

# KONTROLLUTVALGET I NESSET KOMMUNE

Eidsvåg, 6.juni 2016

Til medlemmene i kontrollutvalget

## MØTEINNKALLING

**MØTE NR.:** 3/16

**TID:** 13.06.2016 kl. 12:00

**STED:** Formannskapssalen, Nesset kommunehus

### SAKSLISTE:

#### UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 13/16	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 28.APRIL 2016
PS 14/16	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 15/16	NESSET KOMMUNE – ØKONOMIRAPPORT 1.TERTIAL 2016
PS 16/16	UTKAST TIL OVERORDNA PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016-2019
PS 17/16	UTKAST TIL OVERORDNA PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016-2019
PS 18/16	OPPFØLGING AV SELSKAPSKONTROLL AV NESSET KRAFT AS
PS 19/16	OPPFØLGINGSLISTE

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres under **Eventuelt**.

Eventuelle forfall meldes på tlf. 71 11 14 52, evt. mob 99160260.

E-post: sveinung.talberg@molde.kommune.no

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Ivar H. Trælvik (s)  
leder

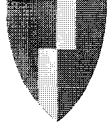
Sveinung Talberg  
rådgiver

#### Kopi:

Ordfører

Rådmann

Kommunerevisjonsdistrikt 2 M & R



**NESSET KOMMUNE**  
**Kontrollutvalget**

Saksmappe: 2016-1543/03  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Sveinung Talberg  
Dato: 06.06.2016

**Saksframlegg**

<b>Utvalgssaksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
PS 13/16	Kontrollutvalget	13.06.2016

**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 28.APRIL 2016**

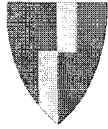
**Sekretariatets innstilling**

Protokollen fra møte 28.april 2016 godkjennes.

**Saksopplysninger**

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen.

Sveinung Talberg  
rådgiver



# KONTROLLUTVALGET I NESSET KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 2/16  
Møtedato: 28.04.2016  
Tid: kl 12.00 – kl 15.30  
Møtested: Formannskapssalen, Nesset kommunehus  
Sak nr: 08/16 – 12/16  
Møteleder: Ivar H. Trælvik, leder (Frp)  
Møtende medlemmer: Jostein Øverås, nestleder (Sp)  
Vigdis Fjoseid (Ap)  
Tor Steinar Lien (Ap)  
Forfall: Marte Meisingset Evensen (H)  
Ikke møtt: ingen  
Møtende vara: Vigdis Aandalen Bersaas (Krf)  
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver  
Fra revisjonen: Sigmund Harneshaug, distriktsrevisor  
Av øvrige møtte: Liv Husby, rådmann (sak 10/16, 11/16)  
Rolf Jonas Hurlen, ordfører

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Det fremkom ingen merknader til sakliste.  
Innkalling og sakliste ble godkjent.

### TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 08/16	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 29. FEBRUAR 2016
PS 09/16	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 10/16	NESSET KOMMUNE - ÅRSREGNSKAP FOR 2015
PS 11/16	OPPFØLGINGSLISTE
PS 12/16	EVENTUELT

<b>PS 08/16</b>	<b>GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 29.FEBRUAR 2016</b>
-----------------	--

### Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 29.februar 2016 godkjennes.

## Kontrollutvalgets behandling

Leder orienterte.

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

<b>PS 09/16</b>	<b>REFERAT OG ORIENTERINGER</b>
-----------------	---------------------------------

## Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

## Kontrollutvalgets behandling

### Referatsaker:

- RS 04/16     **Protokoll fra møte i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 7.4.2016** (vedlagt)
- RS 05/16     **Protokoll fra møte i Nettet kommunestyre 18.02.2016, sak PS 14/16**  
Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport vedlikehold kommunale bygg (vedlagt)
- RS 06/16     **Protokoll fra møte i Nettet kommunestyre 18.02.2016, sak PS 15/16**  
Forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen i Nettet kommune» (vedlagt)
- RS 07/16     **Protokoll fra møte i Nettet kommunestyre 18.02.2016. sak PS 21/16**  
Erstatning fra Hallutvikling AS (vedlagt)
- RS 08/16     **Protokoll fra møte i Nettet kommunestyre 17.03.2016, sak PS 29/16**  
Kontrollutvalget for Nettet kommune – årsmelding 2015 (vedlagt)

### Orienteringssaker:

- OS 11/16     **Kommunereformen – valg av kontrollutvalgssekretariat og revisor**  
- Felles anbefaling fra FKT og NKRF om valg av kontrollutvalgssekretariat og revisor i tilknytning til gjennomføring av ev. kommunesammenslåing (vedlagt)
- OS 12/16     **NOU 2016:4, Forslag til ny lov om kommuner og fylkeskommuner**  
- Kommunelovutvalget la 10.mars frem forslag til ny kommunelov. Forslaget skal ut på høring. Vedlagt ligger del 7 av lovforslaget som omhandler Egenkontroll og kommunestyret, kontrollutvalget og revisjonen sine oppgaver og ansvar. (vedlagt)
- OS 13/16     **Årsmelding og rekneskap 2015 – Romsdalshalvøya interkommunale renovasjonsselskap IKS (RIR)**  
(Vedlagt)



OS 14/16 **Fylkesmannen i Møre og Romsdal - Tilsyn med Eidsvåg barne- og ungdomsskule. Skulens arbeid med elevanes psykososiale miljø**  
- Tilsynsrapport for tidsrommet 10.11.2015-12.02.2016 (vedlagt)

OS 15/16 **KU sekretariatet – Årsmelding for 2015**  
(vedlagt)

Sekretæren orienterte til den enkelte sak.

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

<b>PS 10/16</b>	<b>NESSET KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2015</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets uttalelse**

Kontrollutvalget har i møte 28.04.2016 i sak 10/16 behandlet Nesset kommunes årsregnskap for 2015.

Grunnlaget for behandlingen har vært årsrapport 2015 som består av regnskap og rådmannens årsmelding. Videre revisors beretning og revisors notat til kontrollutvalget.

Årsregnskapet, som består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noter er avlagt av rådmannen og økonomisjef. Årsregnskapet presenteres som en del av årsrapport 2015.

Nesset kommunes driftsregnskap for 2015 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 465 222. Kr 199 446 290 er fordelt til drift. Netto driftsresultat er kr 3 255 082 og utgjør 1,19 % av driftsinntektene.

Netto driftsresultat bør ifølge Teknisk beregningsutvalg (TBU) minst utgjøre 1,75 %. Nesset kommune har budsjettert og brukt kr 5 238 011 av disposisjonsfond og tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk for å skape årets regnskapsmessige mindreforbruk. Årsaken til mindreforbruket tilskrives betydelig bedre resultat i enhetene med et mindreforbruk på 3,1 mill. kr og 2 mill. kr i merinntekter på skatteinntekter i forhold til regulert budsjett.

Kontrollutvalget har påsett at kommuneregnskapet er revidert på en betryggende måte. Etter revisjonens mening er årsregnskapet, avgitt i samsvar med lov og forskrifter.

Etter utvalgets gjennomgang av årsmelding og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2015 gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Nesset kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2015.

Ut over dette, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget og revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ikke merknader til Nesset kommunes regnskap for 2015.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Nesset kommune for 2015 slik det er avlagt.

## Kontrollutvalgets behandling

Rådmannen og revisor orienterte om årsregnskap, årsmelding og revisors beretning. Nesset kommune leverer et årsregnskap med overskudd, men har et noe svakt netto driftsresultat. Alle tjenesteområder er lojale og følger opp med tiltak for å holde rammene. Kommunen har liten reserve i disposisjonsfond til å møte utforutsette hendelser og har også et forholdsvis høyt gjeldsnivå.

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

PS 11/16	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

## Kontrollutvalgets vedtak

Følgende saker ble behandlet, vedtatt avsluttet og føres opp på oppfølgingslisten:

### **Naustområde i Høvik Nesset kommune - manglende oppfølging av vedtak i Nesset formannskap og kommunestyre**

Kontrollutvalget mottok kopi av et brev til Nesset kommune, datert 6. juli 2012 fra grunneiere/nausteiere i Høvik. Rådmann redegjorde i møte 24.09.2012 for det som var skjedd i saken. Nausteierne som har klaget på manglende oppfølging fra kommunen sin side skulle få skriftlig svar fra Nesset kommune. Saken ble tatt opp igjen i møte 09.12.13 da kontrollutvalget igjen var blitt kontaktet av nausteierne fordi forholdene i Høvik naustområde fremdeles ikke var tilfredsstillende. Kontrollutvalget har fulgt opp og vært løpende orientert fra rådmann i 2014, siste gang i møte 08.12.2014. Det er sendt varsel til eier av naustområdet med pålegg om å fjerne den ulovlige moloen og det midlertidige deponiet. Eier blir også pålagt å tilbakeføre arealet slik det var før moloen ble bygd og steinfyllingen etablert. Frist for å utføre dette er satt til 1. april 2015. Kontrollutvalget ønsker å følge denne saken videre. 17.03.15: Kommunens administrasjon har sendt et nytt brev til eier av området og varslet om tvangsmulkt dersom frist for opprydding av området, som var satt til 1. april 2015, ikke overholdes.

27.04.15: Ass. rådmann orienterte. Eieren av området ønsker et møte med kommunen vedr. kravet om tvangsmulkt. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering i neste møte.

09.06.15: Rådmann orienterte. Det har vært et møte med eier. Eier skulle legge fram en framdriftsplan i arbeidet med å rydde området. Entreprenøren som eier har leid inn skal legge fram en plan for dette arbeidet. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering i neste møte.

30.09.15: Ass. rådmann orienterte. Det har ikke skjedd noe på området siden siste statusrapportering i juni i år. Entreprenøren som skulle leies inn for å gjøre arbeidet har sammen med eier av området vært på befaring, men eier har ikke gjort noen avtale med entreprenøren om opprydding. Kommunen har derfor skrevet et nytt brev, datert 29.09.2015 med nytt pålegg om tvangsmulkt med frist til 01.11.2015 til å etterkomme pålegget. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre og vil ha en ny orientering i neste møte.

09.12.15: Rådmann orienterte. Kommunen har ikke fått svar på brev av 29.09.2015 med nytt pålegg om tvangsmulkt med frist til 01.11.2015 til å etterkomme kravet. Kommunen har sendt ut første krav om tvangsmulkt med betalingsfrist 15.12.2015. Kontrollutvalget stilte spørsmål til gyldigheten av kommunestyrets vedtak med pålegg om opprydding av området og ba rådmann undersøke dette til neste møte. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre og vil ha en ny orientering i sitt første møte i 2016.

29.02.16: Rådmannen orienterte om fremdriften i saken. Rådmannen forholder seg til de vedtak som er fattet om opprydding og fjerning av molo til de eierne som til enhver tid er registrert i matrikkelen som rettmessige eiere. Videre innkreving av tvangsmulkt er inntil videre stoppet. Rådmannen ble bedt om å undersøke hvilke formannskaps- og kommunestyrevedtak som var fattet i saken. Kontrollutvalget tar rådmannens orientering til vitende og ber rådmannen påse at vedtaket i Formannskapet sitt møte 22.11.2007, sak 118/07

etterleves. Kontrollutvalget vil følge opp saken til neste møte med en ny orientering fra rådmannen om fremdriften i saken.

