltningsrevisjon	9
1.2 Risiko- og vesentlighetsvurdering	10
1.3 Kvalitetsstyring og internkontroll	11
1.4 Det kommunale plansystemet	12
1.5 Metode og gjennomføring	14
1.6 Kilder	14
1.7 Faktasjekk	19
2 Kort om Sunndal kommune	20
2.1 Politisk organisering	20
2.2 Administrativ organisering	21
2.3 Overordnede mål	22
2.4 Økonomiske nøkkeltall	22
3 Kommunale tjenester – sektorovergripende områder	24
3.1 Internkontroll og avvikssystem	24
3.2 Åpenhet og innsyn	27
3.3 Arkiv og dokumentasjon	28
3.4 Digitalisering	29
3.5 Saksbehandling	31
3.6 Offentlige anskaffelser	33
3.7 Offentlig støtte	34
3.8 Etikk og varsling	34
3.9 Personvern og informasjonssikkerhet	35
3.10 Arbeidsmiljø	36
3.11 Samfunnssikkerhet og beredskap	40
3.12 Rekruttere og beholde ansatte	41
3.13 Samarbeid og samhandling	42
4 Kommunale tjenester - sektorer	43
4.1 Barnehage	43
4.2 Grunnskole	46
4.3 Helse	51

4.4 Barnevern	55
4.5 Pleie og omsorg	57
4.6 NAV	61
4.7 Kultur	62
4.8 Teknisk	63
4.9 Miljø	68
4.10 Barn og unge	70
4.11 Næringsutvikling	71
5 Forvaltningsrevisjon av virksomheten i kommunens selskaper	71
6 Vedlegg	74
Befolkning, befolkningsendring og befolkningsutvikling	75
Statistikk og nøkkeltall fra KOSTRA	76
Elevundersøkelsen, Indikator og nøkkeltall, Grunnskole, 2019-2020	84

1 INNLEDNING

1.1 FORVALTNINGSREVISJON

Kontrollutvalget skal i henhold til lov om kommuner og fylkeskommuner av 22.6.2018 § 23-2 (kommuneloven) påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i.

Plan for forvaltningsrevisjon

Kommuneloven § 23-3, 2. ledd bestemmer at kontrollutvalget minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i kommuneloven § 23-3 og er en del av kommunens egenkontroll, og kommunestyrets kontroll med kommunens forvaltning. Forvaltningsrevisjonenes rolle er å undersøke om kommunens virksomhet skjer i tråd med gjeldende lover og regler og kommunens planer og vedtak. Fokus kan og rettes mot effektivitet og kvalitet i produksjonen av velferd for kommunens innbyggere. Forvaltningsrevisjon er en form for revisjon av offentlig virksomhet som i kommuneloven blir definert som:

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak».

Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalget:

- Synliggjøre muligheter til økt produktivitet og måloppnåelse
- Bringe frem styringsinformasjon til kommunens beslutningstakere
- Bidra til læring og forbedring i organisasjonen
- Bidra til kommunens egenkontroll

Eierskapskontroll

I henhold til kommuneloven § 23-2 skal kontrollutvalget også påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. Dette betegnes som eierskapskontroll. I § 23-4 gis det bestemmelser om utarbeidelse av risiko og vesentlighetsevurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll.

Eierskapskontroll er definert i kommuneloven § 23-4:

«Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring».

Revisjonen har utarbeidet slik vurdering, i eget dokument til kontrollutvalget, som grunnlag for utarbeidelse av plan for selskapskontroll 2020 til 2023.

1.2 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Risikovurdering er et begrep i risikostyringen som dekker de tre stegene risikoidentifisering, risikoanalyse og risikoevaluering. Dette er en begrepsbruk som er forankret i den internasjonale standarden ISO 31000 «Risikostyring». Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal omfatte hele kommunens virksomhet og avdekke hvilke områder det knytter seg størst risiko til og hvilke tema det er mest vesentlig for kontrollutvalget å undersøke.

Med risiko menes faren for at det kan forekomme avvik fra for eksempel regelverk, mål, vedtak og andre føringer. Potensielle hendelser som kan utløse konsekvenser som ikke er i samsvar med mål eller ønsker. Kontrollutvalget må skjønnsmessig vurdere de ulike områdene (hendelsene) opp mot hverandre og avgjøre hvilke som er mest vesentlige. Risiko- og vesentlighetsvurderingene skal danne grunnlaget for utarbeidelsen av planen for forvaltningsrevisjon

Risikovurderingene er knyttet til:

- Vurdering av sannsynlighet for at risikofaktoren inntreffer
- Vurdering av konsekvens dersom risikofaktor inntreffer

I risikovurderingene er det tatt hensyn til eventuelle tiltak som ledelsen i kommunen har iverksatt for å redusere at risikofaktoren skal inntreffe og redusere konsekvensen dersom risikofaktoren inntreffer.

Med utgangspunkt i COSO-rammeverket inngår følgende elementer i den overordnede analysen:

- Mål for den kommunale virksomheten, herunder lovpålagte oppgaver
- Risikofaktorer som kan medføre uønskede hendelser som kan hindre måloppnåelse
- Risikovurdering:
 - Konsekvensene dersom hendelsen inntreffer
 - Sannsynlighet for at hendelsen inntreffer
- Risikoreduserende tiltak
- Vesentlighetsvurdering

Følgende elementer inngår i vurderingene:

1. Inndeling i hensiktsmessige virksomhetsområder
2. Vurdering av risiko
3. Risikoreduserende tiltak – hva gjør ledelsen med de aktuelle forholdene?
4. Vurdering av vesentlighet
5. Prioritering av områder – med henblikk på plan for forvaltningsrevisjon

I risiko- og vesentlighetsvurderingene har vi valgt å bruke farger for å antyde risikonivå. Fargene som benyttes er grønn (lav), gul (middels) og rød (høy). Videre bruker i rapporten en tabell der valgte risikofaktorer vurderes i forhold til sannsynlighet og konsekvens. Tabellen som benyttes er:

Risikofaktorer	Bakgrunn for risikovurdering		Risiko- vurdering L = lav M = medium H = høy		Vesentlighet (risikonivå)
	Sannsynlighet for at risikofaktor inntrer	Konsekvens om risikofaktor inntrer	Sannsynlighet	Konsekvens	
Område					
			M	H	
Tjeneste					
			L	M	
Oppgave					
			L	L	

Risiko er at det skjer noe som gjør at kommunen ikke når sine målsettinger. Risikofaktorer er mulige hendelser som kan gjøre at kommunen ikke når sine målsettinger. Analysen setter opp risikofaktorer som er vesentlige for kommunens måloppnåelse. I vurderingene er det tatt hensyn til de tiltak kommunedirektøren har iverksatt for å sikre en betryggende intern kontroll, se kommuneloven § 25-1, jf. § 31-3.

Risikofaktorene er vurdert ut fra sannsynligheten for at den inntreffer, og den konsekvensen det vil ha om det inntreffer. Konsekvensene kan ha følger for kommunens egen virksomhet og/ eller kommunens innbyggere. Det vil bestandig være en viss risiko for at kommunen ikke når sine mål, men mye av denne risikoen har både lav sannsynlighet og lav konsekvens.

1.3 KVALITETSSTYRING OG INTERNKONTROLL

Kommunedirektøren har et ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem. Dette skal gjøres gjennom systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse.

Sunndal kommune har etablerte et elektronisk kvalitetssystem som er levert av Compilo. Systemet inneholder blant annet personalhåndbok, kvalitetshåndbok, system for avvikshåndtering, lovsamling og HMS-håndbok.

Kvalitetssystemet skal brukes av ansatte på alle nivå i organisasjonen. Kommunens internkontrollsystem inngår som del av kvalitetssystemet. Interne reglement og bestemmelser er lagt inn i systemet. Avviksrapporteringssystem er tatt i bruk.

COSO er en internasjonalt utbredt og anerkjent modell innenfor internkontroll. I denne modellen er risiko og vesentlighetsvurdering en integrert del. Internkontroll er her å forstå som en kontinuerlig

prosess i organisasjonen. COSO omtales i KS: Rådmannens internkontroll, Hvordan få orden i eget hus? COSO-rammeverket er sammensatt av tre målsettinger og fem komponenter. Disse knyttes opp til ulike arbeidsprosesser i virksomheten.

De tre målsettingene definerer internkontrollens virkeområde(r):

- Målrettet og kostnadseffektiv drift
- Pålitelig regnskapsrapportering
- Overholdelse av lover og regler

De fem komponentene representerer rammeverkets arbeidsmetodikk:

- Kontrollmiljø
- Risikovurderinger
- Kontrollaktiviteter
- Informasjon og kommunikasjon
- Ledelsesmessig oppfølging og overvåking

Komponentene angir hva som bør vektlegges og hvordan man kan gå fram for å sikre god internkontroll over arbeidsprosessene.

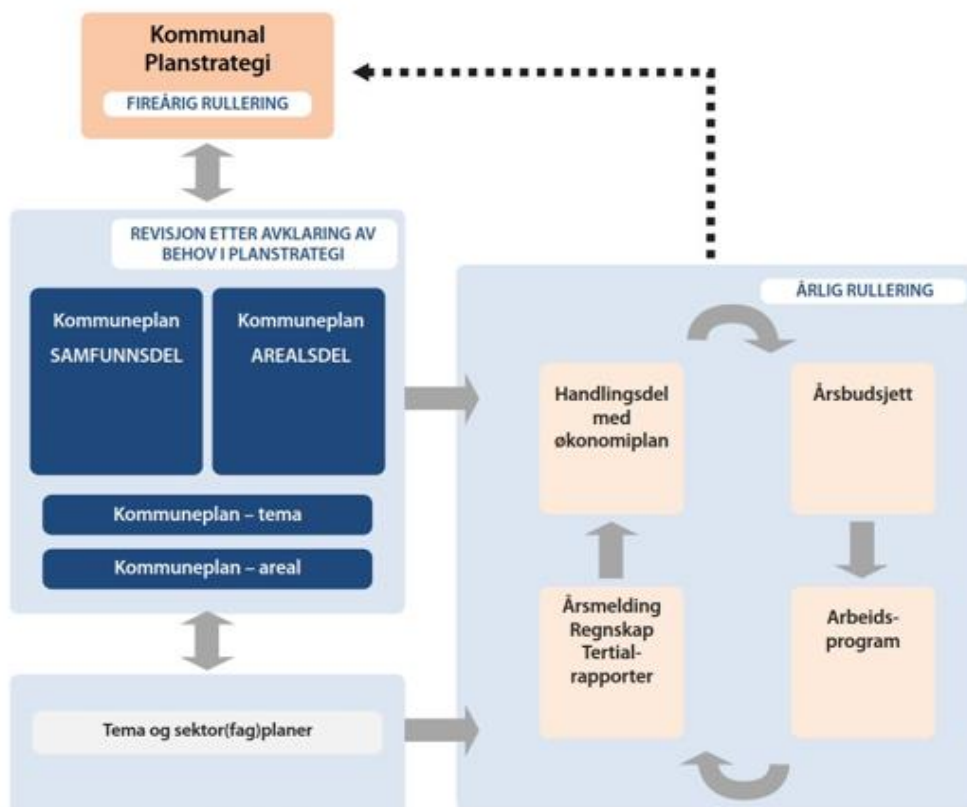
1.4 DET KOMMUNALE PLANSYSTEMET

Kommuner har ulike styringsdokumenter som benyttes for å planlegge, utarbeide tiltak, og for å evaluere virksomheten og tjenesteytelsen. Kommunene er pålagt gjennom lov å utarbeide en samordnet plan for kommunens virksomhet og en løpende planlegging og samordning av kommunens fysiske, økonomiske og kulturelle utvikling. For å tilfredsstille lovens krav er det i forbindelse med kommuneplanarbeidet utviklet et eget plansystem. Dette for at kommunestyret skal kunne ha et styringsverktøy som på bakgrunn av oppnådde resultater (årsmelding) gir grunnlag for å kunne styre kommunen i en ønsket retning.

Handlingsprogrammet vil vise hvordan fagområdene skal følge opp kommuneplanen og er konkretisert med kortsiktige periodemål basert på de langsiktige målene i kommuneplanen. I tillegg skal økonomiplanen vise hvordan kommunen skal følge opp planstrategien med endelig prioritering av når planoppgavene skal gjøres og tildeling av ressurser.

Årshjulprosess handler om hvordan arbeidet med de ulike plandokumentene og prosesser skal fases inn i forhold til hverandre. Dette kan være i forhold til ulike rapporteringer og i forhold til politisk behandling gjennom kalenderåret. Hensikten er å sikre at ulike prosesser gjennomføres effektivt og til riktig tid. Sunndal kommune har system for regnskaps- og aktivitetsrapportering som ble vedtatt av kommunestyret 14.6.2017 i sak 45/17. Regnskapsrapportering i økonomi- og planutvalgets møter er gjennomført fra høsten 2017. Ny mal for tertialrapportene ble gjennomført fra og med 1.1.2018.

Planer i Sunndal kommune er tilgjengelig på kommunens hjemmeside.



Figur: Det kommunale plansystemet: sammenhengen mellom de ulike styringsdokumentene som kommunene nytter
Kilde: www.sunndal.kommune.no, årsrapport 2018 og 2019

Kommunestyret vedtok i møte 6.2.2019 i sak 4/2019 å delta i prosjekt for regionalt plansamarbeid på Nordmøre. Plansamarbeidet har fått tilskudd fra fylkesmannen til prosjekt som skal utarbeide felles del til planstrategi og felles del til samfunnsdel av kommuneplanen. Prosjektet skal gå over tre år.

Formannskapet vedtok i møte 27.2.2020 i sak 8/2020 å slutføre revisjon av kommuneplanens samfunnsdel for Sunndal kommune i løpet av 2020. En gruppe ble oppnevnt og fikk mandat til å slutføre arbeidet. I samme sak ble forslag til planstrategi for Sunndal kommune 2020–2023 med planprogram for revisjon av kommuneplanens samfunnsdel lagt ut til offentlig ettersyn. I utkast til planprogram gis det en sammenfatning av planbehov fram til 2023. Planer som er tatt med i oversikten er større planer som enten er lovpålagte og/ eller som det foreligger politiske vedtak om. Det opplyses at oversikten ikke er uttømmende.

Plan	Vedtatt	Gjeldende planperiode	2020	2021	2022	2023
Kommuneplanen samfunnsdel	2014	2014-2020				
Næringsplan	2015	2015-2020				
Klimaplan	2009	2009-2015				
Plan for rehabilitering og habilitering						
Plan for miljørettet helsevern						
Plan fro psykisk helse og rus						
Plan for legetjenesten	NY					
Kulturplan	2009	2009-2019				
Plan for idrett og friluftsliv	2012	2013-2017				
Barnehage- og skolebruksplan	NY					

1.5 METODE OG GJENNOMFØRING

Risiko- og vesentlighetsvurderingen bygger på tilgjengelig informasjon om Sunndal kommune.

Prosjektet ble startet med et møte med kommunedirektør. I møte gav vi informasjon om prosjektet. Videre ble det avklart hvordan ansatte i kommunen skulle involveres og hvordan opplysninger om kommunens virksomhet skulle innhentes. Etter oppstartmøte hadde vi samtaler med noen ansatte.

Kommunens planverk, politiske vedtak, reglementer, ROS-analyse, retningslinjer og prosedyrer er sentrale dokumenter som er gjennomgått. Vi har i tillegg etterspurt brukerundersøkelser og medarbeiderundersøkelser og resultatene av disse. Dokumentene omtales nærmere i rapporten.

Planlagt kontakt med ansatte i kommunen ble redusert for å skjerme ansatte som arbeidet med håndtering av pandemi.

I slutten av april 2020 gjennomførte vi en enkel spørreundersøkelse overfor et utvalg ledere og mellomledere. Vi har også hatt dialog med enkelte ansatte og ledere. Dette har gitt informasjon om hvordan de ulike aktørene ser risikobildet fra sine ståsteder, og om risikobildene stemmer overens. Kontakt med ansatte har også gitt opplysninger om risikoreduserende tiltak som er iverksatt, men som ikke kommer fram i de skriftlige kildene. Informasjon mottatt i undersøkelsen er benyttet som grunnlag for de vurderingene som tas i rapporten.

En egen spørreundersøkelse med fokus på risikoområder, og områder der det er særlig aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon, ble sendt til kommunestyremedlemmene i slutten av april. Vi mottok seks svar. Svar og innspill er brukt som grunnlag for de vurderinger revisjonen har tatt.

1.6 KILDER

Informasjonen er sortert under de ulike tjenesteområdene. Vurderingene er basert på informasjon fra kommuneplan, planstrategi, handlingsprogram, årsrapporter, tertialrapporter og annet.

Følgende dokumenter er gjennomgått og er nyttet som grunnlag for de risiko og vesentlighetsvurderingene som foretas:

- Kommuneplan
 - Samfunnsdelen 2014-2020, vedtatt 3.9.2014
 - det er startet opp prosess med revidering av samfunnsdelen
 - Arealdelen, vedtatt 6.2.2019
- Planstrategi 2016-2020
 - prosess for utarbeidelse planstrategi 2020-2023 er startet, skal vedtas i 2020
- Kommunedelplaner
 - Kommunedelplan for Sunndalsøra vedtatt 2.9.2015
 - Sjøområdeplana vedtatt 13.6.2018
- Delegerings- og myndighetsreglement vedtatt 19.4.2006 og sist revidert 14.2.2017

- Møtereglement for kommunestyret, økonomi- og planutvalget, oppvekst- og omsorgsutvalget, teknikk-, miljø- og kulturutvalget mv. Samt reglement for folkevalgtes innsynsrett revidert 13.6.2018
- Etiske retningslinjer vedtatt 28.11.2007 og sist revidert 6.9.2017
- Innkjøpsreglement vedtatt 02.09.2015 og sist revidert 14.6.2017
- Reglement for investeringsprosjekter vedtatt 22.6.2011
- Finansreglement vedtatt 08.09.2010 og sist revidert 19.11.2014
- Økonomireglement vedtatt 8.9.2011 og sist revidert 10.2.2016
- System for regnskaps- og aktivitetsrapportering vedtatt 14.6.2017
- Vedtekter for Sunndal kommunes næringsfond vedtatt 18.10.2011 og sist revidert 21.3.2018
- Tema- og sektorplaner
 - Boligsosial handlingsplan 2015-2018
 - Eierskapsmelding for Sunndal kommune vedtatt 14.2.2017, selskapsdel oppdatert 27.3.2019
 - Eldreplan 2016-2020
 - Energi- og klimaplan 2009-2015
 - Forvaltningsplan for hjortevilt 2015-2018
 - Handlingsplan mot vold i nære relasjoner 2017-2020
 - Kulturplan 2009-2019
 - Kulturminneplan 2015-2019
 - Landbruksplan 2018-2022
 - Næringsplan 2015-2020
 - Plan for idrett og friluftsliv 2012-2017
 - Plan for psykisk helsearbeid barn og unge 2018-2022
 - Plan for psykisk helse og rusarbeid for personer over 18 år i Sunndal 2017-2020
 - Risiko- og sårbarhetsanalyse for ras og flom i Sunndal
 - Salgs- og skjenkepolitisk handlingsplan 2015-2018
 - Statusrapport for folkehelse i Sunndal 2015
 - Strategiplan for reiseliv for Sunndal 2019-2022
 - Utviklingsprogram Sunndal-Surnadal 2014-2017, strategisk samarbeid næringsutvikling
 - Planer for tettstedsutvikling
- Arbeidsgiverstrategi i Sunndal kommune vedtatt 6.9.2017
- Lønnspolitikk i Sunndal kommune sist revidert 6.9.2017
- Arkivplan for Sunndal kommune (arkivplan.no/sunndal) datert 15.1.2016
- Budsjett og økonomiplan 2019 (2019 til 2022)
- Budsjett og økonomiplan 2020 (2020 til 2023)
- Årsmelding for 2018 og 2019
- Tertialrapporter fra 2018 og 2019
- Forvaltningsrevisjonsrapporter (siste tre år)
- Tilsynsrapporter fra statlige tilsynsmyndigheter (siste tre år)
- KOFA avgjørelser (siste tre år)

Et utvalg statistikker er innhentet og gjennomgått fra følgende kilder:

- Statistikk fra årsmelding
- Statistikk fra SSB, KOSTRA

- Statistikk fra GSI (Grunnskolen Informasjonssystem)

DOKUMENTGJENNOMGANG

Ved utarbeidelse av risiko og vesentlighetsvurdering er en rekke dokumenter gjennomgått. De mest sentrale dokumentene som er nyttet som grunnlag for de risiko og vesentlighetsvurderingene som foretas omtales kort under.

KOMMUNEPLAN

Kommuneplanens samfunnsdel 2014-2020 ble vedtatt av kommunestyret 3.9.2014. Beskriver hvilken retning som kommunen skal utvikle seg i og hvordan målene i planen skal nås. Kommunen har mange ulike sektor- og temaplaner. En del av disse er omtalt i planen.

Det er startet opp prosess med revidering av samfunnsdelen.

Kommuneplanens arealdel med tilhørende kart ble vedtatt av kommunestyret 6.2.2019 beskriver hva som er ønskelig og tillatt bruk av ulike areal rundt omkring i bygda, både til næring, rekreasjon og andre samfunnsformål.

PLANSTRATEGI 2016 TIL 2019

Kommunen har en planstrategi for perioden 2016 til 2019. Strategien oppsummerer statusen for planer for å avklare hvilke planer det er behov for å fornye eller oppdatere i kommunestyreperioden. Den omtaler både kommuneplanen (samfunnsdelen og arealdelen), reguleringsplaner og planer for virksomheten i kommunens tjenesteenheter.

Det er startet opp prosess med utarbeidelse av planstrategi 2020–2023.

DELEGERINGSREGLEMENT

Sunndal kommune har et delegerings- og myndighetsreglement som ble vedtatt 19.4.2006 i K-sak 20/2006. Reglementet er sist revidert 14.2.2017 i sak 3/2017.

ARBEIDSGIVERSTRATEGI

Gjeldende arbeidsgiverstrategi ble vedtatt av kommunestyret i møte 6.9.2017 i sak 57/2017.

ETISKE RETNINGSLINJER

Sunndal kommune har etiske retningslinjer som ble vedtatt av kommunestyret 28.11.2007 i sak 70/2007, og sist revidert 6.9.2017 i sak 66/2017.

INNKJØPSREGLEMENT

Innkjøpsreglement for Sunndal kommune ble vedtatt av kommunestyret 2.9.2015 i sak 67/2015, og er sist revidert 14.6.2017 i sak 46/2017. I tillegg har kommunen et reglement for investeringsprosjekter som ble vedtatt 22.6.2011 i sak 36/2011.

FINANSREGLEMENT

Finansreglement for Sunndal kommune (vedtatt 8.9.2010 i K sak 50/2010, revidert 19.11.2014 i K sak 68/2014)

ØKONOMIREGLEMENT

Økonomireglement for Sunndal kommune ble vedtatt av kommunestyret 31.8.2005 i K-sak 43/2005, og sist revidert 10.2.2016, i K-sak 6/2016.

ARKIVPLAN

Sunndal kommune har en arkivplan som er datert 15.1.2016. Planen er tilgjengelig på www.arkivplan.no. Det pågår et arbeid med å revidere planen.

RUTINEHÅNDBOK FOR POST-, ARKIV-, OG SAKSBEHANDLING

Sunndal kommune har en rutinehåndbok for post-, arkiv-, og saksbehandling fra 2016. Håndboken er blant annet tilgjengelig i arkivplanen.

BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN

Budsjett og økonomiplan utarbeides etter mal. Revisjonen har gått gjennom budsjett og økonomiplan 2019 (2019-2022) og 2020 (2020-2023).

ÅRSMELDING

Årsmelding utarbeides etter mal. Revisjonen har i forbindelse med utarbeidelse av risiko og vesentlighetsvurdering gått gjennom årsmelding for 2018 og 2019.

Kommunestyret vedtok 8.5.2019 årsmelding for Sunndal kommune for 2018. Årsmelding for 2019 er utarbeidet og skal behandles av kommunestyret i møte våren 2020.

Årsmeldinga er en digital rapport, og presenteres i nettbasert versjon på kommunens hjemmeside. Årsmeldingen er kommunedirektørens presentasjon av kommunens offisielle regnskap og rapport for kommunestyret, og gir en oversikt over kommunens virksomhet, både når det gjelder overordnede styringssystemer, tjenestebeskrivelser i enhetene, ressursbruk og resultater.

TERTIALRAPPORTER

Tertialrapporter utarbeides etter mal. Revisjonen har i forbindelse med utarbeidelse av risiko og vesentlighetsvurdering gått gjennom rapporter behandlet av kommunestyret i 2018 og 2019.

EIERSKAPSMELDING

Eierskapsmelding for Sunndal kommune er vedtatt av kommunestyret og ble sist revidert 14.2.2017 i K-sak 1/2017.

VEDTEKTER FOR SUNNDAL KOMMUNES NÆRINGSFOND

Vedtekter for Sunndal kommunes næringsfond ble vedtatt 18.10.2011 i ØP sak 82/2011, og er sist revidert 21.3.2018 i K-sak PS 21/2018)

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTER (SISTE TRE ÅR)

Revisjon Midt-Norge SA gjennomførte forvaltningsrevisjon i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS (KNH) og eierskapskontroll med Sunndal kommune sin utøvelse av eierskapet i KNH. Rapport er datert 6.2.2020.

Høsten 2018 gjennomførte revisjonen en undersøkelse av SuSu-programmet (Sunndal og Surnadal).

Forvaltningsrevisjonsprosjekt om bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon ble gjennomført i 2017. Innstillingen fra kontrollutvalget med anbefaling om forbedringspunkter ble behandlet og vedtatt av kommunestyre 14.2.2018 i sak 3/2018.

TILSYNSRAPPORTER FRA STATLIGE TILSYNSMYNDIGHETER (SISTE TRE ÅR)

Fylkesmannen gjennomførte i januar 2020 tilsyn med landbruk, jf. samordningskalender for tilsyn i Møre og Romsdal. Tilsynet er oppført som møte med fylkesmannen sammen med fem andre kommuner.

Tilsyn med miljøretta helsevern i barnehager og skoler (folkehelsetilsyn), fylkesmannen. Rapport datert 24.1.2020, med ett avvik:

«Sunndal kommune har ikke etablert en internkontroll som sikrer at arbeid med tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler blir ivaretatt på en forsvarlig måte».

Tilsyn med kommunal beredskapsplikt, fylkesmannen. Rapport datert 9.1.2020 med ett avvik:

«Sunndal kommune har ikke med utgangspunkt i den heilskaplege ROS-analysen fastsett langsiktige mål, strategiar, prioriteringar og plan for oppfølging av samfunnstryggleik- og beredskapsarbeidet».

Drikkevannstilsyn med prøvetakingsplan ved Gjøra vassverk og Jordalsgrenda vassverk, Mattilsynet. Rapport datert 16.12.2019. Det ble ikke avdekket forhold som førte til påpeking av plikt eller varsel om vedtak.

Tilsyn med arkivene i Sunndal kommune, Arkivverket, brev datert 7.2.2018 der det vises til at det er gått over tre år siden Arkivverket oversendte tilsynsrapport med pålegg om å utbedre avvik. Fire avvik var fortsatt åpne og Arkivverket valgte å avslutte tilsynet. Arkivverket har i brev av 13.1.2020 varslet nytt tilsyn i 2020.

Tilsyn med trygghetsalarmer og rutiner i Sunndal kommune, fylkesmannen.

KOFA AVGJØRELSER (SISTE TRE ÅR)

Sunndal kommune har ikke hatt saker til behandling i KOFA de tre siste årene. Siste sak er fra 2015 knyttet til Nordmøre interkommunale innkjøpssamarbeid og omhandlet avvisning av leverandør. Sak gjaldt rammeavtaler for anskaffelse av bedriftshelsetjenester. KOFA konkluderte med at det ikke var brudd på regelverket.

STATISTIKKER

Et utvalg statistikker er innhentet og gjennomgått fra følgende kilder:

- Statistikk fra årsmelding
- Statistikk fra SSB, KOSTRA
- Statistikk fra GSI (Grunnskolen Informasjonssystem)
- Kommunebarometeret

1.7 FAKTASJEKK

Et utkast til risiko og vesentlighetsvurdering ble sendt til kommunedirektøren 11.5.2020. Kommunedirektør gav tilbakemelding i e-post 26.5.2020. Kommunedirektøren hadde ingen innspill til dokumentet.

2 KORT OM SUNNDAL KOMMUNE

Sunndal kommune hadde 7 036 innbyggere pr. 31.12.2019. Dette er en nedgang på 70 personer i løpet av året.

2.1 POLITISK ORGANISERING

Kommunestyret er det øverste besluttsende organet i kommunen.

Formannskapet, oppvekst- og omsorgsutvalget og teknikk-, miljø- og kulturutvalget er likeverdige utvalg med vedtaksmyndighet og innstillingsrett til kommunestyret, alle med 11 representanter.

Delegerings- og myndighetsreglement for Sunndal kommune gir bl.a. bestemmelser om og oversikt over hvordan myndighet og ansvar er plassert i den politiske organisasjonen Sunndal kommune.

For mer informasjon om oppgaver, medlemmer, innkallinger og protokoller til kommunestyret, hovedutvalgene, eldrerådet, rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne, ungdommens kommunestyre og kontrollutvalget viser vi til: www.sunndal.kommunen.no



Figur: Organisasjonskart for Sunndal kommune, politisk

Kilde: www.sunndal.kommune.no utskrift 15.4.2020, også gjengitt i årsmelding 2019

Møtereglement for kommunestyret, økonomi- og planutvalget, oppvekst- og omsorgsutvalget, teknikk-, miljø- og kulturutvalget mv. Samt reglement for folkevalgtes innsynsrett er sist vedtatt/ revidert 13.6.2018 i K-sak PS 57/2018.

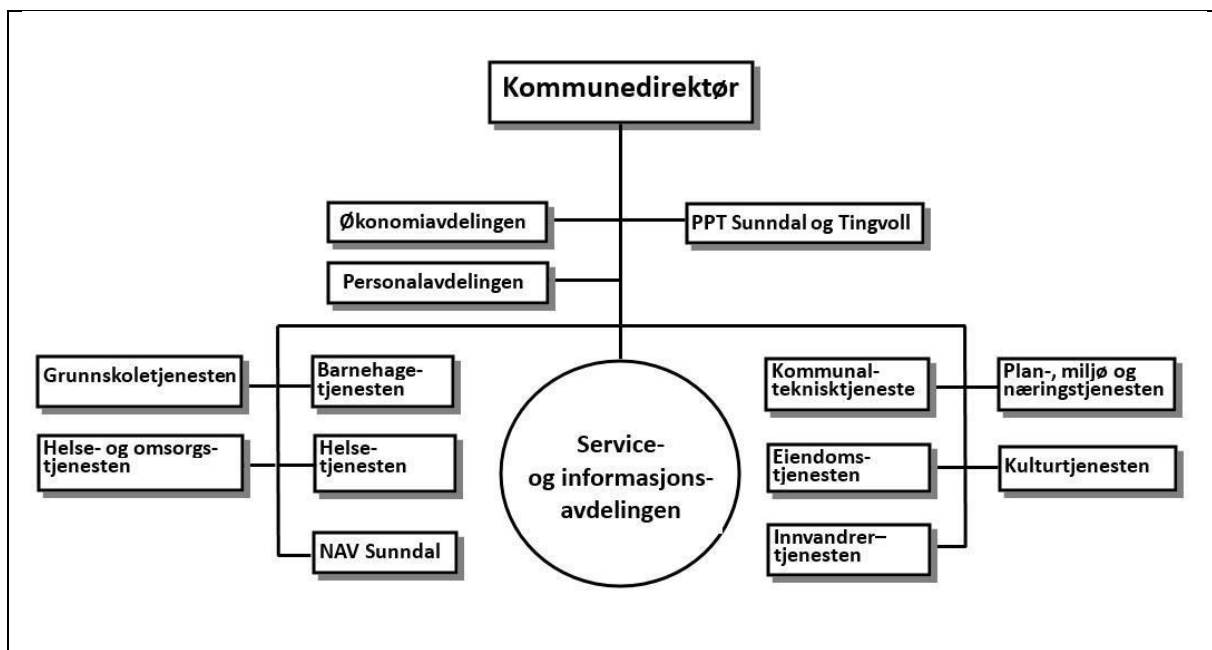
2.2 ADMINISTRATIV ORGANISERING

Sunndal kommune sin administrasjon er organisert i 3 stabsavdelinger og 10 tjenester. I årsmelding 2019 opplyses det at kommunen har over 800 ansatte i om lag 670 årsverk.

Kommunedirektøren er øverste leder for administrasjonen. Ledelsen består av assisterende kommunedirektør og stabsfunksjoner inne økonomi, personal og service og informasjon. Det er 10 tjenesteområder som ledes av tjenesteområdeledere.

I 2019 ble det gjort endringer i organisering med virkning fra 1.1.2020. De viktigste endringene er:

- Helse- og barneverntjenesten endret navn til **helsetjenesten**. Barnevernet er en del av Indre Nordmøre barneverntjeneste sammen med kommunene Surnadal, Rindal og Tingvoll.
- Pleie- og omsorgstjenesten har endret navn til **helse- og omsorgstjenesten**. Fagavdelingen har tatt over ansvar for blant annet koordinerende enhet fra helsetjenesten, samt støttekontakt og transporttjenesten fra NAV.
- PPT Sunndal og Tingvoll ligger som en enhet under kommunedirektøren
- Kommunalteknisk tjeneste:
 - Brann og feiing er organisert i et interkommunalt brannvernssamarbeid.
 - Renovasjonstjenester er samlet i et nytt interkommunalt selskap, ReMidt IKS.



Figur: Administrativt organisasjonskart for Sunndal kommune, vedtatt av kommunestyret 12.12.2019

Kilde: www.sunndal.kommune.no, utskrift 15.4.2020

Det opplyses at kommunen i 2020 skal vurdere organisering av kommunalteknisk tjeneste, eiendomstjenesten og plan, miljø og næringstjenesten. For ytterligere informasjon viser vi til kommunens hjemmeside: www.sunndal.kommune.no

2.3 OVERORDNEDE MÅL

Kommuneplanen for Sunndal kommune har en samfunnsdel som gjelder for perioden 2014-2020. Samfunnsdelen ble vedtatt av kommunestyret 3.9.2014, og er en overordnet plan for samfunnsutviklingen i perioden. Dette er et styrings- og planleggingsdokument som legger rammene både for utviklingen av Sunndal som lokalsamfunn og for arealbruken i kommunen. Planen danner grunnlaget for alle andre langsiktige og kortsiktige planer i kommunen: økonomiplan, årsplan, sektorplaner, kommunedelplaner, reguleringsplaner etc. Kommuneplanen vedtas av kommunestyret og rulleres hvert 4. år, handlingsdelen hvert år. Planen har ni mål:

1. En attraktiv og mangfoldig kommune med 7.400 innbyggere innen 2020 (+ 3 %)
2. En robust kommune for fremtiden
3. Et vekstkraftig og inkluderende næringsliv med 4.000 arbeidsplasser innen 2020 (+ 5 %)
4. Effektiv og miljøvennlig energibruk
5. God infrastruktur, bedre og tryggere veger
6. Bærekraftig forvaltning av natur og verneområder
7. God helse og livskvalitet for alle
8. Sunn kommuneøkonomi - kompetent og attraktiv arbeidsplass
9. En dyktig og effektiv beredskapsorganisasjon

Mål, strategier og tiltak er gjengitt i sin helhet i handlingsdelen i planen.

2.4 ØKONOMISKE NØKKELTALL

KOSTRA (KOMMune-STat-RAPportering) er et nasjonalt informasjonssystem som gir styringsinformasjon om kommunal virksomhet. Informasjonen om kommunale tjenester og bruk av ressurser på ulike tjenesteområder blir registrert og sammenstilt for å gi relevant informasjon til beslutningstakere både nasjonalt og lokalt. Informasjonen skal gi bedre grunnlag for analyse, planlegging og styring, og herunder gi grunnlag for å vurdere om nasjonale mål oppnås.

Under gjengis noen nøkkeltall for Sunndal kommune. For ytterligere informasjon viser vi til vedlegg og www.ssb/kosttra.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	20189	2019
Netto driftresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	2,1	-0,4	-3,8	-0,1	1,4
Årets mindre/merforbruk i driftsregnskapet i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	4,4	3,2	0,2	0,7	1,1
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	20,1	23,5	17	17,1	20,6
Netto renteeksponering i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	20,0	21,7	26	53	47,3
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	66,7	74,9	76	106,7	110,5
Frie inntekter per innbygger (kr)	kr	55689	59099	61911	59704	57297
Fri egenkapital drift i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	19,7	21,1	17,5	8,7	11,7

Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	6,1	5,7	6,7	14,7	16,2
Egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer (prosent)	prosent	28,6	28,4	52,7	28,8	33

Tabell: Regnskap, nøkkeltall for Sunndal kommune i perioden 2017 til 2019, og KOSTRA-gruppe 11 og landet uten Oslo for 2019

Kilde: KOSTRA, kommunefakta, regnskap, endelige tall for 2018 publisert 17.6.2019. Foreløpige tall for 2019 publisert 16.3.2020.

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i gruppe 11.

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter blir brukt som mål på kommunens handlefrihet, og er en viktig indikator på om det er økonomisk balanse i kommunen. Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi anbefaler at nivået på driftsresultatet utgjør 1,75 % av brutt driftsinntekter over tid. KOSTRA-tall viser at kommunen i 2017 var over dette måltallet, mens den i 2018 og 2019 var under.

I årsmelding 2019 omtaler kommunedirektøren økonomi og den økonomiske situasjonen:

«Sunndal kommune har en betydelig økonomisk utfordring. På få år har kommunen gått fra å være en høyinntektskommune til å middels inntekter sammenlignet med andre kommuner av tilsvarende størrelse. Driftsinntektene våre har falt med ca 18 mill. kr fra 2018 og hele 56 mill. kr fra 2017, noe som er et vesentlig fall bare på to år. Samtidig er omstilling krevende og tar tid. Dette har medført at vi ikke har klart å tilpasse utgiftsnivået til de reduserte inntektene. Siden i fjor har driftsutgiftene våre kun blitt redusert med ca 2 mill. kr og ca 13 mill. kr samlet siden 2017.

Denne utviklingen har medført at vi har måttet benytte tidligere års overskudd og avsatte inntekter til å dekke opp merforbruket i 2019, noe som i stor grad har vært i henhold til plan og budsjett. Netto driftsresultat i 2019 er negativt med ca 30 mill kr. Dette tydeliggjør kommunens store økonomiske utfordring i årene som kommer. Nasjonal målsetting er å ha et Netto driftsresultat på i snitt 1,75 % av driftsinntektene for å ha en bærekraftig økonomi og mulighet til å bevare verdien som er kommunens eiendeler. I 2019 endte dette opp på -3,8%. Dette synliggjør at det må til en betydelig innsats fra hele organisasjonen for å kunne tilpasse driften til et varig svekket inntektsnivå».

3 KOMMUNALE TJENESTER – SEKTOROVERGRIPENDE OMRÅDER

I dette kapittelet gis det en kort beskrivelse av et utvalg sektorovergrepene områder og eventuelle utfordringer knyttet til disse.

