



# KONTROLLUTVALET I VESTNES KOMMUNE

## ÅRSRAPPORT 2021

### 1. INNLEIING

Etter kommunelova § 23-1 er Vestnes kommune pålagt å ha eit kontrollutval. Utvalet er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, førestå det løpande tilsynet med kommunen si forvaltning.

Utvalet si uavhengige stilling i forhold til andre folkevalde organ og administrasjonen, er ivaretatt gjennom strenge krav til valbarheit.

### 2. UTVALET SI SAMANSETJING

Kontrollutvalet i Vestnes kommune har i 2020 følgjande samansetjing:

Navn	Funksjon	Parti
Inge Bergum*	Leiar	AP
Paul Hjelvik*	Nestleiar	PP
Torfinn Marken*	Medlem	SP
Marianne Frøland	Medlem	H
Margrethe Anundsen	Medlem	V

\*medlem av kommunestyret

Varamedlemmer		
For fellesliste SP/KRF/G	Funksjon	Parti
Svein Wiik	Vara	FRP
Arnhild Vestnes	Vara	H
For fellesliste V/PP/AP/SV		
Geir Stokkeland	Vara	SV
Vidar Venås	Vara	
Gayle Vestnes	Vara	PP

Ordførar og oppdragsansvarleg revisor har møte- og talerett i utvalet sine møter.

### 3. SEKRETARIAT

” Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.”, jf. Kommuneloven § 23-7 1. ledd.

Kommunane Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes har frå 2004 hatt samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvala. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal vart frå 2013 oppretta som eit interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelova § 27 med status som eige rettssubjekt og med eige styre.

Frå 1.1.2020 består samarbeidet av Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Molde, Rauma, Sunndal og Vestnes kommunar. I 2019 godkjente kommunestyra nye vedtekter og valde å nytte overgangsordninga som kommunelova opnar for. Innan 2023 må samarbeidet velje ei anna organisasjonsform enn § 27. Hausten 2021, vart det frå styret igjen tatt initiativ til å forsøke å få til eit større sekretariat. Det er sendt brev om dette til kommunane på Nordmøre og Møre og Romsdal fylkeskommune.

Styret er samarbeidet sitt øvste organ og tek i vare arbeidsgjevaransvaret for sekretariatet sine tilsette. Stig Holmstrøm, Vestnes kommune, er vald til styreleiar. Gudrun Herje Langseth, Rauma kommune, er vald til ny nestleiar etter Oddveig Gikling-Bjørnå, Sunndal kommune, som er innvilga fritak frå sine politiske verv.

I 2021 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalet i Vestnes ivareteke av dagleg leiar i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, Jane Anita Aspen.

Sekretariatet skal på-sjå at dei saker som skal behandlast av kontrollutvalet, er forsvarleg utgreidd, og at utvalet sine vedtak blir sett i verk, jf. kommunelova § 23-7 2. ledd.

#### **4. OPPGÅVER OG VERKSEMD I 2021**

##### **4.0 Saksbehandling og møteavvikling**

Kontrollutvalet har avvikla 6 møter og handsama i alt 36 protokollerte saker. Av dei er 5 saker sendt over til kommunestyret for endeleg handsaming, som fråsegn eller som referatsak. I tillegg er det i 2021 handsama 37 referatsaker og 6 orienteringsaker.

Kontrollutvalet sine møteprotokollar vert lagt fram for kommunestyret som referatsak.

Kontrollutvalet sine møter vert halde for opne dører, hovudsakleg på kommunehuset. På grunn av Koronapandemien vart eit av møta i 2021 avvikla på Microsoft Teams.

Kontrollutvalet har på førespurnad fått orienteringar frå administrasjonen og revisjonen i saker som har vore til handsaming i møta.

##### Reglement for kontrollutvalet

Reglement for kontrollutvalet i Vestnes vart vedteke av kommunestyret i møte 3.10.2019, sak 96/2019.

