



KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

ÅRSRAPPORT 2024

1. INNLEDNING

Etter kommuneloven § 23-1, skal Kommunestyret selv velge et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.

Utvalget er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, føre løpende kontroll med kommunens forvaltning. Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organ og administrasjonen er ivaretatt gjennom strenge krav til valgbarhet.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Etter kommunevalget høsten 2023, og med senere endringer, har utvalget følgende sammensetning for perioden 2023-2027:

Nr	Faste medlemmer	Funksjon	Parti
1	Oddbjørg Hellen Nesheim	Leder	Ap
2	Borghild Drejer	Nestleder	V
3	Oddvar Knardal	Medlem	FrP
4	Victor Mathias Panzer Iversen	Medlem	H
5	David-Andre Dypvik Bruun *	Medlem	H

Nr	Varamedlemmer		Parti
	HUSTADVIKA FELLESLISTE AP/H/SV		
1	Ruth Tove Sætre Benjaminsen		Ap
2	Jan Petter Silseth		H
3	Cecilie Franciska Gaikonen		SV
4	Per Bjørn Hokstad		Ap
	HUSTADVIKA FELLESLISTE V/KRF/FRP		
1	Odd Magne Visnes		V
2	Oddvar Myrseth		Krf
3	Tonje Christin Sunde		Frp

* = medlem av kommunestyret

Ordfører og oppdragsansvarlig revisor har etter kommuneloven møte- og talerett i utvalgets møter. Ordfører har møtt i de fleste møter i 2024. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og forvaltningsrevisor har møtt i behandling av saker fra revisjonen.

3. SEKRETARIAT

Etter kommuneloven § 23-7, skal Kommunestyret sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

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 har samarbeidet bestått av Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Molde, Rauma, Sunndal og Vestnes kommuner.

Styret var, frem til utgangen av 2023, samarbeidets øverste organ og ivaretok arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte.

I 2019 godkjente kommunestyrene nye vedtekter og valgte å benytte seg av overgangsordningen som kommuneloven åpner for. Innen utgangen av valgperioden 2019-2023 måtte samarbeidet velge en annen organisasjonsform enn § 27 samarbeid.

Eierkommunene har, etter anmodning fra styret, behandlet sak om omdanning til kommunalt oppgavefelleskap. Kommunestyret i Hustadvika kommune godkjente omdanningen til kommunalt oppgavefelleskap i møte 25.05.23 sak 46/23. Den nye samarbeidsavtalen trådte i kraft fra 01.01.24.

Fra 2024 består de styrende organer i oppgavefelleskapet av et styre og et representantskap.

I 2024 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Hustadvika kommune blitt ivaretatt av rådgiver i kontrollutvalgssekretariatet, Sveinung Talberg.

4. OPPGAVER OG VIKRSOMHET I 2024

4.0 Saksbehandling og møteavvikling

Kontrollutvalget har i 2024 hatt 6 møter og behandlet 48 protokollerte saker. Av disse er 7 saker oversendt kommunestyret for endelig behandling eller som uttalelse. I tillegg er det behandlet 25 referatsaker og 8 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører, og blir som regel avholdt i formannskapssalen eller kommunestyresalen på rådhuset.

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

Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget i Hustadvika er vedtatt av kommunestyret i møte 12.12.2019, sak PS 47/2019. Revidert reglement ble behandlet av kommunestyret i møte 09.11.2023 sak 76/2023. Det ble bare gjort mindre endringer og presiseringer av reglementet.

Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2024-2027

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

plan for 2024-2027 i møte 11.04.24 sak 21/24. Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2024-2027 er en overordnet plan som er blitt konkretisert av kontrollutvalget i en årlig arbeidsplan.

Konferanser/opplæring

Følgende deltok på opplæringssameling for kontrollutvalg på Vestnes: 15.01.24; Borghild Drejer. 24.01.24; Oddbjørg Hellen Nesheim og Oddvar Knardal.

«Kontroll og revisjon i kommunene» (NKRF), arrangerte sin årlige kontrollutvalgskonferanse 31.01. - 01.02.2024. Deltakere fra kontrollutvalget var Oddbjørg Hellen Nesheim, Borghild Drejer, David-Andre Dypvik Bruun og Oddvar Knardal.

Oddbjørg Hellen Nesheim og Jan Petter Silseth deltok på webinar – «Kontrollutvalgets møter og det som skjer mellom møter» 01.11.2024.

4.1 Påse-ansvaret overfor revisjonen

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

Eide kommunestyre fattet i møte 12.09.2019 sak 20/19 vedtak og Fræna kommunestyre fattet i møte 19.06.2019 sak 23/2019 vedtak om å fortsette med revisjon i egenregi og valgte Møre og Romsdal Revisjon SA som revisor for Hustadvika kommune fra 2020. Dette var i tråd med innstillingen fra kontrollutvalgene.

Kontrollutvalget fikk fullmakt til å inngå oppdragsavtale med revisjonen.

Kontrollutvalget godkjente oppdragsavtalen med MRR i møte 11.12.2020, sak 49/20.

I avtalen blir det m.a. forutsatt 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. Avtalen gjelder ut 2023.

I møte 08.12.2023 sak 47/23, behandlet utvalget oppdragsavtale for ny 4-årsperiode 2023-2027. Kontrollutvalget utsatte saken. Kontrollutvalget ba sekretariatet om å utrede revisjonsordningen for Hustadvika kommune, ved å legge frem en sak om dette i slutten av 2024. Avtalen fra 2020 gjelder til eventuell ny avtale er inngått.

Kontrollutvalget behandlet sak om revisjonsordningen i møte 25.10.24 sak 38/24 og fattet vedtak om å godkjenne avtalen med Møre og Romsdal Revisjon SA for perioden 2023-2027, og tar vurdering av revisjonsordningen til orientering.

Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon SA er Martin Gjendem Mortensen.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Hustadvika kommune har for revisjonsåret 2024 vært Ronny Rishaug.

Utvalget har fått seg forelagt og behandlet følgende i 2024 fra regnskapsrevisor:

- **Rapport fra årsoppgjørrevisjonen 2023 - Hustadvika kommune**
(Sak 13/24 i møte 26.04.2024)
- **Uavhengig revisors beretning for 2023 - Hustadvika kommune**
(Sak 14/24 i møte 26.04.2024)
- **Åpenhetsrapport fra Møre og Romsdal Revisjon SA** (Sak 22/24 i møte 14.06.24)

- **Revisjons- og kommunikasjonsplan 2024 - Hustadvika kommune** (Sak 30/24 i møte 13.09.24)
- **Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av sin uavhengighet overfor regnskapsrevisjon 2024 – Hustadvika kommune** (Sak 30/24 i møte 13.09.24)
- **Rapport fra interimrevisjonen 2024 – Hustadvika kommune** (Sak 43/24 møte 06.12.24)
- **Risiko- og vesentlighetsvurdering før forenklet etterlevelseskontroll 2024 – Hustadvika kommune** (Sak 44/24 i møte 06.12.24)

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor.

4.2 Kontrollutvalgets uttalelse til årsberetningen og årsregnskapet

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, skal kontrollutvalget uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak.

Etter § 24-8, skal regnskapsrevisor avgi en revisjonsberetning til kommunestyret senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget, formannskapet og kommunedirektøren.

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskapet og årsberetningen for Hustadvika kommune 2023 i sak 14/24 i møte 26.04.24, og gitt sin uttalelse til disse. Vurderingen ble gjennomført med bakgrunn i FKT sin veileder for kontrollutvalget sin uttalelse. I denne vurderingen ligger også kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisjonen.

Utvalget får fremlagt kommunedirektørens tertialvise økonomirapporter, budsjettendringer og finansrapporter til kommunestyret. Utvalget vurderer at det blir rapportert etter de krav om rapportering som går frem av kommuneloven §§ 14-5 og 14-13 og etter de forutsetninger som kommunens økonomireglement og finansreglement bestemmer.

4.3. Nummererte brev

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

Kontrollutvalget har i 2024 ikke mottatt nummererte brev fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor.

4.4 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

Etter kommuneloven § 24-9, skal regnskapsrevisor se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges frem for kontrollutvalget. Revisor skal senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren om resultatet av kontrollen.

Kontrollutvalget fikk i møte 20.10.23 sak 37/23 fremlagt risiko- og vesentlighetsvurdering før forenklet etterlevelseskontroll 2023. Revisor hadde i den analysen vurdert at det burde gjennomføres etterlevelseskontroll på kommunens rutiner knyttet til tertialrapportering. I møte 08.12.23 sak 46/23 la revisjonen frem rapport fra etterlevelseskontrollen. Basert på utførte kontrollhandlinger og innhentede bevis, er ikke revisjonen blitt oppmerksomme på noe som gir de grunn til å tro at Hustadvika kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i kommunelovens § 14-5 3.ledd og kommunens interne reglement og rutiner. På denne bakgrunn tar kontrollutvalget uttalelse og rapport fra forenklet etterlevelseskontroll 2023 – Kommunens rutiner knyttet til tertialrapportering, til orientering.