3.1 INTERNKONTROLL OG AVVIKSSYSTEM

Innholdet i internkontrollen i kommunene er løftet frem i den nye kommunelovens kapittel 25. De nye internkontrollbestemmelsene skal i loven og ny forskrift erstatte kommuneplikten i dagens særlovgivning. Det er igangsatt en egen prosess med sikte på å oppheve eller endre internkontrollkrav i særlovgivningen. De nye reglene om internkontroll i kommuneloven trer i kraft når dette er klart. Fram til kapittel 25 trer i kraft gjelder følgende overgangsbestemmelser jf. § 31-3:

- a. Kommunedirektøren skal sørge for at administrasjonen er gjenstand for betryggende kontroll.
- b. I årsberetningen skal det redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll med virksomheten.
- c. Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og fylkestinget om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Sunndal kommune har kvalitetssystemet Compilo. Systemet ble oppdatert i 2019. Superbrukere i Sunndal kommune fikk opplæring. Ansatte har fått informasjon og opplæring.

To ganger hvert år foretas ledelsens gjennomgang av internkontrollen.

Det er en fast møtестruktur i kommunen. Det avholdes jevnlig møter mellom kommunedirektør og ledergruppe, og mellom kommunedirektør og ordfører. Det utarbeides referater fra møtene.

Kommunen gjennomfører lederopplæring med dagsamlinger.

IK avvik meldes i Compilo. Avvik i forhold til tjenesteproduksjon meldes i fagsystem i helse og omsorgstjenesten. HMS avvik tas opp i AMU.

I årsrapport 2018 rapporteres det følgende om internkontroll:

«Internkontroll: I 2018 ble det meldt 1 024 avvik mot 795 året før. Sak om bruk av Compilo og avvik totalt og pr. tjeneste/stab er lagt fram for administrasjonsutvalget og en grundigere gjennomgang av HMS-avvik legges fram for arbeidsmiljøutvalget. ...».

«Organisasjon: Arbeid med gjennomgang av den administrative organiseringen av pleie- og omsorgstjenesten og helse og barneverntjenesten ble startet opp i 2018. Det er samtidig startet opp overordnet innføring i LEAN som et verktøy inn i det kontinuerlige forbedringsarbeidet. Dette knyttes konkret i første omgang opp mot omstilling i pleie- og omsorgstjenesten».

I årsrapport 2019 gis følgende informasjon om internkontroll:

«Alle tjenester har system for internkontroll. Compilo er vårt helhetlige kvalitetssikringssystem. I 2019 ble det meldt 1 555 avvik mot 1 024. Sak om bruk av Compilo og avvik totalt og pr. tjeneste/stab legges årlig fram for administrasjonsutvalget og en grundigere gjennomgang av HMS-avvik legges fram for arbeidsmiljøutvalget».

Risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS)

Compilo omhandler også risiko- og sårbarhetsanalyser (ROS). I årsmelding 2019 opplyses det at det i 2019 ble gjennomført 6 ROS-analyser mot 4 året før. Totalt var det ved utgangen av 2019 gjennomført 64 ROS-analyser i kommunen. Det opplyses at avvik og ROS-analyser er viktige kilder til forbedringer i kommunen og er også en del av kommunens beredskapsarbeid.

Kommunens helhetlige ROS-analyse skal revideres høsten 2020 og legges fram for kommunestyret. Arbeid med helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS) omtales i planstrategien. Det opplyses at analysen ble vedtatt av kommunestyret 17.3.2016 (K-sak 19/2016), og inneholder 16 ulike hendelser er analysert ved hjelp av ROS-modulen i Compilo. Analysene ble gjennomført i samarbeid med interne og eksterne fagmiljø. Det anbefales at analysen revideres hvert 4. år og at ved revisjon bør flere nye hendelser analyseres.

Forbedringsarbeid

Sunndal kommune har tatt i bruk LEAN som verktøy i forbedringsarbeidet. KS-konsulent har gjennomført introduksjonssamling for alle ledere og tillitsvalgte i LEAN.

Eksempel på dette er verdistrømsanalyser i 2019 i de ulike avdelingene i pleie- og omsorgstjenesten. Dette innebærer å gå gjennom en arbeidsprosess som helhet, trinn for trinn, og kartlegge dagens praksis, hva som ikke fungerer, og forslag til hva som kan gjøres annerledes/ bedre. Ut fra dette settes det opp konkrete tiltak til forbedring og hvordan det skal følges opp.

Ledergruppen har hatt prosjekter om struktur på ledermøter.

Som del av forbedringsarbeidet er det tatt i bruk forbedringstavler. En forbedringstavle skal henge lett synlig på arbeidsplassen og mål, måleindikatorer, forbedringsforslag og resultater. Tavla gir et felles fokuspunkt på drift, og på kvalitets- og forbedringsarbeid på arbeidsplassen. Den visualiserer mål og tiltak, og ansvarliggjøre ansatte på forslag og gjennomføring av tiltak.

I tertialrapport 2 2019 opplyses det at flere avdelinger rapporterer at Lean-prosjekter er startet. Pleie og omsorgstjenesten opplyser at de har satt i gang med opplæring i bruk av Lean som tiltak i det kontinuerlige forbedringsarbeidet. Det er innvilget OU-midler og KS- konsulenter bistår tjenesten i opplæringen.

Kommunebarometeret 2019

Kommunebarometeret er en årlig rangering av landets kommuner basert på et utvalg av nøkkeltall knyttet til kvalitet på tjenestene sett fra brukers ståsted. Rangeringen er foretatt av Kommunal Rapport basert på offentlig tilgjengelig statistikk.

Sunndal kommune bruker barometeret som indikator på forbedring og som grunnlag for sammenligning med andre kommuner. Det opplyses at 48 % av nøkkeltallene er forbedret siste år og kommunene er på 73. plass i landet basert på nøkkeltalene alene. Justert for inntektsnivå har Sunndal følgende plassering:

- 156. plass i landet (av 422 kommuner)
- 5. plass i Kommunegruppe 12 (20 kommuner)
- 14. plass i Møre og Romsdal (18 kommuner)
- 3. plass blant våre naboer (7 kommuner)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Nøkkeltallene alene	66	122	36	78	54	43	63	52	88	73
Totaltabellen - justert for økonomiske forutsetninger	285	240	52	101	106	122	172	148	199	156
Grunnskole	209	170	56	85	75	104	96	95	81	53
Pleie og omsorg	123	69	61	182	183	228	339	280	307	119
Barnevern	142	308	302	173	141	111	46	85	100	233
Barnehage	83	288	75	145	135	85	54	93	73	181
Helse			133	178	90	116	68	55	204	61
Sosial	330	239	416	380	254	104	154	139	137	176
Kultur		86	32	65	49	27	38	19	20	36
Miljø og ressurser	31		324	314	238	98	269	133	135	211
Saksbehandling			112	101	267	250	125	12	37	199
Vann og avløp			369	378	249		290	295	333	347
Økonomi	138	219	132	98	137	114	95	105	126	112
Kostnadsnivå		288	148	196	47	374	380	393	398	357
Nøkkeltall i bruk i barometeret	47	69	110	116	127	123	126	141	152	151
Antall kommuner rangert totalt	429	429	429	429	428	428	428	426	423	422

RISIKOVURDERING INTERNKONTROLL OG AVVIKSSYSTEM

Risikofaktorer	Bakgrunn for risikovurdering		Risikovurdering L = lav M = medium H = høy		Vesentlig
	Sannsynlighet for at risikofaktor inntre	Konsekvens om risikofaktor inntre	Sannsynlig	Konsekvens	
Internkontroll					

Internkontrollen er ikke tilfredsstillende	Sunndal kommune har kvalitets-systemet Compilo. Ledelsen har forventninger om at systemet skal brukes. Ansatte får opplæring. Det gjennomføres ROS analyser på noen tjenestemråder. LEAN er tatt i bruk som verktøy i forbedringsarbeidet i enkelte enheter. Det gjenstår noe arbeid med å få alle ansatte til å bruke systemet og sikre god internkontrollkompetanse i hele organisasjonen.	Innbyggerne kan få for dårlige tjenester eller ikke få tjenester de har krav på. Kommunen kan få svekket omdømme.	M	M	
Avvikssystem					
Avvikssystem er ikke tilfredsstillende	Kommunen har et avvikssystem. Det er forventning fra ledelsen om at avvik meldes. Ansatte melder avvik. Enkelte tjenestemråder har god meldekultur andre har rom for forbedring.	Feil blir ikke rettet. Kommunen lærer ikke av sine feil.	M	M	

3.2 ÅPENHET OG INNSYN

Åpenhet og innsyn er sentrale forutsetninger for et fungerende demokrati. Offentlighetslova og kommunelovens regler om møteoffentlighet skal legge til rette for at kommunenes virksomhet er åpen og gjennomskiktig. På den måten styrkes informasjons- og ytringsfrihet, den demokratiske deltakelse, rettssikkerheten for den enkelte og allmenhetens kontroll.

Kommunen har en rutinehåndbok for post-, arkiv-, og saksbehandling. Håndboken er tilgjengelig i arkivplanen, og har eget kapittel om praktisering av offentlighetsloven. Gjeldende rutinehåndboken er fra 2016.

Sunndal kommune tok våren 2019 i bruk Public360 som nytt sak-/arkivsystem. Ansatte har fått opplæring i systemet. Tidligere hadde kommunen saks-/arkivsystemet ePhorte.

Sunndal kommune har postjournal på kommunens nettside og dokumenter som ikke er unntatt fra offentligheten ligger åpne for den som ønsker innsyn. Dokumenter i postjournalen blir normalt lagt ut på nettsiden en til tre dager etter at dokumentet er journalført inn eller ut av kommunens journal- og arkiv system. På grunn av skifte av saks-/arkivsystem våren 2019 er det i en periode to innsynsløsning.

Kunngjøringer av politiske møter ligger på nettsiden til kommunen. Der ligger dokumenter som møteinnkalling, saksfremstillinger med vedlegg og protokoller. Innkallinger og protokoller knyttet til politiske møter er tilgjengelig for allmennheten gjennom kommunens innsynsløsning. På grunn av skifte av saks-/arkivsystem er det i en periode to innsynsløsning.

Pressens offentlighetsutvalg utarbeidet i 2018 en åpenhetsindeks for norske kommuner.

Undersøkelsen baserte seg dels på hvordan et innsynskrav ble håndtert, dels på tilgjengeligheten av viktig informasjon på kommunenes hjemmesider og dels på et spørreskjema til kommunene selv.

Sunndal kommune ble rangert som nummer 22 i fylket. Nytt saks-/ arkivsystem og innsynsløsninger som er etablert etter 2018 må antas å ha forbedret tilgjengelighet og åpenhet.

Fra 2018 har kommunen utarbeidet nyhetsbrev. Informasjonsleder lager digitalt månedlig nyhetsbrev på vegne av kommunedirektøren. Nyhetsbrevet distribueres til alle ansatte, og er tilgjengelig på intranett og på kommunens nettside.

Kontrollutvalget behandlet i 2018 og 2019 sak om registrering av dokumenter i postjournal. Dette gjaldt dokumenter som kommunen mottok fra selskap kommunen har eierinteresser i. Kommunen har fulgt dette opp. Søk i offentlig journal for et utvalg selskap viser at denne type dokumenter føres i postliste og gjengis som referatsak i kommunestyremøter.

RISIKOVURDERING ÅPENHET OG INNSYN

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Publikum gis ikke innsyn i dokumenter	Postliste med søkemulighet er tilgjengelig på kommunens hjemmeside. Innkalling, saksutredning og protokoll fra politiske møter er tilgjengelig på kommunens hjemmeside.	Innbyggerne får ikke informasjon de har krav på. Pressen hindres i sitt arbeid. Kommunen kan få svekket omdømme.	L	M	
Dokumenter føres ikke i postjournal.	Kommunen har rutiner for journalføring. Kontrollutvalget avdekket i 2018 og 2019 at enkelte dokumenter ikke var registrert i postjournal. Påpekte feil er rettet opp.		L	M	

3.3 ARKIV OG DOKUMENTASJON

En gjennomsliktig forvaltning og innsyn i prosesser og dokumenter, er en forutsetning for offentlig diskusjon og dermed for demokratiet. Offentlige organ har plikt til å føre journal fordi den allmenne innsynsretten skal kunne brukes. Myndigheter og publikum skal vite at all korrespondanse blir registrert, og at den dermed kan etterspores og overprøves.

Kommuner og offentlige organer har ansvar for å dokumentere sin egen aktivitet. I tillegg har arkivene en samfunnsmessig betydning for demokratisk aktivitet, forskning og kulturell virksomhet. En velfungerende postjournal og arkivordning er grunnleggende forutsetning for å ivareta dette.

I årsrapport 2018 omtales sak- og arkivsystem. Det opplyses:

«Nytt sak-/arkivsystem skal innføres i 2019 og vår arkivleder har deltatt i forarbeidet med anbudsprosessen i 2018. Public360 ble valgt som nytt sak-/arkivsystem og skal tas i bruk i løpet av 2019».

Sunndal kommune tok våren 2019 i bruk Public360 som nytt sak-/arkivsystem. Ansatte har fått opplæring i systemet. Tidligere hadde kommunen saks-/ arkivsystemet ePhorte.

Sunndal kommune har en arkivplan som er datert 15.1.2016. Planen er tilgjengelig på www.arkivplan.no. Det pågår et arbeid med å revidere planen. Kommunen har en rutinehåndbok for post-, arkiv-, og saksbehandling. Håndboken er tilgjengelig i arkivplanen, og har eget kapittel om praktisering av offentlighetsloven. Gjeldende rutinehåndboken er fra 2016.

Arkivverket gjennomførte i 2015 tilsyn med arkivet i Sunndal kommune. Det ble avdekket en rekke avvik. Arkivverket registrerte i brev 7.2.2018 at kommunen ikke har overholdt fastsatte frister, og at fire avvik fortsatt stod åpne. Arkivverket opplyste i brevet at de avsluttet tilsynet. Kontrollutvalget har saken på sin oppfølgingsliste og har bedt om og fått informasjon fra kommunedirektøren. Oppdatering sist gitt i møte 3.2.2020. Kommunen har i flere møter informert om at det arbeides sammen med Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS for å løse noen utfordringer. Videre opplyses det at kommunen ikke har hatt ressurser til å lukke de siste avvik. Arkivverket har varslet nytt tilsyn som er planlagt gjennomført i november 2020.

RISIKOVURDERING ARKIV OG DOKUMENTASJON

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Arkivering er ikke tilfredsstillende	Kommunen har en arkivplan. Det pågår et arbeid med å revidere planen. Kommunen samarbeider med IKA. Kommunen har brukt lang tid på å lukke avvik etter tilsyn i 2015. Arkivverket har meldt nytt tilsyn i 2020.	Saksbehandling blir tilfeldig. Brudd på bestemmelsene i arkivloven kan gi svekket omdømme.	M	M	

3.4 DIGITALISERING

Digitalisering i offentlig sektor skal bidra til å øke kvaliteten på og effektiviteten i offentlig tjenesteyting. Stortinget har et mål om digitalt førstevalg. Digitalt førstevalg innebærer at nettbaserte tjenester skal være hovedregelen i forvaltningens kommunikasjon med innbyggere og næringsliv. Ettersom kommunene er en betydelig leverandør av offentlige tjenester er digitalisering av kommunale tjenester avgjørende for å nå målet om et digitalt førstevalg. (Meld. St. 27 (2015-2016)).

Regjeringen og KS lanserte i juni 2019 Én digital offentlig sektor – Digitaliseringsstrategi for offentlig sektor 2019-2025. Strategien er en oppfølging av Stortingsmeldingen Digital agenda (2015-2016). Strategien definerer felles mål og innsatsområder for digitaliseringsarbeidet frem mot 2025, og skal støtte den digitale transformasjonen i hele offentlig sektor.

Arbeid med digitalisering i Sunndal kommune omtales i årsrapport 2018:

«Digitalisering har vært og er/ vil være satsningsområde. Vi har hatt fokus på å ta i bruk digitale verktøy som kan forbedre og forenkle arbeidsoppgaver i tillegg til å ivareta personvern og informasjonssikkerhet. Eksempler er innføringen av nytt mobilt sentralbord, Office365, sikker utskrift (papercut) i helse-, omsorg- og barneverntjenesten, kommuneKari, sikker eDialog, SvarINN og SvarUT».

IKT ORKidé

Sunndal kommune deltar i IKT-samarbeid gjennom IKT ORKidé. Samarbeidet består av samtlige kommuner på Nordmøre. IKT ORKidé er et formalisert interkommunalt samarbeid etter kommune-loven (1992) § 27. Det er ansatt egne ressurser fra 2011 og det var 10 faste stillinger per 2019. IKT Orkide arrangerer årlige innovasjonsseminar som de siste årene har hatt fokus på digitalisering.

Intranett

I november 2019 ble det etablert nytt intranett i kommunen. Intranettet betegnes som «Ansattportal Sunndal». Det opplyses at den enkelte ansatte gjennom portalen får tilgang til aktuell informasjon for å kunne utføre oppgaver eller som berører ansatte. Portalen er lagret i Sharepoint, som er en del av Office 365. Ansatte har gjennom dette også tilgang til portalen på mobil, nettbrett eller hjemme-pc.

eSignatur

Sunndal kommune har tatt i bruk eSignatur. Tjenesten forvaltes av Difi og leveres av Posten Norge AS. Dette er en felles tjeneste for virksomheter i offentlig sektor. Det opplyses at eSignatur er like trygg som en vanlig håndskrevet signatur, og er juridisk bindende.

Min Side

Sunndal kommune lanserte våren 2019 Min Side på nettsiden. Gjennom dette får innbyggere tilgang til egen informasjon og skreddersydde tjenester. Min Side er utviklet i regi av IKT Orkide-samarbeidet. Det opplyses at Min Side-portal vil forbedre og forenkle den digitale kontakten med og informasjon til innbyggerne, og vil bygges ut med flere tjenester framover.

På Min side kan den enkelte innbygger få:

- Oversikt over kommunale fakturaer og be om betalingsutsettelse
- Se og endre kontaktinformasjon det offentlige bruker til varsling
- Sendte kommunen dokument som er unntatt offentlighet
- Logge på som foresatt til barnehagesystem eller skolesystem
- Se meldinger, krav og betalinger, skattekortet fra Altinn
- Ansatte i kommunen kan åpne sine fagsystem og e-læringsplattform

Digitalisering

De fleste tjenester digitaliseres på et eller flere områder og tar i bruk ny teknologi eller løser oppgaver på andre måter. Kommunen har en liten digitaliseringsgruppe. Det utarbeides et nyhetsbrev hver måned som er tilgjengelig på kommunens hjemmeside. Nyhetsbrevet har informasjon om «Hva skjer på digitaliseringsfronten?». På kommunens hjemmeside gis det informasjon om ulike digitaliseringsprosjekt.

Regelverket for offentlige anskaffelser som trådte i kraft 1. januar 2017 stiller krav om at all kommunikasjon mellom oppdragsgiver og leverandørene over den nasjonale terskelverdien skal skje digitalt. På kommunens hjemmeside opplyses det at det ikke lenger er anledning til å levere slike tilbud til Sunndal kommune på papir.

Det er gjennomført prosjekt for utvikling av digitalt skjema i pleie- og omsorgstjenesten. Det opplyses at søknadsskjemaet om pleie- og omsorgstjenester er et av de mest komplekse i kommunene. Dette ønsket Orkide-kommunene å få digitalisert. En gruppe med representanter fra flere av kommunene

som bruker fagsystemet Gerica har jobbet med å få til en løsning. Skjemaet er komplekst, både fordi det er potensielt mange ulike personer/ roller som kan fylle det ut, og fordi det inneholder sensitive opplysninger. IKT Orkide har utarbeidet en teknisk løsning for å håndtere dette. Sunndal kommune, med fagavdelingen i pleie- og omsorgstjenesten, har vært pilotkommune. Skjemaet er testet ut på ulike brukergrupper for å gjøre det mest mulig brukervennlig. Det er også gjennomført ROS-analyse.

Sunndal kommune har tatt i bruk eByggesak. Dette er et nytt fagsystem for byggesak, som er utviklet av samme leverandør som Public 360. Systemet skal effektivisere byggesaksbehandlingen gjennom forbedret prosessstøtte, enklere innhenting av data og etter hvert også integrasjoner med søknadssystem og mer automatisering.

Gamle eiendomsarkiv ble høsten 2019 digitalisert. Disse er tilgjengelig på kommunens hjemmesider. Arkivet er scannet og er integrert med kartløsningen. Publikum kan gjennom dette få opp gamle byggesaker, og se status på byggesaker m.m.

I januar 2019 tok kommunen i bruk Visma Flyt Barnehage for administrasjon av barnehagene. Løsninga er skybasert. IKT ORKidé stod for innføring. Løsningen skal bidra til enklere samarbeid med foresatte, skole, PPT, barneverntjenesten, helsetjenesten og andre støttefunksjoner.

Skolen skiftet i januar 2019 ut SMS-løsning med en App for digital kommunikasjon mellom foresatte og skolene. I appen kan skole og foresatte sende meldinger, og foresatte kan melde fravær.

Velferdsteknologi

Innenfor pleie- og omsorgstjenester arbeides det med å utvikle og ta i bruk velferdsteknologi. Pleie- og omsorgstjenesten har de siste årene satt fokus på dette, og har mange prosjekter på gang innenfor velferdsteknologi. Med velferdsteknologi menes først og fremst teknologisk assistanse for å gi personer med hjelpebehov bedre livskvalitet, økt trygghet og større mulighet til å klare seg på egenhånd. Det handler ikke bare om teknologi, men også om mennesker. Innføring og bruk må ses i sammenheng med omgivelsene og helheten i livet til brukerne. I Sunndal kommune er digitale trygghetsalarmer innført og en del eLåser tatt i bruk. Det opplyses at begge tiltak bidrar til økt trygghet og mer effektive tjenester. Hjemmetjenesten har fokus på velferdsteknologi. Kommunen har også tatt i bruk robotselen Selma og medisindispenser.

RISIKOVURDERING DIGITALISERING

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Kommunen utnytter ikke de muligheter som digitalisering gir	Sunndal kommune har fokus på digitalisering. Det opplyses at dette er et satsningsområde. Dokumentgjennomgang bekrefter dette.	Saksbehandling tar lang tid. Kommunen drives ineffektiv. Lite effektiv saksbehandling gir svekket omdømme.	L	M	

3.5 SAKSBEHANDLING

Arkivplanen har bestemmelser om saksbehandling og dokumentasjon. Det bestemmes at saksbehandler skal rette seg etter de retningslinjene som er gitt av arkivleder og som er nedfelt i

denne planen. Ønsker saksbehandler å endre arkivrutinene, må vedkommende ta kontakt med arkivleder som eventuelt tar med endringene i en oppdatert arkivplan. Det er ikke mulighet for saksbehandler å fravike de rutinene som er nedfelt i denne planen.

Kommunen har en rutinehåndbok for post-, arkiv-, og saksbehandling. Håndboken er blant annet tilgjengelig i arkivplanen. Gjeldende rutinehåndbok er fra 2016. Rutinehåndboken er knyttet opp mot saksbehandlingssystemet ePhorte. De enkelte tjenesteområdene har utarbeidet rutiner som skal sikre forsvarlig saksbehandling. Rutinene skal være tilgjengelig i Compilo.

Flere ansatte skal normalt være involvert og gjennom dette kvalitetssikre saksbehandlingen. Det opplyses at restansekontroll ikke gjennomføres systematisk. Enkelte saker har frister som følges opp av den aktuelle avdelingen.

Helse- og omsorgstjenesten (tidligere pleie og omsorgstjenesten) har innført «Hva er viktig for deg nå»- prinsippet i alt arbeid i tjenesten. Dette skal tas med som fast spørsmål i all kartlegging i saksbehandling og dokumenteres i brukerstatus til alle pasienter.

På en rekke områder er det krav til saksbehandlingstid. Kommunen rapporterer årlig på saksbehandlingstid i KOSTRA. Gjennomgang av et utvalg KOSTRA-tall viser at fristene i stor grad overholdes. Dette gjelder for eksempel barnevern og byggesaksbehandling. I 2019 viser foreløpige tall gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist å være 30 dager.

Saksbehandling, herunder kompetanse og kapasitet, har vært et sentralt tema i de samtaler vi har hatt med ledere og mellomledere. Temaet har også vært sentralt i spørreundersøkelse som ble sendt til et utvalg ledere og mellomledere i april 2020. Det opplyses at enhetene jevnt over har tilstrekkelig kompetanse til å løse tillagte arbeidsoppgaver. Enkelte enheter kan i perioder ha noen utfordringer ved sykefravær og annet fravær. Dette løses normalt gjennom omfordeling av oppgaver og andre tiltak. Flere opplyser at de ikke har mottatt formelle klager.

Antall klagesaker og utfallet av disse kan si noe om kvaliteten på saksbehandlingen. Gjennomgang av et utvalg KOSTRA-tall for de tre siste årene viser et lavt antall klagesaker og et lavt antall saker der kommunens vedtak endres eller oppheves. KOSTRA oversikt over behandlede klager på byggesøknader og utfall av disse viser at det i 2017 og 2018 ble det behandlet en slik klage hvert år, og i 2019 ble det behandlet tre klager. I 2018 og 2019 avgjorde fylkesmannen en klage hvert år. At det er få klager og få klager som får medhold i klageorgan bekreftes i kontakt vi har hatt med ledere og mellomledere.

RISIKOVURDERING SAKSBEHANDLING OG KLAGEBEHANDLING

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Saksbehandling er ikke tilfredsstillende	Kommunen har saksbehandlingsregler. Flere ansatte skal normalt være involvert og gjennom dette kvalitetssikre saksbehandlingen.	Innbyggerne kan få for dårlige tjenester eller ikke få tjenester de har krav på. Kommunen kan få svekket omdømme.	L	M	
Klagebehandling er ikke tilfredsstillende	Kommunen har rutiner for klagesaksbehandling. Avgjørelser i klager skal brukes til forbedring.	Innbyggerne kan få for dårlige tjenester eller ikke få tjenester de har krav på. Kommunen kan få svekket omdømme.	L	M	

3.6 OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

Offentlig sektor bruker over 500 milliarder kroner hvert år på innkjøp. Dette er fellesskapets midler som oppdragsgiverne skal utnytte på best mulig måte for å oppfylle sitt samfunnsoppdrag. Det er et stort potensial for å effektivisere offentlige anskaffelser, for å oppnå lavere transaksjonskostnader, bedre priser og bedre behovsdekning. Samtidig skal offentlige anskaffelser også bidra til å løse viktige samfunnsoppgaver som klimautfordringen og bekjempelse av arbeidslivskriminalitet. Å gjennomføre gode anskaffelser som oppfyller disse forventningene, er krevende. Dette krever en profesjonalisering av innkjøpene, gjennom blant annet økt satsing på kompetanse, bedre styring, ledelse og organisering.

Offentlige anskaffelser er på grunn av sitt omfang et viktig strategisk virkemiddel i kampen mot arbeidslivskriminalitet. Offentlige innkjøpere har et samfunnsansvar, og skal derfor stille krav til lønns- og arbeidsvilkår. Dette bidrar til å sikre anstendige arbeidsvilkår for de som for eksempel bygge skoler og sykeheim eller yter renholdstjenester for det offentlige. (Difi).

Sunndal kommune deltar i Nordmøre interkommunale innkjøpssamarbeid (NII). Innkjøpssamarbeidet ble etablert i 2002 og er organisert etter kommuneloven (1992) § 27. Samarbeidet består av 12 kommuner. Innkjøpstjeneste er lokalisert i Kristiansund sammen med innkjøpsavdelingen til Kristiansund kommune. Det er utarbeidet vedtekter for samarbeidet.

Det opplyses at kommunen har god kompetanse på innkjøpsområdet. En ansatt kontrollerer at anskaffelser gjennomføres i henhold til krav.

Innkjøpsreglement for Sunndal kommune ble vedtatt av kommunestyret 2.9.2015, og er sist revidert 14.6.2017. Reglement gjelder for anskaffelse av varer, tjenester, bygg og anlegg som foretas av Sunndal kommune, med de unntak som framkommer i lov og forskrift om offentlige anskaffelser. I tillegg har kommunen et reglement for investeringsprosjekter som ble vedtatt 22.6.2011.

Støttefunksjonen for innkjøp er tillagt økonomiavdelingen. En viktig del av dette arbeidet er kvalitetssikring av innkjøpsprosesser og forankring av innkjøpsreglementet i organisasjonen, i tillegg til internkontroll på området. Det opplyses i årsmelding 2019 at omfanget av vakanser og vikariater har vært krevende for avdelingen.

Økonomireglementet for Sunndal kommune har bestemmelser om anvisning, attestasjon og bestilling. I kapittel 15 er det innkjøpsregler. Kapittelet viser blant annet til den nå opphevede loven om offentlige anskaffelser fra 1999. Dette bør oppdateres ved revisjon av reglementet.

Sunndal kommune har ikke hatt saker til behandling i KOFA de tre siste årene.

Kommunen står foran store investeringer innen barnehage og helse og omsorgstjenesten.

Kommunen har avtale med Sunndal Energi KF om salg av konsesjonskraft. I 2019 ble det vedtatt at selskapet skal organiseres som aksjeselskap. Avtale om konsesjonskraft må vurderes i forhold til lov om offentlig anskaffelser.

RISIKOVURDERING OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Anskaffelsesvirksomheten drives ikke tilfredsstillende	Kommunen har innkjøpsreglement og reglement for investeringsprosjekter. Kommunen deltar i NII. Det har de tre siste årene ikke vært saker i KOFA. Kommunen har god kompetanse og har kontrollrutiner knyttet til om anskaffelser er iht krav.	Mindre effektiv drift, økonomisk tap og misligheter. Svekket omdømme.	M	H	

3.7 OFFENTLIG STØTTE

EØS-avtalen setter skranker for mulighetene norske myndigheter har til å gi støtte til næringsvirksomhet. Regelverket om offentlig støtte er under rask utvikling og får stadig større gjennomslag både i Europa og i Norge. For å unngå unødvendige forsinkelser av planlagte støttetiltak, er det viktig med økt kunnskap om regelverket.

Sunndal kommune har et kommunalt næringsfond. I vedtektene for næringsfondet er forholdet til internasjonale forpliktelser på statsstøtteområdet omtalt. Det bestemmes at bruken av fondet må være i samsvar med de internasjonale regelverk Norge har sluttet seg til på statsstøtteområdet.

RISIKOVURDERING OFFENTLIG STØTTE

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Kommunen gir ulovlig støtte	Vedtektene for næringsfondet har bestemmelser om offentlig støtte og link til EØS-avtalens regler om offentlig støtte.	Svekket omdømme. Direkte eller indirekte økonomiske fordeler for bedrifter som er ulovlig, urettferdig og vrir handel.	L	M	

3.8 ETIKK OG VARSLING

Et av formålene med kommuneloven er å legge til rette for tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard. Etikk er en integrert del av all arbeidspraksis. Etikk er de verdiprioriteringer som ligger til grunn for enhver beslutning eller handling.

KS og Transparency International Norge (TI) anbefaler at kommuner har etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte, og at retningslinjene bør være behandlet av kommunestyret. KS og TI anbefaler at de etiske retningslinjene også blir gjort gjeldende for kommunale foretak. Kommunen skal redegjøre i årsberetningen for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten og i kommunale foretak.

Arbeidstaker har rett til å varsle om kritikkverdige forhold på arbeidsplassen. Arbeidsgiver har plikt til å iverksette tiltak for å legge til rette for intern varsling. KS og Arbeidstilsynet anbefaler at kommunene utarbeider skriftlige rutiner for dette.

Det opplyses at habilitet drøftes i ledermøter, og at habilitet ofte er tema i politiske møter.

Sunndal kommune har etiske retningslinjer som ble vedtatt av kommunestyret 28.11.2007 og sist revidert 6.9.2017. Sunndal kommune har rutine for intern varsling fra 2018.

I årsmelding 2018 og 2019 opplyses følgende om etikk:

«Sunndal kommune har egne etiske retningslinjer vedtatt av kommunestyret i 2007. Etiske retningslinjer, inkludert rutiner for varsling, er en del av det nye kvalitetssikringssystemet».

Det opplyses at kommunen har varslingsrutiner, og at ansatte har fått opplæring.

RISIKOVURDERING ETIKK OG VARSLING

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Kommunen har ikke tilfredsstillende etisk standard	Sunndal kommune har etiske retningslinjer. Det gis opplæring.	Dårlig rettsikkerhet for innbyggerne. Kommunen kan bli utsatt for misligheter og kan få svekket omdømme.	L	M	
Det tilrettelegges ikke for at ansatte kan varsle misligheter	Sunndal kommune har rutiner for varsling. Det gis opplæring.	Dårlig rettsikkerhet for innbyggerne. Kommunen kan bli utsatt for misligheter og kan få svekket omdømme.	L	M	

3.9 PERSONVERN OG INFORMASJONSSIKKERHET

Personvern handler om retten til å få ha ditt privatliv i fred, et grunnleggende prinsipp i en rettsstat. Idealet er at den enkelte skal ha råderett over sine egne personopplysninger. Ny lov om behandling av personopplysninger ble vedtatt 15. juni 2018 og trådte i kraft 20. juli 2018. Den nye loven gjennomfører EUs personvernforordning (GDPR) i Norge og gjør personvernforordningen til norsk lov. EU-direktiv 95/46, personverndirektivet, og personopplysningsloven fra 2000, er opphevet. (www.regjeringen.no)

Myndighetenes satsning på en heldigital offentlig forvaltning fører til at informasjonssikkerhet og risikovurdering blir en sentral del av arbeidet med IKT-systemer og virksomhetsprosesser. Personvernforordningen (GDPR) innebærer at kommuner skal gjennomføre og dokumentere at ansatte har gjennomført opplæring i personvern og informasjonssikkerhet.

Hensikten med personellsikkerhet er å legge til rette for at ansatte og andre forstår sitt ansvar og er egnet for rollen de har, slik at risiko for tap, driftsforstyrrelser, svindel og misbruk reduseres til et akseptabelt nivå. Målet er å forhindre adgang til, skade på og forstyrrelser av lokaler, IKT-systemer og informasjon. Hensikten er å sikre integritet, tilgjengelighet og konfidensialitet til informasjon som behandles for å løse virksomhetens oppgaver, og til alle driftsmessige og systemmessige IKT leveranser. (www.nettvett.no)

En standard, et regelverk eller en håndbok for informasjonssikkerhet kan bygges opp på mange ulike måter. Det finnes en internasjonal/ norsk standard for informasjonssikkerhet, ISO/IEC 27002 som gjerne kan brukes. Mange kommuner har en håndbok for informasjonssikkerhet. Denne kan integreres som et kapittel i virksomhetens rutiner eller den kan stå for seg selv. I tillegg til en håndbok bør det finnes overordnede retningslinjer i form av en informasjonssikkerhetspolicy for virksomheten. (nettvett.no)

I årsrapport 2018 omtales GDPR. Det opplyses:

«Ny personvernordning – GDPR ble lovbestemt innført i alle norske kommuner fra juli 2018. Arbeidet med gjennomføring av prosjektet er lagt til [service- og informasjonsavdelingen] og en del av arbeidet er i samarbeid med IKTOrkidé. I tillegg deltar vi i et prosjekt ledet av IKA Møre og Romsdal hvor det er ansatt 2 personvernombud som også vi/ våre innbyggere har tilgang til. Kontaktinformasjon er lagt ut på kommunenes hjemmeside».

Sunndal kommunes gjeldende plan for informasjonssikkerhet ble vedtatt 16.3.2004. Det opplyses i arkivplanen at planen står i perm i IKT-avdelingen. En styringsgruppe i ORKidé-samarbeidet er opprettet og skal jobbe med informasjonssikkerhet som en felles plan for alle ORKidé-kommunene.

Sunndal kommune innførte høsten 2019 To-Faktor-Autentisering (MFA) for alle ansatte. Det opplyses at dette er en sikker pålogging til epost og office365. Den enkelte ansatte må bruke mobiltelefon for å bekrefte at det er riktig person. Det opplyses videre at når løsningen er aktivert for alle orkide-kommunene trenger den enkelte ansatte ikke å bytte passord mer.

Kurs i GDPR/ personvernreglene via KS Læring

Vinteren 2019 fikk ansatte i kommunen basisopplæring i GDPR gjennom kurs om informasjonssikkerhet og personvern. Opplæringa gjennomført som e-læringskurs i regi av KS Læring og gav en grunnleggende opplæring i personvern.

RISIKOVURDERING INFORMASJONSSIKKERHET

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Informasjonssikkerheten er ikke tilfredsstillende	Sunndal kommune har en plan for informasjonssikkerhet. Ledelsen har fokus på informasjonssikkerhet. Ansatte gjennomført kurs om informasjonssikkerhet og personvern	Sensitive personopplysninger eller opplysninger som er viktige for drift av kommunen spres til utenforstående.	L	M	

3.10 ARBEIDSMILJØ

Forholdene på en arbeidsplass kan inneholde både oppbyggende og nedbrytende arbeidsmiljøfaktorer. Det vil si at analyser av arbeidsmiljø omfatter både forhold som arbeidstaker opplever positivt og forhold som oppleves negativt. Disse arbeidsmiljøfaktorene bør vurderes både enkeltvis og samlet med utgangspunkt i mulige innvirkninger på arbeidstakerens fysiske og psykiske helse og velferd.

Vurderingen av arbeidsmiljø er delvis en subjektiv vurdering. Det er den enkeltes opplevelser av egen arbeidssituasjon som ligger til grunn. Hva som er akseptabelt for noen kan være uakseptabelt for andre. Derfor behøver ikke et arbeidsmiljø være kollektivt godt/dårlig, selv om det for noen kan oppleves som akseptabelt/uakseptabelt.

Det finnes en rekke lovfestede krav til arbeidsmiljøet, og disse kravene er nedfelt i lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv (arbeidsmiljøloven). Arbeidsmiljølovens § 1 angir lovens formål, og mål for en arbeidsmiljøstandard.

Det er både i arbeidsgivers og arbeidstakers interesse at arbeidsplassen er helsefremmende. Friske og motiverte medarbeidere er en nøkkelfaktor i gode og effektive bedrifter. For den enkelte betyr en helsefremmende arbeidsplass bedret livskvalitet gjennom økt jobbtilfredshet og færre jobberelaterte helseplager.

Personalavdelingen har ansvar for overordnet personalforvaltning og organisasjonsutvikling. Avdelingen jobber med rådgivning i personalspørsmål, arbeidsmiljø og HMS, oppfølging av sykefravær og ivaretagelse av samarbeidet mellom partene i arbeidslivet.

Det opplyses at det over tid har vært forventninger om at det gjennomføres medarbeidersamtaler.

Lederhåndbok og opplæring av ledere

Sunndal kommune har en lederhåndbok som benyttes som et støtte- og styringsverktøy for ledere.

Lederutvikling i syv moduler er gjennomført for ledere med personalansvar med utgangspunkt i KLPs Helsefremmende ledelse. Alle ledere er delt inn i lærende lederteam, hvert team består av seks ledere. Disse jobber med oppgaver mellom samlingene. Tillitsvalgte og verneombud har deltatt på noen av modulene der tema har vært relevant.

Kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø

Fra 2018 er det innført en årlig kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø. Nødvendige tiltak skal iverksettes kontinuerlig. I årsmelding 2018 opplyses det at dette er et viktig grunnlag for utvikling av arbeidsmiljøet i kommunen.

Opplæring

Høsten 2019 ble det arrangert arbeidsmiljødager (to dager) i Sunndal kommune. Deltakere var ansatte, tillitsvalgte, verneombud og politikere. Et av temaene var «Håndtering av konflikter og trakassering i arbeidslivet», som ble gjennomgått av professor Ståle Einarsen.

Kommunestyret hadde 12.2.2020 opplæringsdag for folkevalgte. Deltakere var folkevalgte, hovedtillitsvalgte, hovedverneombud og ledergruppen. Tema som ble gjennomgått var blant annet «håndtering av varsel og klager på kritikkverdige forhold i arbeidsmiljøet - regelverk, roller og arbeidsmetoder i kommunen».