##### Plan for Kontrollutvalet si verksemd 2020-2023

Kontrollutvalet utarbeidar plan for kontrollutvalet si verksemd for kvar valperiode. Planen vert utarbeidd av nytt kontrollutval i løpet av første år etter nytt val. Kommunestyret godkjente planen i møte 29.04.2020, sak 28/20. På denne måten vert kommunestyret involvert i å sette rammer for kontrollutvalet si verksemd i gjeldande valperiode. Plan for kontrollutvalet si verksemd 2020-2023 er ein overordna plan som blir konkretisert av kontrollutvalet i ein årleg arbeidsplan.

##### Konferansar/opplæring

Norsk kommunerevisorforbund (NKRF) sin Kontrollutvalgskonferanse 21.-22.4.2021, Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sin fagkonferanse 1.-2.6.2021 og FKT sitt årsmøte 1.6.2021, vart på grunn av pandemien avvikla digitalt.

Margrethe Anundsen og Torfinn Marken deltok på NKRF sin kontrollutvalgskonferanse.  
Margrethe Anundsen og Marianne Frøland deltok på FKT sin fagkonferanse.

#### **4.1 Påsjå-ansvar over for revisjonen**

Etter kommunelova § 23-2, skal kontrollutvalet påsjå at kommunen sine rekneskap blir revidert på ein forsvarleg måte.

Kommunestyret i Vestnes valde i møte 23.5.2019, sak 40/19, å inngå som deltakar i Møre og Romsdal Revisjon SA (MRR) og valde samvirkeforetaket som revisor for kommunen. I vedtaket fekk kontrollutvalet mandat til å inngå oppdragsavtale med Møre og Romsdal Revisjon SA.

Kontrollutvalet i Vestnes godkjente oppdragsavtalen med MRR i møte 23.11.2020, sak 39/20.

I avtalen vert det m.a. føresett at revisjonen legg til rette for at kontrollutvalet kan oppfylle sitt påsjå-ansvar overfor revisjonen. I dette ligger det at revisjonen skal rapportere til kontrollutvalet frå sitt arbeid og ha eit kvalitetssystem i samsvar med lov og revisjonsstandardar.

Dagleg leiar i Møre og Romsdal Revisjon SA var fram til 1.3.2021 Veslemøy E. Ellinggard. Martin Gjendem Mortensen starta som ny dagleg leiar 1.11.2021. I mellomtida fungerte Kurt Anders Løvoll som konstituert dagleg leiar. Anne Oterhals er oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor for Vestnes kommune.

Utvalet har i 2021 fått framlagt følgjande:

- **Interimsrapport revisjon Vestnes kommune revisjonsåret 2020**
- **Oppsummering årsoppgjersrevisjon Vestnes kommune 2020**
- **Revisjonsberetning for Vestnes kommune**
- **Revisjonsplan revisjonsåret 2020**
- **Revisor sin vurdering av uavhengigheit**
- **Interimsrapport revisjon Vestnes kommune revisjonsåret 2021**

Dokumenta er supplert med munnleg orientering frå oppdragsansvarleg revisor.

#### **4.2 Fråsegn til rekneskapen**

Kontrollutvalet sine oppgåver ved rekneskapsrevisjon følgjer forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3.

Utvalet har handsama og vurdert årsrekneskapen for 2020 for **Vestnes kommune**, og gitt si fråsegn til denne.

Vurderinga vart gjennomført med bakgrunn i FKT sin rettleiar for kontrollutvalet si fråsegn. I denne vurderinga ligger også eit påsjå-ansvar for rekneskapsrevisjon.

Kontrollutvalet har i si fråsegn til årskneskap og årsmelding 2020 blant anna trekt fram at det er konstatert forbetningsområder i internkontrollen som kontrollutval og revisjon vil følgje opp. Kontrollutvalet peika på at Vestnes kommune har negativt netto driftsresultat, har brukt opp disposisjonsfond og har høgt og aukande gjeldsnivå. Vurdert opp mot tilrådd nivå frå sentrale styresmakter, er ikkje Vestnes kommune sin økonomi berekraftig. Revisor skriv i sin rapport til kontrollutvalet at det er fare for at Vestnes kommune hamnar på ROBEK.

