



KONTROLLUTVALGET I GJEMNES KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 4/20
Møtedato: 21.9.2020
Tid: Kl. 12.00 – kl. 15.05
Møtested: Kommunestyresalen, Gjemnes kommunehus
Sak nr: 23/20 – 32/20
Møteleder: Odd Steinar Bjerkeset, leder (Krf)
Møtende medlemmer: Olav Sæter, nestleder (Sv)
Britt Karin Flemmen Vaagbø (Ap)
Stein Asle Brubæk (Sp)
Forfall: Anna Britt Haas (H)
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Kristine Måløy (Krf)
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: Tore Kvisvik, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
Einar Andersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte: Synnøve Wormdal Flemmen, barnevernsleder
Barnevernstjenesten for Kristiansund, Averøy og Gjemnes
(OS 03/20)

Utvalgsleder ønsket velkommen og ledet møtet. Innkalling ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 23/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 25. JUNI 2020
PS 24/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 25/20	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS PÅSE-ANSVAR OVERFOR REGNSKAPSREVISOR
PS 26/20	REVISJONSPLAN REVISJONSÅRET 2020
PS 27/20	FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL REGNSKAPSÅRET 2019
PS 28/20	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023
PS 29/20	PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023
PS 30/20	BUDSJETTFORSLAG 2020 – KONTROLLARBEIDET I GJEMNES KOMMUNE
PS 31/20	OPPFØLGINGSLISTE
PS 32/20	EVENTUELT

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 25. juni 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Stein Asle Brubæk
2. Kristine Måløy

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen fra møte 25. juni 2020 godkjennes

Utvalgsleder foreslår at Stein Asle Brubæk og Kristine Måløy velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag fra utvalgets leder. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 25. juni 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling**Referatsaker:**

RS 16/20 **Innkalling til representantskapet i RIR IKS 24.4.2020.**

RS 17/10 **Protokoll fra representantskapet i RIR IKS 24.4.2020.**

RS 18/20 **Kommunestyrets instruksjonsrett for medlemmene i representantskap i et interkommunalt selskap IKS**, Artikkel fra Jan F. Bernt videresendt fra RIR 24.6.2020.

RS 19/20 **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).

RS 20/20 **Årsmøte Møre og Romsdal Revisjon SA**, møteinnkalling og protokoll fra møte 19.06.2020.

- RS 21/20 **Retting av lovbrudd - miljøretta helsevern i skoler og barnehager**, brev datert 30.6.2020 fra Gjemnes kommune til Fylkesmannen i Møre og Romsdal.
- RS 22/20 **Tilbakemelding på plan for å rette lovbrudd – miljøretta helsevern Gjemnes kommune**, brev datert 10.8.2020 fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal til Gjemnes kommune.
Kontrollutvalget vil avvente at etterspurte rutiner om melding til SNTEF Nordlab og opplysninger om delegasjon kommer på plass, med frist 15.9.2020. Samt gjennomgang av tiltakene og vurdering av om de har virket som planlagt, som fylkesmannen har bedt om tilbakemelding på innen 15.1.2021.
- RS 23/20 **Rapport om barnevernstjenestens gjennomgang av bekymringsmeldinger i 2019**, brev datert 30.6.2020 fra Barnevernstjenesten i Kristiansund, Averøy og Gjemnes til Fylkesmannen i Møre og Romsdal.
- RS 24/20 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 24.8.2020.**
- RS 25/20 **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.

Orienteringssaker:

- OS 03/20 **Barnevernstjenesten i Gjemnes kommune**
Dette er en sak på kontrollutvalgets oppfølgingsliste. Det var bedt om orientering fra Barnevernstjenesten for Kristiansund, Averøy og Gjemnes. Synnøve Wormdal Flemmen, barnevernsleder ved Barnevernstjenesten for Kristiansund, Averøy og Gjemnes orienterte utvalget om arbeidet med oppfølging av avvik i fylkesmannens tilsyn fra 2017, organisering av barnevernstjenesten, bemanning, sykefravær, statistikk, hovedutfordringer for tjenesten, EMD-dommene og avgjørelser i høyesteretts storkammer og endringer i barnevernstjenesten som følge av dette. Presentasjonen som ble vist i møte vil bli sendt ut til utvalgsmedlemmene sammen med møteprotokollen. Utvalgsmedlemmene gir uttrykk for at presentasjonen viser store forbedringer i tjenesten, og at det er positivt at avvikene i tilsynet nå er lukket. Utvalget ønsker å følge med på utviklingen fremover.

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

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

PS 25/20	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS PÅSE-ANSVAR OVERFOR REGNSKAPSREVISOR
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som kommer frem i dokumentet «Kontrollutvalget sitt påse-ansvar for regnskapsrevisjon 2019»

Ut fra den vedlagte gjennomgangen blir det vurdert at revisjonsordningen som Gjemnes kommune har hatt revisjonsåret 2019, har vært forsvarlig. Kontrollutvalget vil følge opp de forholdene som ikke er på plass.