Konflikthåndtering

I januar 2020 fikk arbeidsmiljøloven bestemmelser med krav til alle virksomheter om å ha gode rutiner og retningslinjer for å håndtere informasjon om og påstander om kritikkverdige forhold blant

ansatte og ledere. Samtidig kom det i ny kommunelov også noen justeringer i forholdet mellom politisk nivå og administrasjon når det gjelder håndtering av personalforhold. Det opplyses at Sunndal Kommune i 2019 utarbeidet prosedyrer og retningslinjer for konflikthåndtering.

Sykefravær

I årsmelding 2019 opplyses det at fraværstatistikk for Sunndal kommune for 2019 viser 7,4 %, som er en reduksjon fra 8,7 % i 2018, men høyere enn målet på 6%.

Sunndal kommune hadde et samlet sykefraværet på 8,0 % for 1. og 2. tertial 2019. Det opplyses i tertialrapport at korttidsfraværet (1-16 dager) var på 2,7 % prosent og langtidsfraværet var på 5,3 prosent tom august 2019. Sykeværet varierte betydelig og er lavest i NAV Sunndal (2,4 %) kulturtjenesten (2,5 %) og høyest i eiendomstjenesten (14,3 %).

En del av sykefraværet er knyttet til langtidsfravær. I 2018 ble det opplyst at noe av fraværet kunne tilskrives en omfattende nedbemanningsprosess som varte ut i 2018. Sykefravær er ofte en indikator på arbeidsmiljøet, og det jobbes nå systematisk for å sikre at alle ansatte har et forsvarlig arbeidsmiljø.

Det opplyses at det jobbes aktivt for å redusere omfang og lengde av sykefraværet i kommunen. Det er tett dialog mellom alle ledd i kommunen, bedriftshelsetjenesten, NAV, NAV Arbeidslivssenter og legene knyttet til dette arbeidet.

I budsjett 2020 ble det foreslått en økning i bistand fra bedriftshelsetjenesten, samt økning av frikjøp for hovedverneombud fra 30 til 100 % fram til 2021. Dette for å styrke det forebyggende arbeidet innenfor blant annet arbeidsmiljø og sykefravær. I tillegg kommer en styrking av verneombudstjenesten innenfor barnehage og skole, som gjør at det samlet sett er en satsing på 1,4 mill kr på arbeidsmiljø og tilstedeværelse.

Pleie- og omsorgstjenesten startet høsten 2019 et sykefraværprosjekt i tre avdelinger på helsetunet. Sykefraværet hadde de siste årene ligget langt over tjenestens mål på åtte prosent. Det opplyses at sykefraværet i 2018 og første halvår 2019 var på rundt 20 prosent. Det er gjennomført kartlegging/spørreundersøkelse som er presentert for prosjektgruppen, med etterfølgende gjennomgang avdelingsvis. NAV skal som en del av opplegget ha faste kontordager på helsetunet for å veilede ledere og tillitsvalgte.

Heltidsprosjekt i pleie- og omsorgstjenesten

Det har over tid vært arbeidet med et heltidsprosjekt i pleie- og omsorgstjenesten. Kommunestyret skulle i møtet 12. desember behandle sak om prosjektet. Verneombudets stanset arbeidet. Hovedverneombudets begrunnelse var at utspill i media fra politikere har tilsidesatt kommuneadministrasjonens delegerte arbeidsgivermyndighet, og at det dermed foreligger umiddelbar fare for arbeidstakernes helse. Kommunedirektøren støtter i et svarbrev til hovedverneombudet disse vurderingene, og vil ikke innføre heltidsprosjektet før hovedverneombudet har gitt sitt samtykke til det. Kommunestyret vedtok våren 2020 at det skal innhentes uttale fra Arbeidstilsynet.

Vernetjeneste

Vernetjenesten i Sunndal kommune består av seks verneområder og totalt 15 verneombud inkludert hovedverneombudet. Vernetjenesten gjennomfører jevnlig grunnopplæring i arbeidsmiljø.

Personalsjef er ansvarlig for at det er en vernetjeneste i kommunen. Hovedverneombudet har det daglige ansvaret for tjenesten. Høsten 2019 ble vernetjeneste for de neste to årene valgt. I november 2019 ble 40-timerskurs gjennomført. Kurset omfatter den lovpålagte grunnopplæring i HMS for verneombud. Målet med opplæringen er å sette verneombudene i stand til å utføre vervet sitt forsvarlig.

Arbeidsmiljøutvalg (AMU)

Arbeidsmiljøloven har i kapittel 7 bestemmelser om AMU. Arbeidsgiveren, arbeidstakerne og bedriftshelsetjenesten skal være representert. Arbeidsgiveren og arbeidstakerne skal ha like mange representanter i utvalget. Lederen for utvalget velges vekselvis av arbeidsgiverens og arbeidstakernes representanter. Representantene for bedriftshelsetjenesten har ikke stemmerett i utvalget. Ved stemmelikhet gjør lederens stemme utslaget.

Sunndal kommune har et administrasjons- og arbeidsmiljøutvalg. Det opplyses at dette er kommunens overordnede organ i personal-, organisasjons- og arbeidsmiljøsaker. Utvalget består av tre folkevalgte, to administrative representanter og seks ansattrepresentanter. Det opplyses på kommunens hjemmeside at utvalget har blant annet ansvar for følgende:

- arbeidsmiljøsaker
- kompetanse og lederutvikling
- informasjonsteknologi (IKT)
- likestilling
- retningslinjer og prosedyrer for behandling av lønns- personalspørsmål
- ankeinstans i ansettelsessaker.

Flere påpeker at det er uheldig at det er både politikere og ansatte fra administrasjonen i utvalg der dette ikke er pålagt. Dette gjelder AMU og byggekomiteer. Det opplyses at hensiktsmessigheten av dette vil bli vurdert i forbindelse med revisjon av delegasjonsreglementet i 2020.

Arbeidsmiljøutvalget behandlet i møte 27.4.2020 årsrapport 2019 for vernetjenesten. Det opplyses blant annet at

«Flere verneombud beskriver utfordringer med å bli involvert.

De møter motstand hos ledere, det er tilfeldig når de blir kontaktet og har lett for å bli «glemt». De fleste utfordringene oppstår på avdelingsledernivå, men også på tjenesteledernivå. Forståelse for nødvendigheten av involvering, og få nødvendig tid til å utføre verneombudets oppgaver på en forsvarlig måte, er til tider mangelfull. ...

Årsaken til manglende forståelse kan være manglende kunnskap om arbeidsmiljøloven og videre hvordan HMS-arbeidet hos arbeidsgiver er organisert. Det kan komme av at HMS arbeidet ikke er godt nok forankret, at det mangler en overordnet HMS-plan som forplikter, og legger føringer for hvordan arbeidsgiver bør/skal utføre sitt systematiske HMS-arbeid».

RISIKOVURDERING ARBEIDSMILJØ

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Arbeidsgiveransvaret ivaretas ikke på en tilfredsstillende måte	Har lederhåndbok. Opplæring gis til ledere og ansatte. Har bedriftshelsetjeneste. Har prosedyrer og retningslinjer for konflikthåndtering. Sykemeldinger er markant høyere en målsetning. Fokus på å få ned fraværet.	Kommunens omdømme som arbeidsgiver kan bli svekket.	M	M	
Arbeidsmiljøutvalg fungerer ikke etter hensikten	Kommunen har et administrasjons- og arbeidsmiljøutvalg (AAU) som skal ivareta oppgaver som i lovverket er lagt til AMU. AAU avholder jevnlig møter, i årsmelding 2019 gis det informasjon om gjennomført arbeid og utfordringer.	Kommunens omdømme som arbeidsgiver kan bli svekket.	M	M	

3.11 SAMFUNNSSIKKERHET OG BEREDSKAP

Et av de ni hovedmålene i kommuneplanen er knyttet til samfunnssikkerhet og beredskap, og det skal arbeides for en dyktig og effektiv beredskapsorganisasjon. Det gjennomføres årlige øvelser i regi av fylkesmannen, og kommunens kriseledelse og omsorgsberedskapsgruppa gjennomfører møter. I 2018 var den ingen reelle beredskapshendelser i Sunndal kommune. I 2017 ble det også etablert et eget beredskapsråd i Sunndal, med deltakere fra det offentlige, private aktører (Hydro), sivilforsvaret og Sunndal Røde Kors. I sitt årlige møte diskuteres felles problemstillinger knyttet til samfunnssikkerhet og beredskap. Det nasjonale krisestøtteverktøyet CIM effektiviserer både planlegging, gjennomføring og evaluering av beredskapssituasjoner. I 2018 og 2019 var det fokus på opplæring og økt bruk av dette verktøyet i kommunen og hos samarbeidspartnere.

Sunndal kommune har ulike beredskapsplaner som fungerer som hjelpemidler ved kriser. Beredskapsplanene tar utgangspunkt i gjennomførte ROS-analyser for aktuelle områder. Kommunen har en overordnet beredskapsplan fra 2017 som skal revideres årlig. Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse for Sunndal kommune ble utarbeidet i 2015 og vedtatt av kommunestyret i mars 2016.

I 2017 ble det etablert et eget beredskapsråd i Sunndal, med representanter fra det offentlige, private aktører (Hydro), sivilforsvaret og Sunndal Røde Kors. Det avholdes årlige møter der felles problemstillinger knyttet til samfunnssikkerhet og beredskap drøftes.

Det nasjonale krisestøtteverktøyet CIM skal effektiviserer planlegging, gjennomføring og evaluering av beredskapssituasjoner. Det opplyses at det i 2018 og 2019 ble gitt opplæring i verktøyet, og at det arbeides for økt bruk av verktøyet i kommunen og hos samarbeidspartnere.

Det opplyses at kommunen deltar på årlig øvelse i regi av fylkesmannen. Videre opplyses det at kommunens kriseledelse og omsorgsberedskapsgruppa gjennomfører flere møter i året. I forbindelse med revidering av kommuneplanens samfunnsdel har det vært en gjennomgang av

samfunnssikkerhet. Det opplyses at forslag til målsettinger og strategier er utarbeidet og at arbeidet skal slutføres i 2020.

Fylkesmannen i Møre og Romsdal gjennomførte i 2019 tilsyn med Sunndal kommune sin oppfølging av den kommunale beredskapsplikten. Tilsynsbesøket ble gjennomført 28.11.2019. Det ble avdekket ett avvik:

«Sunndal kommune har ikkje med utgangspunkt i den heilskaplege ROS-analysen fastsett langsiktige mål, strategiar, prioriteringar og plan for oppfølging av samfunnstryggleik- og beredskapsarbeidet».

Kommunen har i brev av 19.2.2020 oversendt plan for oppfølging av avviket. Planen er akseptert av fylkesmannen og avviket skal lukkes innen 31.12.2020. Fylkesmannen har vurdert planen som formålstjenlig.

RISIKOVURDERING SAMFUNNSIKKERHET OG BEREDSKAP

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Kommunen ivaretar ikke krav til samfunns-sikkerhet og beredskap.	Kommunen har beredskaps-planer der ansvar og oppgaver er bestemt. Planene gjennomgås jevnlig. Det gjennomføres øvelser. Fylkesmannen har i 2019/2020 gjennomført tilsyn som følges opp	Hendelser blir håndtert på en tilfeldig måte. Kommunens omdømme kan bli svekket.	L	M	

3.12 REKRUTTERE OG BEHOLDE ANSATTE

Sunndal kommune har som hovedmål er å være en kompetent og attraktiv arbeidsplass. Kommunen har en arbeidsgiverstrategi som kommunestyret vedtok i 2017. Det legges til grunn at ledere og medarbeidere i Sunndal kommune tar og får ansvar for å vise respekt, omsorg og ansvar. Utvikling av kompetanse i henhold til kompetansebehovet som kommunen har, både kortsiktig og langsiktig er et av områdene som omtales.

Det opplyses at mange ansatte og ledere nærmer seg pensjonsalder, og kommunen står overfor et generasjonsskifte. Videre opplyses det at det ved fravær noen ganger er vanskelig å få tak i vikarer med ønsket kompetanse.

Sunndal kommune deltar i en rekke samarbeid og samarbeidsformer med andre kommuner, i Orkide eller med andre. Dette gjøres for å sikre god nok kompetanse.

Sunndal kommune tok sommeren 2019 i bruk rekrutteringssystem Easycruit. Ledige stillinger i Sunndal kommune kunngjøres der. Lenke til ledige stillinger ligger både på Sunndal kommune sin nettside og på intranett.

Næringsrådene i Kristiansund og Molde arrangerte våren 2019 en stor jobbmesse i Oslo. Sunndal kommune deltok på felles stand med kommunene i regionen. I tillegg til jobbmesse, var det også fagseminar om rekruttering for alle deltagende bedrifter.

Sunndal kommune har en kommunejordmor ansatt i 100 % stilling. Kommunejordmor går av med pensjon i løpet av de nærmeste årene. Dagens arbeidsmarked er anstrengt med mangelfull tilgang på jordmor kompetanse. Kommunestyret vedtok i møte 28.8.2019 et rekrutteringstiltak gjennom opprettelse av jordmorstipend. Sykepleier som vil ta spesialisering som jordmor kan søke på stipendet. Stipendet opprettes for å sikre tilgang på kommunejordmor i fremtiden. Det forutsettes bindingstid i kommunen som kommunejordmor etter gjennomført utdanning. Stipendet tilsvarer grunnlønn som sykepleier, samt dekking av skoleutgifter.

RISIKOVURDERING REKRUTTERE OG BEHOLDE ANSATTE

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Kommunen har ikke en helhetlig strategi for å rekruttere ansatte med nødvendig kompetanse og arbeider ikke målrettet for å beholde nøkkelkompetanse.	Sunndal kommunen har strategier og arbeider for å beholde og rekruttere ansatte som er kvalifisert til å løse tillagte oppgaver. For å sikre dette på enkelte områder samarbeides det med nabokommuner. Mange ansatte og ledere nærmer seg pensjonsalder. Ved fravær er det noen ganger vanskelig å sette inn vikarer med ønsket kompetanse.	Manglende kompetanse vil kunne føre til at enkelte tjenester ikke leveres eller at kvaliteten på tjenestene ikke blir god nok.	M	M	

3.13 SAMARBEID OG SAMHANDLING

Sunndal kommune deltar i en rekke samarbeid og samarbeidsformer med andre kommuner, i Orkide eller med andre. Samarbeidene er styrt gjennom avtaler og omtales i en rekke dokumenter. Hensikten med de fleste samarbeidene er å sikre ressurser, kompetanse og kvalitet.

I årsmelding 2018 opplyses det at kommune- og regionreformen påvirker flere av de interkommunale samarbeidene/ selskapene i regionen. Sunndal kommune har derfor måttet gjøre en strategisk vurdering av videre veivalg. Kommunestyret behandlet sak om veien videre for kommune- og regionstruktur og samarbeid. Det ble blant annet slått fast at Sunndal kommune skal være pådriver for hensiktsmessige faglige og effektive interkommunale samarbeid, og skal bidra til å styrke indre Nordmøre, samarbeid mellom nordmørskommunene, og mellom Nordmøre og Romsdal. Flere nye samarbeid innen ulike områder ble vedtatt i 2018.

I budsjett 2020 og økonomiplan 2020–2023 opplyses det at en konsekvens av at andre kommuner har valgt å slå seg sammen er at noen interkommunale samarbeid endres. Det opplyses at det i løpet av 2019 er følgende tjenester endret med ikrafttreden fra 1.1.2020:

- Brannvernsamarbeid
- Renovasjon
- Barnevern
- PPT

Viktige samarbeid er:

- Barneverntjenesten for Rindal, Tingvoll, Sunndal og Surnadal
- PP-tjenesten Sunndal og Tingvoll
- Krisesenter for Molde og omegn IKS
- Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS (NORBR). Brannsamarbeid mellom kommunene Aukra, Gjemnes, Molde, Rauma, Sunndal og Tingvoll.
- Molde interkommunale legevakt. Legevaktsamarbeidet mellom kommunene Aukra, Hustadvika, Molde, Rauma og Sunndal, med Molde kommune som vertskommune.
- ReMidt IKS. Renovasjonssamarbeid mellom 17 kommuner på Nordmøre og i Trøndelag.
- Nordmøre Interkommunale Innkjøpsamarbeid (NII)
- Interkommunale samarbeidet om tilsyn i byggesaker etter plan- og bygningsloven
- IKT-Orkide

Det er viktig at kommunen sikrer at de ulike samarbeidene leverer i forhold til framdrift og kvalitet. Dette gjelder særlig der samarbeidet leverer viktige tjenester til innbyggere i kommunen.

RISIKOVURDERING SAMARBEID OG SAMHANDLING

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Kommunen sikrer ikke at samarbeid kommunen deltar i leverer tjenester iht avtale med god nok kvalitet	Sunndal kommunen har strategier for å delta i interkommunalt samarbeid og andre samarbeidsformer for å løse oppgaver. For å sikre dette på enkelte områder samarbeides det med andre kommuner. Viktig at kommunen sikrer at avtalene oppfylles med tanke på framdrift og kvalitet.	Manglende oppfyllelse av avtaler kommunen har inngått kan føre til at innbyggere eller kommunen ikke får leveranser til rett tid eller at kvaliteten på tjenestene ikke blir god nok.	M	M	

4 KOMMUNALE TJENESTER - SEKTORER

I dette kapittelet gis det en kort beskrivelse av et utvalg sektorer eller tjenesteområder og utfordringer knyttet til disse.

4.1 BARNEHAGE

Barnehagen skal legge et godt grunnlag for videre utvikling og læring. Målet er en trygg barnehage med kvalifiserte og omsorgsfulle voksne, en barnehage der barna kan leke og lære.

Det er krav til kvalitet i barnehagen for at barn skal få en god start og gode muligheter til å klare seg videre i livet. Retten til barnehageplass gjeld for alle barn som er født innen utgangen av november det året det blir søkt om barnehageplass. Barnehagene skal være tilgjengelige for alle barn og uavhengig av foreldrenes økonomi. (Kilde: regjeringen.no)

I årsmelding 2019 opplyses det at

«Barnehagetjenestens oppgave er drift og utvikling av kommunens fire barnehager. Sunndal kommune tilbyr barnehageplass til alle som har rett til dette, men har liten kapasitet utover dette. Bygningsmassen er variabel, der de nye barnehagene på Ålvundeid og Holssand har god

fysisk og pedagogisk standard. Barnehagebyggene ved Holten og Tredal er preget av alder og utdatert funksjonalitet. Det arbeides derfor med å erstatte disse byggene med moderne og gode pedagogiske løsninger samtidig som vi ønsker å sikre en bufferkapasitet med tanke på å kunne tilby løpende opptak ved behov.

I Sunndal har de ansatte god utdanning og høy kompetanse. Vi ligger over landsgjennomsnittet for andel ansatte med barnehagelærerutdanning. Vår visjon, barnehagen – til barnets beste, innebærer at alt arbeid med barna skal vurderes i forhold til hva som er enkeltbarnets beste».

Det opplyses at sak om ny sentrumsbarnehage, som skal erstatte dagens Holten barnehage, vil legges fram for politisk behandling i 2020. Barnehage- og skolebruksplan er ikke ferdigstilt og skal sees i sammenheng med vedtak om blant annet ny sentrumsbarnehage.

Kompetanse

Det opplyses at barnehagetjenesten har arbeidet mye med å etablere profesjonelle læringsfellesskap. KOSTRA-tall viser at antall barn korrigert per årsverk til grunnbemanning for alle barnehager i 2019 var likt gjennomsnittet for KOSTRA-gruppen og tilnærmet likt landet uten Oslo. Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanning i prosent var i 2019 noe høyere enn gjennomsnittstall for KOSTRA-gruppen og markant høyere enn landet uten Oslo.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Antall barn korrigert per årsverk til grunnbemanning, alle barnehager	antall	5,8	6,0	5,6	5,6	5,7
Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanning	prosent	46,9	46,7	49,0	44,5	41,5

Barnehagene opplyser at de er sårbare ved fravær pga ansatte- og pedagognormen som de må forholde seg til. Videre opplyses det at kommunen har en felles vikarpool for barnehagetjenesten, og at det er samarbeid på tvers av avdelinger i den enkelte enhet og på tvers av barnehagene.

Nettverk Nordmøre

Grunnskole og barnehage er med i prosjektet «Sammen skaper vi fremtiden» i regi av Nettverk Nordmøre. Hovedmålet for prosjektet er å utvikle kapasiteten på eier- og ledernivå på Nordmøre gjennom samskaping mellom de ulike aktørene i og rundt sektoren. Slik kan den samlede kapasiteten dekke behovene for å nå effektmålet, som er at barn og unge skaper og lever meningsfulle liv - i en ukjent og annerledes fremtid.

Ledere deltar i kommunalt lederutviklingsprogram og i Nettverk Nordmøre sitt samarbeid med høgskolesektoren (ROLU).

Spesialpedagogisk hjelp

KOSTRA-tall viser at andel barn som får spesialpedagogisk hjelp, i forhold til alle barn i kommunale barnehager (prosent) i 2019 var markant høyere enn gjennomsnittet for KOSTRA-gruppen og landet uten Oslo. KOSTRA viser at tallet har vært høyt i Sunndal kommune de siste tre årene.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Andel barn som får spesialpedagogisk hjelp, i forhold til alle barn i kommunale barnehager (prosent)	prosent	6,7	7,1	6,4	3,7	3,9

Brukerundersøkelse

Barnehagetjenesten gjennomførte foreldreundersøkelse ved alle barnehagene i Sunndal kommune i november 2018. Foreldreundersøkelsen er utarbeidet av Utdanningsdirektoratet, og det er frivillig å delta. Resultatene gjør det mulig å sammenligne data på landsbasis og på fylkesnivå. Sunndal hadde en svarprosent på 68 %, som gir et godt datagrunnlag. Svaralternativene for undersøkelsen var på en skala fra 1-5 der 5 er best. Resultatet for Sunndal kommune var tett opp til det nasjonale. Kommunen lå under på områda «ute- og innemiljø», «barnets trivsel» og «generell tilfredshet», og over på resultat «barnets utvikling» og «tilvenning og skolestart». På landsbasis var tilfredshet på 4,5 og i Sunndal kommune 4,4.

Det opplyses at barnehagene vanligvis har en brukerundersøkelse hvert tredje år. I 2018 hadde kommunen også en gjennomgang blant alle ansatte i forhold til opplæring i regler for psykososialt arbeidsmiljø i samarbeid med bedriftshelsetjenesten.

Resultatene fra brukerundersøkelsen blir tatt med inn i møte med FAU/SU rutinemessig og det blir valgt ut fokusområder for forbedring med utgangspunkt i resultatene. Dette skal også gjenspeiles i den enkelte barnehages årsplaner.

Barnehagene hadde i 2019 et merforbruk i forhold til revidert budsjett på 2,8 mill kroner (5 %). Dette ble begrunnet med at det var budsjettert med lavere driftsutgifter, samtidig som det var flere barn og flere ansatte. Det opplyses også at en stor andel barn med nedsatt funksjonsevne har fått tildelt ekstra ressurser. Mange av disse har tett og omfattende oppfølging. Det var også et merforbruk i 2018.

RISIKOVURDERING BARNEHAGE

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Barnehage holder ikke økonomisk ramme	Barnehagene hadde i 2018 og 2019 et merforbruk i forhold til budsjett. Avvikene er begrunnet.	Barnehagene bruker mer midler enn planlagt. Kommunens omdømme kan bli svekket.	M	M	
Kvaliteten i barnehagene er ikke tilfredsstillende	Alle barnehagene har styrere og pedagogiske ledere som har utdanning som barnehagelærere. Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanning var i 2019 høyere enn for KOSTRA-gruppen og landet uten Oslo. Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i barnehage er lik kommune-gruppen og tilnærmet lik landet uten Oslo.	Barn får ikke et kvalitativt godt barnehagetilbud.	L	M	

Kommunen oppfyller ikke retten til barnehageplass	Barn med rett til barnehageplass får dette. Andel barn i barnehage, i forhold til innbyggere i samme aldersgrupper (prosent) er i Sunndal kommune tilnærmet lik KOSTRA-gruppen og landet uten Oslo.	Barn får mindre pedagogisk, sosial og kulturell opplæring enn ønskelig. Arbeidskraften i blir ikke utnyttet. Manglende tilflytting og vekst.	L	M	
---	---	--	---	---	---

4.2 GRUNNSKOLE

Det er et mål at skolen skal ha høy kvalitet og gi den enkelte og samfunnet nødvendige forutsetninger for fremtidig velferd, verdiskaping og en bærekraftig utvikling. Skolen bygger på prinsippet om likeverdig og tilpasset opplæring for alle i en inkluderende skole. Det er et mål at alle elever skal oppnå grunnleggende ferdigheter og oppleve mestring og utfordring i skolen. (Kilde: regjeringen.no)

I årsmelding for 2019 opplyses det at kommunen bruker en lavere andel av tilgjengelige ressurser til grunnskole enn kommunegruppa og landet. Brutto driftsutgifter pr elev er høyere i Sunndal enn i de andre geografiske sammenligningsgruppene. Det opplyses at dette i stor grad skyldes skolestruktur som gir færre elever pr gruppe. Høye netto utgifter til SFO skyldes små enheter, åpningstider og lav brukerbetaling.

Tilstandsrapport for grunnskolene er et sentralt element i det nasjonale kvalitetsvurderingssystemet for grunnopplæringen. 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.

Økonomi

Regnskapet for 2019 viser et merforbruk på om lag 1 mill. kroner, noe som utgjør 1 % av budsjett Det opplyses at kommunen bruker en lavere andel av tilgjengelige ressurser til grunnskole enn kommunegruppa og landet. Brutto driftsutgifter pr elev er høyere i Sunndal enn i de andre geografiske sammenligningsgruppene. Dette skyldes i stor grad skolestruktur som gir færre elever pr gruppe.

Utgiftene til SFO er markant høyere enn sammenligningsgruppene. Dette begrunnes i årsmeldingen for 2019 med små enheter, åpningstider og svært lav brukerbetaling.

Kompetanse

I årsmelding 2019 opplyses det at det arbeides for å øke kompetansen i lese- og regneopplæring gjennom Nettverk Nordmøre i samarbeid med statlige kompetansesentre. Videre opplyses det at arbeidet med den treårige satsingen «læringsløype språk- og skriving» har startet i samarbeid med skrivesenteret ved NTNU. Regningsnettverk arbeider med regning. Det opplyses at arbeidet er gjennomført etter planen for 2019, men arbeidet med å videreutvikle medarbeideres kompetanse tar lengre tid. Arbeidet videreføres.

KOSTRA-tall fra 2019 viser at 79,4 av lærerne hadde universitets-/ høyskoleutdanning med lærerutdanning, og 10,3 % hadde universitets-/ høyskoleutdanning med annen pedagogisk utdanning. Summen av disse indikatorene er noe høyere enn kommunegruppen og landet uten Oslo.

Det opplyses at skolene er sårbare i forhold til å få dekt opp enkelte elever, fag og administrative ansvarsområder. Skolene søker etter kompetanse, deler erfaringer, gjennomfører intern og ekstern opplæring og videreutdanning. Videre opplyses det at det er samarbeider med andre enheter, kommunepsykolog, barnevern, PPT mv.

Spesialundervisning og særskilt norskopplæring

KOSTRA-tall viser at andel elever i kommunale og private grunnskoler som får særskilt norsk-opplæring og spesialundervisning. KOSTRA viser at andelen de siste tre årene er redusert for begge gruppene. 2019 tall for norskopplæring er høyere enn KOSTRA-gruppen og lavere enn landet uten Oslo. Elever med spesialundervisning var markant lavere en sammenligningsgruppene. Årstimer per elev til særskilt norskopplæring er redusert de siste tre årene, og var i 2019 tilnærmet likt KOSTRA-gruppen og markant høyere enn landet uten Oslo. Årstimer per elev med spesialundervisning har de siste tre årene vært relativt konstant og noe høyere en sammenligningsgruppene.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Årstimer til særskilt norskopplæring per elev med særskilt norskopplæring	antall	115,5	70,8	52,3	53	36,3
Årstimer til spesialundervisning per elev med spesialundervisning	antall	164,8	153,2	164,1	148,7	139,9
Elever i kommunale og private grunnskoler som får særskilt norskopplæring	prosent	5,8	8,2	4,2	3,9	4,9
Elever i kommunale og private grunnskoler som får spesialundervisning	prosent	7,1	7,4	5,7	8,4	7,8

I årsmelding 2019 opplyses det at lavere andel elever med spesialundervisning i noen grad kan ha sammenheng med mindre gruppestørrelse og gjennom dette tettere oppfølging av den enkelte elev.

KOSTRA-tall viser at elever per gruppe i 1.–4 årstrinn og 5.–7. årstrinn er lavere enn sammenligningsgruppene.

Nordmørsløftet

Nordmørsløftet er en fagdag for barnehage og skole som arrangeres årlig på Nordmøre. Tradisjonelt har ansatte i barnehage og skole vært delt og samlet hver for seg denne dagen

Tilstandsrapport fra grunnskolen

Opplærings- og privatskoleloven fastsetter at skoleeier plikter å utarbeide en årlig rapport om tilstanden i opplæringen. Tilstandsrapporten skal omhandle læringsresultat, frafall og læringsmiljø. Den årlige rapporten skal drøftes av skoleeier som er kommunestyret.

Tilstandsrapport for 2018 ble behandlet av kommunestyre i møte i november 2019. Det går fram av rapporten at Sunndalsskolen har jevnt over gode resultater. Det rapporteres om utfordringer knyttet til å heve elevene fra de laveste mestringsnivåene. Av den grunn arbeides det for mere

spesialpedagogisk kompetanse inn i skolen. Læringsmiljøet er godt og har utviklet seg positivt over tid. Elevundersøkelsen viser at få elever blir mobbet.

Det opplyses videre at:

- Vi utmerkar oss positivt over år når det gjeld resultata i engelsk. Læringsresultata ellers er også jevnt over gode, der vi stort sett ligg på landsgjennomsnittet eller over.
- Sunndal ungdomsskole gjer ein god jobb med å heve elevene fra 8. til 9. trinn i lesing og regning. Det er framleis utfordringar knytta til å heve elevane frå dei lågaste mestringsnivåa. Av den grunn ønsker tenesten meir spesialpedagogisk kompetanse inn i skulen.
- Læringsmiljøet er godt og har utvikla seg positivt over tid. Elevundersøkelsen viser at få elevar blir mobba i Sunndalsskulen. Dette gjeld både barne- og ungdomstrinnet. Området blir fortsatt tett fulgt opp, sidan mobbing har alvorlege konsekvensar både for dei som mobbar og for dei som blir utsatt for mobbing.
- På ungdomstrinnet er ikkje målsetjinga om at avstanden mellom karakterar til standpunkt og eksamen skal ligge på 0,3-0,4, nådd. Området blir framleis fulgt opp.

Elevundersøkelsen

Skoleporten presenterer data om læringsmiljø hentet fra Elevundersøkelsen som gjennomføres om høsten. Elevundersøkelsen kartlegger de mest sentrale forholdene ved elevenes læringsmiljø slik dette er avklart i nyere forskning. Elevene svarer på spørsmål om hvordan de trives på skolen, hvordan forholdet er til lærere og medelever, hvordan de opplever vurdering for læring, med mer. Mer informasjon om Elevundersøkelsen er tilgjengelig på www.udir.no/tall-og-forskning/brukerundersokelser/elevundersokelsen/

Tallene viser at elevene opplever at læringsmiljøet er godt på begge trinn. Elevene sier at støtte fra lærerne, vurdering for læring, læringskulturen, opplevelse av mestring og elevdemokrati og medvirkning er bedre enn kommunegruppa, Møre og Romsdal fylke og landet.

Indikator og nøkkeltall	Trinn 7		Trinn 10	
	Sunndal	Møre og Romsdal	Sunndal	Møre og Romsdal
Læringskultur	4,0	4,0	3,7	3,8
Elevdemokrati og medvirkning	3,7	3,7	3,2	3,3
Faglig utfordring	4,2	3,9	4,2	4,2
Felles regler	4,4	4,4	3,8	4,0
Trivsel	4,5	4,2	4,2	4,2
Mestring	4,0	4,0	3,9	3,9
Utdanning og yrkesveiledning			3,7	3,9
Støtte fra lærerne	4,5	4,5	3,8	4,0
Motivasjon	3,9	3,7	3,5	3,4
Vurdering for læring	4,1	3,8	3,1	3,2
Støtte hjemmefra	4,5	4,2	4,0	4,0

Tabell: Elevundersøkelsen, Indikator og nøkkeltall, Sunndal kommune, Grunnskole, Alle eierformer, 2019-2020, Begge kjønn
 Elevundersøkelsen, Indikator og nøkkeltall, Møre og Romsdal, Grunnskole, Alle eierformer, 2019-2020, Begge kjønn
 Kilde: Skoleporten.udir.no

Elever som opplever mobbing på skolen

Elevene på 7. og 10. trinn gir gjennom elevundersøkelsen også tilbakemeldinger om mobbing på skolen. Tabellen under viser andelen elever som svarer at de blir mobbet av medelever, mobbet digitalt (på skolen) og/ eller mobbet av voksne på skolen 2-3 ganger i måneden eller oftere.

Andelen elever som svarer at de mobbes på de enkelte spørsmålene om mobbing kan ikke summeres til indikatoren "Andel elever som opplever mobbing på skolen". Resultatet vises ikke hvis 1-4 elever har svart at de opplever mobbing på skolen. Dette vises ved en *. Mer informasjon om systematisk arbeid mot mobbing og andre krenkelser er omtalt på hjemmesiden til Utdanningsdirektoratet.

Undersøkelsen viser at 8,8 % av elevene på 10. trinn har svart at de har opplevd mobbing på skolen. Tallet for gutter og jenter er markert med * som sier at antallet jenter og gutter som har meldt inn mobbing er 4 eller lavere.

Indikator og nøkkeltall	Trinn 7	Trinn 10
Mobbing på skolen (prosent) >		
Sunndal kommune	*	8,8
Møre og Romsdal fylke	5,9	5,7
Nasjonalt	7,1	6,6

Sunndal kommune, Grunnskole, Elevundersøkelsen, Alle eierformer, 2019-2020, Begge kjønn

Tabell: Elevundersøkelsen, Mobbing på skolen, Sunndal, Møre og Romsdal og nasjonalt, 2019-2020, Begge kjønn

Kilde: Skoleporten.udir.no

I tilstandsrapport 2018 opplyses det at elevundersøkelsen viser at få elever blir mobbet i Sunndalsskolen. Videre opplyses det at området fortsatt blir tett fulgt opp, siden mobbing har alvorlige konsekvenser både for de som mobber og for de som blir utsatt for mobbing.

Sunndal kommune har siden 2014 vært et lokalsamfunn med MOT, som er en ungdoms- og samfunnsbygger. På kommunens hjemmeside opplyses det at resultater viser at elever på MOT-skoler får styrket sentrale faktorer for arbeidet med inkludering, robusthet og psykisk helse.

Skolefritidsordning (SFO)

Det er tilbud om SFO til elever i 1.-4. klasse ved alle barneskoler i kommunen. Driften er regulert av vedtekter som fastsettes av kommunestyret. Ut over kommunens vedtekter gjelder opplæringsloven og forskrift om skolefritidsordning. Betalingssatsene er lave i forhold til sammenligningsgruppene.

Voksenopplæring

På kommunens hjemmeside gis det informasjon om Sunndal voksenopplæring. Det opplyses at dette er en kommunal skole for innvandrere over 16 år, som følger den kommunale skoleruten. Det overordnede målet ved voksenopplæringen er å styrke innvandrernes mulighet for deltagelse i yrkes- og samfunnsliv, og deres økonomiske selvstendighet. Voksenopplæringen skal tilrettelegge for utdanning og arbeid for mennesker med ulik etnisk og utdanningsmessig bakgrunn. Skolen skal bidra til å fremme inkludering og kulturelt mangfold. Skolens tilbud gis i hovedsak på fire sentrale områder som er: norskopplæring, samfunnskunnskap, grunnskoleopplæring, introduksjonsprogram.

Asylmottaket i Sunndal ble lagt ned med virkning fra 1.1.2018. Dette har fått innvirkning på antall deltakere i voksenopplæring på grunnskolens område, jf KOSTRA-tall for de siste tre år.

Region	statistikkvariabel	2017	2018	2019
1563 Sunndal	Deltakere i voksenopplæring (antall)	95	62	43
1563 Sunndal	Deltakere i grunnskoleopplæring for voksne (antall)	95	58	39

Tabell: Deltakere i voksenopplæring på grunnskolens område, etter region, statistikkvariabel og år

Kilde: KOSTRA, tabell 12237

Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)

Det er et kommunalt ansvar å ha PPT. De ansatte i tjenesten skal samarbeide med skoler og barnehager om organisasjonsutvikling og kompetanseheving for tilrettelegging av skole- og barnehagetilbudet til barn med særlige behov. Kommunen er ansvarlig for å gjøre enkeltvedtak om spesialpedagogisk hjelp i barnehagen og spesialundervisning i skolen. Vedtak skal bygge på en forsvarlig utredning, og det er kommunen som er ansvarlig for at PPT utarbeider sakkyndige utredning. For å utføre disse lovpålagte oppgavene, både på systemnivå og på individnivå, er det viktig at PPT har den nødvendige kompetansen. Det er store kompetanseområder som skal dekkes.

Kommunestyret vedtok i møte 11.3.2020 i sak 13/2020 revidert samarbeidsavtale om pedagogisk psykologisk tjeneste mellom Sunndal kommune og Tingvoll kommune. Kommunestyret understrekte at PPT skal bestå som en egen enhet under kommunedirektøren. PPT skal samarbeide med, men ikke styres av, ledelsen i barnehagetjenesten og grunnskoletjenesten.

I årsmelding for 2018 opplyses det at antall barn og unge i kommunene som følges opp av PPT har gått ned, mens antall klientsaker holder seg relativt stabilt. Tallet på systemsaker i barnehage og skole øker. Det opplyses at tjenesten skal arbeide mer med kompetanseheving og organisasjonsutvikling i barnehage og skole, særlig knyttet til barn/ elever som har svakt læringsutbytte og lav trivsel. Nasjonale føringer og forskning støtter entydig en slik prioritering. Det opplyses at mer systemisk arbeid som siktemål å dyktiggjøre ansatte i barnehage og skole til å gi bedre tilpasset hjelp innenfor de ordinære rammene. Mangfoldet i elevgruppa skal ikke løses ved hjelp av spesialundervisning, men at det ordinære tilbudet i størst mulig grad tar hensyn til ulike læreforutsetninger.

For Sunndal har elevtallet gått ned i perioden 2014-2018, det samme har antall elever med spesialundervisning. Andel timer spesialundervisning av antall lærertimer har derimot økt. Dette viser at de elevene som nå får spesialundervisning, får det i et større omfang enn tidligere.