Vidare rår kontrollutvalet rår til at rapporteringa knytt til finans- og gjeldsforvaltninga vert betra.

Utvalet har i 2021 ikkje fått framlagt prosjektrapportar/sluttrekneskap.

Utvalet får framlagt administrasjonssjefen sine kvartalsvise økonomirapportar til kommunestyret. Utvalet har kome med oppmoding om forbetring av økonomirapporteringa, mellom anna knytt til prognose i investeringsrekneskapen. Ved framlegging av økonomirapport 2. kvartal, kunne kontrollutvalet konstatere at oppmodinga var følgt. Administrasjonssjefen presenterer ein oversikteleg og informativ tertialrapport. Utvalet vurderer at det vert rapportert etter krav om tal på rapporteringar, og det vert rapportert knytt til alle dei områda som økonomireglementet set krav til at kvartalsrapportane skal innehalde. Det vert også presentert ein finans- og gjeldsrapport i tråd med forskriftskrava

#### **4.3. Nummererte brev**

I kommunelova § 24-7, er det krav om at revisor i brev skriftleg skal påpeike nokre forhold overfor kontrollutvalet. Det er lista opp sju forhold som krev slik rapportering. Regelen er ikkje til hinder for at revisor sjølv vurderer om det er andre forhold som også bør rapporterast til kontrollutvalet.

Kontrollutvalet har ikkje mottatt nummererte brev i 2021.

#### **4.4 Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga**

Rekneskapsrevisor skal sjå etter om kommunen si økonomiforvaltning hovudsakleg skjer i samsvar med reglar og vedtak. Revisor skal seinast 30. juni gje ei skriftleg fråsegn til kontrollutvalet, med kopi til kommunedirektøren om resultatet av kontrollen , jf. Kommunalova § 24-9.

Det vart i 2021 gjennomført forenkla etterlevingskontroll på **Brukarbetaling på institusjon**. Revisjonen sin rapport viser at Vestnes kommune i det alt vesentlege har etterlevd reglane, men at det er forbetningsområder knytt til rutinar, som administrasjonssjefen vert oppmoda om å følgje opp.

#### **4.5 Forvaltningsrevisjonsrapportar**

Kontrollutvalet sine oppgåver ved forvaltningsrevisjon følgjer kommunelova § 23-3.

Det er utarbeidd **Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2023**, som vart handsama av kontrollutvalet i møte 31.8.2020, sak 27/20 og endeleg vedteke av kommunestyret i møte 17.09.2020, sak 76/20:

- 1. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalet sitt forslag til Vestnes kommune sin Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023, med følgjande tema:*
  - *Offentlege anskaffingar*
  - *Barnevern*
- 2. Kontrollutvalet gjennomfører ein avgrensa kontroll for å vurdere om det er behov for å gjennomføre forvaltningsrevisjon i nokon av kommunen sine selskap eller interkommunale samarbeid. Om kontrollen viser eit slikt behov, kan kontrollutvalet velje å prioritere å gjennomføre forvaltningsrevisjon i planperioden.*
- 3. Kontrollutvalet får fullmakt til å prioritere rekkefølga mellom tema som er omtala i planen.*
- 4. Dersom det oppstår noko uføresett i planperioden, kan kontrollutvalet prioritere andre områder for forvaltningsrevisjon.*

Kontrollutvalet i Vestnes har fått framlagt to forvaltningsrevisjonsrapportar i 2021:

Kontrollutvalet i Molde kommune har bestilt forvaltningsrevisjon av **Barnevernstenesta i Molde, Aukra og Vestnes**. Barnevern er prioritert på Vestnes kommune sin Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023. Molde kommune er vertskommune for tenesta. Det er kontrollutvalet i vertskommunen, som har ansvar for gjennomføring av forvaltningsrevisjonar. Rapporten vart lagt fram for kontrollutvalet i Vestnes i møte 30.8.2021, sak 19/21. Kontrollutvalet i Vestnes er gjort kjent med at kommunestyret i Molde, etter innstilling frå kontrollutvalet i Molde, fatta vedtak om at kommunedirektøren skulle:

*a. Vurdere og gjennomføre tiltak for å redusere mulighet for brudd på taushetsplikt i barneverntjenesten.*

*b. Vurdere og gjennomføre tiltak for å løse sikkerhetsutfordringer i barneverntjenesten.*

*c. Videreføre påbegynt arbeid med å sikre at lovpålagte tilsynsbesøk og besøk i fosterhjem gjennomføres og registreres i nødvendig omfang.*

*d. Sikre at ukklarheter knyttet til dialog, kommunikasjon, informasjonsflyt, rolle- og ansvarsavklaring i forhold til samarbeidsinstanser, følges opp.*

Administrasjonssjefen i Vestnes har lagt fram rapporten til kommunestyret som referatsak. Kontrollutvalet i Vestnes vil halde seg orientert om kommunedirektøren i Molde si oppfølging av tilrådingane, gjennom kontrollutvalet i Molde si oppfølging.

I møte 3.5.2021, sak 14/21, bestilte kontrollutvalet i Vestnes forvaltningsrevisjonsprosjektet «**Offentlege anskaffingar i Vestnes kommune**». Rapporten frå prosjektet vart lagt fram i møte 29.11.2021, sak 30/21. Kommunestyret i Vestnes gjorde i møte 16.12.2021 sak 124/21 følgjande vedtak, i samsvar med tilråding frå kontrollutvalet:

- 1. Kommunen skal sikre at det blir utarbeidd fullstendige anskaffingsprotokollar.*
- 2. Kommunen skal sikre at tilsette som gjer innkjøp har naudsynt kunnskap i anskaffingsregelverket.*
- 3. Kommunen skal sikre at det blir krevd skatteattest fra vald norsk leverandør ved anskaffingar som overstig kr. 500 000.*
- 4. Kommunen skal ta ein gjennomgang på ein kan auke si kompetanse i å ta miljøomsyn ved anskaffingar.*
- 5. Kommunen skal sikre at alle bestillarar og innkjøparar er godt kjent med kommunen sitt innkjøpsreglement.*
- 6. Kommunen skal sikre at alle som gjer innkjøp på vegne av kommunen er godt kjent med habilitetskravet.*
- 7. Kommunen skal sikre at alle som gjer innkjøp på vegne av kommunen er kjent med at innkjøp skal vere basert på konkurranse.*
- 8. Kommunen skal sikre at det er tilstrekkelig og god nok kompetanse på innkjøpsområdet.*
- 9. Kommunestyret ber administrasjonssjefen sørge for at tilrådingane i pkt 1-8 vert følgt opp og påsjå at arbeidet vert gjennomført.*
- 10. Kommunestyret ber administrasjonssjefen gje kontrollutvalet ein skriftlig plan for oppfølging av tilrådingane til kontrollutvalet sitt første møte i 2022*

I 2021 har kontrollutvalet også hatt oppfølging av tidlegare gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt:

Kontrollutvalet behandla rapporten «**Hjemmetjenesten Vestnes kommune**» i møte 26.06.19 sak 21/19 Forvaltningsrevisjonsrapport og sendte straks over til endeleg vedtak i kommunestyret. Kommunestyret behandla ikkje saka før i møte 30.01.20 sak 8/20. Kontrollutvalet fekk presentert administrasjonssjefen sin plan for oppfølging av tilrådingane i møte 19.2.2020. Konstituert einingsleiar for heimetenestene, Greta Bjerke og konstituert kommunalsjef helse- og omsorg, Elly Slettvoll, orienterte utvalet om status for oppfølging av tilrådingane, i møte 1.2.2021 OS 01/21. Utvalet vurderte at ein ikkje er i mål med oppfølginga enda, og ønskjer følgje opp vidare. Det vert bede om ein ny statusrapport til første møte 2022.

#### **4.6 Eigarskapskontroll**

Kontrollutvalet sine oppgåver ved eigarskapskontroll følgjer av kommunelova § 23-4.

Det er utarbeidd **Plan for selskapskontroll 2020-2023** som vart handsama av kontrollutvalet i møte 31.8.2020, sak 28/20 og endeleg vedteke av Vestnes kommunestyre 17.09.2020, sak 77/20.

Planen seier følgjande:

*Kontrollutvalet gjennomfører ein avgrensa kontroll i kommunen sine selskap i form av utsending av eit kartleggingsskjema*

*Kontrollutvalet får delegert mynde til å avgjere om det skal gjennomførast eigarskapskontroll, på bakgrunn av funn i kartlegginga.*

*Dersom kommunestyret ikkje får framlagt årsmeldingar og rekneskap for selskap kommunen har eigarskap i, så skal administrasjonssjefen sikre at desse vert lagt tilgjengeleg på kommunen si heimeside.*

I ny kommunelov er det kome eit krav om at kommunar minst ein gong i valperioden skal utarbeid ei eigarskapsmelding som skal vedtakast av kommunestyret sjølv. Det er sett krav til kva eigarskapsmeldinga skal innehalde:

- Kommunen sine prinsipp for eigarstyring
- Oversikt over selskap, kommunale føretak og andre verksemder som kommunen har eigarinteresser eller tilsvarande interesse i
- Kommunen sitt føremål med sine eigarintesser.

Eigarskapsmelding er eit viktig styringsverktøy for kommunestyret, for kommunen sine representantar i selskapa, og for kontrollutvalet sitt arbeid. Kommunestyret i Vestnes vedtok i møte 7.10.2021, sak 91/21, Eigarskapsmelding Vestnes kommune 2021.

Sidan eigarskapsmelding først vart vedteken i haust, har ikkje kontrollutvalet i 2021 bestilt nokon eigarskapskontrollar.

#### **4.7 Innsyn og undersøkingar i selskap o.l.**

Med heimel i kommunelova § 23-6 kan kontrollutvalet krevje dei opplysningar som er naudsynte for å gjennomføre sin kontroll, frå IKS, interkommunale politiske råd, kommunale oppgåvefelleskap og AS der kommunen aleine eller saman med andre kommunar, fylkeskommunar eller IKS direkte eller indirekte eig alle aksjar.

Kontrollutvalet skal varslast om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarande organ og har rett til å vere til stades i disse møta.

Kontrollutvalet har i 2021 mottatt protokollar frå styremøter og representantskapsmøter i ÅRIM IKS. I tillegg har kontrollutvalet vorte varsla om representantskapsmøte i Interkommunalt arkiv Møre og Romsdal IKS (IKA). Ingen andre selskap har varsla kontrollutvalet.

#### 4.8 Særskilte oppgåver for kontrollutvalet

Kontrollutvalet sine særskilte oppgåver følgjer av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 2 og 8, samt kommunelova § 23-7.

#### Kontrollutvalet si rolle i fastsetjing av budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalet skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følgje innstillinga til årsbudsjettet etter kommunelova § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

#### Ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisor

Kontrollutvalet innstiller i slike saker til kommunestyret.

#### Sekretariat

Kommunestyret vel sjølv sekretariat for kontrollutvalet etter innstilling frå kontrollutvalet.

#### 4.9 Oppfølging av politiske vedtak

Kontrollutvalet skal følgje opp at administrasjonen set i verk og gjennomfører dei vedtak som er gjort av dei ulike politiske organ.

I Vestnes kommune rapporterer administrasjonssjefen på ein god måte til kommunestyret om oppfølging av politiske vedtak. I driftsrapportane vert det rapportert om vedtak som ikkje er gjennomført. Oversikta viser både status og informasjon om vidare framdrift.