10.03.16: Brev til rådmannen fra sekretariatet jf. vedtak i kontrollutvalget 29.02.16. Kontrollutvalget ber om et skriftlig svar på den oppsummering og konklusjon som er beskrevet ovenfor før neste møte. Neste møte i kontrollutvalget er 28.04.2016.

28.04.16: Rådmannen orienterte. Det er fremkommet nye dokument og moment i saken siden sist møte i Kontrollutvalget. Sist ble det hevdet at dette er en privatrettslig sak, men rådmannen avkrefter dette nå. Kontrollutvalget anbefaler at rådmannen engasjerer juridisk rådgiving for å få avklart om kommunen har et rettsgrunnlag å gå videre med slik at tidligere vedtak kan effektueres.

### **Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Vedlikehold av kommunale bygg i Nesset kommune»**

Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 09.12.2013 i sak 13/13 i sak PS 29/13. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 06.02.2014 i k-sak 11/2014. Oppfølging av rapporten har vært gjennomført høsten 2015 og oppfølgingsaken ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 09.12.2015 i sak PS 35/15. Da det gjenstår en del arbeid for å komme i mål med anbefalingene i rapporten, ønsker kontrollutvalget en ny oppfølging av kommunens arbeid.

09.12.15: Kontrollutvalget ber revisjonen om å foreta en ny oppfølging av kommunens videre arbeid med revisjonens anbefalinger og rapportere tilbake til kontrollutvalget i løpet av høsten 2016.

### **KU sak PS 07/16, Erstatningskrav fra Hallutvikling AS**

Høsten 2011 ble konkurransegrunnlag for totalentreprise for bygging av flerbrukshall i Eidsvåg lagt ut på Doffin. Kommunen mottok 5 tilbudsdokument, herav tilbud fra Hallutvikling AS. De fikk tilbudet sitt avvist uten reelle forhandlinger. De klaget først saken inn til Nesset kommune den 21.12.2011, senere 19.01.2012 og den 14.02.2012 sender de en klage til Klagenemnda for offentlige anskaffelser (KOFA). Der får de medhold i klagen og den 25.01.2016 mottar Nesset kommune et erstatningskrav på kr 400 000.

Denne saken ble behandlet i Nesset formannskap i sak PS 14/16 den 04.02.2016 og Nesset kommunestyre i sak PS 21/16 den 18.02.2016.

Vedtaket i formannskapet ble at Nesset kommune utbetaler erstatningsbeløp på kr 400 000 til Hallutvikling AS som endelig oppgjør og avslutning av saken.

29.02.16: Kontrollutvalget stiller spørsmål om prosessene rundt anbud og innkjøp blir ivarettatt på en tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget vil på bakgrunn av denne saken og tidligere saker, stille spørsmål ved kommunen sine rutiner og saksbehandling på dette området og hvilke tiltak som er satt i verk for å unngå lignende saker i fremtiden.

Kontrollutvalget stiller også spørsmål til føringen av erstatningsbeløpet og finansieringen av denne med bakgrunn i Kommunal regnskapsstandard nr. 2.

Kontrollutvalget vil be rådmannen om en forklaring på hvorfor dette er ført som en investeringsutgift og ikke en driftsutgift og lånefinansiert.

11.03.16: Brev til rådmannen fra kontrollutvalgssekretariatet jf. vedtak i Kontrollutvalget 29.02.16. Kontrollutvalget ønsker med dette at rådmannen redegjør for de forhold som er nevnt og som medførte at kommunen kom i en slik situasjon. Kontrollutvalget stiller spørsmål ved om kommunen har rutiner og kompetanse til å gjennomføre anbudskonkurranser på dette området og hvilke tiltak som er satt i verk for å unngå lignende saker i fremtiden. En ønsker også en redegjørelse for bakgrunnen for å føre dette i investeringsregnskapet med lånefinansiering.

Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse før neste møte samt en orientering i neste møte. Neste møte i kontrollutvalget er 28.04.2016.

29.04.16: Rådmannen orienterte i møtet og viste til et brev som var sendt kontrollutvalget

26.04.16: Høsten 2011 ble konkurransegrunnlag for totalentreprise for bygging av flerbrukshall ble lagt ut på Doffin.

Kommunestyrets vedtak i møtet 2.10.14, sak 74/14:

*Nesset kommunes investeringsreglement, revidert september 2014, godkjennes og settes i verk fra 3. oktober 2014. Alle andre investeringsreglement oppheves fra samme dato.*

Det gamle investeringsreglementet var fra 2001 og var ikke tilpasset endringer i organisasjonen og forskrift – og lovendringene som var gjort. Det nye reglementet er lagt opp til å ivareta administrative og politisk behandling av investeringsprosjekt fra start til slutt. Investeringsreglementet legger opp til at folkevalgte bestiller og administrasjonen utfører. Det er utarbeidet en prosedyrebeskrivelse på sluttrapport for investeringsprosjekter som er innarbeidet i kommunens kvalitetsstyringssystem. Når både administrasjon og folkevalgte legger investeringsreglementet til grunn ved behandling av investeringer, mener rådmannen det skal gi bedre økonomisk styring og lik behandling av alle større investeringsprosjekt i kommunen.

Kommunestyre vedtok i møtet 17.09.15, sak 71/15,

- 1) *Neset kommune inngår interkommunalt samarbeid på innkjøpsområdet - gjeldende fra 01.01.2016. Samarbeidet blir organisert som administrativt vertskommunesamarbeid etter KommuneLoven § 28 b med Molde kommune som vertskommune. Vedlagt forslag til samarbeidsavtale godkjennes.*
- 2) *Neset kommune ber rådmannen delegerer myndighet til å gjøre vedtak av ikke prinsipiell karakter etter Lov om offentlig anskaffelse og andre aktuelle lover og forskrifter til rådmannen i Molde kommune.*
- 3) *Det blir tatt hensyn til deltakelse i samarbeidet ved behandling av budsjettet for 2016.*
- 4) *Innkjøpsstrategi for Molde kommune skal også gjelde for det interkommunale samarbeidet. Rådmannen i Molde kommune (vertskommunen) får myndighet til å tilpasse strategidokumentet som følge av dette.*
- 5) *Reglement for samarbeidet tas til orientering.*

Innkjøp- eller anskaffelse - er et stadig viktigere område innen kommunal sektor. Området er underlagt et stadig mer komplekst regelverk og kommunene sine ressurser skal forvaltas på forsvarlig måte.

Det er derfor viktig å ha et apparat som har kompetanse og kapasitet nok til å gjennomføre konkurranser for enkelte kjøp, rammeavtaler og innkjøpsavtaler som tilfredsstillende lovkrava. Med bakgrunn i dette har kommunene *Molde, Neset, Rauma, Aukra og Misund* erkjent at interkommunalt samarbeid er nødvendig for å møte utfordringene på området.

Administrasjonen tar til etterretning at Kommunal regnskapsstandard nr. 2 inneholder bestemmelser om at *Erstatning pga. feil håndtering av offentlige anbudsprosesser* er utgifter som ikke inngår i anskaffelseskost av et anleggsmiddel.

Beløpet er utbetalt og utgiftsført i driftsregnskapet. Hvis dette ikke kan dekkes innafor ramme blir det bedt om bevilgning i forbindelse med budsjettkorrigeringer i juni.

Innkjøp har utviklet seg til et fag, som krever kompetanse og erfaring. En liten kommune som Neset har vansker med å rekruttere personer med denne kompetansen og er derfor avhengig av samarbeid med andre kommuner.

#### **Saker framsatt i møtet 29.02.2016:**

Medlem Marte M. Evensen:

1. Det er tilfeller der det ikke kommer lønsslipp fra kommunen.
2. Det har forekommet at ansatt har fått lønn fra stilling som en nå ikke er aktiv i.

Kontrollutvalget ber revisjonen undersøke de to nevnte punktene. Svar ønskes til neste møte. 21.04.16: Notat fra distriktsrevisor som har undersøkt sakene. Konklusjonen er at det er gode rutiner, men alltid mulighet for at feil skjer. Det er viktig at de som anviser, sender stillingsendringer er nøye med å kontrollere. Gode rutiner skal forhindre feil og avdekke feil.

### **Kontrollutvalgets behandling**

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

PS 12/16	EVENTUELT
----------	-----------

## **Kontrollutvalgets arbeidsmåte og forholdet til politisk nøytral rolle**

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget beklager at 3 av kontrollutvalgets medlemmer i et leserbrev i media skrev under som kontrollutvalgsmedlemmer i tillegg til sin underskrift som politiske representanter.

Dette har blitt oppfattet som et brudd på Kontrollutvalgets reglement § 6 der det står at utvalget skal opptre på en uavhengig og politisk nøytral måte.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Sekretariatet redegjorde for at ordføreren har mottatt henvendelser på at 3 av kontrollutvalgets medlemmer har brukt sine tillitsverv i kontrollutvalget til å drive partipolitisk virksomhet ved å skrive under et leserbrev i media som kontrollutvalgsmedlemmer i tillegg som representanter for sine politiske parti. Dette gjaldt en sak om kommunereformen.

Det ble redegjort for de bestemmelser som gjelder for ytringsfrihet i kontrollutvalgets eget reglement samt Kommunal- og moderniseringsdepartementets rundskriv H-2112 om ytringsfrihet. Som Kontrollutvalgsmedlem er denne ytringsfrihetene innskrenket, men som folkevalgt eller annen representasjon ellers er den vid.

Kontrollutvalget ønsket en gjennomgang av retningslinjer og regler på området ved en senere anledning.

### **Kommunereformen og folkeavstemmingen i Nesset kommune**

Varamedlem Vigdis Aandalen Bersaas tok opp et spørsmål i møtet om det nye forslaget til inntektssystem for kommunene som kom 28.04.16 kunne være en bristende forutsetning for folkeavstemmingen 25.04.16. Hvis dette vært kjent tidligere, kunne folkeavstemmingen fått et annet utfall? Kjente kommunen til disse nye forutsetningene ved folkeavstemmingen? De nye forutsetningene i inntektssystemet ga Nesset et mindre tap enn det som er kjent tidligere. Ordføreren svarte at disse forutsetningene ikke var kjent ved folkeavstemmingen, men det var kjent at Nesset kommune ville få et tap på ca. 1,8 mill. kr ved å stå alene. Kommunereformen er i utgangspunktet ikke en «økonomireform». Det er samfunnsutviklingen og at mindre kommuner ikke er robuste nok til å stå alene når tjenesteproduksjonen øker i tiden fremover som er hovedgrunnen til at regjeringen har satt i gang kommunereformen.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Kontrollutvalget ser ingen grunn til å gå videre med saken på bakgrunn av ordførerens redegjørelse.

Ivar H. Trælvik  
leder

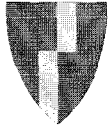
Jostein Øverås  
nestleder

Vigdis Fjoseid

Tor Steinar Lien

Vigdis Aandalen Bersås

Sveinung Talberg  
sekretær



**NESSET KOMMUNE**  
**Kontrollutvalget**

Saksmappe: 2016-1543/03  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Sveinung Talberg  
Dato: 06.06.2016

**Saksframlegg**

<b>Utvalgssaksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
PS 14/16	Kontrollutvalget	13.06.2016

**REFERAT OG ORIENTERINGER**

**Sekretariatets innstilling**

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

**Saksopplysninger**

**Referatsaker:**

RS 09/16 **Representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS** – Protokoll fra konstituerende representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS den 04.05.2016, Kristiansund (vedlagt)

**Orienteringssaker:**

OS 16/16 **KOFA – 2016/32, Brudd på regelverk for offentlige anskaffelser**  
Utskrift av KOFA sin avgjørelse i klagesak (vedlagt)

OS 17/16 **Helsetilsynet – Rapport frå tilsyn med sosiale tenester i Arbeids- og velferdsordninga i Nesset kommune med fokus på kvalifiseringsprogram 2016** (vedlagt)

Sveinung Talberg  
Rådgiver

(/no/)

A A (/no/Skriftstørrelse/)   English (/no/English/)   Om KOFA (/no/om/)   Aktuelt (/no/aktuelt/)

**KOFA**  
Klagenemnda for offentlige anskaffelser

Statistikk (/no/Statistikk/)   Presse (/no/presse/)

Kontakt oss (/no/kontakt/)

Søk saksnummer eller fritekst **Søk**Leverer klage  
(/no/Leverer-klage/)Saksgangen  
(/no/Saksgangen/)Innkomne saker  
(/no/Innkomne-saker/)Avgjorte saker  
(/no/Avgjorte-saker/)Regelverk  
(/no/Regelverk/)

[Forside \(/no/\)](#) > [Avgjorte saker \(/no/Avgjorte-saker/\)](#) > [2016 \(/no/Avgjorte-saker/2016/\)](#) > 2016/32

## 2016/32 Nettet kommune: Brudd på regelverket

Innklaget: **Nettet kommune – Kommunal myndighet**Klager: **Grytnes Entreprenør**Saksdokument: **2016-32 Klagenemndas avgjørelse.pdf (PageFiles/5697/2016-32 Klagenemndas avgjørelse.pdf) (779,7KB)**Avgjørelse: **Brudd på regelverket**Type sak: **Prioritert rådgivende sak**Saken gjelder: **Avvisning av leverandør, Tildelingsevaluering, Avvisning av tilbud, De generelle kravene i § 5**

Sammendrag: Innklagede gjennomførte en åpen anbudskonkurranse om rehabilitering og oppgradering av ulike broer og veier. Klagenemnda fant at det ikke var grunnlag for å underkjenne innklagedes kvalifikasjonsvurdering. Klagers anførsel om at valgte leverandør skulle ha vært avvist, førte derfor ikke frem. Nemnda kom videre til at det var mulig å sammenligne valgte leverandørs tilbud med de øvrige tilbudene i konkurransen, selv om tilbudet bare inneholdt en helt kort besvarelse av tildelingskriteriene "Oppgaveforståelse" og "Kompetanse". Klager fikk dermed ikke medhold i at tilbudet skulle ha vært avvist. Nemnda fant imidlertid at innklagede hadde brutt regelverket ved evalueringen av tilbudene under de nevnte kriteriene

Konkurranseform:	Åpen anbudskonkurranse	Registrert inn:	19.02.2016
Type avtale:	Kontrakt	Avsluttet:	10.05.2016
Regelverk:	LOA og FOA del I og II	Status:	Avgjort
Type anskaffelse:	Bygg- og anleggsanskaffelse	Avgjort av:	Klagenemnda
Saksbehandler:	PEAA		

Publisert: 25.02.2016 | Sist endret: 11.05.2016

Leverer klage (/no/Leverer-klage/)   Saksgangen (/no/Saksgangen/)   Innkomne saker (/no/Innkomne-saker/)

Avgjorte saker (/no/Avgjorte-saker/)   Regelverk (/no/Regelverk/)

KOFA, Postboks 439 Sentrum, 5805 Bergen | tlf: 55 59 75 00 | Faks: 55 59 75 99 | E-post: [post@kofa.no](mailto:post@kofa.no) (mailto:post@kofa.no) | RSS (/no/RSS/) | [Nettstedskart \(/no/Nettstedskart/\)](#)



## Rapport frå tilsyn med sosiale tenester i Arbeids- og velferdsforvaltninga i Nesset kommune med fokus på kvalifiseringsprogram 2016

**Adressa til verksemda:**  
Kråkholmvegen 2 6460 Eidsvåg  
**Tidsrom for tilsynet:** 17.12.2015 - 29.04.2016

12.05.2016

**Fylkesmannen i Møre og Romsdal**

### Samandrag

#### 1. Innleiing

#### 2. Omtale av verksemda - spesielle forhold

#### 3. Gjennomføring

#### 4. Kva tilsynet omfatta

#### 5. Funn

#### 6. Regelverk

#### 7. Dokumentunderlag

#### 8. Deltakarar ved tilsynet

### **Samandrag**

Denne rapporten gjer greie for dei avvika og merknadene som blei avdekt i tilsynet.

Tema for tilsynet var om kommunen sikrar at tildeling og gjennomføring av kvalifiseringsprogram blir gjort i samsvar med lov- og forskriftskrav. Tilsynet undersøkte om kommunen gjennom systematiske styringstiltak (internkontroll) sikrar at tildeling og gjennomføring fører til at personar som har rett til kvalifiseringsprogram får ei forsvarleg teneste.

Fylkesmannen avdekte eit avvik under tilsynet i Nesset kommune.

#### **Avvik:**

#### **Nesset kommune sikrar ikkje forsvarleg tildeling av kvalifiseringsprogram**

I tillegg har Fylkesmannen funne grunnlag til å gje ein merknad:

#### **Merknad:**

#### **Nesset kommune bør gjere ei analyse av risiko og sårharheit for gjennomføring av KVP**

Molde 06.05.2016

Janne Bjørnsnøs      Oddhild Johnsen  
revisjonsleiar      revisor

### **1. Innleiing**



Dokumentet er hentet fra <http://www.helsetilsynet.no>

Rapporten er utarbeidd etter systemrevisjon ved Nesset kommune i perioden 17.12.2015 - 27.04.2016. Revisjonen går inn som ein del av den planlagde tilsynsverksemda hos Fylkesmannen i år.

Fylkesmannen har fullmakt til å føre tilsyn med sosialtenesta etter lov om sosiale tenester i NAV § 9.

Formålet med systemrevisjonen er å vurdere om verksemda tek hand om ulike krav i lovgivinga gjennom internkontrollen sin. Revisjonen omfatta å undersøkje om:

- kva tiltak verksemda har for å avdekkje, rette opp og førebyggje brot på lovgivinga innanfor dei tema tilsynet omfattar
- tiltaka blir følgde opp i praksis og om nødvendig korrigert
- tiltaka er gode nok for å sikre at lovgivinga blir følgd

Ein systemrevisjon blir gjennomført ved å granske dokument, ved intervju og andre undersøkingar.

Rapporten handlar om avvik og merknader som er avdekte under revisjonen og gir derfor inga fullstendig vurdering av tilstanden i det arbeidet verksemda har gjort innanfor dei områda som tilsynet omfatta.

- **Avvik** dreier seg om at krav som er gitt i eller i tråd med lov eller forskrift, ikkje er oppfylt
- **Merknad** er forhold som ikkje er i strid med krav som er fastsette i eller i tråd med lov eller forskrift, men der tilsynsorganet finner grunn til å påpeike potensial for betring for å redusere risiko for svikt i framtida

## 2. Omtale av verksemda - spesielle forhold

Nesset kommune har ca. 3000 innbyggjarar fordelt på 11 bygder, der det bur frå 60 til 1000 innbyggjarar i kvar bygd. Kommunen er geografisk plassert mellom Sunndalsøra og Molde. Tradisjonelt har Nesset vært ein industrikommune. Dei seinare åra er delar av industrien i kommunen lagt ned. I dag er Nesset kommune den største arbeidsgjevaren. Ei høg grad av sysselsetjinga er i primærnæringa. Det er moglegheit for arbeid i pendleavstand frå kommunen. Kommunen har pr. januar 2016 3% arbeidsløyse. Kommunen har eit eige aktivitetssenter som er eit lågterskeltilbod til brukarar som står langt frå arbeidsmarknaden.

NAV Nesset er organisert som ei eiga eining i kommunen leia av kontorsjef for NAV Nesset. Rådmann er nærmaste overordna til kontorsjefen. Det er 8 tilsette ved kontoret, to av desse arbeider i Flyktingtenesta. Kontoret har dei siste åra hatt ei stor utskifting av medarbeidarar.

Kontorsjef for NAV Nesset og rådmann har rapporteringsmøter ein gong kvar månad. I tillegg er kontorsjefen ein del av rådmannen si leiargruppe og deltek i månadlege møter saman med leiarene for dei andre einingane i kommunen.

Ved NAV-kontoret er det morgonmøte kvar dag frå kl. 08.30 - kl. 10.00 der saker blir gjennomgått og drøfta. Kontoret er stengt for publikum kvar onsdag. Det blir då satt av tid til møteverksemd og internopplæring. Det er også faste møter med andre samarbeidspartar enkelte av <lesse onsdagane

Arbeidet i kontoret er fordelt i mottak og oppfølging av brukarar. Ein av veiledarane har arbeid i mottak som si hovudoppgåve. Når ho ikkje er til stades, byttar dei andre veiledarane på å arbeide i mottak. Brukarar er som hovudprinsipp fordelt på veiledarane etter dato. Alle veiledarane, uttatt ein, gjer behovs- og arbeidsevnevurderingar. To av veiledarane arbeider med oppgåver etter sosialtenestelova.

NAV Nesset oppgjer at dei nyttar «Standard for arbeidsretta brukaroppfølging» som viser dei lovbestemte stega i oppfølging av brukararar. Dette både kva angår statlege og kommunale tenester. Vidare at rutine på det statlege intranettet «Navet» skal brukas som kjelde ved gjennomføring av kvalifiseringsprogram.

NAV Nesset har i perioden 2009 - 2014 hatt 15 deltakarar som har gjennomført eit kvalifiseringsprogram, dei fleste kom i ordinært arbeid etterpå. Kontoret har i februar 2016 identifisert tre brukarar med mogleg rett til kvalifiseringsprogram, men har ingen deltakarar i program per.

Dokumentet er hentet fra <http://www.helsetilsynet.no>

03.03.16.

### 3. Gjennomføring

Systemrevisjonen omfatta følgjande aktivitetar:

**Revisjonsvarsel** blei sendt ut 17.12.2015.

Oversikt over dokument som verksemda har sendt over i samband med tilsynet, er gitt i kapitlet Dokumentunderlag.

**Opningsmøte** blei halde 02.03.2016.

6 tilsette blei **intervjua**.

Oversikt over dokumentasjon som blei gjennomgått under revisjonsbesøket, er gitt i kapitlet Dokumentunderlag.

**Sluttmøte** blei halde 03.03.2016.

### 4. Kva tilsynet omfatta

Kommunen er pålagt å føre internkontroll med tenesta kvalifiseringsprogram. Føremålet med tilsynet var å undersøke om kommunen gjennom sine styringstiltak sikrar at tildeling og gjennomføring av kvalifiseringsprogram skjer i samsvar med lov- og forskriftskrav, slik at det blir gitt forsvarlege tenester til dei som har rett til kvalifiseringsprogram.

Tilsynet hadde vidare som føremål å undersøke om kommunen sikrar at kvalifiseringsprogrammet er tilgjengeleg for deltakarar med rett til dette, om det blir gjort forsvarlege identifiseringsprosessar og om det blir gitt tilstrekkeleg informasjon om retten til kvalifiseringsprogram. Det blei og undersøkt om kommunen sikrar at kartleggings-, vurderings- og avgjerdsprosessane ved behandling av søknader om kvalifiseringsprogram er forsvarlege.