RISIKOVURDERING GRUNNSKOLE

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Skole holder ikke økonomisk ramme	Regnskapet viser et merforbruk på om lag 1 mill. kroner, noe som utgjør 1 % av budsjett.	Barnehagene bruker mer midler enn planlagt. Kommunens omdømme kan bli svekket.	L	M	
Grunnskole					
Kvaliteten i grunnopplæringen er ikke tilfredsstillende	Tilstandsrapport for grunnskolen brukes i forbedringsarbeid. Ved behov gjennomføres tiltak for å styrke områder med svake resultat. Undervisningen gis av lærere som i stor grad fyller kompetansekrav på årstrinnene.	Elever får ikke tilfredsstillende læringsutbytte.	L	M	
Kvaliteten i grunnopplæringen er ikke tilfredsstillende – elever blir utsatt for mobbing.	I elevundersøkelsen 2019-2020 er det prosentvis flere elever på 10. trinn som opplever mobbing på skolen enn gjennomsnitt for fylket og landet. Mobbing har alvorlige konsekvenser. Kommunen følger dette opp.	Elever får ikke tilfredsstillende læringsutbytte.	M	H	

Kvaliteten i skolefritidsordningen (SFO) er ikke tilfredsstillende	Det er tilbud om SFO til elever i 1.–4. klasse ved alle barneskoler i kommunen. Driften er regulert av vedtekter som fastsettes av kommunestyret.	SFO-tilbudet står ikke i forhold til den betaling som kreves for tilbudet.	L	M	
Voksenopplæring					
Kvaliteten i voksen opplæringen er ikke tilfredsstillende	Sunndal kommune hadde fram til 2018 et stort asylmottak. Opplæring ble gitt gjennom gode tjenester fra voksenopplæring. Arbeidet er videreført men overfor færre elever. Sunndal kommune framheves som en kommune som lykkes med bosettings- og integrering.	Dårlig utnyttelse av den enkeltes evner og vanskeligere integrering.	L	M	
PPT					
Kvaliteten i PPT er ikke tilfredsstillende	Sunndal kommune og Tingvoll kommune har fra 1.1.2020 et vertskommunesamarbeid om PPT, der Sunndal kommune er vertskommune. Kommunestyret vedtok vedtekter for PPT høsten 2019.	Innbyggerne får ikke de PP-tjenester de har krav på som kan resultere lavere læringsutbytte.	L	M	

4.3 HELSE

Kommunene har ansvar for å sørge for gode og forsvarlige helsetjenester til alle som trenger det, uavhengig av alder eller diagnose. Staten har ansvar for å sikre like rammevilkår gjennom regelverk og økonomiske rammer. Staten har også ansvar for å føre tilsyn og kontroll.

Alle som er bosatt i en norsk kommune, har rett til å stå på liste hos en fastlege. Vi har god legedekning med færre innbyggere per fastlege enn mange andre land. Statistikken viser at kommunene har lykkes med å rekruttere flere fastleger enn befolkningsveksten tilsier, men arbeidsoppgavene har blitt flere for legene. (Kilde: regjeringen.no)

På kommunens hjemmeside går det fram at helsetjenesten fra 1.1.2020 har ansvarsområdene:

- kommunal legetjeneste
- svangerskapsomsorg
- helsestasjon 0-5 år
- skolehelsetjenesten
- helsestasjon for ungdom
- kommunepsykolog
- smittevernarbeid og reisevaksinasjon
- fysioterapi
- Frisklivssentral og folkehelsearbeid
- miljøretta helsevern
- Sunndal Distriktsmedisinske Senter

I årsrapport 2018 og 2019 trekkes noen begivenheter fram for helsetjenestene. Årsmelding 2019 trekker fram følgende forhold:

Frisklivssentralen: Frisklivssentralen fikk tilskudd fra Fylkesmannen både 2018 og 2019 til videre utvikling av tilbud. Flere ansatte i pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten er nå godkjent som kursledere for søvnkurs og for mestring av belastning og mestring av depresjon.

Frisklivssentralen har gjennomført kurs i belastningsmestring og kurs i depresjonsmestring både i 2018 og 2019, i tillegg til oppstart med søvnkurs i 2019. Det har vært god deltakelse på kursene, og dette er nå en del av Frisklivssentralens faste, årlige kursprogram. Disse tilbudene er et godt eksempel på vellykket tverrsektoriell og tverrfaglig samarbeid.

Helsestasjon og skolehelsetjeneste: Helsestasjonen fikk videreført prosjektmidler fra Helsedirektoratet for styrking av skolehelsetjenesten gjeldende for 2019. Høsten 2018 ansatte vi en helsesykepleier i prosjektstilling, dette har ført til at skolehelsetjenesten har utvidet åpningstiden ved flere av skolene. I tillegg arbeides det med modernisering og utvikling av skolehelsetjenesten.

Psykisk helsevern barn og unge: Det er ansatt en kommunepsykolog i 75 % stilling og en spesialsykepleier som arbeider med barn og unge. Dette arbeidet fokuserer på forebygging, utredning og behandling sett i et tverrfaglig perspektiv.

Kommunepsykolog og spesialsykepleier samarbeider tett med helsestasjon, skolehelsetjeneste, Pedagogisk- psykologisk tjeneste (PPT), barne- og ungdomsskole, barnevernet og fastleger.

Fysioterapi: Sunndal kommune har i dag følgende fysioterapi stillinger: 4,5 kommunale stillinger, en turnusstilling og to driftshjemler for privat praksis. Alle stillinger er fullt besatt. Fysioterapiavdelingen er faglig ansvarlig for tilbudet med treningsgrupper til eldre, Sterk og stødig, via Frisklivssentralen.

Legetjenesten: Det er tilsammen 6 fastleger og to LIS1 leger (turnuslegestillinger), fordelt på to private legekontor i Sunndal. En fastlege var ute i permisjon fra august 2019, og det har vært leid inn vikar for vedkommende. Det leies for øvrig inn vikar fra byrå ved ferie og høytider etter en samlet vurdering av driften.

Kommunestyret fattet vedtak om deltakelse i pilotprosjekt med legevaktsamarbeid i Romsdalsregionen. Dette arbeidet startet i 2019, med forventet oppstart i 2020».

Det rapporteres i årsrapport på måloppnåelse. Status i forhold til valgte mål rapporteres som tilfredsstillende.

Folkehelse

Folkehelse er et uttrykk for helsetilstanden i befolkningen og hvordan helse fordeler seg mellom ulike sosiale lag i befolkningen. Folkehelsearbeidet er samfunnets felles innsats for å opprettholde, bedre og fremme folks helse, og dessuten redusere faktorer som kan medføre helserisiko. Kommunen skal fremme folkehelse ved lokal utvikling og planlegging, forvaltning og tjenester.

Folkehelsearbeidet har fem viktige rettesnorer. Disse er utjevning av sosiale helseforskjeller, helse i alt vi gjør, bærekraftig utvikling, føre var og medvirkning.

Kommunen har ansatt en folkehelsekoordinator. Stillingen er fra 1.1.2020 plassert i plan-, miljø- og næringstjenesten.

I årsmelding 2018 opplyses det at Sunndal kommune er en forholdsvis liten og oversiktlig kommune hvor det ofte er kort vei fra publikum til både administrasjon og politikere. Dette gjør at kommunale etater jevnlig får synspunkter fra befolkningen på ulike forhold, og at problemer ofte blir tatt tak i og tiltak iverksatt på ganske kort tid. Det som har manglet er en mer systematisk innhenting av synspunkter fra befolkningen før iverksettelse av tiltak.

Godt folkehelsearbeid forutsetter oversikt over befolkningens helse og sykdomsforhold, og hvilke samfunnsforhold som påvirker befolkningens helse, positivt og negativt. I årsmelding 2019 opplyses det at for å få til en felles dreining i retning av mer og bedre folkehelsearbeid, er det nødvendig å få et felles, godt kunnskapsgrunnlag. Det opplyses videre at i 2019 ble det arbeidet med Sunndal kommune sitt kunnskapsgrunnlag, «Folkehelse i Sunndal». Dette er en oversiktsrapport som baserer seg på sentrale tall og statistikker sett i sammenheng med lokal kunnskap. Oversiktsrapporten skal ferdigstilles og publiseres våren 2020.

Folkehelseprofil 2020

Folkehelseprofilen har et folkehelsebarometer der Sunndal kommune sammenliknes gjennomsnittstall for fylket og landet for noen sentrale nøkkeltall. I oversikten for 2020 ligger Sunndal kommune signifikant dårligere enn landet for tre faktorer: 1) barn av enslige forsørgere, 2) kollektivtilbud, ungdata 2017 3) overvekt og fedme, 17 år.

Helsestasjonen

Helsestasjonen har satset på kompetanseheving. Våren 2019 ble det gjennomført to omfattende kursrekker som handler om å se barn på en ny måte, og støtte foreldre i sin foreldrerolle på en ny måte. Ansatte ved helsestasjonen som har deltatt på kursingen opplyser at ny kunnskap og utvikling gir en trygghet i jobben.

KOSTRA viser at avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år var markant høyere i Sunndal kommune enn i sammenligningsgruppene i 2019. Det samme gjelder andel nyfødte med hjemmebesøk innen to uker etter hjemkomst.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år	årsverk	78,8	71,0	65,4	51,2	44,1
Andel nyfødte med hjemmebesøk innen to uker etter hjemkomst	prosent	77,0	100	98,5	82,1	93,5

Kommunen har helsestasjon for ungdom to dager hver uke. Det informeres om ordningen på kommunens hjemmeside. Tilbudet er gratis for all ungdom som bor eller går på skole i kommunen.

Miljørettet helsevern

Sunndal kommune inngikk våren 2001 en samarbeidsavtale med Surnadal, Rindal, Halså og Tingvoll om et interkommunalt samarbeid for tilsyn/ kontroll og samarbeid i saker som da var hjemlet i kommunehelsetjenestelova kap. 4a. Det ble da opprettet 100 % stilling som avdelingsingeniør.

Sunnadal kommune er vertskommune og skal innkalle til evalueringsmøte hvert 3. år. Samarbeidsavtalen ble sist revidert i 2004.

Det er inngått avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern mellom kommunene Heim, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll fra 1.1.2020.

Fylkesmannen i Møre og Romsdal gjennomførte høsten 2019 tilsyn med miljøretta helsevern i skoler og barnehager i Sunndal kommune. Tilsynet ble gjennomført som del av et landsomfattende tilsyn initiert av Statens helsetilsyn. Rapport fra tilsynet er datert 29.1.2020. Det ble undersøkt om Sunndal kommunes folkehelsearbeid blir utført i samsvar med aktuelle lovkrav slik at kommunen har tilstrekkelig styring og kontroll med at arbeidet med godkjenninger og tilsyn med barnehagenes og skolenes inne- og utemiljø fremmer barnehagebarns og elevenes helse og trivsel, og fremmer og forebygger sykdom og skade. Det ble konkludert med at:

«Sunndal kommune har ikke etablert en internkontroll som sikrer at arbeid med tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler blir ivaretatt på en forsvarlig måte».

Psykisk helse

Avdeling psykisk helse voksne ble fra 2020 slått sammen med psykisk helse barn og unge og organisatorisk lagt til helsetjenesten. Kommunepsykolog sitter i stab i helsetjenesten.

Kommunen har plan for psykisk helse for barn og unge i Sunndal kommune 2018–2020. Planen ble vedtatt av kommunestyret i møte 24.10.2018 i sak 86/2018.

Interkommunalt legevaktsamarbeid

Sunnadal kommune gikk fra 1.1.2020 inn i Molde interkommunale legevakt. Samarbeidet består av Aukra kommune, Hustadvika kommune, Molde kommune og Rauma kommune, med Molde kommune som vertskommune. Helsedirektoratet tildelte Molde kommune et pilotprosjekt for å prøve ut om videokonsultasjoner kan brukes til å kompensere for økt reiseavstand i store legevaktdistrikter. Ordningen innebærer blant annet at det vil være videolegevakt i Sunndal. I Rauma, Sunndal og Eidsvåg opprettholdes lokal legevakt men med begrenset åpningstid kveld mandag til fredag 19.00-21.00 og lørdag og søndag 12.00-15.00.

RISIKOVURDERING HELSE

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Helse - generelt					
Helse holder ikke økonomisk ramme	Regnskap for 2019 viser et samlet overforbruk på 1,1 mill (3 %). Dette skyldes blant annet økte utgifter i legetjenesten og i barnevernet.	Helse bruker mer midler enn planlagt. Kommunens omdømme kan bli svekket.	L	M	
Kvaliteten i helse-tjenesten er ikke tilfredsstillende	KOSTRA-tall, årsrapport og andre rapporteringer indikerer at kommunen leverer forsvarlige helsetjenesten.	Innbyggerne får ikke de helsetjenester med den kvalitet de har krav på. Kommunen kan få økte utgifter til pasient-skadeerstatning	L	H	
Forebyggende helse for barn					

Kvaliteten i forebyggende helsetiltak overfor barn og unge er ikke tilfredsstillende	Kommunen har jordmortjeneste, helsestasjons- og skolehelse-tjeneste.	Innbyggerne får ikke de forebyggende helsetjenester de har krav på.	L	M	
	Kommunen har helsestasjon for ungdom ved Sunndal vidaregåande skole		L	M	
Forebyggende arbeid					
Kvaliteten i forebyggende arbeid innen miljørettet helsevern er ikke tilfredsstillende	Sunndal kommune deltar fra 1.1.2020 i interkommunalt samarbeid om miljørettet helsevern med kommunene Heim, Rindal, Surnadal og Tingvoll	Innbyggerne får ikke de forebyggende tjenester innen miljørettet helsevern de har krav på.	L	M	
Folkehelsearbeid					
Kvaliteten i arbeid med folkehelse er ikke tilfredsstillende	Det går fram av årsmelding at kommunen arbeider med folkehelsearbeid. Det er utarbeidet oversikt som skal gås gjennom i forbindelse med arbeid med planstrategi.	Innbyggerne får ikke de tjenester de har krav på.	L	M	
Psykisk helsearbeid					
Kvaliteten i arbeid med psykisk helsevern er ikke tilfredsstillende	Psykisk helse organisert som avdeling i helsetjenesten. Kommunepsykolog sitter i stab i helsetjenesten. Kommunen har plan for psykisk helse for barn og unge.	Innbyggerne får ikke de tjenester de har krav på.	L	H	
Fysioterapi og ergoterapitjenesten					
Kvaliteten i arbeid med fysioterapi og ergoterapi er ikke tilfredsstillende	Kommunen har 4,5 kommunale stillinger, en turnusstilling og to driftshjemler for privat praksis. Alle stillinger er fullt besatt.	Innbyggerne får ikke de tjenester de har krav på.	L	M	
Legetjeneste					
Fastlegeordningen er ikke tilfredsstillende	I Sunndal kommune er det to legekantor med seks fastlege-hjemler og to turnuslegestillinger.	Innbyggerne får ikke de tjenester de har krav på.	L	M	

4.4 BARNEVERN

Barnevern har som sin primæroppgave å sikre barns og unges oppvekstvilkår. Barnevernets arbeid har sitt hjemmelsgrunnlag i barnevernloven.

Barnevernet har som sin spesielle oppgave å ta vare på de mest utsatte barna. Det skal beskytte barn mot omsorgssvikt og motvirke at barn lider fysisk og psykisk overlast. Blir barnevernet kjent med slike forhold, har det en lovbestemt plikt til straks å undersøke hvordan barnet har det, og om nødvendig sette i verk tiltak. Etter loven har barneverntjenesten plikt til å gjennomgå en melding snarest, og hvis nødvendig, gjennomføre en nærmere undersøkelse senest innen 3 mnd. Dersom det er nødvendig å sette i verk tiltak, skal dette gjøres senest 6 uker etter at undersøkelsen er avsluttet. Fordi lovgiverne ser det som så viktig at barna får hjelp i tide, kan kommunen ilegges mulkt dersom fristene ikke overholdes.

Barnevernets arbeid er en blanding av støtte og kontroll. Det skal gi hjelp og støtte for at hjemmet skal kunne makte sitt oppdrageransvar, men det har også plikt til å gripe inn hvis dette ikke nytter. (Kilde: regjeringen.no, Q-0801)

Sunndal kommune hadde fra 1.1.2011 til 31.12.2019 et interkommunale barnevernsamarbeid med Nesset kommune og Tingvoll kommune. Nesset kommune trådte 1.1.2020 ut av avtalen da kommunen gikk inn som del av nye Molde kommune. 1.1.2020 ble det etablert en interkommunal barneverntjeneste for kommunene Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll, med Surnadal som vertskommune. Kontorsted med fast bemanning er det i Surnadal og på Sunndalsøra.

I årsrapport 2018 og 2019 trekkes noen begivenheter fram for barnevernet omtales:

Barnevern 2018

Det er stor saksmengde i barnevernet. Vi holder fast ved dagens organisering med oppdeling i to team; undersøkelse/ hjelpetiltak i hjemmet og barn som bor utenfor hjemmet. Økt fokus på brukermedvirkning og involvering av nettverk.

Nesset kommune har sagt opp sin deltakelse i det interkommunale barnevernsamarbeidet med Sunndal og Tingvoll kommune, og vil fortsetter i samarbeidet ut 2019. Nesset kommune går inn i Molde kommune fra 1.1.2020».

Barnevern 2019

Pågående regionreform og nye faglige føringer i barnevernet førte til at Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll kommune så på muligheten for å etablere et større barnevernsamarbeid. I løpet av 2019 ble det utarbeidet et nytt barnevernsamarbeid, dette startet i 2020 med Surnadal kommune som vertskommune.

Det er stor saksmengde i barnevernet. Barnevernet i Sunndal, Nesset og Tingvoll har holdt fast ved organisering med oppdeling i to team; undersøkelse/ hjelpetiltak i hjemmet og barn som bor utenfor hjemmet.

Det rapporteres i årsmelding på måloppnåelse. Status i forhold til mål for barnevernet om å yte god hjelp til brukere, rapportert gjennom målbare indikatorer, rapporteres som tilfredsstillende.

KOSTRA har statistikk på barn med undersøking eller tiltak per årsverk, og overholdelse av frist ved undersøkelser med behandlingstid innen tre måneder. Under gjengis dette for 2017, 2018 og 2019.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Barn med undersøking eller tiltak per årsverk (funksjon 244)	antall	28	25,3	21,1	19,1	19,2
Undersøkingar med handsamingstid innan 3 månader	prosent	98	86	88	87	88

KOSTRA viser at antall barn med undersøking eller tiltak per årsverk er gradvis redusert de tre siste årene og lå i 2019 noe over sammenligningsgruppene. Videre viser statistikken at det undersøkelser med behandlingstid innen tre måneder i 2019 ble overholdt i 88 prosent av sakene. Dette er likt gjennomsnittet for landet uten Oslo.

RISIKOVURDERING BARNEVERN

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntre	Konsekvens hvis risiko inntre	S	K	V
Kvaliteten i barnevernet er ikke tilfredsstillende	I mange år har tjenesten vært en del av interkommunalt barnevernsamarbeid med Tingvoll og Nesset, der Sunndal var vertskommune. 1.1.2020 gikk kommunen inn i nytt barnevernsamarbeid med Tingvoll, Rindal og Surnadal, med sistnevnte kommune som vertskommune. Barn med undersøking eller tiltak per årsverk er redusert de siste årene og lå i 2019 noe over sammenligningsgruppene. Samme år ble 88 % av undersøkelsessakene behandlet innen fristen på 3 måneder. Dette var tilnærmet likt sammenligningsgruppene. Viktig at kommunen sikrer at omfang og kvalitet på barneverntjenestene leveres iht avtale	Innbyggerne får ikke de barnevernstjenester de har krav på.	M	H	

4.5 PLEIE OG OMSORG

Kommunene har ansvar for tjenestetilbudet til alle mennesker med behov for pleie- og omsorgstjenester, uten hensyn til alder eller diagnose.

Kommunene har ansvaret for utbygging, utforming og organisering av et forsvarlig og godt tjenestetilbud til den enkelte som har behov for pleie- og omsorgstjenester. Staten har ansvar for å sikre kommunene gode rammevilkår gjennom regelverk og økonomiske rammer og ved å føre tilsyn. Staten skal videre legge til rette for kommunal planlegging og utvikling i balansen mellom hensynet til et likeverdig tjenestetilbud til alle og tilpasning til lokale forhold og behov.

Omsorgstjenestene må organiseres slik at bruker så langt som mulig kan leve og bo selvstendig og ha en aktiv og meningsfull tilværelse i felleskap med andre. Tjenestene utformes i samråd med brukeren.

Kommunale helse- og omsorgstjenester består i hovedsak av ulike former for hjemmetjenester, som for eksempel hjemmesykepleie og praktisk bistand, opphold i institusjon, herunder sykehjem, og tilbud om avlastningstiltak, støttekontakt og omsorgslønn. Som en del av ordningen med praktisk bistand skal alle kommuner ha tilbud om Brukerstyrt personlig assistanse (BPA). Dette er en alternativ organisering av praktisk bistand etter lov om sosiale tjenester. Det er kommunen som bestemmer om brukerne skal få organisert tjenestene som BPA. Ordningen innebærer at tjenestemottakeren har egne faste assistenter som han eller hun har arbeidslederansvar for.

Utover dette kan den enkelte kommune ha ordninger og tilbud spesielt tilpasset sin kommune, som for eksempel matombrining og trygghetsalarm. (Kilde: regjeringen.no)

Økonomi

I årsregnskapet for 2019 opplyses det at pleie- og omsorgstjenesten hadde et samlet merforbruk på 7 mill. kroner i forhold til tildelt justert budsjetttramme. Av dette utgjør reguleringspremie for økte pensjonskostnader i forhold til budsjettforutsetningene med 6,3 mill. kroner.

Pleie- og omsorgstjenesten hadde i 2018 et overforbruk på 8,8 mill. kroner i forhold til tildelte rammer. Overskridelsene oppsummeres i hovedsak til 4 hovedområder; Utvidede tjenester og nye brukere innenfor habilitering, nye brukere med omfattende tjenestebehov innenfor hjemmebaserte tjenester, utvidede timetall Brukerstyrt Personlig Assistent og manglende kompensasjon prisvekst vareinnsats. For å få fremtidige budsjetter i balanse må tjenesten vri sitt tjenestetilbud over mot tiltak som er mindre ressurskrevende enn dagens løsninger. Tjenesten må også sørge for å opparbeide reserver i budsjettene som gjør at en kan dekke ekstraordinære behov uten tilleggsbevilgninger.

Organisering

I 2019 ble det gjennomført en prosess for å finne fremtidig organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten. Det ble vedtatt navneendring til helse- og omsorgstjenesten og helsetjenesten. Sone psykisk helse ble flyttet over til helsetjenesten fra januar 2020. Habiliteringsavdelingene skal flyttes over til helsetjenesten fra januar 2021. I løpet av 2020 skal det foretas en gjennomgang av organisering, ledelse og tjenesteomfang i habilitering. Sone psykisk helse har arbeidet med å spisse tjenestene med økt fokus på forebygging og egenmestring.

Plan for helse- og omsorgstjenester

Det skal utarbeide felles plan for alle helse- og omsorgstjenester. Det opplyses i årsmelding 2019 at dette arbeidet som skal gjennomføres sammen med Helse- og barneverntjenesten og NAV ikke har vært prioritert.

Kompetanse

I årsmelding for 2019 opplyses det at andel årsverk med helsefaglig utdanning har økt fra 85 % i 2018 til 88 % i 2019. Det opplyses at dette er høyt over landsgjennomsnittet og kommunegruppe 11.

Institusjonsplasser

22 søknader om langtidsplass ble behandlet i 2019, hvorav 14 ble innvilget, tre ble avslått og fire ble satt på vurderingsliste. Av de sistnevnte har tre fått langtidsplass per mars 2020 og en står på vurderingsliste. Antall søknader er redusert de siste årene. I 2016 ble det behandlet 55 søknader, 36 i 2017 og 26 i 2018. Flere får tjenester lenger hjemme og i bofellesskap med muligheter for heldøgns tjenester.

Hjemmebaserte tjenester

I budsjett 2020 og økonomiplan 2020–2023 opplyses det at pleie og omsorgstjenesten er godt i gang med utviklingen fra institusjonsbaserte til hjemmebaserte tjenester. Dette er i tråd med kvalitetsreformen *Leve hele livet*, for en trygg og aktiv alderdom. Det opplyses at antall brukere innenfor tjenesten øker, og det er andre behov som må dekkes. Kommunen må sørge for god tjenesteutvikling og gi tilbud som passer disse.

I årsmelding 2019 opplyses det at åtte midlertidige langtidsplasser ble avviklet før august 2019. Korttidsavdelingen hadde i snitt gjennom året ledige plasser. Ved utgangen av året og inn i 2020 har det vært mer press på plassene og presset fra sykehuset har vært større. Ved utgangen av året var det 3 pasienter med vedtak om langtidsopphold ved korttidsavdelingen.

Omsorgsboliger

Det ble behandlet ni søknader i 2019, hvorav to fikk avslag og syv ble innvilget. Ingen ledige omsorgsboliger per mars 2020.

Habilitering

Kommunen har tilbud til personer med utviklingshemming og med ulike sammensatte bistandsbehov, slik at disse kan leve og bo så selvstendig som mulig, og ha en aktiv og meningsfull tilværelse i fellesskap med andre.

Kommunen har boliger fordelt på 4 boenheter med døgntilværelse med bemanning. Praktisk bistand/hjelp i hjemmet og opplæring i mestring av dagliglivets gjøremål ytes, slik at den enkelte kan leve og bo mest mulig selvstendig i egen bolig.

Dagtilbud tilbys på Øran aktivitetshus. Tilbudet er til mennesker med utviklingshemming og andre med sammensatte bistandsbehov, og som ikke har fulltids arbeids- og opplæringstilbud.

Tjenesten gir også tilbud om avlastningsopphold etter helse- og omsorgstjenesteloven. Tilbudet gis til personer og familier med særlig tyngende omsorgsarbeid. Avdelingen disponerer egne avlastningsboliger til formålet.

Kommunale helse- og omsorgstjenester til personer med utviklingshemming er et område der det er stor fare for svikt, fordi brukere selv ofte ikke er i stand til å ivareta sine rettigheter, melde fra om mangler i tjenesten eller om endret behov for tjenester. Det er derfor særlig viktig at kommunen sikrer disse tjenestene. Fylkesmannen gjennomførte tilsyn med tjenesten i 2016. Det ble avdekket avvik som kommunen har lukket.

Utskrivningsklare pasienter

I 2019 ble det registrert 19 døgn med utskrivningsklare pasienter i sykehus. Det er fem døgn mer enn i 2018. Kommunen opplyser at dette er lavt sammenlignet med mange andre kommuner. Tjenesten har som mål å få på plass tilbud om rehabilitering i hjemmet i stedet for på institusjon.

Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)

Sju personer hadde innvilget BPA ved utgangen av 2019, dette utgjør 10,7 årsverk. Åtte personer hadde innvilget vedtak om BPA ved utgangen av 2018 og seks ved utgangen av 2017.

Forbedringsarbeid

Det ble i 2018 startet opp overordnet innføring i LEAN som et verktøy som del av det kontinuerlige forbedringsarbeidet. I første omgang var dette rettet mot omstilling i pleie- og omsorgstjenesten. Tjenesten gjennomførte i 2019 opplæring i bruk av K-LEAN i hele tjenesten. Tre ressurspersoner blant ledelsen er opplært, alle avdelinger og soner har utpekt forbedringsagenter. Alle avdelinger og

soner har fått opplæring i gjennomføring av verdistrømsanalyser for å se på arbeidsmåter og det er gitt opplæring i bruk av tavlemøter. Alle avdelinger og soner skal starte opp tavlemøter.

Forebygging og mestring i pleie- og omsorgstjenesten

I årsmelding for 2018 gis det informasjon om forebygging og mestring i pleie- og omsorgstjenesten. Det legges det til rette for at folk kan være mest mulig selvstendig og bo hjemme så lenge som mulig. Det er innført hverdagsmestring som et tankesett i hjemmesykepleien og psykisk helse. Omsorgstrappen er utvidet med etablering av bofellesskap med fast bemanning. Det er gjennomført seniorkonferanse med fokus på tilrettelegging for alderdommen. Ulike velferdsteknologiske tiltak innføres og skal bidra positivt for at folk kan være selvstendig og bo lenger hjemme.

RISIKOVURDERING PLEIE OG OMSORG

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Sykehjem					
Kommunen tilpasses ikke Samhandlingsreformen	I 2019 ble det registrert 19 døgn med utskrivningsklare pasienter i sykehus.	Innbyggerne får ikke den pleie og omsorg i institusjon de har krav på. Kommunen kan få økonomisk tap.	L	M	
Kvaliteten ved syke-hjemmene er ikke tilfredsstillende	Andel årsverk med helsefaglig utdanning var 88 % i 2019, dette er høyt over landsgjennomsnittet og kommunegruppe 11. Det gjennomføres ulike prosjekt for å redusere andel sykemeldte arbeidstakere.	Innbyggerne får ikke den pleie og omsorg i institusjon de har krav på.	L	H	
Hjemmetjenester					
Kvaliteten i hjemmetjenester er ikke tilfredsstillende	Det pågår et omstillingsarbeid fra å yte tjenester i institusjon til i større grad å yte dette i hjemmet. I samtaler går det fram at dette er et utfordrende arbeid, men at det arbeides godt med dette. Gjennomgang av planer, statistikk og rapporter bekrefter dette	Innbyggerne får ikke den pleie og omsorg i hjemmene de har krav på.	M	H	
Kvaliteten i tilbud til funksjonshemmede er ikke tilfredsstillende	Kommunen har tilbud til personer med utviklingshemming og med ulike sammensatte bistandsbehov.	Funksjonshemmede innbyggere får ikke den pleie, omsorg og hjelp de har krav på.	M	H	
Bo og habilitering					
Kvaliteten i dagtilbud er ikke tilfredsstillende	Kommunen har dagtilbud for mennesker med utviklingshemming og andre med sammensatte bistandsbehov, og som ikke har fulltids arbeids- og opplæringstilbud.	Personer får ikke den hjelp de har krav på. Personer får en dårligere livskvalitet.	L	M	

4.6 NAV

Kommunene har ansvar for å sørge for gode og forsvarlige sosialtjenester til alle som trenger det, uavhengig av alder eller diagnose. Staten har ansvar for å sikre like rammevilkår gjennom regelverk og økonomiske rammer. Staten har også ansvar for å føre tilsyn og kontroll.

NAV skal bidra til å skape et inkluderende samfunn, et inkluderende arbeidsliv og et velfungerende arbeidsmarked. Etaten skal ivareta vanskeligstilte gruppers behov og bekjempe fattigdom, bl.a. ved å stimulere til arbeid og deltakelse. Etaten har også ansvar for å sikre inntekt ved arbeidsløshet, svangerskap og fødsel, aleneomsorg for barn, sykdom og skade, uførhet, alderdom og dødsfall.

(Kilde: regjeringen.no)

Lov om sosiale tjenester i arbeids- og regulerer de kommunale, sosiale tjenestene som obligatorisk inngår i NAV-kontoret. Dette gjelder i hovedsak tjenester av økonomisk og arbeidsrettet karakter.

NAV Sunndal skal arbeide for helhetlig tjenestetilbud til brukere med behov for tjenester fra NAV. Fokus skal være på «arbeid først» og bidra til gode levevilkår for vanskeligstilte. Tjenestetilbudet omfatter sosiale tjenester, sysselsettingstiltaket aktiv hverdag, ytelser og pensjoner, startlån, tilskudd og bostøtte fra Husbanken, transportstøtte, støttekontaktordningen og tiltak rettet mot arbeid og aktivitet.

I 2019 ble det utbetalt kr. 5,7 mill. i økonomisk sosialhjelp (5,4 mill. i 2017 og 5,8 mill. i 2018). Av dette fikk NAV refundert kr. 1,1 mill. av innvandrer-tjenesten (1,2 mill. i 2017 og 1,1 mill. i 2018).

Det er blitt utbetalt sosialhjelp til 161 personer (165 i 2018). 47 personer hadde sosialhjelp som hovedinntekt i 2019 (58 i 2018). Det opplyses at den gjennomsnittlige stønadslengden for denne gruppen er i overkant av 5 måneder. Det er flest personer i aldersgruppen 25-44 år som får sosialhjelp. 21 personer under 24 år fikk sosialhjelp i 2019 (19 stk. i 2017 og 24 i 2018).

Det opplyses at NAV i normaldrift har tilstrekkelig kompetanse. I forbindelse med Korona pandemi våren 2020 har NAV fått stor tilstrømning av nye brukere. Det opplyses at det vurderes om saksbehandlingsskapasitet må økes i en periode.

I 2019 ble det gjennomført en brukerundersøkelse med gode tilbakemeldinger fra brukere.

Kommunedirektør har jevnlig møter NAV leder.

RISIKOVURDERING NAV

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Kvaliteten ved NAV er ikke tilfredsstillende	Antall sosialhjelpsmottakere har de siste årene vært relativt stabil. Det opplyses at NAV har god kompetanse og følger opp klienter på en adekvat måte.	Brukernes selvfølelse blir redusert. Samfunnet får ikke god nok utnyttelse av arbeidskraften. Kommunen får økte utgifter.	L	M	

4.7 KULTUR

Kulturtjenesten omfatter kulturhus og kino, bibliotek, kulturskole, svømmehall, idrettshall og stadion og ungdomssenter med mer. Tjenesten har som hovedmål at Sunndal skal være en ledende kulturkommune i Møre og Romsdal, og at kulturtjenesten skal – innenfor vedtatte rammer – utvikle Sunndal til å bli et enda triveligere sted. Kultur- og fritidstilbudet i Sunndal har fokus på alle aldersgrupper i hele kommunen, og er en av få kommuner som har egen avdeling for ungdom. Kulturtjenesten ønsker at Sunndal skal jobbe med breddetilbud for sunne aktiviteter og gode opplevelser, men samtidig også gi rom og muligheter for dem som vil utvikle spesielle evner og kvaliteter. Kulturtjenesten skal være en åpen og tilgjengelig tjeneste - utadventt, kreativ og faglig sterk. Vi ønsker godt samarbeid mellom de ulike tjenestene, god kontakt med kulturarbeidere og publikum - og vi skal være en god medspiller og en stimulerende kraft for lag og organisasjoner.

KOSTRA-tall viser at Netto driftsutgifter til kultursektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter i Sunndal kommune er noe høyere enn sammenligningsgruppene. Dette gjelder også netto driftsutgifter til kultursektoren per innbygger. Barn mellom 6 og 15 år i kommunens kulturskole har økt de siste tre årene. Det opplyses at kommunen bruker mye midler på kulturskole. I årsmelding 2019 forklares dette med at kommunen har en stor kulturskole i en relativt liten kommune. Dermed blir det få innbyggere å dele kostandene på.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Netto driftsutgifter til kultursektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter	prosent	4,3	4	4,5	3,9	4,1
Netto driftsutgifter til kultursektoren per innbygger	kr	3269	3210	3736	2660	2541
Barn 6-15 år i kommunens kulturskole	prosent	25,9	26,6	38,5	27	19,5

Tabell: Deltakere i voksenopplæring på grunnskolens område, etter region, statistikkvariabel og år

Kilde: KOSTRA, www.ssb.no/kommunefakta/kostra/sunndal/kultur-barne-og-ungdomstiltak.

Merknad: Tall for 2019 er foreløpige. I årsrapport 2019 for Sunndal kommune opplyses det at barn 6-15 år i kommunens kulturskole var 27,5 %.

Kultur hadde i 2019 et merforbruk i forhold til revidert budsjett på 1,3 mill kroner. I årsregnskapet for 2019 er noe av merforbruket forklart med lavt budsjettert pensjon, spillemidler som skulle vært belastet fond er belastet driftsbudsjettet, utbetaling til Sunndalsøra samfunnshus og frivillighetssentral.

RISIKOVURDERING KULTUR

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Kultur holder ikke økonomisk ramme	I 2019 hadde kultur et betydelig merforbruk.	Kultur bruker mer midler enn planlagt. Kommunens omdømme kan bli svekket.	M	M	
Kvaliteten i kultur-tjenestene er ikke tilfredsstillende	Kommunen satser på kultur, og ønsker å være en ledende kulturkommune. Det rapporteres om mange kulturarrangementer.	Mindre kultur- og fritidstilbud til innbyggerne. Dårligere opplæring i språk og lesing. Mindre attraktiv bokommune.	L	M	

4.8 TEKNISK

Plan-, miljø- og næringstjenesten har ansvar for arealplanlegging, grunnnerv, byggesaksbehandling, næringsarbeid, jordbruk, skogbruk og miljøvern. Det meste av planarbeidet blir utført av egne ansatte. Hovedmål i 2019 var at tjenesten skulle utføre sine arbeidsoppgaver til rett tid med god standard.

Kommunalteknisk tjeneste har ansvar for drift, vedlikehold og utbygging av kommunens infrastruktur innenfor vann og avløp, veger og bruer. Tjenesten har også ansvar for maskinstasjon, renovasjon, parkvesen, brann- og feietjeneste, elveforbygninger og oppmåling. Det opplyses i årsmelding for 2019 at det kommunale vegnettet holder jevnt over en god standard. Kommunalteknisk tjeneste har ansatte med erfaring og god kompetanse, og gjennomfører driftsoppgaver og nyanlegg i sektoren i tråd med vedtatte rammer.

Eiendomstjenestens hovedoppgaver er å forvalte kommunens eksisterende bygningsmasse, samt å stå for gjennomføringen av nye byggeprosjekter. Kommunens bygningsmasse utgjør til sammen ca 66 000 m² og byggene rengjøres, vedlikeholdes og utvikles av tjenesten. Det opplyses i årsmelding at tjenesten har høy og ulik fagkompetanse: renhold, snekker- og tømrer, maler, rørlegger og murer.

Plan

Rullering av kommuneplanens samfunnsdel startet opp i mai 2018. Gjennom høsten 2018 ble en bred medvirkningsprosess gjennomført. I juni 2019 ble arbeidet satt på pause for å få god forankring i det nye kommunestyret etter valget. Samtidig ble Sunndal med i et interkommunalt plansamarbeid på Nordmøre. Det er utarbeidet et felles utfordringsbilde for Nordmøre. Samfunnsdelen skal iht plan sluttbehandlet i løpet av 2020.

Byggesak

I årsmelding 2018 opplyses det at saksbehandlingstiden for byggesaker er tilfredsstillende. Videre opplyses det at kommunen har deltatt aktivt i prosjekt (IKT Orkide) med innføring av nytt eByggesakssystem. I årsmelding for 2019 opplyses det at saksbehandlingstiden for byggesaker fortsatt er tilfredsstillende, men innsatsen på kontroll/ tilsyn har vært mindre enn ønskelig grunnet innføring av nytt eByggesakssystem.

Foreløpige KOSTRA-tall viser at gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist i 2019 var på 30 dager. Dette er langt over tre uker.

Sunndal kommune tok i 2019 i bruk eByggesak. Dette er et nytt fagsystem for byggesak, som er utviklet av samme leverandør som Public 360. Systemet skal effektivisere byggesaksbehandlingen gjennom forbedret prosesstøtte, enklere innhenting av data og etter hvert også integrasjoner med søknadssystem og mer automatisering. eByggesak ble innført i orkidekommunene samtidig med innføringen av sak- og arkivsystemet Public 360.

Orkide-nettverket Byggetilsyn arrangerer to årlige fagsamlinger for byggesaksbehandlere i kommunene på Nordmøre.

Sunndal kommune har deltatt i det interkommunale samarbeidet på Nordmøre om tilsyn i byggesaker etter plan- og bygningsloven som ble etablert i 2012. Samarbeid er organisert som et frittstående, avtalebasert samarbeid uten styringsorganer. Sunndal kommune sluttet seg i desember 2019 til avtalen om å inkludere Kristiansund kommune som deltaker i samarbeidet. I forbindelse med dette ble samarbeidet evaluert. Det ble konkludert med at kommunene i betydelig grad har valgt å bruke tilsynsressursen til andre oppgaver enn byggetilsyn. Bakgrunnen for dette opplyses å kunne skyldes at det er et stort, udekket behov for juridisk kompetanse innenfor hele byggesaksfeltet i deltakerkommunene. Ny avtale skal ha økt fokus på byggetilsyn.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Byggesøknader i alt behandlet	antall	80	94	170		
Behandlede byggesøknader med 3 ukers frist	antall	59	12	28		
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist	dager	9	10	30	18	18
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 12 ukers frist	dager	21	60	31	35	33
Tilsyn for byggevirksomhet som er unntatt søknadsplikt	antall	..	..	0	67	1169

Tabell: Byggesøknader, antall og saksbehandlingstid

Kilde: KOSTRA, www.ssb.no/kommunefakta/kostra/sunndal/plan-byggesak-og-miljo . Tall for 2019 er foreløpige.