I møte 06.12.24 sak 44/24 la revisor frem sin risiko- og vesentlighetsvurdering før forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2024, der «Privat bruk av kommunens eiendeler» er valgt ut til kontroll.

4.5 Forvaltningsrevisjon

Etter kommuneloven § 23-2, 1.ledd bokstav c), skal kontrollutvalget påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i.

Etter § 23-3, er forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, 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.

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

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4, skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.

Etter § 5, skal kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Det er utarbeidet Plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027 som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 13.09.2024 sak 28/24 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.2024 i sak 75/24. Kontrollutvalgets innstilling ble tatt opp til votering, og ble enstemmig vedtatt:

1. Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 godkjennes med følgende områder:

- Økonomi og økonomistyring herunder tiltak for å sikre at avvik fra årsbudsjett blir rettet.
- Personvern, data- og informasjonssikkerhet, herunder arbeid med oppfølging av personvern i enhetene.
- Rekruttere og beholde kvalifisert arbeidskraft særlig innen barnehage, helse, og pleie og omsorg.
- Arbeid med nærvær og reduksjon av sykefravær.
- Oppfølging av interkommunalt samarbeid, herunder oppfølging av samarbeidsavtaler, og samarbeid der Hustadvika kommune er vertskommune.
- Kvalitet i grunnskolen herunder trivsel og læringsutbytte.
- Kvalitet og ressursbruk i plansaker.

Forvaltningsrevisjon i selskap:

- Aspekt Hustadvika AS.
- Molde og Romsdal Havn IKS.
- Krisesenteret for Molde og Omegn IKS.

2. Kontrollutvalget får fullmakt til å prioritere rekkefølgen mellom tema som inngår i planen.

3. Dersom noe uforutsett oppstår i planperioden, kan kontrollutvalget fremme sak til kommunestyret om å prioritere et annet område for forvaltningsrevisjon.

Det er ikke bestilt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2024. Det er i budsjettet for kontrollarbeidet 2025 ikke satt av midler til forvaltningsrevisjon. I 2026 og 2027 er det budsjettetert med bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Oppfølging av Forvaltningsrevisjon i RIR IKS

Kontrollutvalget har til oppfølging anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport fra RIR IKS i 2023 som kommer til behandling i første møte i 2025. RIR IKS har svart ut alle anbefalingene 20.12.2024, og saken vil komme til behandling i kontrollutvalgets møte 12.02.2025.

Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport – offentlige anskaffelser i Hustadvika kommune.

Kontrollutvalget bestilte i møtet 26.04.24 undersøkelse av kommunedirektørens oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport om offentlige anskaffelser i 2022. I rapport fra undersøkelsen kom det frem følgende anbefalinger som kontrollutvalget og senere kommunestyret sluttet seg til i møte 31.10.24:

- Kommunedirektøren må etablere et system slik at oppdatert kompetanse når ut til alle som har innkjøpsmyndighet.
- Kommunedirektøren må bruke ressurser på å fullføre implementering av opplæring. Dette gjelder også oppfølging og kontroll etter at en implementering er gjennomført.

Kontrollutvalget førte anbefalingene inn i saken på oppfølgingslisten i møte 06.12.24, og sendte kommunedirektøren brev 17.12.24 der en ba kommunedirektøren om en orientering og plan på hvordan punktene i vedtaket i kommunestyret vil bli iverksatt, slik at dette kan behandles i kontrollutvalgets møte 12.02.25.

4.6 Eierskapskontroll

Etter kommuneloven § 23-2, 1.ledd bokstav d), skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).

Etter § 23-4, er eierskapskontroll å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

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

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4, skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.

Etter § 5, skal kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Etter kommuneloven § 26-1, skal kommuner minst én gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret selv.

Etter kommuneloven § 23-6, 4.ledd, skal kontrollutvalget varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer og har rett til å være til stede i disse møtene.

Det er utarbeidet Plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027 som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 13.09.2024 sak 29/24 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.2024 i sak 76/24. Kontrollutvalgets innstilling ble tatt opp til votering, og ble enstemmig vedtatt:

1. Plan for eierskapskontroll 2024-2027, med kontroll av følgende eierskap er aktuelle, og godkjennes:

- Aspekt Hustadvika AS
- Molde og Romsdal Havn IKS
- Krisesenteret for Molde og Omegn IKS
- Torvvegen 28 AS

2. Kontrollutvalget får fullmakt til å prioritere rekkefølgen mellom eierskap som inngår i planen.

3. Dersom det blir gjennomført en forvaltningsrevisjon i et selskap kommunen er medeier i, skal kontrollutvalget vurdere om det også er hensiktsmessig å gjennomføre eierskapskontroll i samme selskap.