#### 4.10 Oppfølging av kontrollutvalet sine saker

Saker frå kontrollutvalet som ikkje er endelig avslutta pr. 31.12.2021 er følgjande:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak	Merknad
KU sak 35/21 29.11.2021	Oppfølgingsliste	I oppfølgingslista er følgjande saker ikkje avslutta: <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Tilsyn med internkontroll-system for avgrensing av tvang og makt for utviklingshemma</li><li>▪ Innkjøp og offentlege anskaffingar</li><li>▪ Forvaltningsrevisjonsrapport «Hjemmetjenesten Vestnes kommune»</li><li>▪ Rapport frå tilsyn i Vestnes kommune med helsetenester til personar som har ei utviklingshemming 2019</li><li>▪ Vedlikehald</li><li>▪ Forenkla etterlevingskontroll 2020 – Brukarbetaling ved institusjon</li><li>▪ Forvaltningsrevisjonsrapport Barnevernstenesta for Molde, Aukra og Vestnes</li><li>▪ Drift ved Stella Maris</li></ul>	Attståande saker frå oppfølgingslista for 2021 vert overført til oppfølgingsliste for 2022.

<b>KU sak 36/21</b> 29.22.21	Eventuelt i møte 29.11.2021	Sekretariatet undersøker til neste møte: Er det informasjon i politiske saker i Vestnes kommune om vurdering av tilstand og vedlikeholdsbehov knytt til eigedomar kommunen skulle overta frå Rauma kommune? Var denne informasjonen kjent før pris for overtakinga vart avtalt?	
---------------------------------	-----------------------------	--	--

#### 4.11 Spesielle undersøkingsoppgåver

Kontrollutvalet hadde i 2021 ingen saker knytt til økonomisk utruskap eller andre forhold som kan tyde på alvorlege brot på reglar.

Utvalet har likevel undersøkt fleire saker på bakgrunn av kontakt frå innbyggjarar og politikarar:

- Handsaming av Huga Aqua Farming AS sin søknad om dispensasjon frå interkommunalplan for Romsdalsfjorden.
- Vestnes ressurscenter
- Drift ved Stella Maris

#### 4.12 Verksemdsbesøk

For å bli kjent med den kommunale forvaltninga og for at tilsette i kommunen skal bli kjende med kontrollutvalet, kan kontrollutvalet besøke ei verksemd eller alternativt kan ein einingsleiar inviterast til å gje ei orientering om si eining. Gjennomføring av verksemdsbesøk, eller ei slik orientering, gir kontrollutvalet eit godt innblikk i den kommunale forvaltninga.

Koronapandemien har vanskeleggjort gjennomføring av verksemdsbesøk også i 2021. Utan om orientering knytt til Vestnes ressurscenter og Stella Maris, som følgje av kontakt frå ein innbyggjar, har ikkje utvalet hatt orienteringar knytt til særskilte einingar i kommunen. Utvalet har likevel prioritert fleire orienteringar frå administrasjonen knytt til risikoområder i kommunen til dømes; Vedlikehald og Spesialundervisning og spesialpedagogisk hjelp.

Etter orienteringa om vedlikehald i møte 22.3.2021, orienteringssak 03/21, oppmoda kontrollutvalet administrasjonssjefen om skaffe ei systematisk oversikt over tilstand og vedlikeholdsbehov på kommunale bygg og kommunale vegar. Dette er naudsynt for å sikre god internkontroll, og for at politikarane skal ha tilstrekkeleg grunnlag for å vedta vedlikehaldsplanar og grunnlag for å prioritere.

#### 4.13 Sentrale kommunale styringsverktøy

Ei av kontrollutvalet sine oppgåver er å undersøke om kommunen har etablert ein forsvarleg og føremålstenleg internkontroll.

Administrasjonssjefen har ansvar for å etablere og følgje opp at kommunen har eit tilfredsstillande internkontrollsystem; dvs. system og rutinar for å sikre tilstrekkeleg styring, måloppnåing og regeletterleving. Alle vesentlege rutinar bør være skriftleg dokumentert med omsyn til korleis dei fungerer, og kva internkontroll som ligg inne i systema.

