



## KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL

for Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Molde, Rauma, Sunndal og Vestnes kommune.

### ÅRSRAPPORT 2020

#### 1. INNLEDNING

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes inngikk 31. desember 2004 **Samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene.**

Fra 2013 ble Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal opprettet som et **interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27, med status som eget rettssubjekt** og med eget styre. Det nye sekretariatet ble opprettet med virkning fra 28. august 2013 og er registrert i Enhetsregisteret i Brønnøysund med organisasjonsnummer 912 503 771.

Fra 1.1.2020 består samarbeidet av Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Molde, Rauma, Sunndal og Vestnes kommuner. I 2019 godkjente kommunestyrene nye vedtekter og valgte å benytte seg av overgangsordningen som kommuneloven § 31-2 første ledd åpner for. Innen 2023 må samarbeidet velge en annen organisasjonsform enn § 27 samarbeid.

#### 2. STYRET

##### 2.1 Styrets sammensetning

Medlem	Funksjon	Personlige varamedlemmer	Kommune
Olav Myrseth Oterhals	medlem	Aina Tangen	Aukra
Knut Sjømæling	medlem	Jan Karsten Schølberg	Gjemnes
Kåre Vevang	medlem	Lisbeth Valle	Hustadvika
Trygve Grydeland	medlem	Reidar Andestad	Molde
Gudrun Herje Langseth	medlem	Svanhild Dahle	Rauma
Oddveig Gikling-Bjørnå	nestleder	Malene Aaram-Vike	Sunndal
Stig Holmstrøm	styreleder	Egil Reite	Vestnes

##### 2.2 Styrets oppgaver

Styrets oppgaver kommer frem i vedtektene §§ 5 og 6:

###### § 5 Organisering av samarbeidet

*Styret er samarbeidets øverste organ. Styret har arbeidsgiveransvar og ansetter daglig leder. Samarbeidet ledes av daglig leder.*

*Hvert kommunestyre velger ett styremedlem med personlig varamedlem. Styret velges for 4 år. Valgene følger kommunevalgperioden. Styret velger selv leder og nestleder.*

## § 6 Styrets møter

Styremøtene ledes av styrets leder. Styret fatter vedtak med alminnelig flertall. Ved votering i styret skal hver stemme telle likt. Ved stemmelikhet er møteleders stemmegivning avgjørende. Styret er beslutningsdyktig når mer enn halvparten av kommunene er representert.

Innkalling til styremøte skal skje skriftlig til hvert medlem minst 7 dager før møtedato. Styrets leder sørger for at det blir ført protokoll fra styremøtene. Protokollen underskrives av styrets medlemmer. Utskrift av protokollen skal sendes styret og kommunene.

Styret har myndigheten til å ansette og si opp sekretariatets personell samt avgjøre personalsaker som angår daglig leder. Styret skal vedta budsjettframlegg, regnskap og årsmelding, som skal avlegges, fastsettes og sendes kommunene. Styret har ikke myndighet til å ta opp lån eller forplikte deltakerne på lignende måte.

Styret har i 2020 avholdt 3 møter; 3. februar, 1. april og 24. august og behandlet 25 protokollerte saker. I tillegg er det i 2020 behandlet 15 referatsaker. Møtet i april ble på grunn av pandemien avvirket på Microsoft Teams.

## **3. ØKONOMI**

### **3.1 Økonomi**

For å ikke bygge opp for stort disposisjonsfond, var det for 2020 budsjettet med bruk av kr 202 000,- fra disposisjonsfondet. Disposisjonsfondet viser pr. 31.12.2020 kr. 865 197,-.

Regnskapsoppstillingene er endret fra tidligere år, jf. ny kommunelov. Dersom driftsregnskapet viser et foreløpig mer- eller mindreforbruk skal det gjennomføres årsavslutningsdisposisjoner i form av strykninger.

Netto driftsresultat for 2020 viser kr – 126 460,-. Negativt netto driftsresultat skyldes bevisst bruk av disposisjonsfond. Årets budsjettavvik viser et mindreforbruk før strykninger på kr 69 759,-.

Mindreforbruket skyldes i hovedsak mindre utgifter til kurs, konferanser og reiser, som følge av pandemien.

Det ble i 2020 inngått nye avtaler med Molde kommune, ROR-IKT og KPMG. Kostnadene knyttet til disse avtalene var høyere enn budsjettet.

Fordeling av kostnader for 2020 til sekretariatstjenester for samarbeidskommunene er som følger:

<b>Kommune</b>	<b>Folketall 01.01.19</b>	<b>Fordeling %</b>	<b>70 % folketal</b>	<b>30% fast</b>	<b>Sum</b>
Aukra	3 539	5,0	79 730	97 629	177 359
Hustadvika	13 233	18,0	287 027	97 629	384 656
Gjemnes	2 641	4,0	63 783	97 629	161 412
Molde	31 976	44,0	701 623	97 629	799 252
Rauma	7 487	10,0	159 460	97 629	257 089
Sunndal	7 106	10,0	159 460	97 629	257 089
Vestnes	6 536	9,0	143 514	97 629	241 143
<b>Sum</b>	<b>72 475</b>	<b>100,0</b>	<b>1 594 597</b>	<b>683 403</b>	<b>2 278 000</b>

Etter vedtektene § 2 skal 70 % av utgiftene fordeles etter folketall pr. 1. januar foregående år og 30 % er fast beløp.