Kontrollutvalgets behandling

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

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som kommer frem i dokumentet «Kontrollutvalget sitt påse-ansvar for regnskapsrevisjon 2019»

Ut fra den vedlagte gjennomgangen blir det vurdert at revisjonsordningen som Gjemnes kommune har hatt revisjonsåret 2019, har vært forsvarlig. Kontrollutvalget vil følge opp de forholdene som ikke er på plass.

PS 26/20	REVISJONSPLAN REVISJONSÅRET 2020
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons- og revisjonsplan for revisjonsåret 2020 til orientering.
2. Rådmann gir melding til kontrollutvalget v/Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, dersom Tone Aarsunds arbeids- og ansvarsoppgaver endrer seg mens Tore Kvisvik er oppdragsansvarlig revisor.
3. De ekstra tiltakene som er satt i verk for å sikre oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Gjemnes kommune blir ut fra tilgjengelig informasjon vurdert å være tilfredsstillende.

Kontrollutvalgets behandling

Ny oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Tore Kvisvik, presenterte revisjonsplan for revisjonsåret 2020 for utvalget. Innledningsvis orienterte oppdragsansvarlig revisor og sekretær om hvilke tiltak som er gjort for å sikre revisors uavhengighet i forhold til Gjemnes kommune.

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

Sekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons- og revisjonsplan for revisjonsåret 2020 til orientering.

2. Rådmann gir melding til kontrollutvalget v/Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, dersom Tone Aarsunds arbeids- og ansvarsoppgaver endrer seg mens Tore Kvisvik er oppdragsansvarlig revisor.
3. De ekstra tiltakene som er satt i verk for å sikre oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Gjemnes kommune blir ut fra tilgjengelig informasjon vurdert å være tilfredsstillende.

PS 27/20	FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL REGNSKAPSÅRET 2019
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Rådmannen må sikre tilfredsstillende dokumentasjon for fordeling av interntjenester på alle selvkostområder.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tore Kvisvik opplyste utvalget om at kontrollen og uttalelsen er utført av tidligere oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ronny Rishaug.

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

Sekretariatets innstilling

Rådmannen må sikre tilfredsstillende dokumentasjon for fordeling av interntjenester på alle selvkostområder.

PS 28/20	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

1. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Gjemnes kommunes Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023, med følgende tema:
 - Vannforsyning
 - Innkjøp og offentlige anskaffelser
 - RIR IKS
2. Kontrollutvalget får fullmakt til å prioritere rekkefølge mellom tema som er omtalt i planen.
3. Dersom det oppstår noe uforutsett i planperioden, kan kontrollutvalget prioritere andre områder for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Einar Andersen, som har gjennomført risiko- og vesentlighetsanalysen var tilstede under behandling av saken.

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

Sekretariatets innstilling

1. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Gjemnes kommunes Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023, med følgende tema:
 - Vannforsyning
 - Innkjøp og offentlige anskaffelser
 - RIR IKS
2. Kontrollutvalget får fullmakt til å prioritere rekkefølge mellom tema som er omtalt i planen.
3. Dersom det oppstår noe uforutsett i planperioden, kan kontrollutvalget prioritere andre områder for forvaltningsrevisjon.

PS 29/20	PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023
----------	--------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

1. Dersom det bestilles forvaltningsrevisjon av RIR IKS, så skal det samtidig gjennomføres en eierskapskontroll av selskapet.
2. Kontrollutvalget får delegert myndighet til å vurdere deltakelse i eierkontroller initiert av andre kontrollutvalg.
3. Kontrollutvalget får delegert myndighet til å avgjøre om det skal gjennomføres eierskapskontroll, dersom noe uforutsett oppstår i valgperioden.

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Einar Andersen, som har gjennomført risiko- og vesentlighetsanalysen, var tilstede under behandling av saken.

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

Sekretariatets innstilling

1. Dersom det bestilles forvaltningsrevisjon av RIR IKS, så skal det samtidig gjennomføres en eierskapskontroll av selskapet.
2. Kontrollutvalget får delegert myndighet til å vurdere deltakelse i eierkontroller initiert av andre kontrollutvalg.
3. Kontrollutvalget får delegert myndighet til å avgjøre om det skal gjennomføres eierskapskontroll, dersom noe uforutsett oppstår i valgperioden.

PS 30/20	BUDSJETTFORSLAG 2021 – KONTROLLARBEIDET I GJEMNES KOMMUNE
----------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2021 med ramme på kr 1 162 800,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget vedtas.

Kontrollutvalgets behandling

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

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2021 med ramme på kr 1 162 800,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget vedtas.