I tillegg var det eit føremål å undersøke om kommunen sikrar forsvarleg gjennomføring av kvalifiseringsprogram, ved å sikre at tidsfrist for iverksetting av program blir haldne. Vidare var tema for tilsyn om innhald og omfang av kvalifiseringsprogramma er forsvarleg. I dette ligg det at programma blir individuelt tilpassa, ved at den enkelte sine behov og føresetnader blir teke omsyn til, og at programma inneheld arbeidsretta tiltak, arbeidssøking og andre tiltak som kan vere med på å førebu og støtte opp under overgang til arbeid. Tema for tilsyn var og om kommunen sikrar forsvarleg oppfølging av deltakarar i kvalifiseringsprogram.

### 5. Funn

#### Avvik 1: Nettet kommune sikrar ikkje forsvarleg tildeling av kvalitiseringsprogram

Avvik frå følgjande krav frå styresmaktene:

Lov om sosiale tenester i arbeids- og velferdsforvaltninga §§ 4, 5, 17, 29, 31, 42 og 43, Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker §§ 11 og 17 og Forskrift om internkontroll i kommunalt NAV §§ 4 og 5.

Avviket byggjer på følgjande:

- På tidspunkt for tilsynsbesøket var det ingen deltakarar i kvalifiseringsprogram i Nettet kommune. Siste kvalifiseringsprogram blei avslutta i 2014.
- I intervju kom det fram at leiinga ikkje gjennomfører systematisk kontroll og/eller stikkprøvekontroll av om behovs- og arbeidsevnevurderinga er utført, er riktig og om riktig innsatsområde er satt. Dette viser 2 av 6 saker til brukarar med samansett problematikk og som hadde mottatt økonomisk sosialhjelp i lengre tid.
  - I 2 av 6 saker har personar som står langt frå arbeidsmarknaden blitt satt til standard- og situasjonsbestemt innsats, og dermed ikkje i innsatsgruppa som blir vurdert for kvalifiseringsprogram
- I intervju og av gjennomgang av mapper kom det fram at det ikkje alltid blir journalført dei

vurderingane som blir gjort, til dømes når det er vurdert om KVP kan være aktuelt, men det er konkludert med anna tiltak

- Kommunen nyttar Kvalitetslosen som kvalitetssystem, men dette er ikkje tatt i bruk av NAV Nasset. Avvik blir formidla munnleg til kontorsjef.
- Det er ikkje gjennomført ei analyse for risiko og sårharheit i høve tildeling av kvalifiseringsprogram
- Det ligg ikkje føre ein klar delegasjon av vedtaksmynde frå kontorsjef til veileidar som trer inn ved fråvær av kontorsjefen.
- Det manglar klare skriftlege beskrivingar på stilling i høve kommunale oppgåver til tilsette.
- Det ligg ikkje føre ei felles kompetanseplan for NAV-kontoret som viser kva kompetanse NAV kontoret eventuelt treng i 2016. Det statlege «kompetanse@ nav» blir nytta for den enkelte medarbeidar både på statleg og kommunalt tilsette, denne har ikkje kommunen si øvste leiing innsyn i.

#### Kommentar:

For å kunne avgjere om ein brukar har rett på kvalifiseringsprogram, må det gjerast ei forsvarleg kartlegging av brukar sitt behov, jf. § 29. Kommunen må innhente tilstrekkelege og relevante opplysningar, jf. Lov om sosiale tenester § 43 og forvaltningsloven § 17 og foreta ei arbeidsevnevurdering etter NAV lova sin § 14a. Utfyllande og gode behovs- og arbeidsevnevurderingar er ein føresetnad for identifisering og tildeling av kvalifiseringsprogram. Det at det ikkje alltid blir sikra at behovs- og arbeidsevnevurderinga er utført, er riktig og om riktig innsatsområde er satt kan påverke om brukar får vurdert sin eventuelle rett til kvalifiseringsprogram.

Gjennomgang av mapper for mottakarar av langvarig sosialhjelp viser at nokre av <lesse har samansette behov og utfordringar. Det kan stillast spørsmål ved om dei konkludert i feil innsatsområde etter NAV lova sin § 14a. Det er i <lesse sakene ikkje synleg at det er gjort ei vurdering av om dei har rett på kvalifiseringsprogram.

Tilsynet kan heller ikkje sjå at leiinga i kommunen har eit system for jamleg skaffe seg oversikt over områder der det er fare for svikt eller mangel på oppfylling av krav i lova, og at slik kunnskap blir nytta i systematisk forbetningsarbeid, jf. Internkontrollforskrifta § 4-e, f og h. Under tilsynet kom det og fram at kommunen sitt skriftlege system for avviksregistrering og avvikshandtering ikkje vert nytta av NAV-kontoret.

Svikt i internkontrollen gjer at kvalifiseringsprogrammet ikkje i tilstrekkeleg grad er tilgjengeleg og at tildeling ikkje blir gjort på ein forsvarleg måte.

#### **Merknad 1: Nasset kommune bør gjere ei analyse for risiko- og sårharheit for gjennomføring av KVP**

Merknaden byggjer på følgjande:

- Det er for tida ingen deltakarar i KVP i Nasset kommune. Siste kvalifiseringsprogram blei avslutta i 2014, Fylkesmannen har derfor ikkje undersøkt om kommunen sikrar forsvarleg gjennomføring av kvalifiseringsprogram.
- Det er ikkje gjennomført ei analyse for risiko og sårbarheit i høve gjennomføring av kvalifiseringsprogram.

#### Kommentar:

Nasset kommune har ikkje hatt deltakarar i kvalifiseringsprogram sidan 2014. Fylkesmannen har ikkje funne det tenleg å undersøke kommunen si oppfølging i eldre saker og har difor ikkje grunnlag til å vurdere om kommunen har eit tilstrekkeleg internkontrollsystem for å sikre at kvalifiseringsprogram er individuelle og at deltakarane blir følgt opp på ein forsvarleg måte. Fylkesmannen har sett at leiinga ikkje har eit system for å jamleg skaffe seg oversikt over områder der det er fare for svikt eller mangel på oppfylling av krav i lova, og at slik kunnskap blir nytta i systematisk forbetningsarbeid, jf. Internkontrollforskrifta § 4-e,f og h.

Fylkesmannen vil derfor råde Nasset kommune til å gjere ei analyse for risiko og sårbarheit for gjennomføring av kvalifiseringsprogram for der i gjennom sikre tenesta når nye deltakarar blir identifisert og kvalifiseringsprogram skal setjast i verk.

## 6. Regelverk

- LOV 2009-12-18-131: Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen
- LOV 1967-02-10: Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker med forskrift til forvaltningsloven
- FOR-2010-11-19-1463: Forskrift om internkontroll i arbeids- og velferdsforvaltningen
- FOR-2011-12-21-1471: Forskrift om kvalifiseringsprogram og kvalifiseringsstønad
- Hovedrundskriv nr. 35 av 22.06.2012: Lov om sosiale tjenester i NAV - Arbeids- og velferdsdirektoratet

## 7. Dokumentunderlag

Dokumentasjon frå verksemda knytt til den daglege drifta og andre viktige forhold som blei send over da revisjonen blei førebudd:

- Organisasjonskart for NAV Nettet
- Lokal samarbeidsavtale mellom Nettet kommune og Arbeids- og velferdsetaten i Møre og Romsdal, datert 12.03.2014
- Referat frå partnerskapsmøte, 19.03.2014
- Avtale om forvaltning og drift av eigeidom mellom Nettet kommune og Nav Møre og Romsdal
- Veiledende rutine for behandling av søknader etter lov om sosiale tenester i arbeids og velferdsforvaltningen, datert 14.01.2016 og oppdatert versjon datert 25.02.2016
- Intern prosedyre for Nav Nettet - Internkontroll NAV Nettet, ajourført januar 2016
- Intern prosedyre for Nav Nettet - Utmåling av økonomisk stønad etter lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltninga, ajourført januar 2016 og oppdatert versjon ajourført februar 2016
- Nettet kommune - Rutine for sosiale lån. Utbetaling - Tilbakebetaling - Tapsføring, udatert
- Reglement for folkevalgte organer og Delegeringsreglement Nettet kommune, datert 19.11.2015
- Oversikt over personell som har oppgåver relatert til områda tilsynet omfattar
- Ressursbilde NAV Nettet pr. 12.01.2015
- Virksomhetsplan 2015 - NAV Nettet
- Virksomhetsplan - NAV Møre og Romsdal 2015
- Årsmelding 2014 -NAV Nettet
- Rapporteringsskjema - Internkontroll 2016 NAV Nettet
- Øvelse på sikkerhet/beredsskap ved NAV Nettet og Øvelse på sikkerhet våren 2015
- Internkontrollsystem for personvern, informasjonssikkerhet og beredskap - Lokal sikkerhetsinstruks for NAV Nettet, datert 10.03.2014
- Rullerende opplæringsplan 2014 - 2016 for NAV Nettet, ajourført 12.01.2016. Informasjonsmateriell om Kvalifiseringsprogrammet
- Intern sjekklister til søknad om økonomisk stønad - NAV Nettet
- Søknadsskjema om økonomisk bistand
- Skjema for Kvalifiseringsprogrammet anvisning til utbetaling
- Veileder til sosialtjenesteloven § 17 Hvordan fatte vedtak på tjenesten opplysning, råd og veiledning fra NAV
- Livsopphaldsatsar
- Foreløpig mål og disponeringsbrev 2015 til fylkene, datert 19.12.2014
- Nasjonale mål, hovedprioriteringer og tilskudd innenfor de sosiale tjenestene i arbeids- og velferdsforvaltningen 2015, fra NAV til landets kommuner, datert 14.01.2015
- Oversikt over rolle og ansvar når man er i mottak
- Stillingsbeskrivelser for hver enkelt ansatte i NAV Nettet
- Rutine for varsling i ASYS ved avvik
- Intern prosedyre for NAV Nettet - Utmåling av stønad etter lov om sosiale tjenester i arbeids- og

Dokumentet er hentet fra <http://www.helsetilsynet.no>

velferdsforvaltningen, ajourført januar 2016

- Skjema for søknad om deltaking i kvalifiseringsprogrammet

Dokumentasjon som blei gjennomgått under revisjonsbesøket:

- Årsmelding 2015 -NAV Nasset
- Mappe/journal for 5 langtidsmottakarar av økonomisk stønad
- Rutineperm med søknadsskjema, timelister, anvisningsskjema og KVP- brosjyre

Korrespondanse mellom verksemda og Fylkesmannen:

- Varsel om tilsyn, datert 17.12.2015
- Oversending av dokumentasjon frå kommunen den 18.01.2016 og 24.02.2016
- Program for tilsynet sendt kommunen den 12.02.2016
- Førebels rapport sendt kommunen for uttale den 21.03.2016
- Tilbakemelding på førebels rapport frå kommunen den 11.04.2016

## 8. Deltakarar ved tilsynet

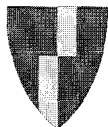
Tabellen under gir ei oversikt over deltakarane på opningsmøte og sluttmøte, og over kva personar som blei intervjuet.