Eiendom

Sunndal kommune har årlige avsetninger til drift og vedlikehold av kommunale bygg, i tillegg til investeringsmidler til oppgradering av kommunale bygg. Dette er en viktig satsing slik at standarden på den kommunale bygningsmassen ivaretas, samtidig som at den også skal tilpasses en effektiv tjenesteproduksjon. I årsmelding for 2019 gis det informasjon om viktige oppgaver framover:

- Utvikle den kommunale bygningsmassen og uteområder slik at den er tilrettelagt for en effektiv tjenesteproduksjon
- Ta vare på verdien som de kommunale eiendommene representerer
- Redusere energiforbruket i kommunale bygg i samsvar med energispareprosjektet
- Opprettholde god standard på kommunale bygg og uteareal i skoler og barnehager

KOSTRA publiserer nøkkeltall for eiendomsforvaltning. Tall for de siste årene viser at areal på formålsbygg per innbygger i Sunndal kommune er markant høyere enn KOSTRA-gruppe 11 og landet uten Oslo. Utgifter til vedlikehold per kvadratmeter er markant høyere enn sammenligningsgruppene. Utgifter til driftsaktiviteter per kvadratmeter var noe lavere enn sammenligningsgruppene i 2019.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Areal på formålsbygg per innbygger (m2)	m2	6,84	6,85	6,92	5,71	4,91
Utgifter til vedlikehold per kvadratmeter (kr)	kr	136	155	199	82	102
Utgifter til driftsaktiviteter per kvadratmeter (kr)	kr	591	587	506	561	600
Herav utgifter til renhold (kr)	kr	245	233	244	166	171
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr)*	kr	120	124	124	133	134

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

Merknad: *Tall for 2019 er hentet fra årsmelding 2019

Kilde: www.ssb.no/kommunefakta/kostra/sunndal/eiendomsforvaltning

Vei

Et av hovedmålene i kommuneplanen er god infrastruktur, bedre og tryggere veger. Det opplyses at det kommunale vegnettet holder jevnt over en god standard. I årsmelding for 2019 opplyses det hvilke utbyggings og vedlikeholdsprosjekt som er gjennomført.

Vann og avløp

Gjeldende hovedplan for vann og avløp i Sunndal kommune er fra 2017 og gjelder for perioden 2017–2020. Planen etterfølger tidligere planer, - den siste for perioden for 2010–2016. I forordet til planen opplyses det at dette er en felles sektorplan for vann og avløp, som er tiltaksorientert.

Målsettingen med planarbeidet er å skaffe til veie et enkelt styringsdokument, som definerer utfordringene i VA-sektoren og som i første rekke danner grunnlag for å prioritere bruken av årlige avsetninger i denne sektoren i perioden. Det tas sikte på at dokumentet skal være konkret, kortfattet og oversiktlig. Hovedplanen er en del av kommunens planstrategi, og er med og danner grunnlaget for prioriteringene i kommunens handlingsplan, som er økonomiplanen.

Utfordringen i VA-sektoren i perioden fram til 2020 opplyses i hovedsak å være rettet mot fornying og oppgradering av eksisterende anlegg. I tillegg til å kunne sikre kvaliteten og levetiden på anleggene, opplyses det at det samtidig også er viktig at internkontrollsystemer og beredskapsplaner er oppdaterte. Det jobbes derfor parallelt med å ajourføre disse.

Sju kommunale vannverkene omtales under kapittelet vannforsyning:

- Sunndal og Kalken vannverk
- Gjøra vannverk
- Ålvundeid vannverk
- Ålvundfjord vannverk
- Jordalsgrenda vannverk
- Smedstad vannverk

I kapittelet om avløp omtales:

- Sone 1: Sunndalsøra – Grøa
- Sone 2: Ålvundeid – Opdøl
- Sone 3: Gjøra
- Sone 4: Indre Ålvundfjord
- Sone 5: Ålvundfjord skole
- Sone 6: Handlarstuhamrane og Levika boligfelt
- Sone 7: Øksendalsøra
- Sone 8: Erstadengan
- Sone 9: Brekklykkjo
- Sone 10: Jordalsgrenda

Planen inneholder forslag til prioritering av tiltak i planperioden med angitt år for gjennomføring og kostnadsestimat.

Prøveresultater fra tester gjennomført ved kommunale vannverk i perioden 2017 til 2019 viser tilfredsstillende prøveresultat for E.coli. Oversikten viser videre at det i perioden er svært lite av de kommunale ledningsnett som er fornyet.

Nøkkeltall kommunal vannforsyning	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Andel fornyet kommunalt ledningsnett, gjennomsnitt for siste tre år	prosent	0,16	0,11	0	..	0,65

E.coli: Andel innbyggere tilknyttet kommunalt vannverk med tilfredsstillende prøveresultater	prosent	100	100	100	..	98,8
Andel av total kommunal vannleveranse til lekkasje	prosent	23,4	23	23,9	..	29,8

Brannsamarbeid

Sunndal kommune har fra 1.1.2020 deltatt, sammen med kommunene Tingvoll, Gjemnes, Rauma, Aukra og Molde, i samarbeide om brannvern gjennom selskapet Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS (NORBR). Brannvernsamarbeidet har ansvaret for brannberedskap, forebyggende tjenester og utføring av tilsyn/ feiing i deltagerkommunene.

Det opplyses at samarbeidet gir større fagmiljø på beredskap, brannforebygging og feiing og tilsyn med fyringsanlegg, og vil gi innbyggerne større trygghet og gode tjenester. Den lokale beredskapen ute i kommunene opprettholdes som tidligere og vil ved enkelte steder styrkes. Samarbeidet skal gi de lokale kreftene i deltidsstyrken et løft slik at de er godt rustet til å utføre den jobben de skal, både på utstyr og kompetanse. Hovedadministrasjonen er plassert på hovedbrannstasjonen i Molde, med kontorplasser på brannstasjonene i Sunndal og Rauma. For Sunndal sin del, innebærer samarbeidet at brannberedskapen vil være som før, men mannskapet vil få flere øvelser og dermed økt kompetanse. Det vil igjen etableres et beredskapspunkt på Gjøsra, med lokale hjelpemannskap.

Renovasjon – ReMidt IKS

Fra 1.1.2020 leveres renovasjonstjenester i Sunndal kommune av ReMidt IKS. Selskapet ble etablert ved at de tre interkommunale selskapene Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap IKS (NIR), HAMOS Forvaltning IKS og Envina IKS slo seg sammen. Det nye selskapet omfatter 17 kommuner (etter kommunesammenslåinger fra 1.1.2020), med til sammen 130 000 innbyggere.

Det opplyses at ReMidt IKS opprettholder kontorer i Kristiansund, Orkanger og Melhus. Abonentene vil merke lite i startfasen, men utover i 2020 vil det bli noen merkbare endringer i alle kommunene. Alle tjenestene skal standardiseres, slik at de blir like ordninger i alle medlemskommunene fra 2021. Noen viktige grep som tenkes innført i 2020 er å innføre gratis levering for abonnentene på alle miljøstasjonene, få på plass henteordning for glass og metallemballasje i alle kommunene, innføre matavfallsinnsamling og etablere lørdagsåpent på miljøstasjonene.

RISIKOVURDERING TEKNISK

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Plan-, miljø- og næringstjenesten holder ikke økonomisk ramme	Plan-, miljø- og næringstjenesten hadde i 2019 et merforbruk på ca. 2,7 mill. kr. Dette forklares med at utbetalingene fra næringsfondet går direkte ut fra tjenestens regnskap med etterfølgende refusjon. Dette ble ikke gjort i 2019.	Plan-, miljø- og næringstjenesten bruker mer midler enn planlagt. Kommunens omdømme kan bli svekket.	M	M	
Kommunalteknisk tjeneste holder ikke økonomisk ramme	Kommunalteknisk tjeneste hadde i 2019 et mindreforbruk på kr. 2,9 mill. når selvkostområdene inngår i regnskapet. Når	Kommunalteknisk tjeneste bruker mer midler enn planlagt. Kommunens omdømme kan bli svekket	M	M	

	selvkostområdene holdes utenfor så framstår regnskapet med et merforbruk på vel 1 mill. kroner knyttet til pensjonsforpliktelser				
Eiendomstjenesten holder ikke økonomisk ramme	Eiendomstjenesten hadde i 2019 et merforbruk på 1,85 mill. kroner. Av dette var 700 000 kr overforbruk på pensjonsutgifter, i overkant av kr 900 000,- var lønnsmidler som skulle vært ført på investering. Resterende 250 000 kr var overforbruk på boligforvaltning.	Eiendomstjenesten tjeneste bruker mer midler enn planlagt. Kommunens om-dømme kan bli svekket	M	M	
Byggesaksbehandlingen er ikke tilfredsstillende	KOSTRA-tall for 2017 og 2018, årsrapport og andre rapporter indikerer at byggesaksbehandling er tilfredsstillende. Det er få klagesaker. KOSTRA for 2019 viser avvik på gjennom-snittlig saksbehandlingstid for saker med 3-ukers frist.	Privatpersoner, næringsliv og offentlige myndigheter blir forsinket med utbyggingsprosjekter.	M	M	
Tilsyn og kontroll med byggesak er ikke tilfredsstillende.	Det ble ikke gjennomført tilsyn på byggesaksområdet i 2019. Kommunen deltar i tilsyns-nettverk byggesak (Orkide). Skal være fokus på tilsyn framover.	Ulovlig byggeaktivitet blir ikke avdekket.	M	M	
Kommunale bygg blir ikke vedlikeholdt	Sunndal kommune har årlige avsetninger til drift og vedlikehold av kommunale bygg, i tillegg til investeringsmidler til oppgradering av kommunale bygg. Dette er en viktig satsing slik at standarden på den kommunale bygningsmassen ivaretas, samtidig som at den også skal tilpasses en effektiv tjenesteproduksjon.	Arbeidsmiljøet for kommunens ansatte og elever/beboere blir for dårlig. Store utgifter til totalrenovering og/eller nybygging.	L	M	
Kvaliteten i vei og trafikkjenestene er ikke tilfredsstillende	Det opplyses at det kommunale vegnettet holder jevnt over en god standard.	Liv og verdier kan gå tapt.	L	M	
Kvaliteten i brannberedskapen er ikke tilfredsstillende	Deltar i brannsamarbeid med Tingvoll, Gjemnes, Rauma, Aukra og Molde fra 1.1.2020. Viktig at kommunen sikrer at tjenestene leveres iht avtale.	Liv og verdier kan gå tapt.	L	M	
Kvaliteten i vannforsyningen og avløp er ikke tilfredsstillende	Kommunen har en hovedplan for vann og avløp for perioden 2017–2020. Prøveresultater fra tester i perioden 2017 til 2019 gjennomført ved kommunale vannverk viser tilfredsstillende prøve-resultat for E.coli. Utfordringen i VA-sektoren er knyttet til fornying og oppgradering av eksisterende anlegg. KOSTRA-tall viser at de siste årene er svært lite av de kommunale lednings-nettet fornyet.	Innbyggerne kan få for lav kvalitet på vann og avløp eller leveransen kan bli avbrutt. Dårlig vannkvalitet kan føre til sykdom.	M	M	

Kvaliteten i renovasjonsordningen er ikke tilfredsstillende	Sunndal kommune fikk fra 1.1.2020 levert renovasjons-tjenester fra ReMidt IKS. Viktig at kommunen sikrer at tjenestene leveres iht avtale.	Husholdningsavfall blir ikke samlet inn eller behandlet på en forsvarlig måte.	L	M	
---	--	--	---	---	---

4.9 MILJØ

Miljøvennlig energibruk

I forbindelse med et energispareprosjekt skal energiforbruket i 22 kommunale bygg reduseres. Kommuneplanen har som hovedmål 4: effektiv og miljøvennlig energibruk. I årsmelding for 2019 rapporteres det følgende på dette området:

«Redusert energibruk i kommunale bygg: I forbindelse med et energispareprosjekt skal energiforbruket i 22 kommunale bygg reduseres. Forbruket måles opp mot referanseårene 2010-2012. Energiforbruket har gått ned sett i forhold til referanseårene, og forbruket i 2019 på 8,7 GWh var innenfor målsettingen på 9,2 GWh.

Miljøvennlig energibruk: Det er et mål å bruke fjernvarme som oppvarming av kommunale bygg. Pr 2019 varmes ca 45 000 kvadratmeter av totalt 50 000 kvadratmeter kommunale bygg i sentrum opp med fjernvarme (90 %)».

Det opplyses videre at kommunen legger opp til miljøvennlig drift gjennom klimanettverk Nordmøre og energikommune. Sunndal rådhus har vært miljøfyrtårnsertifisert siden 2012, men gikk i 2019 ut av ordningen og går over til klimaregnskap gjennom klimanettverk Nordmøre. Klimaregnskap skal nyttes som styringsverktøy i forbedringsprosesser som gjelder klimagassutslipp i hele kommunen. Klimaregnskap for 2019 blir publisert våren 2020.

KOSTRA publiserer nøkkeltall for eiendomsforvaltning. Tall for de siste årene viser at energikostnader per kvadratmeter er redusert markant i 2019 og ligger markant lavere enn KOSTRA-gruppe 11 og landet uten Oslo.

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Utgifter til driftsaktiviteter per kvadratmeter (kr)	kr	591	587	506	561	600
Herav utgifter til renhold (kr)	kr	245	233	244	166	171
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr)	kr	120	124	3	133	134

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

Kilde: www.ssb.no/kommunefakta/kostra/sunndal/eiendomsforvaltning. Tall for 2019 er foreløpige.

Energi- og klimaplan 2009–2015

Sunndal kommune har en energi- og klimaplan 2009-2015. Planen omtales i planstrategi 2016–2020. Det opplyses at planen ble vedtatt i 2009 (K-sak 70/09), med en målsetting om at kommunen skal være pådriver for å utvikle en bærekraftig energipolitikk med en visjon om å være et kraftsenter med kompetanse på energieffektive løsninger. Målsettingene er:

- å redusere klimagassutslippet, unntatt er Hydro som med fordel kan produsere mer metall og dermed øke utslippet. Utslipp pr. kg produsert metall skal reduseres.

- være den ledende kommunen i utvikling og bruk av fjernvarme og fornybar energi og det er et mål å få nasjonalt senter for fjernvarme lagt til Sunndal
- gi innbyggerne økt kunnskap om energibruk
- ha nasjonalt kompetansemiljø for anvendelse av fornybar energi og energieffektive løsninger

Det er anbefalt at faktagrunnlag, analyser, mål og tiltak revideres ut fra evaluering av planlagte og gjennomførte tiltak og måloppnåelse.

Klimaregnskap for kommunens virksomhet

Sunndal kommune vedtok i 2019 å ta i bruk klimaregnskap for kommunens virksomhet.

Klimaregnskapet viser det samlede utslipp av klimagasser for kommunens virksomhet. Det opplyses at regnskapet er basert på innrapporterte forbrukstall for alle sektorer, satt opp i henhold til Greenhouse Gas Protocol Initiative (GHG-protokollen). Dette er en internasjonal standard for beregning av klimagassutslipp. Alle utslipp av klimagasser regnes om til CO₂-ekvivalenter og oppgis i tonn CO₂. Summen av alle utslipp kalles organisasjonens fotavtrykk. Klimaregnskapet er med på å vise forbedringspotensialet til Sunndal kommunes virksomhet. Sunndal kommune vil publisere klimaregnskap for regnskapsåret 2019 i løpet av våren 2020. (årsrapport 2019)

Sunndal kommune ønsker å bli bærekraftkommune

Kommunestyret vedtok i møte 11.3.2020 i sak 15/2020 at Sunndal kommune ønsker å bli bærekraftkommune. Dette innebærer at det skal gjennomføres en tverrfaglig prosess i kommunen med bakgrunn i FN sine 17 bærekraftmål. Gjennom dette skal kommune ha FN sine bærekraftmål som viktige hovedtema i kommunal planlegging på overordna nivå, med de tre dimensjonene klima og miljø, sosiale forhold og økonomi som viktige måleparameter. Dimensjonen klima og miljø skal vektlegges spesielt sterkt i Sunndal. Det skal videre settes fokus på godt lokalt bærekraftsarbeid i Sunndal kommune, for å bli mer bevisst på bærekraft både i politisk arbeid og i kommunen sin forvaltning og drift, både internt og i kontakt med innbyggerne.

I utkast til planstrategi for 2020–2023 er de 17 bærekraftmålene til FN lagt inn som rammer for planlegging.

Befolkning og befolkningsutvikling

Sunndal kommune beskriver i styrende dokumenter befolkning og befolkningsutvikling. Et av målene i kommuneplanen er knyttet til befolkningsutvikling (hovedmål 1).

RISIKOVURDERING MILJØ

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Kommunen tar ikke ansvar som miljømyndighet	To av ni hovedmål i kommuneplanen er knyttet til miljø (hovedmål 4 og 6). Det arbeides med å nå målene. Kommunestyret vedtok i møte 11.3.2020 i sak 15/2020 at Sunndal kommune ønsker å bli bærekraftkommune.	Materiell skade for innbyggerne og kommunen, eventuelt også tap av liv.	L	M	

Kommunens klimatilpasning er ikke tilfredsstillende	Sunndal kommune vedtok i 2019 å ta i bruk klimaregnskap for kommunens virksomhet.	Materiell skade for innbyggerne og kommunen, eventuelt også tap av liv.	L	M	
Kommunen er ikke forberedt på endring i befolkningsstørrelse	Omtales i kommuneplanen (samfunnsdel) og andre dokumenter. Skal tas hensyn til dette i planlegging.	Feil prioritering av kommunens ressurser. Stagnasjon i befolkningsvekst. Mangel på arbeidskraft. Stagnasjon i skatteinntang.	L	M	
Høyt energibruk i kommunal virksomhet	Kommunen gjennomfører energispareprosjekt der energiforbruket i 22 kommunale bygg skal reduseres.	Økonomisk tap. Ytterligere endringer i klima.	L	M	

4.10 BARN OG UNGE

Nettverk Nordmøre

Sunndal kommune deltar, sammen med ni andre kommuner på Nordmøre, i et regionalt nettverk på oppvekstområdet – Nettverk Nordmøre. Nettverket har fått prosjektskjønnsmidler fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal til et forprosjekt og hovedprosjekt «Saman skapar vi framtida – region Nordmøre 2040». Prosjektet går fra 1.1.2018 til 31.12.2020. I løpet av perioden er det en målsetning at kommunene skal delfinansiere en regional overbygning med inntil to stillinger for å koordinere og lede nettverksarbeidet.

Stormøter

Som del av prosjektet avholdes det årlige stormøter med representanter fra skole, barnehage, elever, foreldre, politikere, kommuneadministrasjon, frivillige lag og organisasjoner og næringsliv. Målsettingen med møtene er å bidra til enda bedre samarbeid på tvers av alle aktører som har betydning for barn og unges oppvekst, og å sammen komme fram til tiltak eller aktivitet å ta med i det videre arbeidet.

Nordmørsløftet

Nordmørsløftet er en fagdag som arrangeres hvert år for ansatte i barnehager og skoler. Fagdagen avvikles i uka før oppstart i barnehager og skoler, med deltakere fra kommunene på Nordmøre. Det opplyses at Nordmørsløftet gir viktig faglig påfyll for ansatte i skoler og barnehager.

Nominert til prisen for årets ungdomskommune i 2019

Sunndal kommune var sammen med 21 andre kommuner nominert til prisen for årets ungdomskommune i 2019. Prisen går til kommuner som utmerker seg i arbeidet med å ta ungdom på alvor og involvere dem som likeverdige innbyggere. Sunndal kommune vant ikke prisen som ble delt ut høsten 2019 på ungdomskonferanse i regi av Bufdir.

RISIKOVURDERING BARN OG UNGE

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Kommunen tar ikke ansvar som barn og unges oppvekstmiljø.	Sunndal kommune har fokus på barn og unges oppvekstmiljø gjennom klare målsetninger og nettverksarbeid.	Barn og unge får dårlig oppvekstmiljø.	L	M	

4.11 NÆRINGSUTVIKLING

Kommuneplanen har et vekstkraftig og inkluderende arbeidsliv med 4.000 arbeidsplasser innen 2020 som hovedmål 3. I årsmelding og andre rapporter rapporteres det i forhold til dette.

I årsmelding 2019 opplyses det om høy arbeidsplassdekning og en svak nedgang i antall arbeidsplasser: Det var 3.746 arbeidsplasser i Sunndal pr. 2018 (dvs. antall sysselsatte personer med arbeidssted her). Dette var en økning på 105 sysselsatte personer (2,9 prosent) i perioden 2014–2018. Det opplyses for planperioden vil kommunen ikke nå målet om 4000 arbeidsplasser.

Videre opplyses det at samarbeidet med Surnadal kommune om næringsutvikling, SuSu-programmet, ble videreført i fire nye år fra 2018. Programmet har tiltak innen bedriftsutvikling, rekruttering og nettverk, og arbeider for en felles bo- og arbeidsmarkedsregion og fergefri forbindelse. Arbeidet med satsingen «næringsvennlig kommune», som skal gjennomføres innenfor SuSu-samarbeidet, startet opp i 2019.

Næringsvennlig kommune og Næringsvennlig Region er to anbefalte verktøy utviklet av Innovasjon Norge. På kommunens hjemmeside opplyses det at Sunndal og Surnadal kommuner ønsker å benytte disse verktøyene for å vurdere forbedring av sine tjenester og samhandling med lokalt næringsliv. Prosessen startet våren 2019 med en forstudie som skal omfattet analyse av kommunenes forvaltning og service ovenfor næringslivet, slik at konkrete tiltak kan iverksettes. Målet er at Sunndal og Surnadal kommuner (regionen) skal fremstå som en av de mest attraktive stedene for etablering av arbeidsplasser innen områder hvor kommunene har spesielle fortrinn. Dette skal skje ved at kommunenes evne til å arbeide utviklingsrettet styrkes, slik at eksisterende og nytt næringsliv får gode rammevilkår for vekst og utvikling.

Viktig del av næringsutvikling er arbeid som utføres i Sunndal Næringssekskap og i SuSu-samarbeidet.

RISIKOVURDERING NÆRINGSUTVIKLING

Risikofaktor	Sannsynlighet for risiko inntreffer	Konsekvens hvis risiko inntreffer	S	K	V
Kommunen tar ikke ansvar for næringsutvikling.	I rapporter og planer går det fram at det arbeides og tilrettelegges for at kommunen skal være næringsvennlig.	Kommunen får ikke ønsket utvikling som for eksempel flere arbeidsplasser og økt kompetanse.	M	M	

5 FORVALTNINGSREVISJON AV VIRKSOMHETEN I KOMMUNENS SELSKAPER

Forvaltningsrevisjon av virksomheten i kommunale selskap skal være med å sikre at selskapet drives slik at det oppfyller sine mål og at dette gjøres på en etisk forsvarlig måte.

Forvaltningsrevisjon i selskaper som omtales i risiko og vesentlighetsvurdering under må sees i sammenheng med de risiko og vesentlighetsvurdering som er utarbeidet som grunnlag for plan for

eierskapskontroll 2020 til 2023. Oversikt over selskaper kommunen har eierinteresser i og vurdering av disse gis i nevnte dokument.

RISIKOVURDERING SELSKAPER SOM KOMMUNEN EIER

Risikofaktorer	Bakgrunn for risikovurdering		Risiko- vurdering L = lav M = medium H = høy		Vesentlig
	Sannsynlighet for at risikofaktor inntreffer	Konsekvens om risikofaktor inntreffer	Sannsynlig	Konsekvens	
Selskapets måloppnåelse er ikke tilfredsstillende	Styret er ansvarlig for måloppnåelse. Eierne skal i samspill med styret og ledelsen sikre god ledelse av selskapet. I omtale av det enkelte selskap i eierskapsmeldingen gis det informasjon om bakgrunnen for eierskapet og kommunens eierstrategi for selskapet. Eierskapsmeldingen har i 2.6.1 bestemmelser om at eier skal formulere overordnede strategier og mål for selskapet.	Innbyggerne får ikke de tjenestene de har krav på. Konsekvensen vil variere betydelig ut fra hvilket selskap det gjelder.	L	M	
Selskapet bryter bestemmelser om offentlighet i offentlighetsloven og kommuneloven	Offentleglova har i § 2 bestemmelser om hvilke selskaper loven gjelder for. Eierskapsmeldingen gir i 2.6 noen eierskapsprinsipper. I 2.6.2 gis en oversikt over krav rettet mot selskapene. Det bestemmes blant annet at selskapet skal praktisere meroffentlighet. Sunndal kommune skal arbeide for offentlighet i selskaper som kommunen har eierinteresser i.	Svekket rettssikkerhet for innbyggerne.	M	M	
Selskapet bryter saksbehandlingsregler i forvaltningsloven	Saksbehandlingsreglene i forvaltningsloven gjelder for alle organer for stat eller kommune samt private selskaper som treffer enkeltvedtak eller utferdiger forskrift. Omtales i 2.3.2 om kommunale foretak.	Svekket rettssikkerhet for innbyggerne.	L	M	
Selskapet bryter regelverket for offentlige anskaffelser	Det antas at det kan være usikkerhet i noen selskaper i forhold til om de omfattes av regelverket, jf. omtale av offentlighet ovenfor. Det er ikke saker i KOFA (søk på innkomne og avgjorte saker) knyttet til selskaper som Sunndal kommune har eierinteresser i.	Mindre effektiv drift, økonomisk tap og misligheter. Svekket omdømme.	M	H	 
Selskapet har ikke tilfredsstillende etisk standard	Selskapet bør ha etiske retningslinjer som er tilgjengelige for ansatte. Selskapet bør foretar	Selskapet kan bli utsatt for misligheter og kan få svekket omdømme.	M	M	

	årlig gjennomgang av retningslinjer med egne ansatte. Eierskapsmeldingen har bestemmelser om dette.				
--	---	--	--	--	--

Det er aktuelt å vurdere styringssystemene i selskaper kommunen har eierinteresser i. Det er også aktuelt å se om reglene om offentlige anskaffelser følges, og hvordan etikk og arbeidsmiljø ivaretas.

Sunndal kommune er eneeier i Sunndal Energi AS. Utfra risiko og vesentlighetsvurdering og basert på verdi er det særlig aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjekt i **Sunndal Energi AS**.

Kommunen er majoritetseier i Sunndal Alpinsenter AS (96,00 %), Akvainvest Møre og Romsdal AS (94,64 %), Sunndal Samfunnshus BA (58,90 %) og Sunndal Næringsselskap (50,49 %). I tillegg eier kommunen 50 % av Sunndal Parkering AS.

Kommunen er minoritetseier i de resterende selskapene. I de fleste selskapene har kommunen kun en liten eierpost og gjennom dette liten innvirkning på drift av selskapene.

I 2019/ 2020 ble det gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS. Kontrollutvalget i Sunndal kommune tok initiativet til prosjektet, og fikk med seg tre andre eiere med en samlet eierandel på 58 %. Sunndal kommunes eierandel i selskapet er 9 %. Dette viser at det er viktig å vurdere, å ta initiativ til, forvaltningsrevisjon også der en kommune er minoritetseier.

Der kommunen eier selskap sammen med andre bør eventuelle prosjekter avklares, og om mulig, gjennomføres sammen med disse.

Kommunen er deleier i noen interkommunaleselskap. Enkelte av disse leverer viktige tjenester til innbyggere i kommunen. Det er viktig at kommunen ivaretar sine interesser slik at innbyggere mottar tjenester iht de avtaler kommunen har med selskapene. Ut fra dette er det særlig aktuelt å gjennomføre prosjekt knyttet til **ReMidt IKS**.

6 VEDLEGG

KOSTRA

Relevante tabeller for tjenesteområdene som omtales i analysen

Tabellene er hentet fra:

<https://www.ssb.no/kommunefakta/kostra/Sunndal>

Tidsperiode: 2017, 2018 og 2019 for Sunndal kommune
2019 for KOSTRAGRUPPE og landet uten Oslo

Det vises et utvalg nøkkeltall fra KOSTRA for Sunndal kommune for 2017 og 2018, og foreløpige tall for 2019. Dette viser utviklingen i Sunndal kommune de tre siste årene.

For 2019 vises tilsvarende tall for KOSTRA-gruppe 11 og landet uten Oslo. Tall for Sunndal kommune kan gjennom dette sammenlignes med KOSTRA-gruppen kommunen tilhører og landet uten Oslo.

Tallene for 2017 og 2018 ble publisert i juni 2019 og er endelige. Tall for 2019 er foreløpige og ble publisert 16.3.2020. Endelige tall for 2019 blir publisert medio juni 2020.

KommuneProfilen

Statistikk og nøkkeltall for kommuner, regioner, fylker, landsdeler og storbyområder

Elevundersøkelsen

Indikator og nøkkeltall for grunnskole, 2019-2020, Sunndal kommune
Tabellen er hentet fra: www.skoleporten.udir.no

BEFOLKNING, BEFOLKNINGSENDING OG BEFOLKNINGSUTVIKLING

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Innbyggere (antall)	antall	7119	7106	7036	513572	4674089
Fødte per 1000 innbyggere (per 1000)	per 1000	10,4	7,5	9,4	10,3	9,7
Døde per 1000 innbyggere (per 1000)	per 1000	10,1	9,9	9,9	10,5	7,9
Netto innflytting (antall)	antall	-11	2	-66	-422	18435
Andel skilte og separerte 16-66 år (prosent)	prosent	9,7	9,8	10	11,6	10,6
Andel enslige innbyggere 80 år og over (prosent)	prosent	63,4	64,2	67,5	71	61,5
Registrerte arbeidsledige i prosent av befolkningen i alderen 15-74 år (prosent)	prosent	1,1	0,9	1,1	1,4	1,4
Andel innvandrerbefolkning (prosent)	prosent	10,7	10,7	10,7	13	15,9
Samlet fruktbarhetstall (antall)	antall	1,74	1,7	1,7	..	..

Tabell: Befolkning og befolkningsendring i Sunndal kommune i perioden 2017 til 2019.

Kilde: KOSTRA, www.ssb.no/kommunefakta/kostra/sunndal/befolkningsprofi

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i gruppe 11.

1. Tall for fødde for 2019 er impurt for 2018. Oppdaterte tall for 2019 blir publisert 15.juli.
2. Tall for døde for 2019 er impurt for 2018. Oppdaterte tall for 2019 blir publisert 15.juli.
3. Sumtall for flytting inn og ut av kommuner vil ikke være direkte sammenlignbare med tall på fylkesnivå fordi fylkestall ikke omfatter flyttinger mellom kommuner innen fylket.

Befolkningsutvikling med ulike framskrivningsalternativer 2000-2040

Region/Kommune	År	Alternative framskrivninger 2018-2040		
		Normal alternativet	Ingen netto innvandring	Høy netto innvandring
Sunndal	2000	7 368	7 368	7 368
Sunndal	2005	7 370	7 370	7 370
Sunndal	2010	7 289	7 289	7 289
Sunndal	2015	7 155	7 155	7 155
Sunndal	2018	7 119	7 119	7 119
Sunndal	2020	7 081	6 976	7 112
Sunndal	2025	7 007	6 695	7 117
Sunndal	2030	6 985	6 507	7 185
Sunndal	2035	7 002	6 378	7 335
Sunndal	2040	7 023	6 230	7 492

Kilde: Statistisk sentralbyrå <>> Bearbeiding: KommuneProfilen

Tabell: Sunndal kommune, befolkningsutvikling 2000-2040 i Sunndal kommune, ulike framskrivningsalternativer

Kilde: www.kommuneprofilen.no

STATISTIKK OG NØKKELTALL FRA KOSTRA

BARNEHAGE

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Andel barn 1-2 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-2 år (prosent)	prosent	81,9	83,6	87,3	84,6	84,6
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	prosent	93,2	92,1	93,7	92,9	92,4
Andel barn 3-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 3-5 år (prosent)	prosent	101	97,4	97,4	97,9	97,3
Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage (prosent)	prosent	100	100	100	56,1	49,1
Antall barn korrigert per årsverk til grunnbemanning, alle barnehager (antall) ²	antall	5,8	6,0	5,6	5,6	5,7
Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanning (prosent) ⁴	prosent	46,9	46,7	49	44,5	41,5
Andel barn som får spesialpedagogisk hjelp, i forhold til alle barn i kommunale barnehager (prosent) ¹	prosent	6,7	7,1	6,4	3,7	3,9
Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehager (f201, f211, f221) per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr) ³	kr	70,2	70,1	79,5	78,3	78,7
Andel minoritetsspråklige barn i barnehage i forhold til innvandrerbarn 1-5 år (prosent)	prosent	97,1	96,9	89,1	84,9	83
Netto driftsutgifter barnehager i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	prosent	10,5	10,7	11,8	12,8	14,3
Netto driftsutgifter barnehager, per innbygger 1-5 år (kr)	kr	161873	158776	190099	167364	163025
Korrigerte brutto driftsutgifter f201 per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr) ⁵	kr	57,0	56,5	65,6	64,2	62,7

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11.

1. Tittel på indikator endret ved publisering i 2020.
2. Teller og nevner er endret ved publiseringen i 2020. Se forklaring i "om tabellen".
3. Nevneren er endret ved publisering i 2020. Se forklaring i "om tabellen".
4. Årsverk etter utdanning blir hentet inn fra og med 2016. For 2015 er det ikke data.
5. Nevneren er endret ved publisering i 2020. Se forklaring i "om tabellen".

GRUNNSKOLE

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Årstimer til særskilt norskopplæring per elev med særskilt norskopplæring (antall)	antall	115,5	70,8	52,3	53	36,3
Årstimer til spesialundervisning per elev med spesialundervisning (antall)	antall	164,8	153,2	164,1	148,7	139,9
Elever i kommunale og private grunnskoler som får særskilt norskopplæring (prosent)	prosent	5,8	8,2	4,2	3,9	4,9
Elever i kommunale og private grunnskoler som får spesialundervisning (prosent)	prosent	7,1	7,4	5,7	8,4	7,8
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)	prosent	77,8	69,1	75,3	73,6	75
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent)	prosent	72,7	69,1	65,8	67,5	68,7
Gruppestørrelse 2 (antall)	antall	12,8	14,9	11,8	14,8	15,8
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	antall	39,3	41,6	40,5	41,3	41,7
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), i prosent av samlede netto driftsutgifter (prosent)	prosent	20,6	19,8	20,2	23,1	23
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (kr)	kr	144333,3	147521,1	166132,9	129109,1	117107,4

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11.

HELSE OG OMSORGSTJENESTEN

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Utgifter kommunale helse- og omsorgstjenester per innbygger (kr)	kr	36714	37263	39846	34167	28727
Årsverk helse og omsorg per 10 000 innbygger (årsverk) ²	årsverk	476,0	474,5	456,6	377,9	313,6
Netto driftsutgifter til omsorgstjenester i prosent av kommunens samlede netto driftsutgifter (prosent)	prosent	36,5	36,5	37,7	34,6	32,4
Andel brukerrettede årsverk i omsorgstjenesten m/ helseutdanning (prosent) ⁴	prosent	81,9	84,9	88,1	78,9	77,7
Årsverk per bruker av omsorgstjenester (årsverk) ¹⁰	årsverk	0,60	0,61	..	..	..
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent) ⁵	prosent	35,2	36,9	..	..	..
Andel brukere av hjemmetjenester 0-66 år (prosent) ¹	prosent	45,3	48,0	..	..	..
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på sykehjem (prosent) ⁷	prosent	17,7	14,8	..	..	..
Andel brukertilpassede enerom m/ eget bad/wc (prosent) ¹¹	prosent	73,3	68,5	74,4	94,2	90,9
Utgifter per oppholdsdøgn i institusjon (kr) ³	kr	3151	3481	0	0	0
Andel private institusjonsplasser (prosent)	prosent	0	0	0	1,1	5,3
Legetimer per uke per beboer i sykehjem (timer) ⁸	timer	0,38	0,43	..	..	..
Andel innbyggere 67-79 år med dagaktivitetstilbud (prosent) ⁹	prosent	0	0	0	0	0
Netto driftsutgifter til kommunehelsetjenesten i prosent av kommunens samlede netto driftsutgifter (prosent)	prosent	4,1	3,4	4,2	5	4,9
Avtalte legeårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	årsverk	11,2	11,3	11,4	12,2	11,4
Avtalte fysioterapeutårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	årsverk	10,5	10,6	10,7	10,6	9,7
Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år (årsverk) ⁶	årsverk	78,8	71,0	65,4	51,2	44,1
Andel nyfødte med hjemmebesøk innen to uker etter hjemkomst (prosent)	prosent	77,0	100	98,5	82,1	93,5

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

.. = oppgave mangler

2,4,6,10: SSB har tatt i bruk en ny metode som gir bedre informasjon om arbeidstid for 2018. Den nye metoden påvirker beregning av årsverk, og endringstall i antall årsverk (f.eks. fra 2017 til 2018) er dermed ikke reell. Den nye metoden er under utvikling. SSB vil etter planen publisere endelige tall for årsverk for årgangene 2015-2019 etter ny metode gjennom KOSTRA i mars 2020. Les mer om den nye metoden her: <https://www.ssb.no/arbeid-og-lonn/artikler-og-publikasjoner/ny-metode-gir-bedre-informasjon-om-arbeidstid>.

11: Fram til 2016 beregnet en indikatoren som andel PLASSER i enerom. Nå gjelder alle år bare andel enerom.