PS 31/20	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Det gjøres følgende endringer i oppfølgingslisten:

Innkjøp og offentlige anskaffelser

Anskaffelsesregelverket er omfattende og erfaringsvis er dette et risikoområde som det er viktig at kontrollutvalget følger opp. Gjemnes kommune er deltaker i Nordmøre Interkommunale Innkjøpssamarbeid. Samarbeidet er organisert etter kommuneloven § 27. Kontrollutvalget ønsker en årlig oppdatering av status på innkjøpsområdet, dette innbefatter bl.a. status for rammeavtaler.

21.09.20: Kontrollutvalget ønsker også informasjon om hvordan innkjøp og offentlige anskaffelser følges opp i forbindelse med store investeringsprosjekt.

Tilsynsrapporter

Flere eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med Gjemnes kommune. For eksempel fylkesmannen, helsetilsynet, arbeidstilsynet og arkivverket. Disse tilsynene kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen. Det er formålstjenlig at kontrollutvalget blir orientert om slike tilsyn, for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i Gjemnes kommune kvalitetssikres og forbedres. Kontrollutvalget ber om at rådmannen alltid sender kontrollutvalget endelig rapport fra gjennomførte tilsyn. Samt kommunens plan for lukking av eventuelle avvik og tilsynsetatens brev om oppfølgingen/lukking av tilsyn.

21.09.20: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt Retting av lovbrudd-miljøretta helsevern i skoler og barnehager, brev datert 30.6.2020 fra Gjemnes kommune til Fylkesmannen i Møre og Romsdal, jf. RS 21/20. Samt Tilbakemelding på plan for å rette lovbrudd - miljøretta helsevern i Gjemnes kommune, brev datert 10.8.2020 fra Fylkesmannen til Gjemnes kommune, jf. RS 22/20. Kontrollutvalget vil avvente at etterspurte rutiner om melding til SNTEF Nordlab og opplysninger om delegasjon kommer på plass, med frist 15.9.2020. Samt gjennomgang av tiltakene og vurdering av om de har virket som planlagt, som fylkesmannen har bedt om tilbakemelding på innen 15.1.2021.

Barneverntjenesten i Gjemnes kommune

Rapportering 1. halvår 2018 fra Barnevernet i Kristiansund, Averøy og Gjemnes viser viser at det i prosent er 40 % av sakene som ikke ble undersøkt innen fristen på 3 mnd. Sekretær har i møte med fylkesmannen fått opplyst at det vil bli gjennomført tilsyn med Barnevernet i Kristiansund, Averøy og Gjemnes. Kontrollutvalget avventer rapporten fra tilsynet, før det blir vurdert om det er behov for at kontrollutvalget følger opp nærmere. Rapporten datert 14.10.2019 viste at fylkesmannen velger å ikke avslutte sitt tilsyn, men avventer tilbakemelding på om utarbeidet tiltaksplan faktisk blir fulgt.

21.09.20: Barnevernsleder Synnøve Flemmen fra Barnevernstjenesten for Kristiansund, Averøy og Gjemnes orienterte utvalget i dagens møte jf. OS 03/20. Rapport om barnevernstjenestens gjennomgang av bekymringsmeldinger i 2019 var

fremlagt i dagens møte jf. RS 23/20. Kontrollutvalget ønsker en statusrapport fra Barnevernstjenesten i siste møte våren 2021.

Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

Gjemnes har sammen med 10 andre kommuner eierandeler i selskapet. Gjemnes sin del er 6 %. Sunndal, Kristiansund, Hitra og Hemne kommuner har nylig fått gjennomført eierskapskontroll og selskapskontroll i selskapet. Det fremkommer i rapporten følgende anbefalinger: 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: o Personalreglement o Etske retningslinjer o Varslingsrutiner. Kontrollutvalget ønsker å følge med til dette er på plass.

21.09.20: Styreleder i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS orienterte kontrollutvalget i Sunndal 10.8.2020. Presentasjonen var vedlagt dagens møteinnkalling jf. Sak 31/20 Oppfølgingsliste.

Kontrollutvalgets behandling

Det ble gitt orientering knyttet til følgende sak på oppfølgingslisten:

- **Barnevernstjenesten i Gjemnes kommune, jf. OS 03/20.**

Utvalget gjennomgikk sakene på oppfølgingslista.

Det ble ikke foreslått å føre opp nye saker på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Det gjøres følgende endringer på oppfølgingslisten:

PS 32/20	EVENTUELT
-----------------	------------------

Ingen saker var tatt opp under Eventuelt.

Odd Steinar Bjerkeset
leder

Olav Sæter
nestleder

Stein Asle Brubæk
medlem

Britt Karin Flemmen Vaagbø
medlem

Kristine Måløy
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær