



KONTROLLUTVALGET I GJEMNES KOMMUNE

ÅRSRAPPORT 2022

1. INNLEDNING

Etter lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-1 er Gjemnes kommune pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyrets kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, sørge for det løpende tilsynet med kommunens forvaltning.

Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organ og administrasjonen, er ivaretatt gjennom strenge krav til valgbarhet og et uavhengig sekretariat.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Funksjon	Navn	Parti	Varamedlemmer	Nr	Navn	Parti
Leder	Olav Sæter	Sv		1	Erland Øren	H
Nestleder	Kristine Måløy	Krf		2	Kjell Per Dønheim	Frp
Medlem	Britt Karin Flemmen Vaagbø	Ap		3	Sissel Kamsvåg	Ap
Medlem	Anna Britt Haas	H		4	Martin Oddbjørn Ohren	Sv
Medlem	Stein Asle Brubæk*	Sp				

*medlem av kommunestyret.

Kontrollutvalget har tidligere gjort kommunestyret oppmerksom på at det ikke er anledning til å opprette en felles liste over varamedlemmer, jf., H-4/19 «*Rundskriv om konstituerande møte i kommunestyre og fylkesting – rettleiing om val til folkevalde organ med meir*», Kommunal og moderniseringsdepartementet.

Dette har ingen praktisk betydning for kontrollutvalgets arbeid.

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

3. SEKRETARIAT

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

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes har fra 2004 hatt samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal ble fra 2013 opprettet som et interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27 med status som eget rettssubjekt og med eget styre. Fra 01.01.20 består samarbeidet av Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Molde, Rauma, Sunndal og Vestnes kommuner.

Styret er samarbeidets øverste organ og ivaretar arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte. Stig Holmstrøm, Vestnes kommune, er valgt til styreleder. Gudrun Herje Langseth, Rauma kommune, er valgt til nestleder.

I 2019 godkjente kommunestyrene nye vedtekter og valgte å benytte seg av overgangsordningen som kommuneloven åpner for. Innen utgangen av valgperioden må samarbeidet velge en annen organisasjonsform enn § 27 samarbeid.

Høsten 2021, ble det fra styret igjen tatt initiativ til å forsøke å få til et større sekretariat. Det ble sendt henvendelse til kommunene på Nordmøre og Møre og Romsdal fylkeskommune. Dialogen om å få til et større sekretariat er ikke kommet i gang. I styremøte 16.11.22 besluttet styret å fullføre prosessen med omdanning til kommunalt oppgavefelleskap etter kommunelova kap.19, slik at samarbeidet får en lovlig organisering etter ny kommunelov. Dialog om et eventuelt større sekretariatsamarbeid kan gå parallelt, eller komme på et senere tidspunkt.

I 2022 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Gjemnes ivaretatt av daglig leder i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, Jane Anita Aspen.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt, jf. kommuneloven § 23-7 2. ledd.

4. OPPGAVER OG VIRKSOMHET I 2022

4.0 Saksbehandling og møteavvikling

Kontrollutvalget har avviklet 5 møter og behandlet i alt 34 protokollerte saker. Av disse er 4 saker oversendt kommunestyret for endelig behandling eller som uttalelse. I tillegg er det i 2022 lagt frem 43 referatsaker og 10 orienteringssaker.

Kontrollutvalget har i 2022 i tillegg oversendt to brev til kommunestyret for å gjøre særskilt oppmerksom på forhold. Disse brevene er lagt frem for kommunestyret som referatsaker; *Orientering til kommunestyret om status for Gjemnes kommunes oppfølging av forsøpling og forurenset grunn* (RS 23/22 i møte 21.06.22) og *Orientering til kommunestyret om oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsprosjekt Vannforsyning i Gjemnes kommune* (RS 64/22 i møte 13.12.22)

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak, slik at kommunestyrets medlemmer holdes løpende orientert om kontrollutvalgets arbeid.