PSYKISK HELSE OG RUS

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune	KOSTRA gruppe 11	Landet uten Oslo
		2019	2019	2019
Brutto driftsutg. til tilbud til personer med rusproblemer pr. innb. 18-66 år (kr)	kr	812	314,1	633,9
Netto driftsutg. til tilbud til personer med rusproblemer pr. innb. 18-66 år (kr)	kr	812	259,3	541,4
Andel netto driftsutgifter til tilbud til personer med rusproblemer (prosent)	prosent	14,5	7,3	13,9
Årsverk av psykiatriske sykepleiere per 10 000 innbyggere (helse- og omsorg) (antall)	antall	7,1	6,5	4,9
Årsverk av personer med videreutdanning i psykisk helsearbeid per 10 000 innbyggere (helse og sosial) (antall)	antall	13,9	10,5	9
Årsverk av personer med videreutdanning i rusarbeid per 10 000 innbyggere (helse og sosial) (antall)	antall	5,7	3,8	3,2
Andel nyinnflyttede med psykiske problemer (prosent)	prosent	:	..	9
Andel nyinnflyttede rusmiddelmisbrukere (prosent)	prosent	:	..	7
Andel nyinnflyttede rusmiddelmisbrukere med psykiske lidelser (prosent)	prosent	20	..	7
Andel med psykiske lidelser på venteliste (prosent)	prosent	:	..	..
Andel rusmiddelmisbrukere på venteliste (prosent)	prosent	:	:	..
Andel rusmiddelmisbrukere med psykiske lidelser på venteliste (prosent)	prosent	:	..	..
Antall vedtak om kjøp av tiltak til rusmiddelmisbrukere av aktører utenfor komm per 10 000 innbyggere 18-66 år (antall)	antall	0	1,2	1,5
Antall vedtak om kjøp av tiltak til rusmiddelmisbrukere av aktører utenfor komm per 10 000 innbyggere (antall)	antall	0	0,7	1
Antall vedtak om midlertidige tiltak til rusmiddelmisbrukere per 10 000 innbyggere 18-66 år (antall)	antall	0	4,3	2
Antall vedtak om midlertidige tiltak til rusmiddelmisbrukere per 10 000 innbyggere (antall)	antall	0	2,6	1,2

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

Foreligger ikke KOSTRA-tall for 2017 og 2018

.. = oppgave mangler

: = for små tall for publisering

BARNEVERN

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Netto driftsutgifter til barnevernstenesta per innbygger 0-22 år (kr)	kr	4578	4097	4872	8770	8387
Barn med melding ift. innbyggjarar 0-17 år (prosent)	prosent	5,8	5,1	4,5	4,8	4,6
Prosentdelen barn med undersøking ift. innbyggjarar 0-17 år (prosent)	prosent	6,8	5,7	4,5	4,9	4,8
Barn med barnevernstiltak ift. innbyggjarar 0-22 år (prosent)	prosent	5,3	5,0	4,4	4,2	3,8
Brutto driftsutgifter (funksjon 244) per barn med undersøking eller tiltak (kr)	kr	64825	75755	100112	56119	54645
Brutto driftsutgifter per barn som ikkje er plassert av barnevernet (funksjon 251) (kr)	kr	21013	37014	23317	39790	41869
Brutto driftsutgifter per barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252) (kr)	kr	590762	553381	676650	450559	442333
Barn med undersøking eller tiltak per årsverk (funksjon 244) (antall)	antall	28	25,3	21,1	19,1	19,2
Undersøkingar med handsamingstid innan 3 månader (prosent)	prosent	98	86	88	87	88

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

NAV (SOSIALTJENESTE)

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Sosialhjelpsmottakere (antall)	antall	160	161	102	12211	116032
Antall sosialhjelpsmottakere 18-24 år (antall)	antall	20	25	4	2551	22465
Sosialhjelpsmottakere med sosialhjelp i 6 måneder eller mer (antall)	antall	60	51	40	3870	44541
Sosialhjelpsmottakere med arbeidsinntekt som hovedinntekt (antall)	antall	20	30	24	1406	12992
Sosialhjelpsmottakere med sosialhjelp som viktigste kilde til livsopphold (antall)	antall	69	58	33	4750	48076
Sosialhjelpsmottakere som bor i eid bolig (antall)	antall	28	20	17	1293	9131
Antall barn i familier som mottok sosialhjelp (antall)	antall	125	123	71	6679	58573

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11.

Tall for 2019 er foreløpige. Antall sosialhjelpsmottakere under 24 år oppgis i årsmelding for 2019 å være 21.

KULTUR/ BARNE- OG UNGDOMSTILTAK

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Netto driftsutgifter til kultursektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	prosent	4,3	4	4,5	3,9	4,1
Netto driftsutgifter til idrett (f380+f381) i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	prosent	1,4	1,4	1,6	1,3	1,4
Netto driftsutgifter til barn og unge (f231+f383) i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	prosent	1,3	1,2	1,1	0,8	0,8
Netto driftsutgifter til allmenn kultur (f370+f373+f375+f377+f385+f386) (1000 kr)	1000 kr	8686	7983	10398	622649	5493281
Netto driftsutgifter til kultursektoren per innbygger (kr)	kr	3269	3210	3736	2660	2541
Brutto investeringsutgifter til kultursektoren per innbygger (kr)	kr	688	292	129	901	1269
Besøk i folkebibliotek per innbygger (antall)	antall	4,7	3,9	4,4	5	4,6
Besøk per kinoforestilling (antall) ¹	antall	14,9	14,4	11,4	22,4	25,5
Barn 6-15 år i kommunens kulturskole (prosent)	prosent	25,9	26,6	38,5	27	19,5
Omløpshastighet for bøker (antall)	antall	0,4	0,5	0,6	0,6	0,8
Brutto driftsutgifter til folkebibliotek (1000 kr)	1000 kr	3197	3304	3421	184693	1564755

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

KLIMA OG ENERGI

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Energiutgifter per m2 (fylkes)kommunalt eide bygg (kr)	kr	120	124	3	133	134
Energiutgifter som andel av brutto driftsutgifter (prosent)	prosent	0,7	0,74	0,02	0,76	0,71
Andel av energikostnader i (fylkes)kommunens eiendomsforvaltning brukt på fornybare energikilder (prosent)	prosent	63	95,7	100	97,4	96,2
Energibruk per m2 eid areal (kWh)	kWh	177	170	176	140	148
Andel elektrisitetsforbruk av totalt forbruk i (fylkes)kommunens eiendomsforvaltning, egne bygg (prosent)	prosent	52	54	54	80	83
Andel fjernvarmeforbruk av totalt forbruk i (fylkes)kommunens eiendomsforvaltning, egne bygg (prosent)	prosent	48	46	46	16	13
Andel oljeforbruk av totalt forbruk i (fylkes)kommunens eiendomsforvaltning, egne bygg (prosent)	prosent	0	0	0	1	1
Andel naturgassforbruk av totalt forbruk i (fylkes)kommunens eiendomsforvaltning, egne bygg (prosent)	prosent	0	0	0	1	1
Andel bioenergiforbruk av totalt forbruk i (fylkes)kommunens eiendomsforvaltning, egne bygg (prosent)	prosent	0	0	0	2	2
Andel fornybarforbruk av totalt forbruk i (fylkes)kommunens eiendomsforvaltning, egne bygg (prosent)	prosent	100	100	100	96	96
Utslipp av CO2 knyttet til energibruk (g/kWh)	g/kWh	0	0	0	3	4

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

PLAN, BYGGESAK OG MILJØ

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Reguleringsplaner vedtatt i alt (antall)	antall	2	2	1	224	1357
Andel av reguleringsplanene som ble møtt med innsigelser (prosent)	prosent	..	..	100	31	27
Byggesøknader i alt behandlet (antall)	antall	80	94	170	10444	68029
Behandlede byggesøknader med 3 ukers frist (antall)	antall	59	12	28	4178	28059
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist (dager)	dager	9	10	30	18	18
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 12 ukers frist (dager)	dager	21	60	31	35	33
Andel av innvilgete byggesøknader som skjer gjennom vedtak om dispensasjon fra plan (prosent)	prosent	5	3	..	20	17
Tilsyn for byggevirksomhet som er unntatt søknadsplikt (antall)	antall	..	..	0	67	1169
Søknader om nye bygninger i strandsonen som ble innvilget (antall)	antall	2	1	..	244	876
Andel av søknader om nye bygninger i LNF-/LNFR-områder som ble innvilget (prosent)	prosent	100	100	..	95	96
Andel av søknader om tiltak i freda eller verneverdige områder / bygninger som ble innvilget (prosent)	prosent	..	50	..	49	46
Selvkostgrad i byggesaker (prosent)	prosent	..	..	..	85	581
Netto endring i antall boliger (antall)	antall	..	..	..	..	..

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

KOMMUNAL VANNFORSYNING

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Selvkostgrad (prosent)	prosent	100	100	100	90	91
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1) (kr)	kr	2712	2820	2820	3260	3739
Andel fornyet kommunalt ledningsnett, gjennomsnitt for siste tre år (prosent)	prosent	0,16	0,11	0	..	0,65
E.coli: Andel innbyggere tilknyttet kommunalt vannverk med tilfredsstillende prøveresultater (prosent)	prosent	100	100	100	..	98,8
Andel av total kommunal vannleveranse til lekkasje (prosent)	prosent	23,4	23	23,9	..	29,8

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

KOMMUNALT AVLØP

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Selvkostgrad (prosent)	prosent	100	100	100	99	98
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1) (kr)	kr	2501	2501	2550	3819	4142
Andel fornyet kommunalt spillvannsnett, gjennomsnitt for siste tre år (prosent)	prosent	0,07	0,13	0,18	..	0,64
Andel innbyggere tilknyttet anlegg der rensekrav er oppfylt (prosent)	prosent	17,3	17,8	..	..	..

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

EIENDOMSFORVALTNING

Nøkkeltall	Enhet	Sunndal kommune			KOSTRA gr. 11	Landet uten Oslo
		2017	2018	2019	2019	2019
Netto driftsutgifter til eiendomsforvaltning i prosent av samlede driftsutgifter (prosent)	prosent	9,6	9,3	10,3	8,2	9
Netto driftsutgifter til forvaltning av eiendom per innbygger (kr)	kr	211	140	326	293	314
Areal på formålsbygg per innbygger (m2)	m2	6,84	6,85	6,92	5,71	4,91
Utgifter til vedlikehold per kvadratmeter (kr)	kr	136	155	199	82	102
Utgifter til driftsaktiviteter per kvadratmeter (kr)	kr	591	587	506	561	600
Herav utgifter til renhold (kr)	kr	245	233	244	166	171
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr) ¹	kr	120	124	124	133	134

Merknad: Sunndal kommune var fra 1.1.2006 til 31.12.2018 i KOSTRA-gruppe 12. Fra 1.1.2019 er kommunen i KOSTRA-gruppe 11

ELEVUNDERSØKELSEN, INDIKATOR OG NØKKELTALL, GRUNNSKOLE, 2019-2020

Indikator og nøkkeltall	Trinn 7	Trinn 10
Læringskultur >		
Sunndal kommune	4,0	3,7
Møre og Romsdal fylke	4,0	3,8
Nasjonalt	4,0	3,8
Elevdemokrati og medvirkning >		
Sunndal kommune	3,7	3,2
Møre og Romsdal fylke	3,7	3,3
Nasjonalt	3,8	3,4
Faglig utfordring >		
Sunndal kommune	4,2	4,2
Møre og Romsdal fylke	3,9	4,2
Nasjonalt	4,0	4,3
Felles regler >		
Sunndal kommune	4,4	3,8
Møre og Romsdal fylke	4,4	4,0
Nasjonalt	4,4	4,0
Trivsel >		
Sunndal kommune	4,5	4,2
Møre og Romsdal fylke	4,2	4,2
Nasjonalt	4,3	4,1
Mestring >		
Sunndal kommune	4,0	3,9
Møre og Romsdal fylke	4,0	3,9
Nasjonalt	4,0	3,9
Utdanning og yrkesveiledning >		
Sunndal kommune		3,7
Møre og Romsdal fylke		3,9
Nasjonalt		3,8
Støtte fra lærerne >		
Sunndal kommune	4,5	3,8
Møre og Romsdal fylke	4,5	4,0
Nasjonalt	4,4	4,0
Motivasjon >		
Sunndal kommune	3,9	3,5
Møre og Romsdal fylke	3,7	3,4
Nasjonalt	3,8	3,5
Vurdering for læring >		
Sunndal kommune	4,1	3,1
Møre og Romsdal fylke	3,8	3,2
Nasjonalt	3,9	3,3
Støtte hjemmefra >		
Sunndal kommune	4,5	4,0
Møre og Romsdal fylke	4,2	4,0
Nasjonalt	4,3	4,1

Sunndal kommune, Grunnskole, Elevundersøkelsen, Alle eierformer, 2019-2020, Begge kjønn

Tabell: Elevundersøkelsen, Indikator og nøkkeltall, Sunndal, Møre og Romsdal og nasjonalt, Grunnskole, 2019-2020, Begge kjønn

Kilde: Skoleporten.udir.no



SUNNDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 06.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 32/20	Kontrollutvalget	10.09.2020
	Kommunestyret	

FORSLAG TIL PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023 – SUNNDAL KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

1. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalget sitt forslag til Sunndal kommunes plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2023 som omfatter følgende

Aksjeselskap:

- Sunndal Energi AS
- Sunndal Alpinsenter AS
- Sunndal Parkering AS
- Sunndal Næringselskap AS
- Akvainvest Møre og Romsdal AS
- Aursjøvegen AS

Andre selskap:

- ReMidt IKS
- Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS
- Sunndalsøra Samfunnshus BA
- Møre og Romsdal Revisjon SA

2. Kontrollutvalget gjennomfører en avgrenset kontroll for å vurdere om det er behov for å gjennomføre forvaltningsrevisjon i noen av kommunen sine selskap eller interkommunale samarbeid. Om kontrollen viser et slikt behov, kan kontrollutvalget velge å prioritere å gjennomføre slik forvaltningsrevisjon sammen med eventuell eierskapskontroll.
3. Kontrollutvalget får fullmakt til å prioritere rekkefølgen mellom eierskap og selskap som er omtalt i planen.
4. Dersom det oppstår noe uforutsett i planperioden, kan kontrollutvalget prioritere andre eierskap og selskap enn det som fremgår som tema jf. Pkt. 1.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget sine oppgaver ved eierskapskontroll følger av kommuneloven §§ 23-2, 23-4 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5.

Kontrollutvalget skal rapportere gjennomførte eierskapskontroller og resultatene fra disse til kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4.

§ 23-2.Kontrollutvalgets ansvar og myndighet

Kontrollutvalget skal påse at:

d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)

§ 23-4.Eierskapskontroll

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

I kontrollutvalgsmøte 24.10.2019, bestilte utvalget fra revisjonen en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunen sine selskap for å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Møre og Romsdal Revisjon SA leverte den 29.05.2020 rapporten «*Risiko- og vesentlighetsvurdering – Grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023 Sunndal kommune*». Rapporten skulle vært levert innen utgangen av april 2020. Rapporten skal danne grunnlag for denne saken som skal munne ut i en Plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2023. Planen skal endelig vedtas av kommunestyret innen utgangen av 2020, og skal danne grunnlag for bestilling av eierskapskontroller.

Vedlegg:

- Risiko- og vesentlighetsvurdering – Grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023 - Sunndal kommune, datert 29.05.2020, Møre og Romsdal Revisjon SA.

VURDERING

Revisjonen skriver i sin rapport at risiko- og vesentlighetsvurderingen bygger på informasjon om Sunndal kommune. Kommunens planverk, politiske vedtak, reglementer, retningslinjer og prosedyrer er sentrale dokumenter.

I NOU 2016:4 Ny kommunelov er det et eget kapittel om kommunene sin styring og kontroll med ekstern virksomhet (kap. 27.)

I kap. 27.4.4, kommer det frem følgende; «*Oppfølging av kommunens deltakelse i selskaper har nok mange ganger vært mangelfull. Selskaper forvalter ofte store verdier og yter mange sentrale oppgaver på vegne av kommunen. Det er derfor ikke bare viktig at kommunen etablerer gode rutiner for eierstyring, men at kommunen også kontrollerer at den som utøver kommunes eierinteresser i et selskap, gjør dette i tråd med kommunestyrets vedtak, aktuelle lovbestemmelser og så videre.*» Det står videre i kap. 27.4.4.2... «*Det er også ofte eierskapskontroller som avdekker behov for å gjennomføre forvaltningsrevisjon i selskaper. Utvalget vil videre understreke at mange selskaper blir eid av flere kommuner i fellesskap. Det er derfor viktig at eierskapskontrollen i disse selskapene samordnes.*».

Kommuneloven bestemmer i § 26-1 om eierskapsmelding at kommuner minst én gang i valgperioden skal utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret selv.

Eierskapsmeldingen skal inneholde:

- a) kommunens prinsipper for eierstyring
- b) en oversikt over selskaper, kommunale foretak og andre virksomheter som kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i
- c) kommunens formål med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser i virksomhetene nevnt i bokstav b.

Risiko- og vesentlighetsvurdering bygger på gjeldende eierskapsmelding for Sunndal kommune. Eierskapsmeldingen er vedtatt av kommunestyret, og ble sist revidert 14.2.2017 i K-sak 1/2017. Hoveddelen omhandler eierstyring, derunder selskapsformer, eierskapsprinsipper og eierstrategi. Selskapsdelen omhandler kommunens eierskap, og gir en oversikt over selskaper og eierinteresser, samt strategi som skal ligge til grunn for det enkelte eierskap.

Dokumentet er førende og skal legges til grunn ved utøvelse av kommunens eierskap. Kommunen forvalter store verdier på vegne av fellesskapet gjennom eiendeler i en rekke foretak og selskap. Meldingen skal øke bevisstheten og åpenheten rundt: 1) hva kommunen eier 2) hvorfor kommunen eier 3) hvordan kommunen eier 4) virksomhetenes formål.

Dokumentet skal også være et viktig verktøy og opplæring for folkevalgte som skal utøve det kommunale eierskapet. Det er lagt opp til at hoveddelen rulleres hvert fjerde år, etter valg av nytt kommunestyre, og at selskapsdelen rulleres årlig i forbindelse med selskapenes rapportering av regnskap.

Revisjonen har hatt møte med kommunedirektør. Revisjonen har også hatt dialog med andre sentrale personer i kommunen. Dette har gitt informasjon om hvordan de ulike aktørene ser risikobildet fra sine ståsteder, og om risikobildene stemmer overens. Kontakten har også gitt opplysninger om risikoreduserende tiltak som er iverksatt, men som ikke kommer fram i de skriftlige kildene. Informasjon om virksomheten i kommunens selskaper er hentet inn og gjennomgått. Kommunens eierskapsmelding har vært en nyttig informasjonskilde. Det samme gjelder årsmeldinger i selskap kommunen har eierinteresser i.

Eierskapskontrollen skal være med på å sikre at kommunen utøver sitt eierskap på en profesjonell måte og om kommunen utøver sitt eierskap i tråd med regelverk, vedtak og etablerte normer for god eierstyring.

Det er særlig aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll ved å vurdere følgende problemstillinger i det eller de selskapene kontrollutvalget velger å gjennomføre eierskapskontroll i:

- Hvordan utøver Sunndal kommune sitt eierskap?
- Hvordan utøver Sunndal kommune og andre eierkommuner sitt eierskap i fellesskap?

Revisjonen har i risiko- og vesentlighetsvurderingen vurdert 7 risikofaktorer:

- Kommunen har utydelige prinsipper for utøvelse av eierskap
- Kommunen bryter habilitetsbestemmelser
- Kommunen praktiserer ikke offentlighet i utøvelsen av sitt eierskap
- Formålet med eierskapet er uklart.
- Kommunen kontrollerer ikke om selskapet når sine mål
- Kommunestyrets vedtak følges ikke av selskapet
- Nominasjonsordning i kommunen sikrer ikke nødvendig samlet kompetanse i styret i selskapet

Revisjonen har vurdert at det er et medium risikonivå på 2 av disse risikofaktorene. Dette gjelder om kommunen kontrollerer om selskapet når sine mål og om nominasjonsordning i kommunen sikrer nødvendig samlet kompetanse i styret i selskapet.

Sunndal kommune har eierandeler i en rekke aksjeselskap. Kommunen er eneeier i Sunndal Energi AS. Kommunen er majoritetseier i Sunndal Alpinsenter AS (96,00 %), Akvainvest Møre og Romsdal AS (94,64 %), Sunndal Samfunnshus BA (58,90 %) og Sunndal Næringsselskap (50,49 %). I tillegg eier kommunen 50 % av Sunndal Parkering AS. Kommunen er minoritetseier i de resterende selskapene.

Sunndal Energi AS er det selskapet som Sunndal kommunen har eierinteresser i som har størst verdi, og gjennom dette et viktig selskap for kommunen. Revisjonen skriver i sin oppsummering at basert på verdi på kommunens eierandel er det særlig aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll og/ eller forvaltningsrevisjon i Sunndal Energi AS.

Kontrollutvalget ba i møtet 02.06.20 i sak 25/20 om at kontrollutvalgssekretariatet til neste møte gjennomfører en enkel selskapsgjennomgang av følgende selskap: Sunndal Alpinsenter AS, Sunndal Parkering AS og Aursjøvegen AS. Sekretariatet registrerer at revisjonen gjennom sitt arbeid med analysen har gjennomført en enkel selskapsgjennomgang av disse selskapene. Revisjonen konkluderer med at en ikke anser det primært aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll i disse selskapene, men ut fra den informasjon og de sakene kontrollutvalget har hatt tidligere, anser kontrollutvalgssekretariatet det som aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon også i disse selskapene samt i Sunndal Næringsselskap AS.

Kontrollutvalgssekretariatet vurderer det som aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll med mulighet for forvaltningsrevisjon i følgende aksjeselskap:

- Sunndal Energi AS
- Sunndal Alpinsenter AS
- Sunndal Parkering AS
- Sunndal Næringsselskap AS
- Akvainvest Møre og Romsdal AS
- Aursjøvegen AS

Kommunen er deleier i noen interkommunale selskap. Enkelte av disse leverer viktige tjenester til innbyggere i kommunen. Revisjonen skriver i sin oppsummering at det er viktig at kommunen ivaretar sine interesser slik at innbyggerne mottar tjenester i henhold til de avtaler kommunen har med selskapene. Ut fra dette er det særlig aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll knyttet til renovasjonsselskapet ReMidt IKS.

Kontrollutvalgssekretariatet vurderer det i tillegg som viktig å følge opp eierskapet i selskap som har endret struktur, organisasjon og eierform siden sist plan for eierskapskontroll ble vedtatt.

Kontrollutvalgssekretariatet vurderer det som aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll med mulighet for forvaltningsrevisjon i følgende andre selskap:

- ReMidt IKS
- Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS
- Sunndalsøra Samfunnshus BA
- Møre og Romsdal Revisjon SA

Sveinung Talberg
Rådgiver



MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023

SUNNDAL KOMMUNE

29.5.2020

MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA

Møre og Romsdal Revisjon SA er et samvirkeforetak eid av Aure kommune, Averøy kommune, Kristiansund kommune, Rindal kommune, Smøla kommune, Surnadal kommune, Tingvoll kommune, Aukra kommune, Hustadvika kommune, Gjemnes kommune, Molde kommune, Rauma kommune, Sunndal kommune, Vestnes kommune, Fjord kommune, Giske kommune, Sula kommune, Stranda kommune, Sykkylven kommune og Ålesund kommune, samt Møre og Romsdal fylkeskommune. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for eierkommunene. Møre og Romsdal Revisjon SA ble etablert 1.1.2020, og har sitt hovedkontor i Astrups gate 9 i Kristiansund.

FORORD

Møre og Romsdal Revisjon SA har gjennomført risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for utarbeidelse av plan for eierskapskontroll (EK) etter bestilling 24.10.2019 i Kontrollutvalget i Sunndal kommune.

Lov av 22.6.2018 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven), § 23-4, 2. ledd bestemmer at kontrollutvalget minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Dette dokumentet oppsummerer resultatene fra Møre og Romsdal Revisjon SA sin gjennomgang av kommunens virksomhet og tilknyttede selskaper for å identifisere risikoforhold som kan danne grunnlag for gjennomføring av eierskapskontroll. Analysen danner grunnlaget for kontrollutvalgets utarbeidelse av plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2023.

Molde, 29.05.2020

Marianne Hopmark
Oppdragsansvarlig revisor

Einar Andersen
Forvaltningsrevisor

SAMMENDRAG

Møre og Romsdal Revisjon SA har, etter bestilling fra Kontrollutvalget i Sunndal kommune, gjennomført en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet som grunnlag for utarbeidelse av plan for eierskapskontroll (EK).

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll. Vurderingen skal brukes som grunnlag for plan som kontrollutvalget skal utarbeide med oversikt over hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres i perioden 2020–2023.

Aktuelle selskap for eierskapskontroll

Sunndal kommune har eierandeler i en rekke aksjeselskap. Kommunen er eneeier i Sunndal Energi AS. Kommunen er majoritetseier i Sunndal Alpinsenter AS (96,00 %), Akvainvest Møre og Romsdal AS (94,64 %), Sunndal Samfunnshus BA (58,90 %) og Sunndal Næringsselskap (50,49 %).

I tillegg eier kommunen 50 % av Sunndal Parkering AS.

Kommunen er minoritetseier i de resterende selskapene. I de fleste selskapene har kommunen kun en liten eierpost og gjennom dette liten innvirkning på drift av selskapene. Der kommunen eier selskap sammen med andre bør eventuelle kontroller avklares, og om mulig, gjennomføres sammen med disse.

Sunndal Energi AS er det selskapet som Sunndal kommunen har eierinteresser i som har størst verdi, og gjennom dette et viktig selskap for kommunen. Basert på verdi på kommunens eierandel er det særlig aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll og/ eller forvaltningsrevisjon i **Sunndal Energi AS**.

Kommunen er deleier i noen interkommunale selskap. Enkelte av disse leverer viktige tjenester til innbyggere i kommunen. Det er viktig at kommunen ivaretar sine interesser slik at innbyggere mottar tjenester iht de avtaler kommunen har med selskapene. Ut fra dette er det særlig aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll knyttet til renovasjonsselskapet **ReMidt IKS**.

Aktuelle problemstillinger og revisjonskriterter

Basert på gjennomført risiko og vesentlighetsvurdering er det særlig aktuelle å gjennomføre eierskapskontroll ved å vurdere følgende problemstillinger i det eller de selskapene kontrollutvalget velger å gjennomføre eierskapskontroll:

- **Hvordan utøver Sunndal kommune sitt eierskap?**
- **Hvordan utøver Sunndal kommune og andre eierkommuner sitt eierskap i fellesskap?**

Revisjonskriteriene må vurderes i forhold til det enkelte selskap, men bør knyttes til bestemmelser i eierskapsmeldingen.

INNHold

FORORD	3
SAMMENDRAG	4
1 Innledning	6
1.1 Eierskapskontroll	6
1.2 Risiko- og vesentlighetsvurdering	6
1.3 Metode og gjennomføring	8
1.4 Kilder	8
1.5 Faktasjekk	9
2 Eierskapsmelding	10
2.1 Eierskapsmelding for Sunndal kommune	10
2.2 Eierstyring	10
2.3 Oversikt over selskap Sunndal kommune eier eller har eierinteresser i	12
2.4 Vurdering av selskap Sunndal kommune eier eller har eierinteresser i	14
2.5 Andre forhold	15
3 Analyse av overordnede risikofaktorer	16
3.1 Prinsipper for eierskap og forvaltning	16
3.2 Formål med eierskap	17
3.3 Representasjon i eierorgan og styre	18

1 INNLEDNING

1.1 EIERSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalget skal i henhold til lov om kommuner og fylkeskommuner av 22.6.2018 § 23-2 (kommuneloven) påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. Dette betegnes som eierskapskontroll. I § 23-4 gis det bestemmelser om utarbeidelse av risiko og vesentlighetsevurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll.

Eierskapskontroll er definert i kommuneloven § 23-4:

«Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring».

Eierskapsmelding er et viktig dokument ved utarbeidelse av risiko og vesentlighetsvurderinger og plan for eierskapskontroll. Ny kommunelov styrker kommunenes eierstyring overfor kommunalt eide selskaper mv. Et viktig grep er at det nå gjelder et lovfestet krav om eierskapsmelding i lovens § 26-1. Bestemmelsen angir minimumskrav til innhold i meldingen, og krever at meldingen skal utarbeides minst én gang i valgperioden og vedtas av kommunestyret.

Eierskapskontrollen skal være med å sikre at kommunen utøver sitt eierskap på en profesjonell måte. Dette vil kunne gjøre at kommunen kan påvirke selskapet i ønskede saker, at eventuelle medeiere blir likebehandlet og at selskapets uavhengighet opprettholdes.

1.2 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Risikovurdering er et begrep i risikostyringen som dekker de tre stegene risikoidentifisering, risikoanalyse og risikoevaluering. Dette er en begrepsbruk som er forankret i den internasjonale standarden ISO 31000 «Risikostyring». Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal avdekke hvilke områder det knytter seg størst risiko til og hvilke tema det er mest vesentlig for kontrollutvalget å undersøke.

Med risiko menes faren for at det kan forekomme avvik fra for eksempel regelverk, mål, vedtak og andre føringer. Potensielle hendelser som kan utløse konsekvenser som ikke er i samsvar med mål eller ønsker. Kontrollutvalget må skjønnsmessig vurdere de ulike områdene (hendelsene) opp mot hverandre og avgjøre hvilke som er mest vesentlige. Risiko- og vesentlighetsvurderingene skal danne grunnlaget for utarbeidelsen av planen for eierskapskontroll.

Risikovurderingene er knyttet til:

- Vurdering av sannsynlighet for at risikofaktoren inntreffer
- Vurdering av konsekvens dersom risikofaktor inntreffer

I risikovurderingene er det tatt hensyn til eventuelle tiltak som ledelsen i kommunen har iverksatt for å redusere at risikofaktoren skal inntreffe og redusere konsekvensen dersom risikofaktoren inntreffer.

Med utgangspunkt i COSO-rammeverket inngår følgende elementer i den overordnede analysen:

- Mål for den kommunale virksomheten
- Risikofaktorer som kan medføre uønskede hendelser som kan hindre måloppnåelse
- Risikovurdering:
 - 1) Konsekvensene dersom hendelsen inntreffer
 - 2) Sannsynlighet for at hendelsen inntreffer
- Risikoreduserende tiltak
- Vesentlighetsvurdering

Følgende elementer inngår i vurderingene:

1. Inndeling i hensiktsmessige virksomhetsområder
2. Vurdering av risiko
3. Risikoreduserende tiltak – hva gjør ledelsen med de aktuelle forholdene?
4. Vurdering av vesentlighet
5. Prioritering av områder – med henblikk på plan for eierskapskontroll

I risiko- og vesentlighetsvurderingene har vi valgt å bruke farger for å antyde risikonivå. Fargene som benyttes er grønn (lav), gul (middels) og rød (høy). Videre bruker i rapporten en tabell der valgte risikofaktorer vurderes i forhold til sannsynlighet og konsekvens. Tabellen som benyttes er:

Risikofaktorer	Bakgrunn for risikovurdering		Risiko- vurdering L = lav M = medium H = høy		Vesentlighet (risikonivå)
	Sannsynlighet for at risikofaktor inntrer	Konsekvens om risikofaktor inntrer	Sannsynlighet	Konsekvens	
Område					
			M	H	
Tjeneste					
			L	M	
Oppgave					
			L	L	

Risiko er at det skjer noe som gjør at kommunen ikke når sine målsettinger. Risikofaktorer er mulige hendelser som kan gjøre at kommunen ikke når sine målsettinger. Analysen setter opp risikofaktorer som er vesentlige for kommunens måloppnåelse.

Risikofaktorene er vurdert ut fra sannsynligheten for at den inntreffer, og den konsekvensen det vil ha om det inntreffer. Konsekvensene kan ha følger for kommunens egen virksomhet og/ eller

kommunens innbyggere. Det vil bestandig være en viss risiko for at kommunen ikke når sine mål, men mye av denne risikoen har både lav sannsynlighet og lav konsekvens.

1.3 METODE OG GJENNOMFØRING

Risiko- og vesentlighetsvurderingen bygger på informasjon om Sunndal kommune. Kommunens planverk, politiske vedtak, reglementer, retningslinjer og prosedyrer er sentrale dokumenter.

Prosjektet ble startet med et møte med kommunedirektør. I møte gav vi informasjon om prosjektet. Videre ble det avklart hvordan ansatte i kommunen skulle involveres og hvordan opplysninger om kommunens virksomhet skulle innhentes.

Vi har hatt dialog med sentrale personer i kommunen. Dette har gitt informasjon om hvordan de ulike aktørene ser risikobildet fra sine ståsteder, og om risikobildene stemmer overens. Kontakten har også gitt opplysninger om risikoreduserende tiltak som er iverksatt, men som ikke kommer fram i de skriftlige kildene.

Informasjon om virksomheten i kommunens selskaper er hentes inn og gjennomgått. Kommunens eierskapsmelding har vært en nyttig informasjonskilde. Det samme gjelder årsmeldinger i selskap kommunen har eierinteresser i.

1.4 KILDER

Vurderingene er basert på informasjon fra kommuneplan, planstrategi, handlingsprogram, årsmeldinger, tertialrapporter og annet.

Følgende dokumenter er gjennomgått og er nyttet som grunnlag for de risiko og vesentlighetsvurderingene som foretas:

- Eierskapsmeldingen, revidert og vedtatt av kommunestyret 14.2.2017 i K-sak 1/2017
- Kommuneplan
 - Samfunnsdelen 2014-2020, vedtatt 3.9.2014
 - det er startet opp prosess med revidering av samfunnsdelen
 - Arealdelen, vedtatt 6.2.2019
- Planstrategi 2016-2020
 - det er startet opp prosess med å vedta planstrategi 2020-2023
- Delegerings- og myndighetsreglement vedtatt 19.4.2006 og sist revidert 14.2.2017
- Møtereglement for kommunestyret, økonomi- og planutvalget, oppvekst- og omsorgsutvalget, teknikk-, miljø- og kulturutvalget mv. Samt reglement for folkevalgtes innsynsrett revidert 13.6.2018
- Etiske retningslinjer vedtatt 28.11.2007 og sist revidert 6.9.2017
- Innkjøpsreglement vedtatt 02.09.2015 og sist revidert 14.6.2017
- Reglement for investeringsprosjekter vedtatt 22.6.2011
- Finansreglement vedtatt 08.09.2010 og sist revidert 19.11.2014
- Økonomireglement vedtatt 31.08.2005 og sist revidert 10.2.2016
- System for regnskaps- og aktivitetsrapportering vedtatt 14.6.2017
- Vedtekter for Sunndal kommunes næringsfond vedtatt 18.10.2011 og sist revidert 21.3.2018

- Budsjett og økonomiplan 2019 (2019 til 2022)
- Budsjett og økonomiplan 2020 (2020 til 2023)
- Årsrapport 2018 og 2019
- Tertialrapporter 2018 og 2019
- Relevante saker som er behandlet i kommunestyret i 2018 og 2019

1.5 FAKTASJEKK

Et utkast til risiko og vesentlighetsvurdering ble sendt til kommunedirektøren 11.5.2020. Kommunedirektør gav tilbakemelding i e-post 26.5.2020. Kommunedirektøren hadde ingen innspill til dokumentet.

2 EIERSKAPSMELDING

Kommuneloven som ble vedtatt i 2018 styrker kommunenes eierstyring overfor kommunalt eide selskaper mv. Et viktig grep er at det nå gjelder et lovfestet krav om eierskapsmelding i lovens § 26-1. Bestemmelsen angir minimumskrav til innhold i meldingen, og krever at meldingen skal utarbeides minst én gang i valgperioden og vedtas av kommunestyret.

2.1 EIERSKAPSMELDING FOR SUNNDAL KOMMUNE

Risiko og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll bygger på gjeldende eierskapsmelding for Sunndal kommune. Eierskapsmeldingen er vedtatt av kommunestyret, og ble sist revidert 14.2.2017 i K-sak 1/2017. Hoveddel omhandler eierstyring, derunder selskapsformer, eierskapsprinsipper og eierstrategi. Selskapsdel omhandler kommunens eierskap, og gir en oversikt over selskaper og eierinteresser, samt strategi som skal ligge til grunn for det enkelte eierskap.

Dokumentet er førende og skal legges til grunn ved utøvelse av kommunens eierskap. Kommunen forvalter store verdier på vegne av fellesskapet gjennom eiendeler i en rekke foretak og selskap. Meldingen skal øke bevisstheten og åpenheten rundt: 1) hva kommunen eier 2) hvorfor kommunen eier 3) hvordan kommunen eier 4) virksomhetenes formål

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

Det er lagt opp til at hoveddelen rulleres hvert fjerde år, etter valg av nytt kommunestyre, og at selskapsdelen rulleres årlig i forbindelse med selskapenes rapportering av regnskap.

Eierskapskontroll omfatter alt kommunalt eierskap som er organisert med hjemmel i andre lover enn kommuneloven samt interkommunalt samarbeid etter kommuneloven sjette del. Inkludert er dermed aksjeselskaper, interkommunale selskaper (IKS) og samvirkeforetak.

2.2 EIERSTYRING

Hoveddel i eierskapsmeldingen omhandler eierstyring, derunder selskapsformer, eierskapsprinsipper og eierstrategi. Det gis informasjon om hva en ønsker å oppnå med eierskapet, motiv for selskapsdannelse, selskapsformer, valg av selskapsform og konsekvens for eierstyring, roller og rolleforståelse når kommunen er eier, eierskapsprinsipper og eierstrategi

Motiver for selskapsdannelse

I eierskapsmeldingen omtales fem motiver for selskapsdannelse. Dette er:

1. Finansielt motivert
2. Politisk motivert
3. Effektivisering av tjenesteproduksjon
4. Samfunnsøkonomisk motivert
5. Regionalpolitisk posisjonering

Selskapsformer

I eierskapsmeldingen omtales ulike selskapsformer. Dette er:

1. Aksjeselskap (AS)
2. Kommunalt foretak (KF)
3. Interkommunalt selskap (IKS)
4. Interkommunalt samarbeid
5. Stiftelser
6. Vertskommunesamarbeid

Eierskapsprinsipper

Eierskapsmeldingen stiller i kapittel 2.6 opp prinsipper, regler og rutiner som i hovedsak skal ligge til grunn for Sunndal kommune sin eierskapspolitikk. Noen viktige prinsipper som nevnes er:

Krav til kommunen som eier i selskap som er etablert

- Det skal være åpenhet rundt Sunndal kommunes eierskap.
- Det bør utarbeides en klar og forutsigbar utbyttepolitikk
- Kommunen som eier skal sørge for riktig kompetanse til styrene i sin oppnevning av representanter

Krav til selskapene

- Selskapet skal praktisere meroffentlighet.
- Selskapet skal være bevisst sitt samfunnsansvar og ha forsvarlig drift ut fra:
 - Etske retningslinjer
 - Arbeidsrettigheter
 - Miljøkrav
 - Innkjøpspolitikk
- Kommunale selskaper bør knytte seg til www.styrevervregisteret.no
- Selskapet skal rapportere til eier i henhold til fastlagt årshjul.

Politisk og administrativ utøvelse av eierrollen

- Eierrepresentantenes roller
- Politiske avklaringer i forkant av møter i selskapene
- Rådmannens/administrasjonens rolle

Rutiner for rapportering mellom selskap og eiersekretariat.

- Årsberetning oversendes eiersekretariatet (mars/ april),
- Eierorgan avvikler møter (juni),
- Regnskap m/noter for selskapet oversendes eiersekretariatet etter behandling i eierorgan (Juli)
- Økonomisk rapportering (basert på regnskap) i kommunestyret i forbindelse med årlig rullering av selskapsdelen i eierskapsmeldingen Eiermøter avholdes ved behov (September)

Eierskapsprinsipper

Eierskapsmeldingen stiller i kapittel 2.7 opp noen prinsipper for eierstrategi. Eierstrategiene vil utgjøre de prioriteringer og tiltak kommunen har overfor ulike selskaper for å sikre at selskapet ivaretar de målsetninger som eierne har hatt. Det er vesentlig for en aktiv eierstyring at det utarbeides en tydelig eierstrategi for hvert enkelt selskap, som tydeliggjør eiers styringssignaler til selskapets styre. Kommunens styring bør være overordnet.

Eiersekretariat

I eierskapsmeldingen kapittel 2.5 og kapittel 2.6.3 gis det bestemmelser om eierskapssekretariat. Det opplyses at det er etablert et eiersekretariat under ledelse av rådmannen, bestående av økonomisjef og en eierskapskoordinator. Eiersekretariatet skal:

- ha oversikt over selskapene med tilhørende vedtekter, selskapsavtaler, tjenesteavtaler og lovverk som holdes ájour
- yte sekretariatstøtte til eierrepresentantene angående faglige forhåndsavklaringer
- yte sekretariatstøtte til valgkomite eller lignende som skal oppnevne representanter til eierorgan og styrer
- gjennomgå innkallinger og protokoller fra eierorgan for å kontrollere at kommunens interesser blir ivaretatt i tråd med eierskapsmelding

Rådmannen skal for øvrig ha en rolle i forbindelse med utarbeidelse av strategier for selskapene og delta i eiermøter osv. når dette er hensiktsmessig/ nødvendig.

2.3 OVERSIKT OVER SELSKAP SUNNDAL KOMMUNE EIER ELLER HAR EIERINTERESSER I

Selskapsdel omhandler kommunens eierskap, og gir en oversikt over selskaper og eierinteresser, samt strategi som skal ligge til grunn for det enkelte eierskap.