### **3.2 Revisjon**

KPMG er revisor for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Det ble foretatt ny konkurranse i 2020.

## **4. SEKRETARIATET**

### **4.1 Bemanning og arbeidsfordeling**

I 2020 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene ivaretatt av rådgiver Sveinung Talberg og daglig leder Jane Anita Aspen, begge i 100 % stilling.

Sveinung Talberg har i 2020 ivaretatt sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene i Aukra, Hustadvika og Sunndal.

Jane Anita Aspen har ivaretatt sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene i Gjemnes, Molde, Rauma, Vestnes og styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

### **4.2 Sekretariatets oppgaver**

*«Kommunestyret eller fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredsstillende utvalgets behov.*

*Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt».*

*«Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommune.»*, jf. kommuneloven § 23-7, 1-3 ledd.

Sekretariatets vedtekter sier følgende:

#### **§ 4 Formål**

*Kontrollutvalgssekretariatet har som formål å utvikle og utføre tjenester knyttet til saksforberedelse, utredning og oppfølging av saker til kontrollutvalgene, samt andre tjenester som naturlig faller sammen med dette.*

Det er utviklet rutiner for innkalling, sakspapirer og oppfølging av møtene i kontrollutvalgene. I arbeidet inngår innhenting av informasjon fra kommunen, revisjonen og andre, utarbeidelse av saksframlegg med forslag til vedtak og kvalitetssikring av hver sak. Sekretariatet har ansvar for at utvalgenes vedtak blir formidlet til rette instans og for å se til at vedtakene blir fulgt opp.

Kommunelov, forskrift om kontrollutvalg og revisjon, sekretariatets vedtekter og Forum for kontroll og tilsyns (FKT) veileder - Sekretariat for kontrollutvalg, er førende for sekretariatets arbeid.

Totalt ble det i 2020 avviklet 44 ordinære møter i kontrollutvalgene og behandlet 341 protokollerte saker.

Aktiviteten i utvalgene har vært stor og det er stor kompleksitet i sakene.

Det har vært avviklet fra 5-8 møter i hver av de 7 kontrollutvalgene i 2020.

Antall protokollerte saker for det enkelte utvalg har variert mellom 31 og 69 saker.

#### **4.3 Arbeidsmiljø**

Arbeidsbelastning for de ansatte har normalisert seg etter at bemanningen i 2014 ble økt fra en til to ansatte i 100 % stilling. Det var ikke sykefravær i 2020.

#### **4.4 Likestilling**

Sekretariatet er bemannet av en kvinne og en mann.

Selskapets styre har ett medlem fra hver kommune, valgt av kommunestyret. Det er valgperioden 2 kvinner og 5 menn i styret. Styremedlemmene har personlig varamedlem.

For valgperioden 2019-2023 er det 7 medlemmer i styret; ett fra hver samarbeidskommune. Fra valget 2019 er ikke lenger kontrollutvalgsmedlemmer valgbare til å sitte i styre eller representantskap der kommunen har eierinteresser. Siden hvert kommunestyre velger sin representant til styret, så har en ikke krav om at hvert kjønn skal være representert med minst 40 %.

#### **4.5 Etikk**

Styre vedtok i 2016 Etiske retningslinjer for Kontrollutvalgsssekretariatet for Romsdal. Retningslinjene ble revidert i møte 24.8.2020, sak 25/20. Retningslinjene er gjeldende for de ansatte og for styrets medlemmer.

#### **4.6 Personvern og informasjonssikkerhet**

Kontrollutvalgsssekretariatet inngikk i 2018 avtale med Forum for kontroll og tilsyn (FKT) om tjenester til personvernombud. Tjenestene utføres av advokat. Kjetil Kvammen. Avtalen ble i styremøte 24.8.2020, sak 22/20 vedtatt forlenget med to år, slik avtalen åpnet for. Etter personvernloven har sekretariatet ansvar for å ha oversikt over all behandling av personvernopplysninger, og kunne dokumentere at loven følges. I styremøte 5.9.2018, sak 12/18, vedtok styret Strategi og plan for informasjonssikkerhet. Daglig leder rapporterer minimum årlig til styret om status på området.

#### **4.7 Medlemskap**

Kontrollutvalgsssekretariatet for Romsdal har medlemskap i to fagsamarbeid.

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) - har som formål å være en møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommuner, Sametinget og fylkeskommuner. De kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalgene, Sametinget sin kontroll- og konstitusjonskomité, samt sekretariatene for disse, kan være medlemmer i forumet.

Styret har vedtatt at Kontrollutvalgsssekretariatet for Romsdal skal være medlem i FKT.

Norges Kommunerevisor Forbund (NKRF) er en yrkesfaglig landssammenslutning og et serviceorgan som er åpen for alle som arbeider med revisjon av eller tilsyn med kommunal og fylkeskommunal virksomhet. Kontrollutvalg og medlemmer av disse kan ikke tegne medlemskap i NKRF, men vil kunne få tilgang til NKRF's ulike tilbud gjennom sitt sekretariat. Styret vedtok i møte 1.4.2020, sak 14/20, at Kontrollutvalgsssekretariatet for Romsdal fortsetter sitt medlemskap i NKRF, så lenge flertallet av sekretariatene er medlem. NKRF har fra 2019 stilt krav om obligatorisk etterutdanning for medlemmer som utfører sekretariatsoppgaver på lik linje med kravene for oppdragsansvarlige revisorer, dvs. 105 kurstimer innenfor en 3 års periode.

#### **4.8 Kurs/konferanser**

De ansatte i sekretariatet deltok på den årlige Kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF (Norges Kommunerevisorforbund) på Gardermoen i 29.-30 januar 2020. Konferansen samler mange av våre kontrollutvalgsmedlemmer.

På grunn av pandemien ble det ikke deltatt på andre kurs eller konferanser i 2020.

Siden det bare er to ansatte i sekretariatet, så er konferansene og fagsamlingene viktig for fagutviklingen. NKRF stiller også krav om obligatorisk etterutdanning for medlemmer som utfører sekretariatsoppgaver på lik linje med kravene for oppdragsansvarlige revisorer, dvs. 105 kurstimer innenfor en 3 års periode.

Etter planen skulle sekretariatet, i samarbeid med kontrollsjefen i Møre og Romsdal fylkeskommune, arrangere opplæringsamling for kontrollutvalgsmedlemmene 17.3.2020. Samlingen måtte avlyses på grunn av pandemien.

### **5. ADMINISTRATIVE FORHOLD**

#### **5.1 Saks- og arkivsystem**

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal er underlagt arkivloven på linje med andre offentlige organer og har også journal- og arkivansvar for kontrollutvalgene. Styret vedtok i møte 7.9.2016, sak 12/16, Arkivplan for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

Sekretariatet tok i bruk elektronisk saks- og arkivsystem Public 360 online, fra 1.10.2020. Det benyttes publiseringsløsningen [Public 360 Open Gov](#), for publisering av møtedokument for kontrollutvalgene og styret. Kontrollutvalgssekretariatet har også inngått avtale med KS om SvarINN-/SvarUT-tjeneste, slik at Public 360 kan benyttes til å sende brev elektronisk på en trygg måte. Bruk av elektronisk saks- og arkivsystem utgjør en stor kvalitetsheving i sekretariatets arbeid.

#### **5.2 Hjemmeside**

Sekretariatet har siden 2017 hatt en egen hjemmeside <https://www.kontrollutvalgromsdal.no/> Siden inneholder informasjon om sekretariatet og kontrollutvalgene. Det er en fane for hvert utvalg, der en finner møteinnkalling, protokoller, forvaltningsrevisjonsrapporter og annen relevant informasjon.

#### **5.3 Avtale med Molde kommune om kjøp av stabs og støttetjenester til sekretariatet**

Styret godkjent i møte 3.2.2020, sak 5/20, avtale med Molde kommune om kjøp av stabs- og støttetjenester til sekretariatet. Avtalen gjelder i hovedsak regnskapstjenester og tjenester til utbetaling av lønn.

#### **5.4 Tjenesteavtale med ROR-IKT**

Styret godkjent i møte 3.2.2020, sak 4/20, tjenesteavtale med ROR-IKT. Avtalen er gjeldene fra 1.1.2020. Gjennom avtalen har sekretariatet tilgang på alle IT-tjenester vi benytter; som epost og andre Office-produkter, samt saks- og arkivsystemet Public 360 Online.

#### **5.5 Kontorplassering**

Sekretariatet leier lokaler i Hamnegata 35, 4. etg. i Molde sentrum via en fremleieavtale med Molde Eiendom KF. Leieavtalen utløper 15.11.2021.

#### **5.6.Telefonløsning**

Styret vedtok i møte 24.8.2020, sak 20/20, at Molde kommunes telefonløsning og mobilreglement skal være gjeldende for de ansatte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

## **6. SAMMENDRAG**

Aktiviteten i kontrollutvalgene er høy og kompleksiteten i sakene er stor. Det er stadig større søkelys på kontrollutvalgenes rolle og oppgaver, noe som krever at sekretariatet har de nødvendige ressurser tilgjengelig. Et velfungerende sekretariat er en forutsetning for at kontrollutvalgene skal kunne utføre sine tilsyns- og kontrollfunksjoner på en god måte. Sekretariatet bruker aktivt nettverk med andre sekretariat, og det jobbes med å få til en felles metodikk og system for kontrollaktiviteter i kontrollutvalgene. Kompetanseutvikling vil også være viktig fremover.

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal har benyttet seg av overgangsordningen i ny kommunelov § 31-2. Det vil si at samarbeidet må omdannes fra § 27 samarbeid i gammel kommunelov, til en samarbeidsform i tråd med ny kommunelov innen 2023. Arbeid med dette vil intensiveres i 2021.