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

Kontrollutvalget har på forespørsel fått orienteringer fra administrasjonen og revisjonen i saker som har vært til behandling i møtene.

Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget i Gjemnes er vedtatt kommunestyret i møte 29.10.19, k-sak 13/19.

Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023

Kontrollutvalget utarbeider plan for kontrollutvalgets virksomhet for hver valgperiode. Planen utarbeides av det nye kontrollutvalget i løpet av første år etter nytt valg. Kommunestyret godkjente planen i møte 26.05.20, sak 16/20. På denne måten involveres kommunestyret i å sette rammer for kontrollutvalgets virksomhet i gjeldende valgperiode. Plan for

kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023 er en overordnet plan som blir konkretisert av kontrollutvalget i en årlig arbeidsplan.

Konferanser/opplæring

Ingen fra kontrollutvalget i Gjemnes deltok på NKRFs digitale kontrollutvalgskonferanse 2-3.2.2022. Forum for kontroll og tilsyns (FKTs) fagkonferanse ble avviklet 8-9.6.2022 på Kløfta. Utvalgsleder Olav Sæter og nestleder Kristine Måløy deltok.

4.1 Påse-ansvar overfor revisjonen

Ifølge kommuneloven § 23-2, skal kontrollutvalget påse at kommunens regnskaper blir revidert på en forsvarlig måte.

Kommunestyret valgte i møte 18.06.19, sak 40/19, å inngå som deltager i Møre og Romsdal Revisjon SA (MRR) og valgte samvirkeforetaket som revisor for kommunen. I vedtaket fikk kontrollutvalget mandat til å inngå oppdragsavtale med Møre og Romsdal Revisjon SA.

Kontrollutvalget i Gjemnes godkjente oppdragsavtalen med MRR i møte 26.11.20, sak 34/20. I avtalen forutsettes det bl.a. at revisjonen legger til rette for at kontrollutvalget kan oppfylle sitt påse-ansvar overfor revisjonen. I dette ligger det at revisjonen skal rapportere til kontrollutvalget fra sitt arbeid og ha et kvalitetssystem i samsvar med lov og revisjonsstandarder.

Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon SA er Martin Gjendem Mortensen. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Gjemnes kommune er Tore Kvisvik.

Utvalget har i 2022 fått seg forelagt følgende:

- **Interimrapport Gjemnes kommune revisjonsåret 2021**
- **Oppsummering årsoppgjørsrevisjon Gjemnes kommune 2021**
- **Revisjonsberetning 2021**
- **Revisjonsplan revisjonsåret 2022**
- **Revisors vurdering av uavhengighet**

Dokumentene er blitt supplert med muntlige orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor.

4.2 Uttalelse til regnskapene

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3.

Utvalget har behandlet og vurdert **årsregnskap og årsberetning for 2021** for Gjemnes kommune, og gitt sin uttalelse til dette.

Vurderingen ble gjennomført med bakgrunn i Forum for Kontroll og tilsyns (FKTs) veileder og mal for kontrollutvalgets uttalelse. I denne vurderingen ligger også et påseansvar for regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget har i forbindelse med sin uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 blant annet fremhevet at det er konstatert forbedringsområder i internkontrollen som kontrollutvalg og revisjon vil følge opp. Kontrollutvalget pekte i uttalelsen på at netto driftsresultat, disposisjonsfond og gjeldsgrad, viser at kommunens økonomi har en negativ utvikling. Det ble anbefalt at kommunestyret vedtar måltall for å få en sunn økonomi i et langsiktig perspektiv, og ikke endre disse i samsvar med årlig rullering av budsjett og økonomiplan. Kontrollutvalget uttrykte også bekymring for det som kommer frem i årsmeldingens kapittel 10 Areal og drift, om at mange oppgaver knyttet til dette ansvarsområdet ikke er blitt gjennomført grunnet mangel på ressurser, stor saksmengde og redusert bemanning.

Kontrollutvalget har i 2022 ikke fått seg forelagt noen sluttregnskap/byggeregnskap til behandling og uttalelse.

4.3. Nummererte brev

I kommuneloven § 24-7, er det krav om at revisor i brev skriftlig skal påpeke nærmere angitte forhold overfor kontrollutvalget. Det er listet opp syv forhold som krever slik rapportering. Bestemmelsen er ikke til hinder for at revisor selv vurderer om det er andre forhold som også bør rapporteres til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har i møte 24.03.22, sak 9/22 mottatt **Revisorbrev nr. 1/2022** datert 10.03.22 i tilknytning til gjennomført etterlevelseskontroll.

Kontrollutvalget behandlet i møte 15.09.22, sak 22/22 Oppfølging av revisorbrev nr. 1/2022. Kontrollutvalget konstaterte da at rutiner da var utarbeidet og publisert i kommunens kvalitetssystem. Kontrollutvalget avsluttet sin oppfølging av revisorbrev 1/2022.

4.4 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Revisor skal senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen, jf. Kommunelova § 24-9.

Det er fremlagt følgende rapport fra forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2021:

- **Forenklet etterlevelseskontroll av kommunens forvaltning av kontantytelser for beboere i institusjon**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor rapporterte i møte 24.03.22, sak 8/22, at det ved forenklet etterlevelseskontroll på området er funnet at det ikke foreligger rutiner for å ivareta internkontroll på området.

Kommunestyret behandlet rapporten i møte 24.05.22, sak 12/22.

Kontrollutvalget fikk i møte 24.11.22, sak 31/22 presentert revisjonens Risiko- og vesentlighetsvurdering før forenklet etterlevelseskontroll 2022.

4.5 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommuneloven § 23-3.

Det er utarbeidet **Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 29.09.20, sak 28/20 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 27.10.20, sak 49/20. Kommunestyret fattet følgende 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.

Kontrollutvalget bestilte i møte 26.11.20, sak 35/20. Følgende forvaltningsrevisjon:

- **Vannforsyning i Gjemnes kommune**

Rapport fra prosjektet ble behandlet i kontrollutvalgets møte 27.05.21, sak 15/21. 21 og endelig i kommunestyret 22.06.21, sak 22/21. Kommunestyret gjorde vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling:

1. *Gjemnes kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten Vannforsyning i Gjemnes kommune til etterretning og slutter seg til følgende anbefalinger fra kontrollutvalget:*
 - a. *Gjemnes kommune skal utarbeide vedlikeholdsplaner for de kommunale vannverkene i kommunen som ikke har dette.*
 - b. *Hovedplan for vannforsyning skal oppdateres i henhold til bestemmelser i planstrategi for Gjemnes kommune.*
 - c. *Gjemnes kommune skal utarbeide beredskapsplan for kommunale vannverk, som produserer over 10m³ vann pr døgn, som ikke har dette.*
 - d. *Gjemnes kommune skal utarbeide plan for beredskapsøvelser ved de kommunale vannverkene som ikke har dette, og sikre at de ansatte gjennomfører beredskapsøvelser.*
 - e. *Gjemnes kommunen kan med fordel gi mer målrettet informasjon om drikkevann, drikkevannskvalitet, prøvetaking, prøveresultater og informasjon om at kommunen har fått innvilget søknad om redusert antall drikkevannprøver.*
 - f. *Gjemnes kommune kan med fordel ha en nærmere dialog med de private vannverkene ved utarbeidelse av planer.*
2. *Kommunestyret ber rådmannen sørge for at anbefalingene følges opp og påse at dette arbeidet gjennomføres.*
3. *Kommunestyret ber om at rådmannen gir kontrollutvalget en skriftlig plan for oppfølging av anbefalingene til kontrollutvalgets møte 16. september 2021*

Kontrollutvalget fikk fremlagt rådmannens plan for oppfølging av anbefalingene i møte 16.09.21.