4. Dersom noe uforutsett oppstår i planperioden kan kontrollutvalget, fremme sak for kommunestyret om å få prioritere et annet eierskap for eierskapskontroll.

Det er ikke bestilt eierskapskontroll i 2024.

4.7 Innsyn og undersøkelser i selskaper o.l.

Etter kommuneloven § 23-6, kan kontrollutvalget kreve de opplysningene som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra

- a) interkommunale selskaper etter IKS-loven
- b) interkommunale politiske råd
- c) kommunale oppgavefelleskap
- d) aksjeselskap der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer.

Opplysningene etter første ledd kan kreves fra virksomhetens daglige leder, styret og den valgte revisoren for selskapet.

Kontrollutvalget kan foreta undersøkelser i virksomheten hvis det er nødvendig.

Kommunestyret kan fastsette regler om kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper som er nevnt i første ledd, og om hvilke dokumenter mv. som skal sendes til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget skal varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer og har rett til å være til stede i disse møtene.

Kontrollutvalgets innsynsrett og rett til å foreta undersøkelser etter første og andre ledd gjelder på tilsvarende måte overfor andre virksomheter som utfører oppgaver på vegne av kommunen. Innsynet og undersøkelsene skal imidlertid bare omfatte det som er nødvendig for å undersøke om kontrakten blir oppfylt.

Kontrollutvalget har i 2024 blitt varslet om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer eller gjennomført kontroller i selskap nevnt i § 23-6 1.ledd.

Kontrollutvalget satte i 2024 i gang undersøkelse av Torvvegen 28 AS. Dette er et 100 % heleid selskap av kommunen. Kontrollutvalget vil i 2025 vurdere å utvide undersøkelsen.

4.8 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av kommuneloven § 23-7 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 2 og 8.

Sekretariat

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov. Kommunestyret velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets rolle i fastsetting av budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommunelova § 14-3 tredje ledd til kommunestyret. Kontrollutvalgets forslag til budsjett er sendt videre til kommunestyret for videre behandling.

Ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisor

Kontrollutvalget innstiller i slike saker til kommunestyret.

4.9 Oppfølging av politiske vedtak

Etter kommuneloven § 13-1, skal Kommunedirektøren påse at vedtak som treffes av folkevalgte organer, blir iverksatt uten ugrunnet opphold. Etter reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune § 6, skal kontrollutvalget arbeide for å sikre at politiske vedtak i kommunen følges opp.

I Hustadvika kommune rapporterer kommunedirektøren på en god måte til kommunestyret om oppfølging av politiske vedtak. I tertialrapportene blir det rapportert om status for den enkelte vedtatte sak. Kontrollutvalget har tertialrapportene til behandling.

4.10 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Kontrollutvalget har en egen oppfølgingsliste over saker til videre oppfølging. Denne blir behandlet og oppdatert i hvert kontrollutvalgsmøte.

Saker på kontrollutvalgets oppfølgingsliste som ikke er endelig avsluttet pr. 31.12.2024:

- Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse.
- Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport – offentlige anskaffelser i Hustadvika kommune.
- Ventelister til sykehjemsplass eller døgnbemannet omsorgsbolig.
- Forskrift om gebyr for å kunne kreve gebyr etter plan- og bygningsloven, matrikellova og eierseksjoneringslova. Kunngjøring og hjemmelshenvisning for gebyrfastsettelsen.
- Kvalitetsmeldingen for skole og barnehage.
- Besvarelse av henvendelser.
- Forhold til media og informasjon om kontrollutvalgets virksomhet.
- Oppfølging av rapport fra tilsyn med barnevernstjenesten sitt arbeid med oppfølging av barn i fosterheim.
- Forvaltning av kommunens bilpark.
- Forvaltningskontoret – Saksbehandlingsrutiner.

4.11 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2024 ingen saker knyttet til økonomisk utroskap 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, kan kontrollutvalget gjennomføre besøk i en kommunal virksomhet.