<b>Namn</b>	<b>Funksjon / stilling</b>	<b>Opningsmøte</b>	<b>Intervju</b>	<b>Sluttmøte</b>
Hans Olav Henden	Kontorleiar NAV Nasset	X	X	X
Janne Leirstad Vike	Veileder	X	X	X
Anett Sandøy	Veileder	X	X	X
Reidar Andestad	Veileder	X	X	
Ole Palmer Morewood	Veileder	X	X	X
Liv Husby	Rådmann		X	X

### Frå tilsynsorganet deltok:

Fagkoordinator/seniorrådgivar Oddhild Johnsen, fagrevisor

Fagkoordinator/seniorrådgivar Janne Bjørnsnøs, revisjonsleiar



## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 15/16	Kontrollutvalget	13.06.2016

### NESSET KOMMUNE – ØKONOMIRAPPORT 1.TERTIAL 2016

#### Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 1.tertial 2016, sammen med rådmannens/ økonomisjefens muntlige redegjørelse til orientering.

#### Saksopplysninger

I henhold til lov 25.september 1992 nr 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 77 nr 4 skal kontrollutvalget

”påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.”

I medhold av bestemmelsen har Kommunaldepartementet gitt Forskrift 15.juni 2004 nr 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) hvor kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon fremkommer i kapittel 4.

I henhold til lov 25.september 1992 nr 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 46 nr. 8, har Kommunaldepartementet gitt **Forskrift 15.desember 2000 om årsbudjett for kommuner.**

I § 10 i Forskrifta går det fram at administrasjonssjefen gjennom budsjettåret skal legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt årsbudsjett. Dersom administrasjonssjefen finner rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett, skal det i rapportene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak. Rapporteringen skal minimum skje to ganger pr. år jf. merkn. til paragraf 10.

I § 11 går det fram at det skal foretas endringer i årsbudsjettet når dette anses påkrevd. Det er kommunestyret selv som skal foreta de nødvendige endringer i årsbudsjettet.

I § 12 går det fram at de oversiktene skal inneholde inntekter, utgifter, avsetninger og bruk av avsetninger og bygge på samme forutsetninger som det vedtatte årsbudsjett. I dette ligger oppstilling på samme nivå som de obligatoriske oversiktene til årsbudsjettet jf. vedlegg 3 og 4 til Forskrifta.

Vedlagt følger:

- Saksframlegg til behandling i Formannskapet 09.06.2016
- Tertialrapport pr. 30.04.2016.
- Budsjettkorrigeringer juni 2016.

## VURDERING

Regnskapsrapporten for 1. tertial 2016 viser et regnskapsmessig merforbruk på 2,1 mill. kr som også forventes ved årets slutt. 1,2 mill. kr av dette kommer av enhetenes netto overskridelser der en del må sees på som engangsutgifter.

For å redusere merforbruket ved årets slutt må budsjettet avsetning til disposisjonsfondet på 2 mill. kr strykes helt eller delvis.

På inntektssiden rapporteres det om svikt i salg av konsesjonskraft på 1 mill. kr og svikt i utbytte fra Nettet Kraft AS på 0,8 mill. kr.

Oversikt over sykefravær ved rapporteringstidspunktet foreligger ikke som vedlegg til rapporten. Det fremgår av rådmannens saksframlegg at sykefraværet for Nettet kommune var på 9,16 % i 1.tertial 2016 mot 7,5 % pr. 1. tertial 2015. Ut fra målinger og signaler fra tillitsvalgte og andre ansatte kan det virke som at det er en større slitasje blant de ansatte. Kommunestyrets vedtak om innsparinger ved ikke å leie inn ved vakanse i stillinger og om å redusere sykefraværet, har slik HAMU ser det, hatt motsatt virkning. I saksopplysningene går det frem at enhetslederne og avdelingslederne jobber systematisk med å redusere fraværet.

Avslutningsvis inneholder rapporten oversikt over status for politiske saker som er behandlet i 1. tertial.

Som det framgår av rådmannens saksframlegg til politisk behandling er den vedlagt rapporter fra alle enhetene. Av ressursbesparende hensyn har sekretæren gjort en vurdering av hvilke deler av saksutredningen som legges vedlagt saken til kontrollutvalget. Dersom kontrollutvalgets medlemmer ønsker å se igjennom de øvrige sidene av rapporten som ikke følger saken, kan de hentes på Nettet kommunes hjemmeside.

Sekretæren er ikke kjent med at det er feil eller mangler ved den fremlagte kvartalsrapporten.

Sveinung Talberg  
Rådgiver



## Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Nesset formannskap	65/16	09.06.2016
Nesset kommunestyre		23.06.2016

## Tertialrapport per 30.04.2016

Vedlegg

1 Tertialrapport 30.04.2016 - rapporten

### Rådmannens innstilling

Tertialrapporten per 30.04.2016 tas til orientering.

### Saksopplysninger

#### *Økonomisk rapport*

Framlagt prognose på kommunens driftsregnskap viser et merforbruk på ca. kr 2,1 mill for 2016. Budsjetterte avsetninger til disposisjonsfond må strykes til regnskapsmessig resultat ender i 0. Dette vil føre til lavere saldo på disposisjonsfondet ved årets slutt.

Prognosen inneholder følgende avvik:

- 1 000 000 salg av konsesjonskraft
- 800 000 utbytte
- 300 000 netto renter
- 75 000 eiendomsskatt, inntekter
- 1 206 000 enhetenes netto overskridelser
- + 1 276 000 «til gode» avsatte reserver til lønnsoppjøret
- 2 105 000 totalt

Når det gjelder skatt og rammeoverføringer bruker ikke Nesset kommune å avvike vesentlig fra prognosen som kommer fra sentralt hold. Endelig resultat er ikke klart før månedsskiftet januar/februar 2017.



På samme måte som i fjor svikter inntektene fra salg av konsesjonskraft og utbytte. Det budsjetteres for høyt. Klagebehandlingen for eiendomsskatt er ikke ferdig. Sannsynligheten er stor for at det blir mindre inntekter, men ikke i vesentlig grad. Rentene er lave, men ikke så lave som budsjettert, derfor forventes merkostnader på dette området.

Nedenfor følger oversikt over avviksrapportering fra enheten inkl. lønnsreserver (beløp i hele 1000 kr):

30.4	Kommentarer
-700	Kommunale fellesutgifter Erstatning (K-sak 21/16, 18.2.16) i forbindelse med tildeling av anbud på flerbrukshall til Hallutvikling på kr 400 000, er en driftskostnad. Utgifter til arbeid med kommunereform. Kommer noe skjønnsmidler fra fylkesmannen.
-921	Skolefaglig rådgiver Tiltak til elever på Tøndergård inkl. transportutgifter.
-29	Servicekontoret, greier ikke spare vedr. vakanse og sjukevikar.
500	EIBUS, økte øremerka midler og ref. utg. flyktninger.
-56	HELO, greier ikke å gjennomføre vedtak om redusert innleie av vikarer fullt ut. Forventer også overskridelser på barnevern, leiebiler, helsestasjon, til sammen kr 0,7 mill. Økte inntekter ressurskrevende brukere 2015 på kr 0,644 mill vil bidra til å dekke det meste av økte kostnader.
0	NAV, ikke med i prognose. Hvis forutsetningene om bosetting av flyktninger svikter kan det bli en merutgift på opptil kr 1 mill.
0	Pensjonskostnader, ikke med i prognose: - oppdatert prognose fra pensjonskassene viser foreløpig innsparing på ca. kr 0,5 mill i forhold til budsjett. Endelige pensjonskostnader mottas medio januar 2017.
1 276	Lønnsoppgjøret ble lavere enn det som var avsatt som reserver.

Kommunens investeringsbudsjett er på kr 105,3 mill. Så langt i året er det brukt kr 7,8 mill, dvs. 7,4 pst av årets bevilgning. Ubrukte lånemidler (ikke budsjetterte) er på ca. kr 2,8 mill per 30.4.16. Det er vedtatt opptak av nytt lån i 2016 med kr 49 mill. I og med at investeringene er på et forholdsvis lavt nivå er likviditeten god, og opptak av nytt lån forventes til høsten.

#### *Finansrapport*

Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål viser en beholdning på kr 75,4 mill 30. april (kr 72,6 mill 31.12). I perioden januar-april har kommunen hatt en gjennomsnittlig avkastning på 1,69 pst på beløp over kr 3 mill, mot 1,73 pst forrige tertial.

Lånegjelda på investeringer er på kr 310 mill per 30. april. Gjennomsnittlig flytende rente har vært på 1,65 pst for det meste av lånegjelda som ikke har rentebinding.

I henhold til kommunens finansreglement skal 35 pst av lånegjelda ha rentebinding. Rapporteringen viser at lånegjeld med rentebinding er på 37,2 pst.

#### **Vurdering**

De økonomiske prognosene viser igjen at det budsjetteres noe for høyt når det gjelder utbytte fra Nettet kraft as. Strømprisene har falt ytterligere fra 2015 og prognosene for salg av konsesjonskraft er enda lavere enn for 2015. Kommunen taper på sine frie

inntekter og må derfor kompensere tapene med kostnadsreduksjon, inntektsøkning eiendomsskatt eller bruk av disposisjonsfond. Eventuell økning i eiendomsskatt kan ikke skje før neste år.

Kommunestyret vedtok ansettelsesstopp i sitt budsjettvedtak. Rådmannen har gjennomført dette så langt det har vært mulig. I tillegg skal sjukefravær reduseres. Å holde stillinger vakante, og/eller ikke leie inn ved sjukefravær gjør at andre arbeidstakere ofte må ta belastningen ved å bli færre som skal dele på de daglige oppgavene. Dette kan føre til at sjukefraværet øker. I helse og omsorg går det utover brukerne ved at personer som har fått vedtak om hjelp i heimen likevel ikke får det fordi det ikke leies inn ved sjukefravær.

I administrative stillinger som ikke «betjener brukere» er det ikke normalt å leie inn ved sjukefravær. Arbeidstaker må være sjukemeldt ut over arbeidsgiverperioden for at det skal bli en økonomisk refusjon fra NAV. Der blir normalt arbeidsoppgavene liggende til vedkommende kommer tilbake. Konsekvensene er at arbeidsoppgavene vil bli utsatt, i verste fall ikke utført.

Det er bekymringsfullt hvis kommunen må bruke av reserver/disposisjonsfond for å komme i balanse i 2016. Det vil si at det blir mindre handlingsrom senere år.

På grunnlag av den økonomiske rapporten vil rådmannen legge fram sak om korrigerende av budsjettet for kommunens virksomhet i 2016.

### **Økonomiske konsekvenser**

Ved økte kostnader, tap av inntekter og bruk av disposisjonsfond mister kommunen økonomisk handlingsrom.