I eierskapsmelding 2017 er det en oversikt over 35 selskaper som kommunen eier helt eller har eierinteresser i.

Selskapene er presentert skjematisk med informasjon om:

- | | |
|-------------------------------|-------------------------------|
| - informasjon om selskapet | - formål |
| - eiere og eierandeler | - styreinformasjon |
| - selskapets styringsdokument | - rapportering fra selskapene |
| - eventuell visjon | - bakgrunn for eierskapet |
| | - vurdering og eierstrategi |

Oversikten viser:

- | | |
|---|---|
| 1. Akvainvest Møre og Romsdal AS | 19. Møretorsk AS |
| 2. Aursjøvegen AS | 20. Contrast Adventure Norway AS |
| 3. Bølgen invest AS | 21. Sunndal Energi KF |
| 4. Visit Nordmøre & Romsdal AS | 22. Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS |
| 5. Kommunekraft AS | 23. Kristiansund og Nordmøre havn IKS |
| 6. Kommunenes hus AS | 24. Nordmøre interkommunale renovasjonsselskap IKS (NIR) |
| 7. Kristiansund og Nordmøre næringsforum AS | 25. Kriesenteret for Molde og omegn IKS |
| 8. Muritunet AS | 26. Møre og Romsdal revisjon IKS |
| 9. Samspleis AS | 27. IKT Orkide |
| 10. Sunndal alpinsenter AS | 28. Interkommunalt barnevernssamarbeid |
| 11. Sunndal næringsselskap AS | 29. Nordmøre interkommunale innkjøpssamarbeid |
| 12. Sunndal næringseiendom AS | 30. Nordmøre interkommunale utvalg mot akutt forurensing |
| 13. Sunndal nasjonalparksenter AS | 31. Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal |
| 14. Sunndal parkering AS | 32. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal |
| 15. TrollheimsLab AS | 33. Pedagogisk-psykologisk tjeneste for Sunndal, Tingvoll og Nesset |
| 16. Todalsfjordprosjektet AS | 34. Biblioteksentralen SA |
| 17. Trollheim AS | 35. Sunndalsøra samfunnshus BA |
| 18. Varde AS | |

Årsregnskapet for Sunndal kommune har i note oversikt over aksjer og andeler som kommunen har i varig eie. Informasjon gitt i årsregnskapet for 2019 gjengis under.

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Balansekonto	Selskapets navn	Organisasjons-nummer	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.2019	Balanseført verdi 31.12.2018
221200001	Trollheim AS	991 323 848	5,66 %	750 000	750 000
221200002	Biblioteksentralen SA	910 568 183		2 100	2 100
221200003	Kommunekraft AS	866 818 452	1 andel	1 000	1 000
221200004	Muritunet AS	961 721 652	<0,1%	3 000	3 000
221200005	Sunndal Alpiner AS	930 214 914	96,00 %	671 100	671 100
221200006	Sunndal Næringssselskap AS	945 526 270	50,49 %	130 000	130 000
221200007	Trollheimslab AS	986 725 202	6,00 %	-	10 000
221200008	Varde AS	918 337 679	1,97 %	2 500	2 500
221200009	Todalsfjordprosjektet AS	946 532 347	28,88 %	200 000	200 000
221200010	Aursjøvegen AS	979 124 139	41,67 %	617 000	617 000
221200011	NIR IKS (Nordmøre interkomm. renovasjonsselskap)	971 143 436	11,90 %	1 679 590	1 679 590
221200012	Kommunenes Hus AS	935 087 759		1 200	1 200
221200013	Sunndalsøra Samfunnshus BA	971 574 321		334 000	334 000
221200014	Akvainvest Møre og Romsdal AS	991 498 281	94,64 %	2 798 505	2 798 505
221200015	Sunndal Næringsseidendom AS	979 872 704	35,92 %	7 264 000	7 264 000
221200016	Samspleis AS	887 493 952	10,99 %	1 000	1 000
221200018	Bølgen Invest AS	986 606 890	0,70 %	25 000	25 000
221200019	Visit Nordmøre og Romsdal AS	986 702 628	2,40 %	27 000	27 000
221200020	Kristiansund og Nordmøre Næringsforum AS	931 564 374	0,35 %	1 000	1 000
221200023	Sunndal Parkering AS	911 749 211	50,00 %	5 000 000	5 000 000
221200024	Contrast Adventure AS	992 104 465	15,55 %	307 053	307 053
221200025	Møretorsk AS	992 841 575	21,85 %	-	29 970
221200026	Møre og Romsdal Revisjon SA/IKS 1)	917 802 149		210 000	105 000
221200027	Nordmøre og Romsdal Brann og redning IKS	823 730 012		284 240	-
221200028	Helseinnovasjonssenteret AS	923 766 553		50 000	-
221200029	Sunndal Energi AS/KF 1)	924 330 678	100,00 %	30 000	-
221200100	Hovsvegen BL	950 896 620		720 000	720 000
221200101	Kvartal XXIV BL	948 115 999		1 020 900	1 020 900
221200102	Murgårdene BL	950 967 498		320 000	320 000
221200103	Presthagen BL	953 369 478		320 000	320 000
221200104	Kvartal XV BL	850 023 182		909 000	909 000
221200105	Tredalsvegen BL	951 103 950		170 192	170 192
221200106	Villabyøran BL	968 067 303		250 500	250 500
221200107	Sandetunet BL	947 339 117		573 293	573 293
221200108	Elvavegen BL - leil 17	950 816 228		81 016	81 016
221200109	Mogrenda BL - leil 10	971 158 859		20 000	20 000
221200110	Sjølseng BL leil 28	974 689 375		80 100	80 100
221200111	Stiftelsen Villabyøran ungdomsboliger	860 164 922		15 000	15 000
221200112	Stiftelsen Øksendal utleieboliger	965 002 812		50 500	50 500
221200113	Drivatunet borettslag	980 897 605		1 681 100	1 681 100
221200114	Sydøra borettslag	983 222 293		1 179 997	1 179 997
221550001	Egenkapitalinnskudd KLP	938 708 606		27 505 880	25 250 879
Sum aksjer, andeler m.v				55 286 766	52 602 495

Tabell: Sunndal kommune, aksjer og andeler i varig eie

Kilde: Sunndal kommune, årsregnskap 2019, note 5

AS = Aksjeselskap

IKS = Interkommunalt selskap

KF = Kommunalt foretak

BA = Andelslag med begrensa ansvar

SA = Samvirkeforetak

BL = Boligbyggelag

"1) Møre og Romsdal Revisjon var tidligere organisert som et IKS, men er nå under etablering som SA. Ved årsskiftet var kr 105 000 i kapital innbetalt i begge selskapene og er ført på samme konto i balansen. Kapitalen i IKS'et vil bli tilbakebetalt ved oppløsning i 2020.

Sunndal Energi var tidligere et KF, men er nå under omdanning til AS. Stiftelsesdato 12.12.2019. Innbetalt aksjekapital er kr 30 000. "

Alle aksjepostene er av strategisk art, med hovedfokus på næringsutvikling i vårt nærområde. Aksjene er bokført til anskaffelseskost i tråd med Kommunal regnskapsstandard nr.1 – Klassifisering av anleggsmidler, omløpsmidler, langsiktig og kortsiktig gjeld. Den samme standarden setter i punkt 3.4.2 et forbud mot å omklassifisere anleggsmidler til omløpsmidler. Det er derfor ikke mulig å omklassifisere noen av disse aksjene til omløpsmidler, og de kan dermed heller ikke bokføres til markedsverdi.

Vi har i dag ingen aksjer med grunnlag i finansiell forvaltning.

Årsregnskapet 2019 har i note 6 oversikt over salg og nedskrivning av aksjer. Det opplyses at:

- 1) Møretorsk AS er oppløst 13.12.2019 og andel av gjenværende midler er utbetalt til kommunen.
- 2) Trollheimslab AS er avvikla i 2019, og ble slettet i Brønnøysundregistrene 18.11.2019.

2.4 VURDERING AV SELSKAP SUNNDAL KOMMUNE EIER ELLER HAR EIERINTERESSER I

Sunndal kommune har eierandeler i en rekke selskaper. Kommunen er iht oversiktene i eierskapsmeldingen og i årsregnskapet for 2019 eneeier i Sunndal Energi KF. Kommunestyret vedtok i 2019 at KF'et skal omdannes til aksjeselskap. Opprinnelig dato for dette var 1.1.2020. Etablering av selskapet har tatt noe lengre tid enn planlagt. Aksjeselskapet skal etablert med to heleide datterselskap med oppgaver knyttet til henholdsvis nett og marked. Selskapet er heleid av kommunen og forvalter store verdier på vegne av kommunen.

Kommunen er majoritetseier i Sunndal Alpinsenter AS (96,00 %), Akvainvest Møre og Romsdal AS (94,64 %), Sunndal Samfunnshus BA (58,90 %) og Sunndal Næringsselskap (50,49 %). I tillegg eier kommunen 50 % av Sunndal Parkering AS. Kommunen er minoritetseier i de resterende selskapene. I de fleste selskapene har kommunen kun en liten eierpost og gjennom dette liten innvirkning på drift av selskapene.

Sunndal Samfunnshus BA omtales spesielt i årsregnskapet for 2019. I note 5 sies følgende under overskriften andre forhold:

«Andre forhold:

Sunndalsøra Samfunnshus AL: Det er aktivert påkostninger i kommunens regnskap på Sunndalsøra Samfunnshus AL, de siste årene. Kommunen har finansiert påkostningene – i tråd med avtalen mellom Sunndalsøra Samfunnshus AL og kommunen. Kommunen har vedtatt budsjettdekning på påkostningene, uten at det er vurdert å sikre dette med pant i eiendommen. Avtalen er klar på at investeringer/påkostninger skal godkjennes av Sunndalsøra Samfunnshus AL. Det er ikke gjort. Aktiveringen av påkostningene burde ha skjedd i regnskapet til Sunndalsøra Samfunnshus AL og ikke i regnskapet til kommunen. I kommunens regnskaps burde beløpene

vært ført som «utlån til andre». Det er en prosess i Sunndalsøra Samfunnshus AL som gjelder omdanning av selskapsform og hva som skal skje videre med selskapet».

I kontrollutvalgets møte 18.6.2019 opplyste kommunedirektøren at det sommeren 2019 var planlagt et møte mellom kommunen og styreleder der videre fremdrift skulle diskuteres og avklares. Målet var at kommunen i løpet av høsten 2019 kunne overta samfunnshuset og avklare organisering. Saken står fortsatt på kontrollutvalgets oppfølgingsliste.

2.5 ANDRE FORHOLD

Det ble i 2019 og 2020 gjennomført forvaltningsrevisjon i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS. Parallelt med dette ble det gjennomført kontroll av hvordan Sunndal kommunes ivaretar sitt eierskap i selskapet. Kommunestyret behandlet rapportene i møte 11.3.2020 i sak 10/2020.

Kommunestyret behandler jevnlig saker knyttet til eierskap i aksjeselskap og interkommunalt samarbeid. Gjennomgang av saker behandlet av kommunestyret og formannskapet fra 2019 viser at det har vært behandlet en rekke saker.

Vedtakssaker

- 14/20 Avvikling – Nordmøre Interkommunale renovasjonsselskap (NIR)
- 10/20 Kristiansund og Nordmøre Havn IKS - selskapskontroll, oversendelse av sak fra kontrollutvalget
- 3/20 Valg av representanter til representantskapet - Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS
- 57/19 Sunndal kommune sitt eierskap i Samspleis AS
- 50/19 Suppleringsvalg til styret i Kriesenteret for Molde og omegn IKS
- 48/19 Ny selskapsavtale - Kriesentret for Molde og omegn IKS
- 37/19 Sunndal Energi KF - regnskap pr 1.kvartal 2019
- 40/19 Etablering av Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS
- 41/19 Etablering av miljøsekskapet ReMidt IKS
- 42/19 Interkommunalt barnevernssamarbeid - endringer og muligheter
- 43/19 Interkommunalt samarbeid om pedagogiskpsykologisk tjeneste - endringer og muligheter
- 49/19 Oppfølging ansvarlig lån Sunndal Energi KF
- 31/19 Sammenslåing av Møre og Romsdal Revisjon IKS og kommunerevisjonsdistrikt nr 3 i Møre og Romsdal IKS
- 20/19 Sammenslåing av Møre og Romsdal Revisjon IKS og KOMREV nr 3 i Møre og Romsdal IKS

Referatsaker

- 2/20 Protokoll fra Havnerådsmøte 13.12.2019
- 4/20 Innkalling til generalforsamling 24.06. 2019
- 5/20 Protokoll fra ekstraordinær generalforsamling 16.12.2019 - Samspleis AS
- 6/20 Innkalling til ekstraordinær generalforsamling 16.12.2019 i Samspleis AS
- 7/20 Trollheim AS - ekstraordinær generalforsamling 13.12.2019
- 8/20 Protokoll for møtedeltakere styremøte 09.12.2019 - Dovrefjell nasjonalparkstyre
- 9/20 Oversendelse av protokoll fra møte i programstyret for SuSu-programmet 10.12.2019, møteplan 2020
- 10/20 Saksdokumenter til havnerådsmøte 13.12.2019
- 11/20 Innkalling til havnerådsmøte 13.02.2020
- 12/20 Innspill til innkalling til havnerådsmøte 13.02.2020
- 13/20 Innkalling til havnerådsmøte 13.02.2020 - oversendelse av korrigerert sakliste
- 14/20 Innkalling og sakspapir til representantskapsmøte 16.12.2019 - ReMidt IKS
- 18/20 Bølgen Invest: Innkalling til ordinær generalforsamling 09.03.2020
- 19/20 Innkalling til ekstraordinær generalforsamling i Sunndal Energi AS

20/20 Innkalling til havnerådsmøte 13.02.2020 - ny saksliste, samt flere vedlegg
 21/20 Protokoll fra havnerådsmøte 13.02.2020
 22/20 Innspill til protokoll 13.02.2020 - havnerådsmåte
 23/20 Vedrørende innspill til havnerådsprotokoll 13.02.2020
 24/20 Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 03.02.2020
 28/20 Møteinnkalling Representantskapsmøte 28.2.20-NORBR
 29/20 Protokoll etter representantskapsmøte i Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS 28.02.2020
 35/20 Protokoll fra representantskapet den 16.12.2019 og den 14.11.2019 - ReMidt IKS
 38/20 Møretorsk AS - Avvikling av selskapet - tilbakeføring av aksjekapital
 39/20 NIR- Protokoll fra representantskapsmøte den 10.01.2020
 40/20 ORKide - Nordmøre Regionråd - Innkalling og protokoll fra Regionrådsmøtet 14. februar
 12/19 Protokoll fra stiftelsesmøte 23.08.2019 Møre og Romsdal Revisjon SA, samt signert Stiftelsesdokument
 4/19 Protokoll fra representantskapsmøte 18.10.2019 - Møre og Romsdal Revisjon SA
 6/19 Revisjonsberetning Sunndal Fjellstyre 2018
 7/19 Årsregnskap Sunndal Fjellstyre 2018
 35/19 Protokoll fra representantskapsmøte Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS -24.04.
 37/19 Innkalling til styremøte 28.05.2019 i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
 28/19 Protokoll fra representantskapsmøte i NIR 25.04.2019
 29/19 Innkalling og sakspapir til møte representantskapsmøte 29.04.2019 - Møre og Romsdal Revisjon IKS
 30/19 Protokoll fra representantskapsmøte 29.04.2109 - Møre og Romsdal Revisjon IKS
 11/19 Protokoll fra møte i representantskapet i NIR 08.02.2019
 13/19 Protokoll fra representantskapsmøte 18.01.2019 - Møre og Romsdal Revisjon IKS
 3/19 Protokoll fra generalforsamling SUNS 18.06.2018

Orienteringssaker:

12.6.2019: Orientering om Sunndal Energi KF v/ advokat Kristin Ourom (30 min.)

3 ANALYSE AV OVERORDNEDE RISIKOFAKTORER

3.1 PRINSIPPER FOR EIERSKAP OG FORVALTNING

Risikofaktorer	Bakgrunn for risikovurdering		Risiko- vurdering L = lav M = medium H = høy		Vesentlig
	Sannsynlighet for at risikofaktor inntre	Konsekvens om risikofaktor inntre	Sannsynlig	Konsekvens	
Kommunen har utydelige prinsipper for utøvelse av eierskap	Kommunen har utarbeidet eierskapsmelding. Dokumentet er sist revidert i 2017.	Kommunen opptre ikke som en profesjonell eier. Dette kan skade både kommunens og selskapets interesser. Kommunens omdømme svekkes.	L	H	
Kommunen bryter habilitetsbestemmelser	I eierskapsmeldingen kapittel 2.4 redegjøres det for bestemmelser om habilitet og krav til etterlevelse. Gjennomgang av saker viser at politiske utvalg foretar habilitetsvurderinger. Kommunen oppfordrer til bruk av KS	Dårlig rettssikkerhetsgaranti, svekket omdømme og feil vedtak.	L	M	

	styrevervregister. Søk i registeret viser at dette brukes.				
Kommunen praktiserer ikke offentlighet i utøvelsen av sitt eierskap	Eierskapsmeldingen har for det enkelte selskap bestemmelser om rapportering og utvikling av eierstrategi. Det er avklart hvordan eier skal motta rapporter og informasjon fra selskap. Kommunen er som hovedregel adressat for årsmeldinger, regnskap og eventuelt kopier av styredokumenter. Kontrollutvalget avdekket i 2018 at det var dokumenter som ikke ble registrert i postjournal. Dette er fulgt opp av administrasjonen. Søk i et utvalg saker i postjournal viser at relevante dokument føres. Gjennomgang av innkallinger og protokoller fra kommunestyremøter viser at relevante saker behandles eller tas opp som referatsak.	Vanskelig for innbyggerne å kontrollere kommunen når dokumenter ikke fremkommer på offentlig postjournal.	L	M	

3.2 FORMÅL MED EIERSKAP

Risikofaktorer	Bakgrunn for risikovurdering		Risiko- vurdering L = lav M = medium H = høy		Vesentlig
	Sannsynlighet for at risikofaktor inntreffer	Konsekvens om risikofaktor inntreffer	Sannsynlig	Konsekvens	
Formålet med eierskapet er uklart.	De ulike selskapenes formål framgår av vedtekter/ selskapsavtale. Kommunestyret vedtar dette og vedtar endringer. Iht eierskapsmeldingen skal det legges til rette for en politisk diskusjon om hva som bør være overordnet eierskapspolitikk og eierskapsstrategi for kommunen i selskaper. Eierskapsmeldingen har i kapittel 2.5 bestemmelser om roller og rolleforståelse. Det bestemmes at eventuelle prinsipielle diskusjoner bør tas av kommunestyret i forkant av møter i de operative eierorganer. Det er også den enkeltes representant sitt selvstendige ansvar å innhente tilstrekkelig informasjon til å kunne utøve sin rolle som eierrepresentant for en kommune i det aktuelle selskapet. Kapittel 2.6.3 har bestemmelser om politiske avklaringer i forkant av møter i selskapene.	Selskapet og virksomheten utvikles ikke til beste for kommunen og innbyggerne. Kommunens omdømme svekkes.	L	M	
Kommunen kontrollerer ikke om selskapet når sine mål	Stadig mer av den kommunale tjenesteytingen utføres av selskaper.	Tjenestetilbudet til innbyggerne har ikke det	M	M	

	Kommunestyret behandler saker om resultatet av den tjenesteproduksjonen som skjer i selskapene. Årsmeldinger og regnskap legges frem for kommunestyret til orientering. Kommunens representant i sentrale selskaper skal gi informasjon til kommunestyret om driften i selskapene. Sunndal kommune har et eiersekretariat som har viktige oppgaver. Det er i 2.6.4 bestemmelser om rapportering fra selskap til sekretariat.	innhold eller omfang som er fastsatt.			
Kommunestyrets vedtak følges ikke av selskapet	Kommunen har skriftlige rutiner for hvordan vedtak skal formidles til kommunens representant(er) i selskap. Eierskapsmeldingen 3.6.3 bestemmer at eierrepresentantene plikter å avklare eiernes syn før møter i selskapenes organer (generalforsamling/ representantskap), dvs. i tråd med eierstrategier vedtatt i eierskapsmeldingen, eller via avklaringer.	Selskapet og dets virksomhet utvikles ikke til beste for kommunen og innbyggerne. Kommunens omdømme svekkes.	L	M	

3.3 REPRESENTASJON I EIERORGAN OG STYRE

Risikofaktorer	Bakgrunn for risikovurdering		Risiko- vurdering L = lav M = medium H = høy		Vesentlig
	Sannsynlighet for at risikofaktor inntreffer	Konsekvens om risikofaktor inntreffer	Sannsynlig	Konsekvens	
Nominasjonsordning i kommunen sikrer ikke nødvendig samlet kompetanse i styret i selskapet	Rolle og krav til kompetanse til styre-medlemmer er omtalt i eierskaps-meldingen. Meldingen har i 2.6.1 bestemmelser om at kommunen som eier skal sørge for riktig kompetanse til styrene i sin oppnevning av representant. Vurderingene gjøres gjennom en valgkomite som består av ordfører, varaordfører og opposisjonsleder. I 2.6.2 gis det krav til selskapene. Sunndal kommune ønsker at styresammensetningen skal være slik at den ivaretar kommunens interesser, og selskapets behov for kompetanse, kapasitet og mangfold.	Selskapene kan få utilfredsstillende styring som gjør at de ikke når sine mål.	M	M	



SUNNDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 07.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 33/20	Kontrollutvalget	10.09.2020

REVISJONS- OG KOMMUNIKASJONSPLAN 2020 – SUNNDAL KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons- og revisjonsplan for revisjonsåret 2020 til orientering.

Saksopplysninger

I henhold til kommuneloven § 24-2 om revisors ansvar og myndighet, skal revisor utføre regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og annen kontroll som er bestemt i lov eller i medhold av lov. Revisor skal planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget.

I henhold til kommuneloven § 23-2 om kontrollutvalgets ansvar og myndighet, skal kontrollutvalget skal påse at, a) kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.

- I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 om kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon, skal kontrollutvalget holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at:
- a) kommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
 - b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruks og avtaler med revisor.
 - c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.

Det vil normalt være nødvendig å utdype innholdet i revisjonen slik den er bestemt gjennom lov og forskrift. For revisjon i kommuner og fylkeskommuner vil slike utfyllende retningslinjer sammen med lov og forskrift utgjøre god kommunal revisjonsskikk. God kommunal revisjonsskikk er en rettslig standard for hva som normativt kan forventes av revisjonsutførelsen. Begrepet god kommunal revisjonsskikk er forankret i kommuneloven § 23-2, 2.ledd. Innenfor rammene for revisjon, vil god kommunal revisjonsskikk reflektere kommunelovens formål.

Kontrollutvalget har hatt avtale med revisjonen der det i vedlegg 1 pkt. 5 omhandler selve revisjonsprosessen. Der står det at regnskapsrevisor skal rapportere til kontrollutvalget om valgt revisjonsstrategi og angrepsvinkel med bakgrunn i risiko- og vesentlighetsvurderinger. Dette skal skje i tidsrommet mai-september hvert år med bakgrunn i møter med kontrollutvalgssekretariatet for å avstemme overordnede risiko- og vesentlighetsvurderinger før det munner ut i en revisjonsplan for gjeldende revisjonsår. Denne planen skal presenteres og diskuteres med kommunedirektør før den behandles i kontrollutvalget.

VURDERING

Oppdragsansvarlig revisor har den 02.09.2020 sendt utkast til revisjons- og kommunikasjonsplan for 2020 som vil blir presentert og gjennomgått med kommunedirektør før møtet i kontrollutvalget. Revisor vil deretter gi kontrollutvalget en presentasjon av valgt revisjonsstrategi for revisjonsåret 2020 i møtet 10.09.2020.

Saken blir lagt fram med ovennevnte forslag til vedtak.

Sveinung Talberg
Rådgiver



SUNNDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 07.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 34/20	Kontrollutvalget	10.09.2020

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretærens innstilling

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten: Oppfølging av gjenstående ikke gjennomførte anbefalinger i rapport fra selskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS, jf. Sak PS 28/20.

Følgende saker sendes kommunestyret til vedtak om de skal følges opp videre og med anbefalinger fra kontrollutvalget om tiltak kommunedirektøren bør følge:.....

Følgende saker avsluttes på oppfølgingslisten:

Saksopplysninger

Intensjonen med oppfølgingslisten er å ha et oppsett av saker og problemstillinger som medlemmene ønsker nærmere utredet eller orientering om.

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 følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 03.09.2020.

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.03.09.2020)

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
Prosjektregnskap til kontrollutvalget. Sak PS 08/16. 31.01.17	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.	Kontrollutvalget ber om å få en samlet oversikt over ferdige investeringsprosjekt i neste tertialrapport.(fra møte 16.9.19) Kommunen bør videre revidere investeringsreglementet i neste valgperiode og vurdere beløpsgrensen for når enkeltprosjekt skal til politisk behandling via revisjon og kontrollutvalg. I tilknytning til dette vurderer kontrollutvalget hvilke revisjonsbekreftelser og revisjonshandlinger en ønsker utført.	16.09.19: Kommunen har nå fått et revisorbekreftet byggeregnskap fra Utbygger'n AS for fellesprosjektet «Litltorget». Kontrollutvalget vil få en samlet oversikt når det er ferdig fra kommunen og det blir presentert i neste tertialrapport. Kommunen bør videre revidere investeringsreglementet i neste valgperiode og vurdere beløpsgrensen for når enkeltprosjekt skal til politisk behandling via revisjon og kontrollutvalg. 27.11.19: Svar fra kommunedirektør. Vedlagt en oversikt over investeringsprosjekter. Økonomireglement og reglement for investeringsprosjekter vil bli revidert i valgperioden. Grunnet ny kommunelov med tilhørende forskrifter (forskrifter er i liten grad utarbeidet pt.t) vil det være behov for gjennomgang og revidering. 03.02.20: Svar fra kommunedirektør. Pt. må regnskapsavslutning prioriteres, samt at ny økonomisjef må være på plass for å være med i vurderingen for hvilke oppgaver som prioriteres. 29.04.20: Kommunedirektøren opplyste i KU-møtet at arbeidet med revidering av investeringsreglementet ikke er prioritert i denne omgang som følge av at økonomisjefen nylig er tilsatt og arbeidet med budsjett og økonomiplan er prioritert. 02.06.20: Halvard Hagen etterlyste en fremdriftsplan for arbeidet med revisjon av investeringsreglementet. Kommunedirektøren svarte at en i løpet av høsten 2020 vil revidere dette reglementet samt andre reglement som en er pålagt og nødvendige å revidere som følge av ny kommunelov. Kontrollutvalget mangler fortsatt en liste over ferdige investeringsprosjekt.
Sunndalsøra Samfunnshus BA – forvaltning 31.03.17	Kontrollutvalget er gjennom Bjørn Stomsvik(repr. for en av andelshaverne i Sunndalsøra samfunnshus BA) blitt kjent med at det i Sunndal Samfunnshus BA ikke er blitt avholdt Generalforsamling siden 2006. Det er også andre forhold i dette selskapet som en er blitt kjent med som en vil ha verifisert og bekreftet. Sunndal kommune eier i dag 58,937 % av andelene i selskapet. Kontrollutvalget ønsker å undersøke	Kontrollutvalget avventer behandling og fremdrift i eierorganet til samfunnshuset og følger opp Sunndal kommune sin medvirkning til dette. Kommunedirektøren har som målsetting at eierforhold, økonomi og organisering skal avklares innen utgangen av 2019.	24.10.19: Leder registrerer at det er gått et brev fra kommunen(advokat) til de andre eierne. Leder reagerer på at dette brevet burde blitt sendt til styret for Sunndalsøra samfunnshus og ikke til de andre eierne. Kommunedirektøren har tidligere sagt at en håper å være i mål med saken i 2019. Kontrollutvalget er uroet over manglende fremdrift og at ikke kommunen som største eier medvirker i større grad til at det blir ordnet opp i saken. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en statusrapport og plan for det videre arbeidet til møtet . 27.11.19: Svar fra kommunedirektør. Styret i Sunndalsøra Samfunnshus har i brev av 13.11.19 angitt at det på ordinær generalforsamling i april 2020 skal gjøres beslutninger om selskapets fremdrift. Kommunedirektøren supplerte i møtet 05.12.19 med at det er lite kommunedirektøren kan gjøre slik situasjonen er nå. Dette er en styresak. 13.02.20:

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
	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.		Kontrollutvalget er kjent med at det er gått ut brev fra styret til andelseierne den 13.11.19 der styret har som målsetting å avklare fremtidig organisering og eierforhold for samfunnshuset på ordinær generalforsamling medio april 2020. 29.04.20: Kommunedirektøren opplyste i KU-møtet at generalforsamlingen er utsatt til september 2020. Kommunedirektøren vil forberede en sak til kommunestyret før generalforsamlingen som uttrykker kommunen sin holdning til fremtidig eierskap. 02.06.20: Kontrollutvalget er kjent med at det er gått ut brev fra styret til andelseierne den 13.11.19. Halvard Hagen spurte om det er kommet reaksjoner eller svar på brevet. Kommunedirektøren svarte at en ikke er kjent med at det er kommet svar. Videre vil det bli fremmet en sak for kommunestyret før generalforsamlingen som går på mandatet til eierrepresentanten. Halvard Hagen spurte videre om hvorfor generalforsamlingen som var tillyst i april er utsatt og når den bli avholdt. Kommunedirektøren svarte at det er på grunn av Coronasituasjonen at den er blitt utsatt og den vil bli avholdt til høsten uten at en kjenner en konkret dato. Halvard Hagen og Erling Rød spurte videre hvorfor kommunen har investert og kostet på samfunnshuset i den senere tid uten at dette er meddelt styret eller eierne slik driftsavtalen tilsier. Kontrollutvalget har mottatt henvendelse fra en av eierne om dette. Kommunedirektøren var ikke forberedt på dette spørsmålet, men svarte at kommunen ikke kan la huset og driften stoppe opp som følge av Covid-19 situasjonen og utsatt generalforsamling. Kommunedirektøren vil komme med et svar og redegjørelse til kontrollutvalgets møte 10.09.2020. Kontrollutvalget er kjent med at det er innkalt til generalforsamling i Sunndalsøra samfunnshus 02.09.2020 og at formannskapet i møte 27.08.20, sak 50/20 ber generalforsamlingen i Sunndalsøra Samfunnshus AL i sak 11 – «Overdragelse av andeler til Sunndal kommune» om å gå for innstillingen til styret om å vedta alternativ 1: Eiendommen gnr. 51, bnr 303 i Sunndal kommune overdras til Sunndal kommune. Sunndal kommune betaler kostnadene ved overdragelsen. Sunndalsøra Samfunnshus AL org.nr 971 574 321 avvikles.
Oppfølging av tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune Sak PS 10/18 04.04.18	Sekretariatet viste i sak RS 28/18 til 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	Kontrollutvalget følger opp at avviket «arkivplan» lukkes. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en status på uttrekk fra hoved- og	05.09.2019: Svar fra kommunedirektøren. De sakene som ikke er lukket gjelder kommunens arkivplan, og det er ikke endret status i forhold til forrige rapportering. Dette henger sammen med innføring av nytt sak/arkivsystem P360, samt nytt byggesaksystem. eArkiv skal på plass, slik at det kan gjøres oppslag via Public 360 i alle arkivdeler i ePhorte og i de historiske basene. Dette krever rydding og avslutning av hele ePhorte, uttrekk, kvalitetssikring og

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
	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.	fagsystemene.	deponering, for deretter å konvertere det inn i eArkiv. Dette arbeidet gjøres i samarbeid med IKA Møre og Romsdal IKS, IKT ORKide og Tieto. Når dette er på plass vil det arbeides med å få på plass arkivplan. 16.09.2019: Kommunen har ikke hatt ressurser til å lukke gjenstående avvik. Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten da alle avvik ennå ikke er lukket. 27.11.19: Svar fra kommunedirektør. Tidligere har vi tatt uttrekk av arkivdelene SAK1 og SAK2 fra ePhorte. Ved skifte av sak-/arkivsystem tas det uttrekk av resterende arkivdeler, både sak-arkiv og objektarkiv. Til sammen har vi 12 arkivdeler det nå skal tas uttrekk av. Vi har gjennomført en omfattende jobb med å rydde og avslutte i ePhorte. Alle dokumenter er journalført, alle restanser er avskrevet og alle saksmapper er avsluttet. Arkivdelene er periodisert, de har fått endret status og start/slutt-dato er registrert. IKT ORKide er ansvarlig for det tekniske og har kontakten med Evry og Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS (IKAMR). Det har vært litt forsinkelser fra Evry sin side når det gjelder tekniske verktøy for uttrekk, men det skal være rettet opp og uttrekkene tas fortløpende for kommunene. Arkivuttrekket vårt er innmeldt til IKAMR, og vi skal straks besvare henvendelsen fra dem der de ber om at avtale om deponering av digitalt arkivmateriale bekreftes og at skjema med informasjon om innleveringen fylles ut. Dette gjøres i samarbeid mellom arkivleder og IKT ORKide. Etter at uttrekkene er gjort skal vi kvalitetssikre metadataene sammen med IKAMR og IKT ORKide før uttrekket «pakkes». Når uttrekkene er godkjente skal det sammen med IKT ORKide og Tieto sørges for at de blir tilgjengelige for oppslag i eArkiv (gjennom Public360). Under møtet 05.12.19 orienterte kontrollutvalgssekretariatet om at arkivverket har opplyst at det vil bli gjennomført et nytt tilsyn med arkivene i Sunndal. Sist arkivtilsyn som denne oppfølgingssaken bygger på skriver seg fra et tilsyn i 2015. 03.02.20: Svar fra kommunedirektør. Når det gjelder uttrekk fra fagsystemene er dette i gang, og viktige aktører er Interkommunalt arkiv MR (IKA) og IKT Orkide. Arbeidet er i stor grad av teknisk karakter. Uttrekk fra post/arkivsystemet er gjennomført, og overlevering skal være godkjent i IKA Møre og Romsdal før 01.03.20. 13.02.2020: Kommunedirektøren har 03.02.2020 svart på kontrollutvalgets spørsmål om status. Kommunen har ikke hatt ressurser til å lukke gjenstående avvik. Det er varslet nytt tilsyn fra Arkivverket 06.05.2020. Kommunedirektøren har fått melding om at dette er utsatt til november i år. 29.04.20:

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
			Kommunedirektøren opplyste i møtet at arkivmaterialet nå er overlevert IKA Møre. 02.06.20: Halvard Hagen spurte om status for oppfølging av gjenstående avvik. Kommunedirektøren viste til at det er mindre betydelig gjenstående avvik og har ikke noe nytt å meddele. Det er tillyst et nytt tilsyn fra Arkivverket, men det er uvisst når dette bli grunnet Covid-19. Kommunedirektøren har tidligere fått melding om at dette er utsatt til november i år.
Innsyn i pasientjournal PS 17/19 25.04.2019 PS 23/20 02.06.2020	På bakgrunn av behandling av saken i sak PS 18/19 ønsker kontrollutvalget å føre saken opp på oppfølgingslisten og følge opp videre at kommunen har etablert tilstrekkelige rutiner som sikrer en forsvarlig saksbehandling på området innsyn i pasientjournaler.	Kontrollutvalget har bestilt og fått levert rapport fra undersøkelse av rutine for pasientjournaler i Sunndal kommune. Rapporten er behandlet i møte 02.06.2020, sak 23/20 med følgende punkter til videre oppfølging: 1.Kvalitet og kvalitetssikring; - det gjenstår noe arbeid med å få alle ansatte til å bruke kvalitetssystemet Compilo og sikre god internkontrollkompetanse i hele organisasjonen. 2.Overordnede krav til pasientjournal; - ved neste revisjon bør innhold og overskrifter i rutinebeskrivelsene gjennomgås slik at disse blir klarere og lettere tilgjengelige. 3.Medvirkning og informasjon; - helsetjenesten har i sin rutine ikke bestemmelser om hvordan og hvem som skal sikre medvirkning og informasjon. Dette bør kommunen vurdere	18.06.2019: På bakgrunn av behandling av saken i sak PS 18/19 ønsker kontrollutvalget å føre saken opp på oppfølgingslisten og følge opp videre at kommunen har etablert tilstrekkelige rutiner som sikrer en forsvarlig saksbehandling på området innsyn i pasientjournaler. Kommunedirektøren sa at hun hadde nye opplysninger i saken og ba om at møtet ble lukket med hjemmel i kommuneloven § 31 nr. 2. Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet. Kommunedirektøren redegjorde for de nye opplysningene som vil bli protokollert i egen protokoll unntatt offentlighet, jf. offentlighetsloven § 13, 1.ledd. 16.09.2019: Kontrollutvalget anbefaler at saken fortsatt står på oppfølgingslisten på bakgrunn av at en bør vurdere å bestille en undersøkelse fra revisjonen for å se på rutinene og etterlevelse av disse når det gjelder pasientjournaler. 24.10.2019: Kontrollutvalget anbefaler at saken fortsatt står på oppfølgingslisten på bakgrunn av at en bør vurdere å bestille en undersøkelse fra revisjonen for å se på rutinene og etterlevelse av disse når det gjelder pasientjournaler. Kontrollutvalget registrerer at Fylkesmannen har sendt kommunen brev om et tilsyn. Dette er unntatt offentlighet. Kontrollutvalget vil be om innsyn i dette dokumentet før møtet 5.12.19 og ta stilling til om dette påvirker vurderingen om bestilling av undersøkelse på området. 05.12.2019: Kontrollutvalget er kjent med at tilsynet som ble omtalt i kontrollutvalgsmøtet 16.10.19 ikke gjelder denne saken. Leder ba kontrollutvalget vurdere å bestille en undersøkelse på området pasientjournal. Nestleder ba om at dette spørsmålet ble utsatt da det i møtet i kontrollutvalget 16.10.19 ble sagt at kommunen selv ville be Fylkesmannen om at det ble åpnet et tilsyn på området. Kontrollutvalgssekretariatet undersøker dette nærmere med kommunen og kontrollutvalget avventer nærmere behandling til svar foreligger. Det er ikke hensiktsmessig å iverksette en undersøkelse nå fra kontrollutvalget sin side hvis Fylkesmannen skal ha et tilsyn på området. 13.02.2020: Kontrollutvalgssekretariatet har i epost fra Fylkesmannen 16.12.2019 fått bekreftet at pasientjournaler ikke er hovedtema i de tilsynene som er planlagt pr. dato. Fylkesmannen mener det er positivt om kontrollutvalget arbeider videre med en undersøkelse på dette

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
		ved neste revisjon av rutinen. - kommunen kan med fordel ta inn bestemmelser om at den informasjon som gis til pasienter og/ eller brukere eller deres pårørende skal dokumenteres i pasientjournal. Dette bør kommunen vurdere ved neste revisjon av rutinene. 4.Innsyn i journal; - kommunen bør vurdere om det kan være hensiktsmessig å ta inn informasjon om innsyn i journal for pasient og pårørende på kommunens hjemmeside. 5.Tilgangskontroll; - rutinen bør ved neste revisjon oppdateres iht hvor oversikten nå arkiveres. Gjennomført kvalitetssjekk av journal i helsetjenesten har tidligere i liten grad blitt dokumentert.	området. Kontrollutvalget behandlet en bestilling av undersøkelse på området i møtet 13.02.2020 og fattet enstemmig vedtak om å bestille en undersøkelse fra Møre og Romsdal Revisjon SA. Problemstillingene er følgende: 1.Kontrollutvalget vil undersøke hvordan Sunndal kommune har innrettet sine rutiner mot lovverket for pasientjournaler. 2.Kontrollutvalget vil undersøke hvordan Sunndal kommune har innrettet sine rutiner for å ivareta innsynsretten for pårørende. 3.Kontrollutvalget vil undersøke hvordan Sunndal kommune har innrettet sine rutiner for å ivareta informasjons- og opplysningsplikten overfor pårørende vedrørende deres innsynsrett. 4.Kontrollutvalget vil undersøke hvordan Sunndal kommune har innrettet sine rutiner for å ivareta tilgangskontroller i pasientjournalssystemet og å hindre uønskede og uautoriserte oppslag i systemet. Kontrollutvalgssekretariatet får myndighet i samråd med revisjonen til å utdype og spesifisere spørsmålene. Undersøkelsen skal utføres innenfor en ramme på 100 timer og leveres innen 15.05.2020. 02.06.2020: Rapport behandlet i sak 23/20 med vedtak om 5 punkt til videre oppfølging, jf. Kolonne «Restanse».
Gnr. 91, b.nr. 20, Horrvikvegen 201 – utvikling av eigedom PS 17/19 25.04.2019	På bakgrunn av behandling av saken i sak PS 18/19 ønsker kontrollutvalget å føre saken opp på oppfølgingslisten og følge opp videre at kommunen har etablert tilstrekkelige rutiner som sikrer en forsvarlig saksbehandling på området i henhold til plan- og bygningslov, politiske vedtak og at saken kan danne presedens for andre lignende saker.	Kontrollutvalget ønsker å undersøke etterlevelse av rutiner for bygningskontroll. Videre om kommunen har utført tilsyn med byggetiltak i følge planen og om kommunen har vurdert tiltak hvis en ikke følger planen.	11.02.2019: Sak PS 05/19. Kontrollutvalget har fått en henvendelse om mulig brudd på forutsetningene i vedtak fattet i Økonomi- og planutvalget den 26.09.2017, sak 109/17. Det hevdes i henvendelsen at tiltakshaver har bygd en molo. Dette er i strid med vedtaket. 16.04.2019: Svar fra kommunedirektøren i epost. Byggesaksrådgiver og planlegger i plan-, miljø- og næringstjenesten har vært på befaring på angjeldende eiendom i forbindelse med delingssaken og har observert at moloen er reparert litt ut over det som lå i tillatelsen. Tjenestens vurdering er at dette ikke vil bli fulgt opp med pålegg fra vår side. Inneværende år har tjenesten som mål å starte opp tilsyn og oppfølging av ulovlige tiltak med målsetting om kontroll av 5 % av alle innkomne byggesøknader (Årsplan 2019).