Leder for Areal og drift, orienterte utvalget i møte 25.03.22, OS 03/22, om status for oppfølging av anbefalingene etter forvaltningsrevisjonsprosjektet. Etter planen skulle en da være i mål med tiltakene på anbefaling a), c) og d). Tiltak knyttet til anbefaling b) skulle etter planen avsluttes innen 01.07.22. De to siste anbefalingene hadde ikke en tidsangivelse i planen. Det ble opplyst at pga. vakanser hadde ikke arbeidet kunnet bli prioritert

Kontrollutvalget i Gjemnes vedtok i møte 24.11.22, sak 33/22, at det skulle sendes brev til kommunestyret for å orientere om at kontrollutvalget ser alvorlig på den manglende oppfølging av anbefalingene i forvaltningsrevisjonsprosjekt Vannforsyning i Gjemnes kommune. Kommunestyret fikk brevet fremlagt i møte 13.12.22, referatsak 64/22. Det vises til brevet for flere detaljer.

Kontrollutvalget bestilte i møte 30.05.22, sak 17/22. Følgende forvaltningsrevisjon:

- **RIR IKS**

Prosjektplan ble behandlet i møte 15.09.22, sak 24/22.

Prosjektet blir gjennomført i samarbeid med kontrollutvalgene i Aukra, Hustadvika og Molde kommune. Rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjektet er ventet å fremlegges i kontrollutvalgets første møte 2023.

4.6 Eierskapskontroll

Kontrollutvalgets oppgaver ved eierskapskontroll følger av kommuneloven § 23-4.

Det er utarbeidet **Plan for eierskapskontroll 2020-2023** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 15.09.20, sak 29/20 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 27.10.20, K-sak 50/20. Planen sier følgende:

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.

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at Gjemnes kommune har utarbeidet eierskapsmelding (retningslinjer for forvaltning av kommunens eierinteresser i hel- og deleide selskap og eierskapsstrategier pr selskap). Eierskapsmelding for Gjemnes kommune 2015 ble behandlet i Gjemnes kommunestyre 28.04.15 sak 15/15.

I ny kommunelov er det et krav om at det skal utarbeides eierskapsmelding minst en gang i valgperioden, jf. kommunelova § 26-1. I paragrafen settes det også krav til hva eierskapsmeldingen skal inneholde:

- Kommunens prinsipper for eierstyring
- Oversikt over selskap, kommunale foretak og andre visksomheter som kommunen har eierinteresse eller tilsvarende interesse i
- Kommunens formål med sine eierinteresser

Eierskapsmelding er et viktig styringsverktøy for kommunen og kommunens representanter i alle selskaper kommunen har eierinteresser i. Eierskapsmeldingen er også et viktig redskap i kontrollutvalgets arbeid. Det er så langt i valgperioden ikke utarbeidet eierskapsmelding.

Kontrollutvalget bestilte i møte 30.05.22, sak 18/22. Følgende eierskapskontroll:

- **RIR IKS**

Prosjektplan ble behandlet i møte 15.09.22, sak 25/22.

Rapport fra eierskapskontrollen er ventet å fremlegges i kontrollutvalgets første møte 2023.

4.7 Innsyn og undersøkelser i selskaper o.l.

Med hjemmel i kommunelova § 23-6 kan kontrollutvalget kreve de opplysninger som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra IKS, interkommunale politiske råd, kommunale oppgavefelleskap og AS der kommunen alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller IKS direkte eller indirekte eier alle aksjer

Kontrollutvalget skal varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer og har rett til å være til stede i disse møtene. Det er bare RIR IKS som i 2022 har varslet kontrollutvalget.

4.8 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av forskrift for kontrollutvalg og revisjon.

Ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisor

Kontrollutvalget innstiller i slike saker til kommunestyret.

Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjett 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 eller fylkestinget.

Sekretariat

Kommunestyret velger selv sekretariat for kontrollutvalget.

4.9 Oppfølging av politiske vedtak

Kontrollutvalget har et ansvar for å kontrollere at administrasjonen iverksetter og gjennomfører de vedtak som er fattet av de ulike politiske organ i kommunen.