Vestnes kommune har følgjande sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Økonomireglement og finansreglement for Vestnes kommune** (vedtatt 15.10.20, sak 98/2020)
- ❖ **Delegeringsreglement for Vestnes kommune 2020-2024** (vedtatt 16.12.20, sak 127/2020)



- ❖ **Eigarskapsmelding Vestnes kommune 2021** (vedtatt 7.1.2021 k-sak 91/21)
- ❖ **Etiske retningslinjer for Vestnes kommune** (vedtatt 29.3.2012, sak 31/2012)
- ❖ **Risk manager – kommunen sitt elektroniske kvalitetssikringssystem**

Eit økonomireglement skal mellom anna dekke områda budsjettdelegasjon, attestasjon og anvising, rapporteringsrutinar og delegert avgjerdsmynde. Finansreglementet regulerer plassering av ledig likviditet, langsiktige finansielle aktiva og forvaltning av gjeldsportefølja til kommunen.

Kvalitetssystem og internkontroll er eit tema som både førre og noverande kontrollutval har følgd opp.

#### **4.14. Tilsyn frå andre**

Det er fleire eksterne forvaltningsorgan som har tilsyn med Vestnes kommune, for eksempel statsforvaltaren, helsetilsynet, arbeidstilsynet og arkivverket.

Desse tilsyna kan avdekke avvik eller svakheiter i den kommunale organiseringa og utøving av tenesteproduksjonen.

Ein ser det føremålstenleg at kontrollutvalet vert orientert om slike tilsyn, for å kunne følgje opp at den samla tenesteproduksjonen i Vestnes kommune vert kvalitetssikra og forbetra.

Kontrollutvalet har i 2021 fått seg førelagt følgjande tilsynsrapportar:

- **Oppfølging av tilsyn Vestnes kommune**, (1 pålegg) brev frå Arbeidstilsynet datert 23.2.2021. Brev om oppfylging av pålegg frå Arbeidstilsynet datert 18.5.2021.

Kontrollutvalgssekretariatet har i 2021 deltatt på eit digitalt møte organisert av Statsforvaltaren i Møre og Romsdal, der fokus har vore på samordning av statlege tilsyn og forvaltningsrevisjonar. Statsforvaltaren har i følgje kommunelova eit samordningsansvar for dette. Frå 2020 er det oppretta ein eigen Tilsynskalender der alle planlagde og gjennomførte tilsyn frå alle statlege tilsynsorgan vil blir samla. Kalenderen innehald også oversikt over forvaltningsrevisjonar frå kontrollutvala.

## **5. SAMANDRAG**

Kontrollutvalet legg vekt på å vere ein nyttig medspelar i å forbetre kommunen si eksterne tenesteproduksjon og myndeutøving, så vel som interne kontroll- og forvaltningsfunksjonar. Kommunen er avhengig av tillit til desse prosessane hos brukarane og innbyggjarane. Ein aktiv og truverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medverke til å bygge opp om denne tilliten.

Utvalet sitt arbeid krev at medlemmene er aktive og set seg inn i til dels kompliserte saker som kan gjelde heile verksemdsområdet til Vestnes kommune.

Kontrollutvalet har i 2021 motteke fleire innspel frå innbyggjarar til saker utvalet bør sjå nærare på.

Som kommunestyret sitt hjelpeorgan i kontrollarbeidet er kontrollutvalet sitt virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret, mellom anna for å få gjennomslagskraft for forbetningsforslag og tilrådingar og dermed kunne hjelpe til i arbeidet for at kommunestyret sine målsetjingar vert realisert.

**Vestnes, 7. februar 2022**  
Kontrollutvalet i Vestnes kommune

Inge Bergum  
leiar

Paul Hjelvik  
nestleiar

Torfinn Marken  
medlem

Margrethe Anundsen  
medlem

Marianne Frøland  
medlem