### **Betydning for folkehelse**

# Økonomisk rapport

Oppsummering januar - april (kr 1000)		Tall for perioden				Tall for året		
		Regnskap 2016	Periode budsjett 2016	Avvik	Avvik i %	Budsj. Inkl. endring 2016	Prog- nose avvik	Avvik i %
<b>Enhetene:</b>								
1	Rådmann med stab/støtte, og felleskostnader	9 749	8 590	-1 159	-13,5 %	23 401	-1 621	-6,9 %
	Herav:							
	Kommunale fellesutgifter/-inntekter	4 301	3 573	-728	-20,4 %	9 324	-700	-7,5 %
	Rådmannens stab/støtte	3 253	3 259	6	0,2 %	8 559		0,0 %
	Skolefaglig rådgiver	2 195	1 758	-437	-24,9 %	5 518	-921	-16,7 %
2	Servicekontoret	1 231	1 181	-50	-4,2 %	3 184	-29	-0,9 %
3	Politisk virksomhet	704	729	25	3,4 %	2 395		0,0 %
4	Eidsvåg barne- og ungdomsskole (EIBUS)	8 136	8 364	228	2,7 %	24 010	500	2,1 %
5	Indre Nettet barne- og ungdomsskule (INBUS)	3 917	3 863	-54	-1,4 %	10 955		0,0 %
6	Barnehagene	6 531	6 638	107	1,6 %	20 113		0,0 %
7	Helse og omsorg (HELO)	30 396	30 288	-108	-0,4 %	83 545	-56	-0,1 %
8	Teknisk, samfunn og utvikling (TSU)	12 345	11 213	-1 132	-10,1 %	23 524	0	0,0 %
	Herav:							
	Teknisk, samfunn og utvikling (TSU)	9 254	8 877	-377	-4,2 %	24 384		0,0 %
	Selvkost (VARFS)	3 091	2 336	-755	-32,3 %	-860		0,0 %
9	Kultur	845	784	-61	-7,8 %	4 123		0,0 %
10	NAV	847	822	-25	-3,0 %	1 016		0,0 %
	Reserver			0		2 374	1 276	53,7 %
	<b>Sum enhetene inkl. reserver</b>	<b>74 701</b>	<b>72 472</b>	<b>-2 229</b>	<b>-3,1 %</b>	<b>198 640</b>	<b>70</b>	<b>0,0 %</b>
	<b>Frie inntekter og finans, m.v. (skjema 1A)</b>	<b>-76 979</b>	<b>-76 296</b>	<b>683</b>	<b>0,9 %</b>	<b>-198 640</b>	<b>-2 175</b>	<b>-1,1 %</b>
	<b>Perioderesultat / antatt årsavvik</b>	<b>-2 278</b>	<b>-3 824</b>	<b>-1 546</b>		<b>0</b>	<b>-2 105</b>	

Resultatet kan finansieres på følgende måte:

Stryke budsjetterte avsetninger til disposisjonsfond inntil regnskapsm. resultat blir 0:

2 105

Forventa regnskapsmessig resultat for 2016:

0

## *Enhetene*

Noen enheter rapporterer om antatt avvik i år:

- Rådmannens fellesutgifter inkl. stab/støtte rapporterer om prognose på kr 0,7 mill mer i utgifter enn budsjett. Dette skriver seg fra erstatning til Hallutvikling, samt arbeid med kommunereformen.
- Skolefaglig rådgiver får ekstra kostnader ved økt bruk av Tøndergård skole, samt økte utgifter til transport som i hovedsak dreier seg om skoleskyss i forbindelse med bruk av Tøndergård. Kostnadene er beregnet til kr 921 000 og er ikke med i opprinnelig budsjett.
- Servicekontoret anslår en overskridelse på kr 29 000. Dette er med bakgrunn i pålegget om innsparing i forbindelse med vakanser og sjukefravær.
- Eidsvåg barne- og ungdomsskole rapporterer om et forventet mindreforbruk på kr 0,5 mill. Dette er basert på refunderte kostnader til ekstra opplæring for bosetting av flyktningbarn, samt statlige øremerka midler til styrking av småtrinnet.
- Helse og omsorg anslår et merforbruk på kr 700 000. Det er vanskelig å gjennomføre kommunestyrets vedtak om at det ikke skal leies inn ved fravær. Det går spesielt utover heimhjelp hvor vedtak ikke blir fulgt opp og folk får ikke den hjelpa de har fått vedtak om. Det antas at tilskudd til ressurskrevende brukere i 2016 er budsjettet for høyt. Det regnes også med overskridelser i barnevernet, leiebiler, samt arbeid på helsestasjon/helsesøster. Enheten har sendt inn refusjon på kostnader for ressurskrevende brukere for 2015 på kr 644 000 mer enn det som er inntektsført i regnskapet for 2015. Dette kommer som merinntekt i 2016 og vil være med å dekke det meste av enhetens merkostnader.
- NAV antar å komme i mål med vedtatt ramme under forutsetning av at kommunen får planlagte bosettinger i rett tid og at det framskaffes nødvendig antall boliger tilpasset behovet. Videre er det en forutsetning at de som fullfører intro-programmet i 2016 kommer seg videre i arbeid, skole eller aktivitet, og ikke belaster sosialbudsjettet. I motsatt fall kan enheten få et merforbruk/mindre inntekt på opptil kr 1 mill.

## *Lønnsoppgjøret*

Det er budsjettet med 2,7 pst lønnsøkning fra 2015 til 2016. 63 prosent av dette er allerede fordelt til enhetenes budsjett ved tildeling av rammer for 2016. Resten, kr 2,374 mill, ble avsatt i påvente av endelig lønnsoppgjør for 2016. Lønnsoppgjøret for 2016 er ferdig og fikk en ramme på 2,4 pst. Dette ble noe lavere enn først antatt og endelig lønnsgrunnlag for 2015 ble også lavere enn forventet. Enhetene får tildelt resten av lønnsoppgjøret med kr 1,098 mill, mens kr 1,276 mill kan brukes til å dekke andre kostnader.

## Kommentarer til økonomisk rapport 30.04.2016

### DRIFT

#### *Skatt og rammeoverføringer:*

Med oppdaterte folketall pr. 1.1.2016 og skatteinntekter for 2015, samt revidert nasjonalbudsjett (RNB), viser ny prognose (KS-prognosemodell) sum for skatt og rammeoverføringer på kr 171,858 mill, inkl. skjønnsmidler på kr 300 000 til kommunereform. Med denne revideringen ligger prognosen kr 90 000 under budsjetterte inntekter for 2016

Skatteinntektene totalt for kommunene har hatt en vekst på 5,3 pst i forhold tilsvarende måneder i fjor. Nettet kommune har hatt en økning på 4,1 pst. Skatteveksten på årsbasis i 2016 er i RNB anslått til 6,4 pst for kommunene. Skatteutjevningen er basert på skatteinngangen totalt for landet og fordeles til kommunene iht. skatt per innbygger. Ved årets slutt forventes skatteinntekter i Nettet på 93,4 pst per innbygger, 96,1 pst inkl. skatteutjevning. Skatteutjevningen for 2016 blir kjent i januar/februar 2017.

#### *Eiendomsskatt 2016*

Eiendomsskatt for 2016 er utskrevet med totalt kr 75 000 mindre enn budsjettert.

Eiendomsskatt	(1000 kr)	Utskriving	Budsjett	Differanse
Bolig- og fritidseiendom		6 840	6 868	-28
Annen eiendom (verk og bruk, næring)		14 713	14 760	-47
<b>Totalt</b>		<b>21 553</b>	<b>21 628</b>	<b>-75</b>

Sannsynligheten er stor for at inntektene vil reduseres noe etter at klagebehandlingen er ferdig, men det antas ikke veldig store endringer.

#### *Andre frie inntekter og finans*

- Nettet kraft as har gitt en prognose på netto inntekt på av salg av konsesjonskraft på i underkant av kr 3,8 mill for dette året. Prognosen er basert på rapporteringen per 28.2. Antatt inntektssvikt blir ca. kr 1 mill.
- Kommunestyret har budsjettert med utbytte på kr 4 mill hvorav kr 100 000 er mottatt fra investeringer i egenkapitalbevis. Generalforsamlinga i Nettet kraft as har foreløpig ikke hatt møte for utdeling av utbytte i 2016, men kommunen har fått signal om at det vil bli foreslått et utbytte på kr 3,1 mill. Det vil si en inntektssvikt på kr 0,8 mill.
- Ved budsjettering av renter for 2016 ser det ut til at en har hatt litt for stor tro på at renta vil bli veldig lav. Det er budsjettert med en rentesats på 1,5 pst på flytende renter. Så lavt nivå er renta ikke kommet ned i ennå, og det ser ut til at det kan bli vanskelig å nå dit. Eksempelvis vil renta på et lån hvor bindingen går ut i slutten av juni få en flytende rente på 1,75 pst. Kommunen må forvente en netto merutgift på renter i størrelsesorden kr 300 – 500 000. I prognosen er det tatt høyde for kr 300 000.

### *Pensjonskostnader*

Ut fra oppdaterte prognoser fra pensjonskassene per april 2016 ser det ut til at kommunen har budsjettert ca. kr 0,5 mill mer i pensjonskostnader enn det prognosen viser. Budsjetterte pensjonskostnader ligger inn i enhetenes rammer og vil påvirke deres resultat. Endelig pensjonskostnad er ikke klar før medio januar 2017.

### INVESTERINGER

Årets investeringsbudsjett er per 30. april på kr 105,3 mill. Så langt i året er det brukt 7,4 pst av årets bevilga midler til investeringsprosjektene, dvs. kr 7,8 mill.

Oversikt over ubrukte lånemidler viser en saldo på kr 2 787 373.

### FOND

*Kraftfondet:* Til disposisjon: kr 2 029 000

*Disposisjonsfond:* Antatt saldo 31.12.2016: kr 7 337 573.

*Utviklingsfondet:* Antatt saldo 31.12.2016: kr 670 938.

*Investeringsfondet:* Antatt saldo 31.12.2016: kr 2 141 545.

### **Oppsummering pr. 30.4.2016**

Prognoser er basert på historiske data, samt beregning av framtidige utgifter/inntekter hvor det legges inn forutsetninger. Når forutsetninger endres må sannsynligvis prognosen endres.

Prognose på driftsregnskap er på kr 2,1 mill i merforbruk/mindre inntekter. Etter at kommunestyret vedtok å sette av mindreforbruket i 2015 til disposisjonsfond er det ca. kr 7,3 mill på disposisjonsfondet. Et evt. underskudd skal i henhold til strykningsbestemmelsene reduseres ved la være å avsette budsjetterte avsetningene. Det vil si at regnskapsmessig resultat for 2016 blir 0, men saldo på disposisjonsfondet vil bli desto mindre.

Prognosen inneholder følgende avvik:

- 1 000 000 salg av konsesjonskraft
- 800 000 utbytte
- 300 000 netto renter
- 75 000 eiendomsskatt, inntekter
- 1 206 000 enhetenes netto overskridelser
- + 1 276 000 «til gode» avsatte reserver til lønnsoppgjøret
- **2 105 000 totalt**

Når det gjelder skatt og rammeoverføringer bruker ikke Nesset kommune å avvike vesentlig fra prognosen som kommer fra sentralt hold. Endelig resultat er ikke klart før månedsskiftet januar/februar 2017.

I prognosen ligger det svikt i inntekter. Som i fjor ser det ut til at inntekter på utbytte og salg av konsesjonskraft er budsjettert for høyt.

Det som er mest usikkert i denne prognosen er bosetting av flyktninger, jf. merknadene fra NAV, samt rentekostnader og pensjonskostnader.

Med grunnlag i den økonomiske rapporten vil rådmannen legge fram sak om budsjettjustering.