I kommunedirektørens økonomirapporter til kommunestyret skal det rapporteres på oppfølging av politiske vedtak. Det er lagt til det enkelte ansvarsområde å rapportere.

Kontrollutvalget er usikker på om dette blir gjort systematisk, da det ikke finnes en samlet oversikt over vedtak til oppfølging. Kontrollutvalget forutsetter at det er korrekt rapportert og at kommunedirektøren har oversikt over vedtak som skal følges opp.

4.10 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12. 22 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak	Merknad
KU sak 24/22 15.09.22	Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt RIR IKS	1.Kontrollutvalget i Gjemnes godkjenner den fremlagte prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet RIR IKS, med de merknader som kommer frem i saksfremlegget og tilføyelser som måtte komme fra utvalget i møte. Prosjektplanen danner grunnlag for gjennomføring av prosjektet. 2.Det blir akseptert en samlet timerressurs for prosjektet på inntil 400 timer. Gjemnes kommunes andel blir ¼ 3.Kontrollutvalget blir underrettet fra revisjonen dersom det gjøres vesentlig endringer i problemstillinger og dersom det vurderes behov for endring i fremdrift eller omfang.	Rapport blir lagt frem til behandling i kontrollutvalgets møte 18.1.2023
KU sak 25/22 15.09.22		1.Kontrollutvalget i Gjemnes godkjenner den fremlagte prosjektplanen for eierskapskontroll av RIR IKS, med de merknader som kommer frem i saksfremlegg og tilføyelser som måtte komme fra utvalget i møte. 2.Det blir akseptert en samlet timerressurs på inntil 50 timer for Gjemnes kommune. 3.Kontrollutvalget blir underrettet fra revisjonen dersom det gjøres vesentlig endringer i problemstillinger og dersom det vurderes behov for endring i fremdrift eller omfang.	Rapport blir lagt frem til behandling i kontrollutvalgets møte 18.1.2023
KU sak 33/22 24.11.22	Oppfølgingsliste til møte 24.11.2022	I oppfølgingslisten er følgende saker ikke avsluttet: <ul style="list-style-type: none">• Innkjøp og offentlige anskaffelser• Tilsynsrapporter• Barnevernstjenesten i Gjemnes kommune• Vannforsyning i Gjemnes kommune• PPT for Gjemnes kommune• Informasjon til kommunens innbyggere• Informasjonssikkerhet• Gjemnes kommune som miljøforvalter• Refusjon sykepenger	Gjenstående saker fra oppfølgingslisten for 2022 blir ført over til oppfølgingsliste for 2023.

4.11 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget har ikke hatt noen spesielle undersøkelsesoppgaver i 2022 knyttet til økonomisk misligheter eller andre forhold som kan tyde på alvorlige brudd på regler.

4.12 Virksomhetsbesøk

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli bedre kjent med kontrollutvalget, gjennomfører kontrollutvalget besøk i kommunale virksomheter eller får orientering fra enhetsledere. Gjennomføring av virksomhetsbesøk/orientering fra enhetsleder, gir kontrollutvalget et godt innblikk i den kommunale forvaltningen og gir virksomheten mulighet til å bli kjent med kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har ikke gjennomført virksomhetsbesøk i 2022.

4.13 Sentrale kommunale styringsverktøy

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

Kommunedirektøren har ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem; dvs. systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Etter ny kommunelov skal Kommunedirektøren rapportere til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll minst én gang i året.

Alle vesentlige rutiner bør være skriftlig dokumentert med hensyn til hvordan de fungerer, og hvilken internkontroll som ligger inne i systemene.