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
			Tjenesten har oversikt til i viss grad over dette, men et formalisert system og rutiner er pt ikke utarbeidet. Grunnet 1 års vakanse i den ene av 2 stillinger som byggesaksrådgiver så har dette blitt nedprioritert til fordel for byggesaksbehandling. Stilling nr 2 besettes igjen i nær fremtid (1. mai) og arbeidet med system og rutiner vil da være et fokusområde. Rapport om dette vil bli gitt i forbindelse med tjenestens tertialrapporteringer i år. 05.09.2019: Svar fra kommunedirektøren. I vedtaket fra ØP-møtet den 26.09.2017 i sak PS 109/17 ble det fattet følgende vedtak: Det gis det ikke dispensasjon til bygging eller reparasjon av moloen. Samtidig står det i vedtaket at det gis tillatelse til nødvendig sikring av moloen i forbindelse med opptrekk av båt. Det er ikke gitt noen tillatelser utover dette fra administrasjonen, og moloen er slik sett et ulovlig forhold. Saken ble tatt opp i formannskapet den 22.august og etter redegjørelse fra fungerende plansjef og saksbehandler fattet formannskapet enstemmig vedtak om at administrasjonen skal følge opp tiltakshaver for å avklare videre oppfølging av påbygd molo. På bakgrunn av dette skal det opprettes tilsynssak/ulovlighetssak for å få brakt tiltaket til lovlige former, enten ved ny søknad og godkjennelse eller tilbakeføring av tiltak. Når det gjelder etablering av rutiner som sikrer en forsvarlig saksbehandling på området, viser vi til vår tilsynsstrategi og rutine for ulovlighetsoppfølging. Tilsynsstrategi og rutine for ulovlighetsoppfølging er vedlagt. Det har vært forsvarlig saksbehandling på området, og kommunedirektøren har ikke godkjent tiltak på moloen. 16.09.19: Kommunedirektøren reagerte på at det i protokollen fra kontrollutvalgets møte 25.04.2019 står at kontrollutvalget stiller seg spørrende til at kommunedirektøren har godkjent tiltak på moloen da det i vedtaket fra ØP står at utvalget ikke gir dispensasjon til bygging eller reparasjon av moloen. Kommunedirektøren har ikke sagt at kommunen har godkjent de tiltak som er gjennomført på moloen. Rutinene for ulovlighetsoppfølging er ikke tatt tilstrekkelig i bruk ennå. Kommunen vil se på saken på nytt. 24.10.19: Leder stilte spørsmål om kommunen har utført tilsyn med byggetiltak i følge planen og om kommunen har vurdert tiltak hvis en ikke følger planen. 27.11.19: Svar fra kommunedirektør. Rapport på dette gjøres i tertialrapportene til plan-, miljø- og næringstjenesten. Som orientert om der har en av de to stillinger som byggesaksrådgivere stått vakant fram til 1. mai i år. I tillegg er det innført ny programvare – eByggesak i år, noe som også har vært tids- og ressurskrevende. Men tilsyn har vært prioritert etter at bemanningen har vært fulltallig. Og vi deltar i et samarbeid med kommunene på Nordmøre

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
			og vi har en felles tilsynsstrategi for kommunene. Dette samarbeidstartet opp i 2012 og en felles tilsynsstrategi er utarbeidet. Denne er nå revidert og blir lagt fram for kommunestyret i desember i år. Når det gjelder status på antall tilsyn er det mulig vi ikke når målet i årsplanen fullt ut i år. Det endelige resultat her vi bli rapportert bl.a. i plan-, miljø- og næringstjenestens årsmelding 2019. Og en tilsvarende målsetting for 2020 vurderes som klart realistisk. Kontrollutvalget henviser til et tidligere vedtak ifm en molo i Horrvikvegen. Dette vedtaket var ikke entydig klart med de juridiske utfordringene dette ville kunne medføre. På denne bakgrunn ble saken lagt fram for formannskapet på ny i august i år. Og plan-, miljø- og næringstjenesten har fulgt opp saken etter dette. Og til orientering vil tilsyn blir gjennomført i neste uke (uke 48). 05.12.19: Leder stilte spørsmål om kommunen har utført tilsyn med byggetiltak i følge planen og om kommunen har vurdert tiltak hvis en ikke følger planen. Leder viste videre til det interkommunale samarbeidet på området og spurte hvordan dette har fungert. Kommunedirektøren svarte at en på grunn av kapasitetsmangel via det interkommunale samarbeidet har prioritert juridiske spørsmål i ordinære byggesaker fremfor kontroll og tilsyn. Det kommer nå opp en politisk sak om revidering av dette interkommunale samarbeidet. 03.02.20: Svar fra kommunedirektør. SAMARBEIDSAVTALE OM TILSYN I BYGGESAKER – interkommunalt samarbeid ble vedtatt i sak 49/19 i kommunestyret den 12.12.19. 13.02.2020: Kommunedirektøren opplyste i møtet at en sannsynligvis ikke kan støtte seg på dette samarbeidet når det gjelder det kommer til konkrete byggetilsyn. Det vil komme en prioriteringsplan på arbeidsoppgaver i neste møte i TMK der dette med tilsyn blir belyst. 29.04.20: Kommunedirektøren opplyste i KU-møtet at det interkommunale samarbeidet på området ivaretar de administrative og juridiske oppgaver. En har ikke kapasitet til å gjennomføre tilsyn gjennom dette. TMK behandler i dagens møte prioritering av arbeidsoppgaver. 02.06.20: Halvard Hagen spurte om status i saken nå. Kommunedirektøren hadde ingen endring av status å meddele. Det er ikke gjennomført tilsyn. Erling Rød spurte om det vil bli et tilsyn. Ja, dette ligger på oppfølgingsplana og vil ikke bli slettet.
Bemanningsplan i Sunndal kommune. PS 48/19,	Kontrollutvalget ba i møtet 16.10.19 om en statusrapport på bemanning og plan for rekruttering i alle enheter i Sunndal kommune til møtet	Kontrollutvalget ber om en statusrapport på bemanning og plan for rekruttering i alle enheter i Sunndal kommune.	05.09.2019: Svar fra rådmannen. Sunndal kommune har fått tilgang på kompetanse fra Surnadal kommune, nærmere bestemt økonomisjef Trond Håskjold. Han har ansvar for det som er tillagt økonomisjefstilling. Unntatt er personalansvaret som ligger til kommunedirektøren.

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
05.12.19	5.12.19. Kontrollutvalget etterlyste også status i arbeidet med å vurdere den administrative organiseringen som kommunedirektøren skal utføre. Kommunedirektøren har i brev 27.11.19 svart at stillingen som økonomisjef blir lyst ut i uke 48. En ser i ettertid og at en har hatt for liten kapasitet på økonomiavdelingen selv med innleie av økonomisjef tilsvarende 40 % stilling. Når det gjelder bemanning i andre enheter så bli ledige stillinger fortløpende drøftet og vurdert utlyst. Det er igangsatt et arbeid innenfor eiendomstjenesten og kommunalteknisk tjeneste for å vurdere organiseringen fremover. Den 05.09.2018 vedtok Sunndal kommunestyre organisering og framdriftsplan for gjennomgang av administrativ organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten, hvor en arbeidsgruppe fikk i oppgave å se på og foreslå ny organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten. Det foreligger en sak og innstilling på dette til kommunestyret sitt møte 12.12.19.	Kontrollutvalget etterlyser status i arbeidet med å vurdere den administrative organiseringen.	24.10.2019: Leder registrerer at situasjonen fortsatt er uavklart. En kan ikke ha en ordning med innleie og sykemelding over tid. Hva skjer med budsjettarbeidet i høst? Også andre enheter sliter med bemanningen. Kontrollutvalget ber til møtet 5.12.19 om en statusrapport på bemanning og plan for rekruttering i alle enheter i Sunndal kommune. Kontrollutvalget etterlyser også status i arbeidet med å vurdere den administrative organiseringen som kommunedirektøren skal utføre. 27.11.2019: Svar fra kommunedirektør. Stillingen som økonomisjef blir utlyst i uke 48. Når det gjelder bemanning i andre enheter, så blir ledige stillinger fortløpende drøftet og vurdert utlyst. Stillingen som personalsjef blir utlyst i uke 48. Det er igangsatt et arbeid innenfor eiendomstjenesten og kommunalteknisk tjeneste for å vurdere organiseringen framover. Dette med bakgrunn i teknisk sjef sin varslede avgang, samt betydelig endring i tjenesten innenfor brann og renovasjon. Det ble redegjort for kommunestyret i sak 64/18 – med følgende vedtak: «Sunndal kommunestyre godkjenner rådmannens forslag til organisering og framdriftsplan for gjennomgang av administrativ organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten.» Utover dette vil det bli fokusert på de tjenester der det er et uttalt behov for endringer for å sikre god tjenesteleveranse. 03.02.20: Svar fra kommunedirektør. Bemanning vurderes fortløpende fra behov, rammene er lagt i budsjettet. Dette arbeidet skjer i forbindelse med årsplanlegging, ulike sektorplaner samt ved naturlige vakanser. Arbeidet med administrativ vurdering av Plan, Miljø, Næring – Kommunalteknikk – og Eiendomstjenesten er startet – flere tjenester på Rådhuset vil/kan inngå i vurderingen. Arbeidet organiseres i en samskapingsprosess - samme metodikk som i Nettverk Nordmøre – og tidsplanen er tentativt satt til ferdigstilling i juni 2020. 13.02.2020: Kommunedirektør redegjorde om at det er ansatt en person i midlertidig stilling til 30.06.2020 for å ivareta denne oppgaven med å vurdere den administrative organiseringen. Leder spurte kommunedirektøren om det er vurdert om det er riktig å ansette denne personen som offentlig har uttalt at Sunndal kommunestyre ikke har tillit til denne personen. Kommunedirektøren svarte at dette er vurdert, men etter en totalvurdering av at dette er en kompetent person og knapphet på tid tilsa at denne løsningen var den beste for kommunen. 29.04.20: Kommunedirektøren opplyste i KU-møtet at arbeidet skal være ferdig 1.7.20. Prosjektet kjøres etter samskapingsmodellen.

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
			02.06.20: Halvard Hagen spurte om kommunen holder fremdriftsplanen. Kommunedirektøren svarte at fremdriftsplanen holdes og at samskappingsprosjektet vil bli ferdig til oppsatt tid 01.07.2020. Halvard Hagen spurte videre om de øvrige enhetene i kommunen vil bli gjenstand for vurdering av bemanningen. Kommunedirektøren bekreftet at det vil bli en gjennomgang ved behov.
NÆRINGSARBEIDET I SUNNDAL KOMMUNE PS 35/19, PS 36/19, 16.09.19	Kontrollutvalget viser til sak PS 36/19. Det ble stilt spørsmål ved samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringssselskap AS (SUNS). Sunndal kommune har ikke behandlet bestillingsdokumentet siden 2016. Kontrollutvalget er også opptatt av hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 er fulgt opp og hvordan resultatet blir fra det arbeidet som skal utredes av kommunedirektøren om vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune. På denne bakgrunn ønsker kontrollutvalget å føre denne saken opp på oppfølgingslisten.	Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering på samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringssselskap AS. Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering på hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 om «Næringsarbeidet i Sunndal kommune» er fulgt opp. Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering fra arbeidet som skal utrede en vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune.	24.10.2019: Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering til møtet 5.12. på: - Samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringssselskap AS (SUNS). Sunndal kommune har ikke behandlet bestillingsdokumentet siden 2016. - Hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 er fulgt opp og hva som er status fra det arbeidet som skal utredes av kommunedirektøren om vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune. 27.11.2019: Svar fra kommunedirektør. 1.restansepunkt: Det foreligger ingen særskilt avtale mellom SUNS og Sunndal kommune utover Næringsplana og Bestillingsdokumentet. Styret i SUNS utarbeider i tillegg et eget strategidokument som bygger på Næringsplana. Dette vedtas av styret i SUNS og rulleres hvert annet år. 2.restansepunkt: Kommunestyret vedtok i møte 01.10.2014 følgende i forbindelse med nevnte revisjonsrapport: «Sunndal kommunestyre viser til forvaltningsrevisjonsrapporten om næringsarbeidet i Sunndal kommune datert 12.02.14 og vedtar følgende oppfølgingstiltak til denne: 1. Det skal utarbeides et «bestillingsdokument» som avklarer nærmere hvilke oppgaver som næringssselskapet skal utføre for de midlene som kommunen overfører til selskapet. Bestillingsdokumentet bør være gjenstand for årlige drøftinger mellom partene og forankres i kommunen og næringssselskapets styre. 2. Punkt 1 i kommunestyrets vedtak i sak 26/11 om de økonomiske rammene for drift av Sunndal næringssselskap AS endres til: «Kommunestyret bevilger et årlig tilskudd til grunnfinansiering av Sunndal næringssselskap AS og til utviklingsmidler til bedrifter og prosjekter på kr 2 300 000 for årene 2011–2015.» Forvaltningen av den delen av grunnfinansieringen som er øremerket tilskudd til bedrifter og etablerere delegeres til rådmannen som fatter vedtak i disse sakene etter innstilling fra styret i næringssselskapet eller daglig leder i fullmaktsaker.»

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
			3. Praksisen med at ordføreren er styreleder i SUNS videreføres. Varaordføreren utpekes som kommunens eierrepresentant i SUNS. Varaordføreren kan da ikke velges inn i selskapets styrende organer. 4. Kommunestyret ber rådmannen om å gjennomføre følgende tiltak for å styrke dialogen mellom kommunen og SUNS og dialogen internt i kommunen: • Møteinnkallinger og referater fra styremøtene i SUNS gjøres tilgjengelig for de ansatte i plan-, miljø- og næringstjenesten. • Overordnede problemstillinger knyttet til samarbeidet mellom kommunen og SUNS drøftes på de interne møtene mellom rådmann og plansjef. • Det skal gjennomføres månedlige kontaktmøter mellom kommunens plan- miljø- og næringsavdeling og administrasjonen i SUNS. • De ansatte i plan-, miljø- og næringsavdelingen skal i større grad involveres i større utviklingsprosjekter som gjennomføres i regi av SUNS. « Ad. 1. Oppfølgingen av Forvaltningsrevisjonens rapport fra 2014 ble behandlet som egen sak i kommunestyret 01.10.15. I rådmannens saksframlegg i saken heter det om de oppfølgingstiltakene som her ble vedtatt: "De fleste av disse tiltakene ble gjennomført raskt. Arbeidet med bestillingsdokumentet har tatt lengre tid, men etter drøftinger mellom administrasjonene i kommunen og næringsselskapet er en kommet fram til et forslag som legges fram for kommunestyret og styret i Sunndal Næringsselskap til godkjenning". Bestillingsdokumentet ble lagt fram og godkjent av kommunestyret i møte 15.06.16, K-sak 38/16. Dokument beskriver hvilke oppgaver SUNS skal utføre for de midlene som Sunndal kommune overfører til selskapet. Dokumentet legges også til grunn i tertialvis rapportering fra SUNS til formannskapet. Bestillingsdokumentet skal legges fram til drøfting og evaluering mellom partene i november/desember hvert år (ref. pkt. 3 i dokumentet). Styret i SUNS behandlet dette sist i oktober 2018 med følgende vedtak oversendt til Sunndal kommune: styret ser ikke grunn til å foreslå endringer i dokumentet. Kommunedirektøren vurderer det som hensiktsmessig at neste evaluering gjøres med det nyvalgte styret i SUNS. Ad. 2. Gjeldende Næringsplan for Sunndal kommune 2015-2020 vedtatt i kommunestyret 02.09.15 angir rammer og mandat for SUNS i planperioden. Ad. 3. Nytt prinsipp ble lagt til grunn ved årets styrevalg Ad. 4. Gjennomføres.

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
			3.restansepunkt: Dette arbeidet er utsatt til neste år grunnet manglende kapasitet i 2019. 03.02.20: Svar fra kommunedirektør. Avtalen mellom Sunndal kommune og SUNS har varighet ut 2020. I forvaltningsrevisjonsrapporten er det 5 anbefalinger, og disse er behandlet i K-sak 58/14: 1. Bestillingsdokumentet er politisk behandlet i 2016. De senere drøftinger er ikke dokumentert ved referat, og det er følgelig ingen endringer i bestillingsdokumentet. 2. Kommunedirektøren foretar fordeling fra næringsfondet etter forutgående saksbehandling og innstilling fra SUNS. 3. Ordfører er kommunens eierrepresentant, og han har ikke plass i styret i SUNS. 4. Det er månedlige møter mellom ledelsen i SUNS og plansjefen ihht planlegging, rapportering og oppfølging av næringsarbeidet. Møteinnkallinger og –referater fra styremøtene er tilgjengelig for de ansatte i PMN-tjenesten. 5. Økonomirapport fra SUNS skjer tertialvis i kommunestyret. Arbeidet med næringsplan vil inngå i saken om planstrategi som blir fremmet for formannskapet i februar 2020. Dette vil være en premissgiver til hvordan næringsarbeidet skal organiseres. Det er også et viktig moment at kommuneplanens samfunnsdel er gjennomført før det tas fatt på næringsplan. 03.02.2020: Svar fra kommunedirektør. Avtalen mellom Sunndal kommune og SUNS har varighet ut 2020. I forvaltningsrevisjonsrapporten er det 5 anbefalinger, og disse er behandlet i K-sak 58/14: 1. Bestillingsdokumentet er politisk behandlet i 2016. De senere drøftinger er ikke dokumentert ved referat, og det er følgelig ingen endringer i bestillingsdokumentet. 2. Kommunedirektøren foretar fordeling fra næringsfondet etter forutgående saksbehandling og innstilling fra SUNS. 3. Ordfører er kommunens eierrepresentant, og han har ikke plass i styret i SUNS. 4. Det er månedlige møter mellom ledelsen i SUNS og plansjefen ihht planlegging, rapportering og oppfølging av næringsarbeidet. Møteinnkallinger og –referater fra styremøtene er tilgjengelig for de ansatte i PMN-tjenesten. 5. Økonomirapport fra SUNS skjer tertialvis i kommunestyret. Arbeidet med næringsplan vil inngå i saken om planstrategi som blir fremmet for formannskapet i februar 2020. Dette vil være en premissgiver til hvordan næringsarbeidet skal organiseres. Det er også et viktig moment at kommuneplanens samfunnsdel er gjennomført før det tas

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
			fatt på næringsplan. 13.02.2020: Kommunedirektøren har ikke sett grunn til å endre bestillingsdokumentet fra 2016 mellom kommunen og SUNS. Kommunedirektøren dette er gjeldende fortsatt. Kontrollutvalget vil be kommunestyret om en fortolkning av det vedtaket som ble fattet i 2016 ang. bestillingsdokumentet. 29.04.20: Kommunedirektøren opplyste i KU-møtet at det har vært en ny generalforsamling i SUNS og at det var en ekstraordinær generalforsamling den 25.03.20. 02.06.20: Halvard Hagen spurte om når kommunen ville revidere næringsplana. Kommunedirektøren svarte at dette ville skje i løpet av vinteren 2021, men at først måtte en få behandlet kommuneplanens samfunnsdel som næringsplanen bygger på. Erling Rød viste til at kommunen har en samhandling med Sunndal Næringssselskap (SUNS) der et bestillingsdokument fra 2016 ligger til grunn og som skulle vært revidert årlig. Kommunedirektøren oppfatter ikke vedtaket fra 2016 på samme måte da en har hatt årlige evalueringsmøter med SUNS der ingen av partene ser grunn til å gjøre endringer på det som ligger til grunn fra 2016 da samarbeidet fungerer og en er omforent med fortolkningen av vedtaket. Kommunedirektøren påpeker også at administrasjonen har begrensede ressurser. Kontrollutvalget ville fra vedtak i møte 13.02.2020 be kommunestyret om en fortolkning av det vedtaket som ble fattet i 2016 ang. bestillingsdokumentet. Kontrollutvalget vil etter kommunedirektørens redegjørelse i møtet 02.06.2020 heller avvende arbeidet med ny næringsplan vinteren 2021.



SUNNDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1563/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 19.08.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 35/20	Kontrollutvalget	10.09.2020

EVENTUELT

1. Ansettelse av biblioteksjef i Sunndal kommune

Kontrollutvalgets behandling og vedtak 02.06.2020

Kontrollutvalget er kjent med at Sunndal kommune den 25.mars ansatte ny biblioteksjef. Stillingen var utlyst og det ble stilt formelle krav om at den som ble tilsatt måtte ha godkjent bibliotekarutdannelse.

Til møtet i kontrollutvalget 29.04.20 hadde kommunedirektøren svart ut 4 spørsmål som ble svart og supplert muntlig i møtet av kommunedirektør.

Kontrollutvalget ville ha fullt innsyn i ansettelsessaken og ba sekretariatet effektuere dette til neste møte.

Kontrollutvalgssekretariatet sendte den 11.05.2020 brev til kommunedirektøren der en ber om at Sunndal kommune sender over alle dokumenter vedrørende saken om ansettelse av biblioteksjef til kontrollutvalgssekretariatet så snart som mulig.

Den 19.05.2020 oversender kommunedirektøren v/kultursjefen dokumentasjon med i alt 50 dokument som vedlegg. Deler av dette er unntatt offentlighet jf. offentlighetsloven § 13, jf. forvaltningsloven § 13 (1) nr. 1 og sendes ikke ut som vedlegg til saken. Det er mottatt eposter den 27.05.2020 der kommunedirektør opplyser om prosess, tidslinje, rutiner og maler. Ut fra mottatt opplysning om tidslinje og prosess, kan det se ut til at kontrollutvalget fortsatt mangler en hel del dokumentasjon i saken. Kommunedirektøren svarte at en muligens kan ha misoppfattet kontrollutvalgets spørsmål og at en vil gå igjennom saken for å ettersende evt. manglende dokumentasjon.

I kontrollutvalgets møte 02.06.2020 viste leder til at det mangler dokumentasjon i saken jf. eposter 27.05.2020, og fremmet forslag om at før kontrollutvalget kan behandle saken videre må alle dokumenter i saken foreligge for kontrollutvalget. Det blir også enklere for utvalget å vurdere saken i neste møte, når dette møtet etter all sannsynlighet vil foregå som et fysisk møte, ved at en da kan vurdere å lukke møtet og dele dokumenter unntatt offentlighet.

Kontrollutvalget sluttet seg til leder sitt framlegg om at saken fortsatt står inntil en har mottatt all dokumentasjon i saken.

Etter kontrollutvalget sitt møte har kommunedirektøren sendt ytterligere eposter med informasjon og dokumentasjon den 03.06.20, 04.06.20 og 05.06.20 uten at dette gir kontrollutvalgssekretariatet større grunnlag for å konkludere enn det som forelå til møtet 02.06.2020 om kommunen har fulgt de retningslinjer og prosedyrer som gjelder for ansettelser og om disse er dokumentert slik at det er etterprøvbart.

Kontrollutvalgssekretariatets vurdering:

For at kontrollutvalget skal kunne få en konklusjon av om saken om ansettelse av biblioteksjef har fulgt de retningslinjer som gjelder for ansettelser i Sunndal kommune, bør en vurdere å få en uttalelse og bekreftelse fra regnskapsrevisor.

2. Innsyn i protokoller fra møter i kriseledelsen i Sunndal kommune

Fra kontrollutvalgets møte 02.06.2020:

Erling Rød viser til at kriseledelsen i kommunen har hatt møter, men at han som privatperson er blitt nektet innsyn i ledelsens protokoller med bakgrunn i at dette er dokumenter unntatt offentlighet. Dokumentene vises heller ikke på postlisten til kommunen. Kontrollutvalget har, jf. kommuneloven § 23-2, 3.ledd krav på innsyn i kommunens dokument utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget mener dette er viktige møter og dokumenter både kontrollutvalget, men også allmenheten for øvrig kan ha interesse i.

Leder fremmet forslag om at sekretariatet ber Fylkesmannen om svar på hva kommunen kan legge ut offentlig av slike dokument, før kontrollutvalget selv vurderer å be om innsyn i dokumentene fra kriseledelsen i kommunen.

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

Kontrollutvalgssekretariatet har den 18.06.20 oversendt til Fylkesmannen i Møre og Romsdal brev med følgende spørsmål:

1. Kan kommunedirektøren avslå et innsyn i hele eller deler av et referat fra møter i kriseledelsen med hjemmel i offentlighetsloven, og i tilfelle i forhold til hvilke paragrafer?
2. Kan en be om en sladdet versjon av møtereferatet?

Svar fra Fylkesmannen er mottatt 01.09.2020 og en viser til utdrag og vurderinger nedenfor.

Den 08.06.20 klager Erling Rød på avslag om innsyn. Den 25.06.20 svarer kriseledelsen v/ass. kommunedirektør at en omgjør vedtaket om avslag på innsyn og oversender referatene fra de rundt 30 møtene i kriseledelsen hittil i år. Vedtaket er fattet med hjemmel i offentlighetsloven § 11. Fylkesmannen ved beredskapsavdelingen informeres om saken som kopimottaker av dette brevet.

Vedlegg:

- Brev fra kontrollutvalget til Fylkesmannen, 18.06.20.
- Brev fra Sunndal kommune til Erling Rød, 25.06.20.
- Brev fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal, 01.09.20.

Kontrollutvalgssekretariatets vurdering

Spørsmål 1:

Fylkesmannen svarer at utgangspunktet etter offl. § 3 er at alle forvaltningens dokumenter er offentlige med mindre det er gjort unntak i loven. Det er opplysningene som er unntatt fra innsyn, ikke dokumentet. Dokumentet skal derfor normalt sladdes for taushetsbelagte opplysninger, for deretter å bli ulevert. Unntaket er der hele dokumentet kan unntas etter offl. § 12.

Aktuelle paragrafer for å unnta taushetsbelagte opplysninger er etter offl. §§ 13 – 26. For møtereferat kan aktuelle bestemmelser om unntak fra innsyn eksempelvis være offl. § 14 eller 15. Det finnes en rekke begrensninger i disse unntaksbestemmelsene i offl. § 16. Om øvrige unntaksbestemmelser i offl. §§ 17 – 26 kan komme til anvendelse, er noe som må vurderes ut fra innholdet i de aktuelle dokumentene. Felles for bestemmelsene i offl. §§ 14 – 26 er at opplysningene/dokumentene kan unntas fra innsyn. Forvaltningen har således ikke plikt til å holde disse tilbake og meroffentlighet etter offl. § 11 skal vurderes. Meroffentlighet kan i den enkelte sak utøves helt eller delvis.

Kontrollutvalgssekretariatet vurderer svaret slik at kommunen bare etter § 12 i offentlighetsloven kan unnta hele dokumentet offentlighet. I alle andre tilfeller skal kommunen vurdere meroffentlighet og sladde opplysninger unntatt offentlighet etter §§ 12-26 og ikke unnta hele dokumentet offentlighet.

Spørsmål 2:

Fylkesmannen svarer at utgangspunktet etter offl. § 3 er at alle forvaltningens dokumenter er offentlige med mindre det er gjort unntak i loven. Det er opplysningene som er unntatt fra innsyn, ikke dokumentet. Dokumentet skal derfor normalt sladdes for taushetsbelagte opplysninger, for deretter å bli ulevert. Unntaket er der hele dokumentet kan unntas etter offl. § 12.

Kontrollutvalgssekretariatet vurderer svaret slik at kommunen skal vurdere meroffentlighet og sladde opplysninger unntatt offentlighet etter §§ 13-26 og ikke unnta hele dokumentet offentlighet.

3. Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalgets behandling og vedtak 02.06.2020

Av enheter og avdelinger som er aktuelle for et virksomhetsbesøk og som ble nevnt i møtet var Skole, SFO, PPT og kulturtjenesten.

Leder fremmet forslag om at kontrollutvalget kommer tilbake til saken i møtet 10.09.20.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet.

(5 voterende)

Kontrollutvalgssekretariatets vurdering

Avhengig av restriksjoner i forbindelse med Covid-19 og besøk i enhetene, bør kontrollutvalget velge ut en enhet som utvalget vil besøke i forbindelse med kontrollutvalgets neste møte 29.10.2020.

Sveinung Talberg
rådgiver

Fylkesmannen i Møre og Romsdal

Deres referanse:

Vår referanse:
2020-196/STA

Arkivkode:
1563-030

Sted/dato
Molde 18.06.2020

**SUNNDAL KOMMUNE - SPØRSMÅL OM INNSYN I, OG OFFENTLIGGJØRING
AV KRISELEDELSENS MØTEREFERAT**

Sunndal kommune har en kriseledelse som avvikler regelmessige møter.

Kommunedirektøren i Sunndal har avslått søknad fra en innbygger i Sunndal kommune om innsyn i referatene fra møtene i kriseledelsen. Begrunnelsen det er vist til er offentlighetsloven §15, 1.ledd og § 21.

Kontrollutvalget drøftet på generelt grunnlag sak om innsyn og avslag på innsyn i kontrollutvalgets møte 02.06.2020. Leder fremmet forslag om at sekretariatet ber Fylkesmannen om svar på hva kommunen kan legge ut offentlig av slike dokument, før kontrollutvalget selv vurderer å be om innsyn i dokumentene fra kriseledelsen i kommunen. Forslaget ble enstemmig vedtatt. Kontrollutvalget kan, som kjent i kommuneloven jf. § 23-2, 3.ledd, kreve at kommunen legger frem enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver.

Kontrollutvalget mener dette er viktige møter og dokumenter både kontrollutvalget, men også allmenheten for øvrig kan ha interesse i.

Kontrollutvalget var opptatt av saken om innsyn ut fra almenhetens interesser først og fremst.

1. Kan kommunedirektøren avslå et innsyn i hele eller deler av et referat fra møter i kriseledelsen med hjemmel i offentlighetsloven, og i tilfelle i forhold til hvilke paragrafer?
2. Kan en be om en sladdet versjon av møtereferatet?

Med hilsen

Halvard G. Hagen (s)
leder

Sveinung Talberg
Rådgiver

Erling Rød
Hagavegen 7
6600 SUNNDALSØRA

Deres ref.	Vår ref.	Saksbehandler	Dato
	20/01604-6	Harriet Berntsen	25.06.2020

Innsyn i møteprotokollene til kriseledelsen - svar på klage

Viser til ditt henvendelse om innsyn i møtetreferatene fra kommunens kriseledelse med avslag og klage på dette avslaget. Kriseledelsen har behandlet dine henvendelser i sine to siste møter. Og i siste møte gjorde kriseledelsen slik vurdering og vedtak:

Gjennom hele pandemien har kriseledelsen og smittevernlegen lagt stor vekt på informasjon både eksternt og internt i kommunens organisasjon. Flere pressemøter har vært avholdt etter initiativ fra kriseledelsen og rundt 30 pressemeldinger er sendt til lokalavisene. Dette er også blitt aktivt brukt av lokalavisene. Kriseledelsen har også – som de fleste andre – brukt kommunens hjemmeside som en sentral informasjonskanal visavis kommunens innbyggere.

Kriseledelsen har også vektlagt informasjon om pandemien til politiske nivå. Siden mars og fram til nå har det vært orientert om status, tiltak og aktiviteter i kriseledelsen og i berørte tjenester/fagområder i alle politiske utvalg samt kommunestyret. Flere av disse møtene har vært overført via nettet og således også tilgjengelig for publikum både direkte og i opptak på kommunens hjemmeside.

Alle disse informasjonstiltakene til tross konstaterer kriseledelsen at det bes om ytterligere informasjon om kriseledelsens arbeid gjennom innsyn i møtetreferatene. Kriseledelsen vedtar å imøtekomme dette og oversender referatene fra de rundt 30 møtene i kriseledelsen hittil i år. Vedtaket er fattet med hjemmel i offentlighetsloven § 11.

Fylkesmannen ved beredskapsavdelingen informeres om saken som kopimottaker av dette brevet.

Med hilsen

Harriet Berntsen
Assisterende kommunedirektør/beredskapskoordinator

Ståle Refstie
ordfører
Randi Borghild Dyrnes
Kommunedirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Vedlegg:

Møte i kriseledelsen 28.02.2020

Møte i kriseledelsen 12.03.2020

Referat fra møte i kriseledelsen 13.3.2020

Møte i kriseledelsen 16.3.2020

Møte i kriseledelsen 17.03.2020

Referat fra møte i kriseledelsen 18.03.2020 kl 15 -16

Møte i kriseledelsen 19.03.2020

Møte i kriseledelsen fredag 20.3.2020

Møte i kriseledelsen 23.03.2020

Referat fra møte 24.3.2020

Møte i kriseledelsen 25.03.2020

Møte i kriseledelsen 26.3.2020

Møte i kriseledelsen 27.03.2020

Møte i kriseledelsen 30.03.2020

Møte i kriseledelsen 01.04.2020

Møte i kriseledelsen 6.4.2020

Møte i kriseledelsen 8.4.2020

Møte i kriseledelsen 14.04.2020

Møte i kriseledelsen 17.4.2020

Møte i kriseledelsen 22.04.2020

Møte i kriseledelsen 24.04.2020

Møte i Kriseledelsen 06.05.2020

Møte i kriseledelsen 08.05.2020

Møte i kriseledelsen 13.05.2020

Møte i kriseledelsen 25.05.2020

Møte i kriseledelsen 03.06.2020

Møte i kriseledelsen 11.6.2020

Kopi til:

FYLKESMANNEN I MØRE OG ROMSDAL, Stine Sætre



Vår dato:

01.09.2020

Vår ref:

2020/3296

Deres dato:

Deres ref:

Sunndal kommune
Postboks 94
6601 SUNNDALSØRA

Saksbehandler, innvalgstelefon
Frida Farstad Brevik, 71 25 84 51

Sunndal kommune - svar på spørsmål om innsyn fra Kontrollutvalget

Det vises til brev fra Kontrollutvalget i Sunndal kommune av 18.6.2020 med spørsmål om innsyn i møtereferat fra kriseledelsen.

Fylkesmannen vil først besvare spørsmålet om innsyn for enhver etter offentliglova (offl.), for deretter å besvare spørsmålet om innsyn for Kontrollutvalget. Det gjøres oppmerksom på at Fylkesmannen må besvare spørsmålene på generelt grunnlag.

Innsyn etter offentliglova

Utgangspunktet etter offl. § 3 er at alle forvaltningens dokumenter er offentlige med mindre det er gjort unntak i loven. Enhver kan kreve innsyn i forvaltningens dokumenter og det er ikke krav om at man må ha en spesiell interesse i saken eller lignende.

Det gjelder imidlertid en rekke unntak fra hovedregelen i offl. § 3. For det første er taushetsbelagte opplysninger unntatt fra innsyn etter offl. § 13. Det nevnes for ordens skyldt at det er opplysningene som er unntatt fra innsyn, ikke dokumentet. Dokumentet skal derfor normalt sladdes for taushetsbelagte opplysninger, for deretter å bli ulevert. Unntaket er der hele dokumentet kan unntas etter offl. § 12.

Det er videre diverse unntakshjemler i offl. §§ 14 – 26. For møtereferat kan aktuelle bestemmelser om unntak fra innsyn eksempelvis være offl. § 14 eller 15. Det gjøres imidlertid oppmerksom på at det finnes en rekke begrensninger i disse unntaksbestemmelsene i offl. § 16. Om øvrige unntaksbestemmelser i offl. §§ 17 – 26 kan komme til anvendelse, er noe som må vurderes ut fra innholdet i de aktuelle dokumentene.

Felles for bestemmelsene i offl. § 14 – 26 er at opplysningene/dokumentene *kan* unntas fra innsyn. Forvaltningen har således ikke plikt til å holde disse tilbake og meroffentlighet etter offl. § 11 skal vurderes. Meroffentlighet kan i den enkelte sak utøves helt eller delvis.

Fylkesmannen nevner til orientering at når det gjelder unntak fra innsyn etter offl. § 21, er dette en bestemmelse hvor det er *opplysningene* som *kan* unntas. En sladdet versjon av dokumentet skal derfor normalt utleveres.



Avslag på krav om innsyn kan påklages innen tre uker. Det gjelder og tilfeller der det er gitt delvis innsyn. Fylkesmannen er klageinstans.

Det vises ellers til departementet sin veileder til behandling av innsynskrav utarbeidet i forbindelse med utbruddet av COVID-19. Se vedlegg.

Innsyn for Kontrollutvalget

Når det gjelder innsyn i dokumenter for kommunens kontrollutvalg reguleres dette av kommuneloven. Det følger av kommuneloven (koml.) § 23-2 tredje ledd at Kontrollutvalget kan kreve at kommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner *nødvendig* for å utføre sine oppgaver. Taushetsplikten er ikke til hinder for utlevering av informasjon.

Når det gjelder hva som er *nødvendig* skal dette forstås slik at Kontrollutvalget selv vurderer og avgjør hvilke opplysninger som er nødvendig å kreve. Dersom det gjelder taushetsbelagte opplysninger vil det imidlertid kunne være en viss skranke sett opp mot hensynet til at taushetsbelagte opplysninger etter eksempelvis forvaltningsloven § 13 ikke skal utleveres i større omfang enn det som er nødvendig for formålet som begrunner slik videreformidling.

Med hilsen

Ann Lilly Inderhaug Orvik (e.f.)
Fungerende direktør

Frida Farstad Brevik
seniorrådgivar

Dokumentet er elektronisk godkjent

Vedlegg:

1 veileder-til-behandling-av-innsynskrav

Kopi til:

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL Rådhusplassen 1 6413 MOLDE