**Saksframlegg**

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Nesset formannskap	73/16	09.06.2016
Nesset kommunestyre		23.06.2016

**Budsjettkorrigeringer - juni 2016****Rådmannens innstilling**

Driftsbudsjettet for 2016 korrigeres med følgende inntekter/utgifter:

Formål	Reduserte utgifter / økte inntekter (+)	Økte utgifter / reduserte inntekter (-)
Salg av konsesjonskraft		1 000 000
Eiendomsskatt		100 000
Utbytte		800 000
Rentekostnad		300 000
Skolefaglig rådgiver, tiltak Tøndergård mv.		921 000
Skolefaglig rådgiver, prosjektskjønn vedr. mobbing		400 000
Kommunens fellesutgifter, erstatning Hallutvikling		400 000
Kommunens fellesutgifter, kommunereform		300 000
Helse og omsorg, diverse merutgifter		644 000
Helse og omsorg, merinntekt ressurskr. brukere 2015	644 000	
Eidsvåg barne- og ungdomsskole, innsparing	500 000	
Reserver (lønsoppgjør) - innsparing	1 276 000	
Rammeoverføring/skjønn, prosj. mobbing	400 000	
Avsetning til disposisjonsfond, strykes	2 045 000	
Balanse	4 865 000	4 865 000

**Saksopplysninger**



I hht kommunelovens § 47 nr. 1 er årsbudsjettet bindende for underordnede organer. I kommentarene til loven er det utdypet at dette gjelder både administrasjon og de folkevalgte organene. Dersom det skjer endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som års-budsjettet bygger på, skal administrasjonssjefen gi melding til kommunestyret, jf. § 47 nr. 2.

I samme paragraf nr. 3 skal kommunestyret gjøre nødvendige endringer i budsjettet når det gjøres kjent med forhold som kan bety vesentlig svikt i inntektene eller vesentlig økning i utgiftene i forhold til budsjettet.

I forbindelse med utarbeidelse av tertialrapport pr 30.4.2016 rapporteres det om kr 2,1 mill i antatt merforbruk/ inntektssvikt for året. Med strykning av budsjetterte avsetninger til disposisjonsfond vil resultatet gå ut i 0. Når det gjelder enhetene vil rådmannen foreslå budsjettkorrigerings for kommunale fellesutgifter, skolefaglig rådgiver, helse og omsorg, samt Eidsvåg barne- og ungdomsskole.

### Enhetene

#### *Kommunale fellesutgifter*

I K-sak 21/16 i møte den 18.2.2016 ble det bevilga kr 400 000 som erstatning til Hallutvikling as i forbindelse med tildeling av anbud ved bygging av flerbrukshall. I saken ble det angitt at finansieringen skulle skje ved bruk av lånemidler. I ettertid er vi gjort oppmerksom på at erstatning i forbindelse med offentlig anskaffelser ikke kan utgiftsføres som en del av investeringsprosjektet. Derfor er finansieringen i vedtaket ugyldig og ny finansiering må på plass. Utgiften er belastet under kommunale fellesutgifter i kommunens driftsregnskap og trenger derfor bevilgning for å dekke kostnaden.

Utgifter i forbindelse med kommunereformen er bokført under fellesutgifter, til sammen nesten kr 400 000. Noe refusjon vil kommunen få fra Sunndal, men ca. kr 300 000 er kommunens egne utgifter til arbeidet med kommunereform. Så langt er vi kjent med at kommunen får kr 300 000 i skjønnsmidler. Dette er det allerede tatt høyde for ved beregning av skjønnsmidler/ rammetilskudd per 30.4.2016.

#### *Skolefaglig rådgiver*

Ny elev ved Tøndergård skole fra mars 2016 utløser en ekstra kostnad på kr 691 000 dette året. Transport utgjør ekstra kostnader med kr 230 000. Til sammen blir dette en merutgift på kr 921 000 som ikke er mulig å dekke innenfor rammen.

Nesset kommunene sammen med 9 andre kommuner på Nordmøre startet et prosjekt for beredskapsteam mot mobbing i 2015 og fikk kr 300 000 i prosjektskjønn fra fylkesmannen. Arbeidet er videreført i 2016 og prosjektet er blitt tildelt kr 400 000 i prosjektskjønn for 2016. Nesset får overført midlene i rammeoverføringene. Skolefaglig rådgiver må derfor få økt sin ramme tilsvarende for å kunne ha midler til å jobbe med prosjektet.

#### *Eidsvåg barne- og ungdomsskole*

Enheten rapporterer om anslag på innsparte midler for året ved økonomisk rapportering per 30.4.2016. Innsparingene gjelder refusjon av kostnader for ekstra opplæring for bosatte flyktningbarn, samt ekstra øremerka statlige midler til styring av småtrinnet.

### *Helse og omsorg*

Helse og omsorg rapporterer at de ikke greier å spare alt de er pålagt ved ikke å leie inn vikarer. Enheten forventer også mindre refusjon ressurskrevende bruker i 2016, overskridelser på barnevern, leiebiler, samt arbeid på helsestasjon/helsesøster. Totalt en merutgift i forhold til budsjett på kr 700 000.

Tilskuddet til ressurskrevende brukere for 2015 er kr 644 000 høyere enn det som er inntektsført i 2015. Dette vil komme som inntekt i 2016 og vil være med å dekke det meste av enhetens merkostnader.

Rådmannen foreslår at enheten får dekt sine merutgifter ved å beholde merinntektene for ressurskrevende brukere for 2015.

### *Reserver (lønn)*

Lønnsoppjøret for 2016 er ferdig og fikk en ramme på 2,4 pst. Dette ble noe lavere enn først antatt og endelig lønnsgrunnlag for 2015 ble også lavere enn forventet. Enhetene får tildelt resten av lønnsoppjøret med kr 1,098 mill, mens kr 1,276 mill kan brukes til å dekke andre kostnader.

## Inntekter og finans

### *Skatt og rammeoverføringer*

Økonomisk rapportering 30.4.2016 anslo en differanse mellom budsjett og regnskap på kr 90 000 mindre i inntekt enn budsjettet. Da var det tatt med kr 300 000 i skjønnsmidler til kommunereform. I tillegg har fylkesmannen tildelt Nettet kommune (i samarbeid med 9 andre kommuner) kr 400 000 i prosjektskjønn til beredskap mot mobbing. Budsjettkorrigering foreslås for prosjektskjønnet (til skolefaglig rådgiver).

### *Eiendomsskatt*

Så langt i 2016 viser utskrivningen av eiendomsskatten at det er budsjettet med kr 75 000 mer enn det er utskrevet eiendomsskatt for. Klagebehandlingen er ikke ferdig og det forventes at differansen blir større, men ikke veldig mye. Foreløpig foreslår rådmannen å korrigere budsjett med kr 100 000 mindre i inntekter.

### *Salg av konsesjonskraft*

Rapporteringen på salg av konsesjonskraft og prognosen fra Nettet kraft as anslår inntekt på salg av konsesjonskraft med i underkant av kr 3,8 mill. Strømprisene er lave og rådmannen foreslår å redusere budsjettet mer i tråd med denne prognosen, dvs. redusere inntektene med kr 1 mill.

### *Renter*

Det er budsjettet med en rentesats på 1,5 pst på flytende renter. Så lavt nivå er renta ikke kommet ned i ennå, og det ser ut til at det kan bli vanskelig å nå dit. Kommunen har fått melding om at renta på et lån hvor bindingen går ut i slutten av juni vil få en flytende rente på 1,75 pst. Kommunen må forvente en netto merutgift på renter i størrelsesorden kr 300 – 500 000. Rådmannen foreslår å korrigere budsjettet med kr 300 000.

### *Utbytte*

Kommunestyret har budsjettet med utbytte på kr 4 mill hvorav kr 100 000 er mottatt fra investeringer i egenkapitalbevis. Generalforsamlinga i Nettet kraft as har foreløpig ikke hatt møte for utdeling av utbytte i 2016, men kommunen har fått signal om at det vil bli foreslått et utbytte på kr 3,1 mill. Det vil si en inntektssvikt på kr 0,8 mill som rådmannen foreslår at budsjettet blir korrigert med.

## **Vurdering**

Budsjettkorrigeringsene er basert på informasjon i forbindelse med rapportering per 30. april. Det er inntekter ved salg av konsesjonskraft, samt utbytte som svikter. Samtidig har rådmannen foreslått justering innenfor enhetene for å tilrettelegge mer realistisk ramme for 2016 i forhold til den driften som er forutsatt per 30.4.

Rådmann håper at resultatet kan bli noe bedre enn prognosen tilsier per 30.4. Det er viktig å unngå merforbruk fordi dette kan bli vanskelig å dekke inn.

### **Økonomiske konsekvenser**

Bruk av disposisjonsfond og redusert avsetning til disposisjonsfond fører til mindre reserver senere år.

### **Betydning for folkehelse**



## Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Hovedarbeidsmiljøutvalg - administrativt utvalg	3/16	24.05.2016
Administrasjonsutvalget	3/16	24.05.2016

## Sykefravær pr 1 kvartal 2016

Vedlegg

1 Sykefraværstatistikk pr 1 kvartal 2016

### Rådmannens innstilling

Sykefraværssrapporten for 1. kvartal 2016 tas til orientering

### Behandling i Hovedarbeidsmiljøutvalg - administrativt utvalg - 24.05.2016

Det be enighet om følgende uttale fra Hovedarbeidsutvalget:

Ut fra de tallene som fremkommer fra 1. kvartals målinger og signaler fra tillitsvalgte kan det virke som at det er en større slitasje blant de ansatte. Kommunestyrets vedtak, som tallfestet innsparinger ved ikke å leie inn ved vakanse i stillinger og om å redusere sykefraværet, har slik HAMU ser det, hatt motsatt virkning.

Enstemmig vedtatt.

### Vedtak i Hovedarbeidsmiljøutvalg - administrativt utvalg - 24.05.2016

Ut fra de tallene som fremkommer fra 1. kvartals målinger og signaler fra tillitsvalgte kan det virke som at det er en større slitasje blant de ansatte. Kommunestyrets vedtak, som tallfestet innsparinger ved ikke å leie inn ved vakanse i stillinger og om å redusere sykefraværet, har slik HAMU ser det, hatt motsatt virkning.

### Behandling i Administrasjonsutvalget - 24.05.2016

Administrasjonsutvalget tar rådmannens innstilling til orientering.

Administrasjonsutvalget ser med bekymring på signaler fra tillitsvalgte og ledere om slitasje på enkelte avdelinger. Utvalget ønsker at det blir jobbet videre md personalutvikling og et godt 3-parts samarbeid.

Enstemmig vedtatt.

## Vedtak i Administrasjonsutvalget - 24.05.2016

Administrasjonsutvalget tar rådmannens innstilling til orientering.

Administrasjonsutvalget ser med bekymring på signaler fra tillitsvalgte og ledere om slitasje på enkelte avdelinger. Utvalget ønsker at det blir jobbet videre med personalutvikling og et godt 3-parts samarbeid.

### Saksopplysninger

Nesset kommune har gjennom flere år hatt fokus på å redusere sykefraværet og øke nærværet. På alle enhetene har det vært jobbet etter IA-avtalen og intensjonene her. I tillegg har vi hatt fokus på helsefremmende arbeidsplasser. En helsefremmende arbeidsplass fokuserer på hvordan man kan organisere arbeidet, skape et arbeidsmiljø og et samarbeidsklima som gir god helse og utvikling for alle ansatte.

Det er både i arbeidsgivers og arbeidstakers interesse at arbeidsplassen er helsefremmende. Friske og motiverte medarbeidere er en nøkkelfaktor i gode og effektive bedrifter. For den enkelte betyr en helsefremmende arbeidsplass bedret livskvalitet gjennom økt jobbtilfredshet og færre jobbrelaterte helseplager.