Gjennomføring av virksomhetsbesøk gir kontrollutvalget et godt innblikk i den kommunale forvaltningen og gir virksomheten mulighet til å bli kjent med kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har gjennomført 3 virksomhetsbesøk i 2024. Det var Fræna sjukeheim og omsorgssenter, Hustad barne- og ungdomsskole og Hjemmetjenesten som fikk besøk av kontrollutvalget. Utvalget fikk et godt utbytte av besøkene.

4.13 Sentrale kommunale styringsverktøy

En av oppgavene til kontrollutvalget er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll.

Etter § 25-1 i kommuneloven, skal kommunen ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen er ansvarlig for internkontrollen. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Dette innebærer at kommunedirektøren skal:

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.

Etter § 25-2, skal Kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Hustadvika kommune har etablert et elektronisk verktøy for å ivareta internkontrollen.

I tillegg til dette har kommunen følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Delegeringsreglement og reglement for politiske råd og utvalg**
(vedtatt i kommunestyret 17.10.2019 i sak PS 14/2019, revidert 17.09.2022 i sak 66/22, revidert 20.06.2024 sak 53-2024).
- ❖ **Arbeidsgiverpolitikk Hustadvika kommune 2020- 2023**
(vedtatt i kommunestyret 14.11.2019 i sak PS 27/2019).
- ❖ **Personalhåndbok for Hustadvika kommune**
(vedtatt i kommunestyret 14.11.2019 i sak PS 28/2019).
- ❖ **Økonomireglement Hustadvika kommune**
(vedtatt i kommunestyret 14.11.2019 i sak PS 29/2019, revidert 31.03.2022 i sak 26/22, revidert 29.02.2024 sak 12/2024).
- ❖ **Finansreglement - Hustadvika kommune**
(vedtatt i kommunestyret 02.04.2020 i sak PS 19/2020, revidert 18.02.2021 i sak PS 7/21, revidert 29.02.2024 sak 11/2024).
- ❖ **Innkjøpsreglement for Hustadvika kommune**
(vedtatt i kommunestyret 19.11.2020 i sak PS 99/2020).
- ❖ **Forskrift om godtgjøring for folkevalgte i Hustadvika kommune**
(vedtatt i kommunestyret 26.09.2019 i sak PS 09/2019, revidert 22.06.23 i sak 49/23, revidert 20.06.2024 sak 63/2024).

4.14 Tilsyn fra andre

Eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med kommunen. Disse tilsynene kan avdekke lovbrudd, avvik eller svakheter i den kommunale organiseringen og utøvelsen av tjenesteproduksjonen.

Etter kommuneloven § 25-2, skal Kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året. Kontrollutvalget har tidligere sett det som formålstjenlig at kontrollutvalget og kommunestyret blir orientert om slike tilsyn for å kunne løpende følge opp at tjenesteproduksjonen i kommunen kvalitetssikres og forbedres.

Kontrollutvalget registrerer at kommunedirektøren fra 2022 har inntatt og omtalt statlige tilsyn i tertialrapportene. Kontrollutvalget avsluttet på denne bakgrunn videre oppfølging av saken i møtet 21.10.2022.

Kontrollutvalget har i 2024 hatt til oppfølging rapport fra tilsyn med barnevernstjenesten sitt arbeid med oppfølging av barn i fosterheimer. Rapport er avlevert 28.12.23. Tilsynet viste vesentlige mangler i ledelsen sin kontroll med oppfølging av barn i fosterheim. Kontrollutvalget fikk i møtet 13.09.24 fra leder for Familiens hus og leder for barnevern, en presentasjon av hvordan en har arbeidet etter plan for lukking av avvik og mangler etter tilsynet. Planen ble sendt Statsforvalter 24.04.24 og det blir et oppfølgingsmøte med Statsforvalter i desember/januar. Håpet er å få lukket tilsynet våren 2025. Kontrollutvalget fattet vedtak om at kontrollutvalget følger opp om planen følges.

5. SAMMENDRAG

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

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som kan gjelde hele virksomhetsområdet til kommunen.

Som kommunestyrets hjelpeorgan i kontrollspørsmål er kontrollutvalgets virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret, bl.a. for å få gjennomslagskraft for forbedringsforslag og anbefalinger og dermed kunne bistå i arbeidet for at kommunestyrets målsetninger blir realisert.

Elnesvågen, 12.februar 2025

Kontrollutvalget i Hustadvika
kommune

Oddbjørg Hellen Nesheim
leder

Borghild Drejer
nestleder

Oddvar Knardal
medlem

Victor Mattias Panzer Iversen
medlem

David-Andre Dypvik Bruun
medlem