Gjemnes kommune har følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Delegasjonsreglement for Gjemnes kommune** (vedtatt 13.3.2020, k-sak 12/20, oppdatert 24.11.2020, i sak 56/20, korrigeret 22.6.2021, k-sak 21/21)
- ❖ **Finansreglement Gjemnes kommune 2021** (vedtatt 22.6.2021, k-sak 28/21)
- ❖ **Økonomireglement Gjemnes kommune 2021** (vedtatt 22.6.2021, k-sak 29/21)
- ❖ **Innkjøpshåndbok for Gjemnes kommune** (opprettet 1.7.2012, sist revidert 22.4.2013)
- ❖ **Eierskapsmelding for Gjemnes kommune 2015** (vedtatt 28.4.2015, k-sak 15/15)*
- ❖ **Reglement for gjennomføring av kommunale bygge- og anleggsprosjekter** (vedtatt 28.2.2017, k-sak 3/17)
- ❖ **Risiko- og sårbarhetsanalyse Gjemnes kommune** (vedtatt 26.05.2020, k-sak 22/20)
- ❖ **Compilo – kommunens elektroniske kvalitetsstyringssystem**

*Det gjøres oppmerksom på at i ny kommunelov er det kommet krav om at det skal utarbeides eierskapsmelding hver valgperiode, noe Gjemnes kommune så langt ikke har gjennomført.

4.14 Tilsyn fra andre

Flere eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med Gjemnes kommune. For eksempel statsforvalteren, helsetilsynet, arbeidstilsynet og arkivverket.

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

Etter ny kommunelov skal Kommunedirektøren rapportere til kommunestyret og fylkestinget resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

En ser det 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 har fått seg forelagt følgende tilsynsrapporter i 2022:

- **Endelig tilsynsrapport og pålegg om utbedring-**, rapport fra Arkivverket datert 6.12.2021 (7 pålegg om retting)
- **Pålegg om retting av avvik og forhåndsvarsel om tvangsmulkt vedr. manglende egenkontroller i Gjemnes kommune**, brev datert 22.04.22 fra Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS.
- Kommunens svar datert 25.04.22 til Statsforvalteren på tilsynsrapport datert 02.02.22 **Tilsyn med skulen sitt ansvar for å planlegge, gjennomføre og følge opp spesialundervisninga – Gjemnes kommune Batnfjord skule** (2 pålegg om retting),

Kontrollutvalgssekretariatet har i 2022 deltatt på møte hos Statsforvalteren i Møre og Romsdal der fokus har vært på samordning av statlige tilsyn og forvaltningsrevisjoner i regi av kontrollutvalgene. Statsforvalteren har ifølge kommuneloven et samordningsansvar for dette. Det er nå opprettet en egen **Tilsynskalender** der alle planlagte og avholdte tilsyn fra alle statlige tilsynsorganer vil bli samlet. Kalenderen inneholder også oversikt over forvaltningsrevisjoner fra kontrollutvalgene.

5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en medspiller i å forbedre kommunens eksterne tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse, så vel som de interne forvaltningsfunksjoner. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne og innbyggerne. En aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget i Gjemnes opplever, i motsetning til mange andre kontrollutvalg, å få lite innspill fra innbyggere og politikere til forhold som de ønsker at kontrollutvalget skal se nærmere på.

Kontrollutvalget opplever likevel at arbeidsområdet er omfattende og saksmengden stor. Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som gjelder hele virksomhetsområdet til Gjemnes kommune.

Kontrollutvalget kan anmode kommunedirektøren om å følge opp anbefalinger, avvik og mangler, men det er bare kommunestyret selv som kan pålegge kommunedirektøren å rette opp mangler som blir avdekt. Som kommunestyrets hjelpeorgan i kontrollarbeidet, er kontrollutvalgets virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret. Dette er nødvendig for å få gjennomslagskraft for forbedringsforslag og anbefalinger og dermed kunne bistå i arbeidet for at kommunestyrets målsetninger blir realisert.

Batnfjordsøra, 18. januar 2023

Kontrollutvalget i Gjemnes kommune

Olav Sæter
leder

Kristine Måløy
nestleder

Britt Karin Flemmen Vaagbø
medlem

Stein Asle Brubæk
medlem

Anna-Britt Haas
medlem