Arbeidsmiljølovens §1-1 slår fast at arbeidsmiljøet skal være helsefremmende: "Lovens formål er å sikre et arbeidsmiljø som gir grunnlag for en helsefremmende og meningsfull arbeidssituasjon." Både nasjonalt og internasjonalt er det økende interesse for temaet helsefremmende arbeidsplasser, men begrepet har mange ulike betydninger.

En mye brukt definisjon av helsefremmende arbeid er "den prosessen som gjør individer, grupper og organisasjoner i stand til å øke kontrollen over faktorer som påvirker helse". Denne definisjonen vektlegger at helsefremmende arbeid er en demokratisk prosess. Det å styrke verdier som gir individer, grupper og organisasjoner mulighet for ansvar, delaktighet, mestring og kontroll over egen situasjon framheves som viktig.

Å kjenne at en har innflytelse og mulighet til å påvirke er helsefremmende. Derfor er involvering sentralt i helsefremmende arbeid. Fordeling av makt og innflytelse i virksomheten bør gjøres på en måte som både ivaretar de ansattes helse og virksomhetens behov. Alle kan ikke involveres i alt - hva som ligger i involvering må tilpasses ulike situasjoner.

Våre enhetsledere og avdelingsledere jobber systematisk i arbeidet med å redusere fraværet.

Det totale fraværet i Nesset kommune i 1. kvartal 2016 ligger på 9,16 %. Dette er en økning på ca. 0,6-prosentpoeng i forhold til 1. kvartal 2015. Korttidsfraværet ligger fortsatt lavt, på 2,68 %, mens langtidsfraværet ligger på 6,47%.

Ett av tiltakene vi har satt inn for å redusere fraværet er Personalutviklingskurs. Målsetningene med kursene er:

- Kurset skal i seg selv være en positiv opplevelse
- Oppstart / videreføring av en utviklingsprosess i Nesset kommune som skal gi et bedre arbeidsmiljøet og økt nærvær.
- De tilsatte, de som vet hvor skoen trykker, skal være aktive aktører i arbeidet fra nåsituasjon til ønsket situasjon når det gjelder arbeidsmiljøet på egen arbeidsplass.

- Muligheter for den enkelte til å tenke gjennom hvordan en selv fungerer i samspill med andre.
- Få den enkelt tilsatt til å tenke gjennom og komme med sin tanker om hva en selv kan bidra med for å bedre arbeidsmiljøet på enheten/avdelingen.
- Et bidrag til at alle ansatte i Nettet opptrer som ett lag/team

### **Vurdering**

Ut fra de tallene som fremkommer fra 1. kvartals målinger og signaler fra tillitsvalgte og andre ansatte kan det virke som at det er en større slitasje blant de ansatte. Kommunestyrets vedtak, som tallfestet innsparinger ved ikke å leie inn ved vakanse i stillinger og om å redusere sykefraværet, har, slik jeg ser det, nesten hatt motsatt virkning.

### **Økonomiske konsekvenser**

Ja. Jo høyere sykefravær jo større økonomiske konsekvenser vil dette ha for kommunen.

### **Betydning for folkehelse**

Bedre arbeidshelse gir også bedre folkehelse.

**Sykefraværstatistikk Neset kommune 2016 - samleskjema**

	Fravær 1-8 dager egenmeldt			Fravær 0-16 dager			Fravær over 16 dg			Total	FRAVÆR	Fravær	Fravær	Fravær	Fravær	Fravær	Fravær	Fravær	Fravær	Fravær	Fravær	Fravær	Fravær
	Mulige	Antall	Antall	Prosent	Anta	Antall	Prosent	Antall	Antall		Prosent	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
	dagsv.	tilfelle	dagsv.		tilfelle	dagsv.		tilfelle	dagsv.			Prosent	Prosent	Prosent	Prosent	Prosent	Prosent	Prosent	Prosent	Prosent	Prosent	Prosent	Prosent
1.kv.	15616	148	163	1,04 %	85	256	1,64 %	68	1011	6,47 %	1430	9,16	8,50	10,75 %	8,48 %	8,59 %	9,41 %	8,09 %	6,31 %	10,12 %	7,66 %	10,45 %	8,86 %
2.kv.											0	9,49	11,54 %	6,41 %	8,86 %	7,88 %	6,24 %	5,63 %	8,57 %	7,05 %	8,80 %	9,87 %	
3.kv.											0	7,25	7,27 %	7,57 %	5,97 %	6,28 %	5,32 %	5,75 %	6,07 %	7,91 %	7,39 %	9,39 %	
4.kv.											0	9,19	8,02 %	10,25 %	8,47 %	8,35 %	7,52 %	6,75 %	5,82 %	8,19 %	7,27 %	8,42 %	
Hiittil år	15616	148	163	1,04 %	85	256	1,64 %	68	1011	6,47	1430	9,16	8,59	9,41 %	8,17 %	7,96 %	7,97 %	6,79 %	6,11 %	7,64 %	7,70 %	8,46 %	9,15 %

### SYKEFRAVÆR - OVERSIKT PR. ENHET

		Fravær 1-8 dager Egent			Fravær 0-16 dager			Fravær over 16 dg			Total	216	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Mulige dagsv.	Antall tilfell	Antall dagsv.	Prosent	Antall tilfell	Antall dagsv.	Prosent	Antall tilfell	Antall dagsv.	Prosent	Antall dagsv.												
<b>Barnehagene</b>																						
1.kv.	1466	17	1,30 %	8	25	1,71 %	7	78	5,32 %	122	8,32	12,37	9,71 %	10,46	8,92 %	8,51 %	9,44 %	6,24 %	6,66 %	12,05 %	17,78 %	
2.kv.										0		14,30	8,45 %	5,54	7,47 %	11,66 %	6,60 %	6,75 %	7,22 %	11,10 %	15,86 %	
3.kv.										0		4,50	4,50 %	10,94	6,13 %	7,78 %	5,35 %	3,72 %	5,46 %	11,21 %	5,74 %	
4.kv.												6,41	6,32 %	11,50	12,60 %	8,32 %	8,62 %	3,12 %	3,41 %	8,31 %	12,75 %	
Hitil	1466	17	1,30 %	8	25	1,71 %	7	78	5,32 %	122	8,32	9,37	7,28 %	9,45	8,87 %	9,01 %	7,51 %	5,08 %	6,14 %	10,69 %	13,12 %	
<b>Teknisk, samfunn og utvikling</b>																						
1.kv.	1761	7	0,40 %	11	50	2,84 %	10	235	13,34 %	292	16,58	7,47	4,50 %	12,37	7,61 %	12,53 %	3,66 %	5,38 %	13,38 %	9,79 %	8,50 %	
2.kv.										0		7,69	5,06 %	6,69	5,29 %	17,00 %	1,20 %	8,53 %	8,65 %	7,76 %	0,94 %	
3.kv.										0		10,28	5,09 %	3,88	7,02 %	11,32 %	2,19 %	12,01 %	5,91 %	14,56 %	6,04 %	
4.kv.										0		16,27	7,81 %	11,32	7,30 %	10,70 %	9,71 %	7,46 %	7,14 %	15,59 %	11,58 %	
Hitil	1761	7	0,40 %	11	50	2,84 %	10	235	13,34 %	292	16,58	11,03	5,55 %	8,68	6,82 %	12,75 %	4,25 %	8,25 %	8,78 %	12,13 %	7,08 %	
<b>Helse og omsorg</b>																						
1.kv.	7911	93	1,26 %	57	146	1,85 %	44	633	8,00 %	879	11,11	11,01	13,16 %	9,33	11,02 %	11,88 %	10,90 %	9,16 %	10,02 %	10,27 %	13,50 %	
2.kv.										0		12,40	13,69 %	7,97	11,90 %	9,00 %	8,54 %	7,64 %	8,40 %	8,57 %	13,61 %	
3.kv.										0		9,29	9,27 %	9,40	7,70 %	6,52 %	8,12 %	7,20 %	6,26 %	11,20 %	12,05 %	
4.kv.										0		11,78	10,44 %	11,74	8,87 %	9,99 %	10,02 %	7,90 %	6,81 %	10,04 %	9,15 %	
Hitil	7911	93	1,26 %	57	146	1,85 %	44	633	8,00 %	879	11,11	11,10	11,64 %	9,63	9,83 %	9,35 %	9,40 %	7,97 %	7,86 %	10,01 %	12,01 %	



## SYKEFRAVÆR - OVERSIKT PR. ENHET

												2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	
Fravær 1-8 dager Egenmelding				Fravær 0-16 dager			Fravær over 16 dg			Total	2016	Fravær i prosent										
Mulige	Antall	Antall	Prosent	Antall	Antall	Prosent	Antall	Antall	Prosent	Antall	2016											
dagsv.	tilfeller	dagsv.		tilfeller	dagsv.		tilfeller	dagsv.		dagsv.	%											
<b>Service, kultur og rådmannskontoret</b>												Tallene fra for 2013 gjelder bare rådmannskontoret.										
1.kv.	1392	11	13	0,93 %	2	2	0,14 %	3	11	0,79 %	26	1,87	3,69 %	4,18 %	2,18 %	3,90 %	5,25 %	5,52 %	0,96 %	2,07 %	4,00 %	10,93 %
2.kv.											20		2,72	2,14 %	0,96 %	4,05 %	2,33 %	3,51 %	0,42 %	2,10 %	2,13 %	8,17 %
3.kv.											0		4,57	1,45 %	3,33 %	8,43 %	3,61 %	2,25 %	6,59 %	1,13 %	3,63 %	3,66 %
4.kv.											0		3,43	0,37 %	4,17 %	9,92 %	4,36 %	0,62 %	8,23 %	1,60 %	1,32 %	1,36 %
<b>Hittil</b>	1392	11	13	0,93 %	2	2	0,14 %	3	11	0,79 %	26	1,87	3,62	2,05 %	2,57 %	6,52 %	3,93 %	2,97 %	4,14 %	1,73 %	2,76 %	6,14 %
<b>Lidsvåg barne- og ungdomsskole</b>																						
1.kv.	2313	15	20	0,86 %	4	9	0,39 %	4	54	2,33 %	83	3,59	3,66	11,36 %	9,90 %	8,10 %	6,64 %	4,99 %	4,91 %	14,14 %	4,65 %	5,15 %
2.kv.											0		4,24	15,43 %	7,08 %	9,09 %	4,54 %	4,55 %	3,48 %	11,53 %	5,97 %	4,82 %
3.kv.											0		3,77	7,58 %	5,76 %	3,35 %	4,24 %	4,05 %	2,74 %	7,34 %	4,24 %	5,40 %
4.kv.											0		1,90	6,64 %	9,69 %	6,36 %	5,55 %	5,22 %	3,76 %	7,49 %	6,90 %	6,86 %
<b>Hittil</b>	2313	15	20	0,86 %	4	9	0,39 %	4	54	2,33 %	83	3,59	3,42	10,29 %	8,12 %	6,65 %	5,25 %	4,70 %	3,72 %	10,16 %	5,45 %	5,56 %
<b>Indre Neset barne og ungdomsskole</b>																						
1.kv.	773	5	4	0,52 %	3	24	3,10 %	0	0	0,00 %	28	3,62	4,72	8,18 %	1,94 %	1,88 %	6,33 %	4,70 %	1,36 %	8,10 %	3,29 %	4,30 %
2.kv.											0		3,79	9,87 %	3,83 %	2,53 %	4,09 %	5,10 %	3,63 %	7,73 %	4,35 %	2,72 %
3.kv.											0		2,40	5,49 %	3,26 %	1,99 %	4,69 %	1,54 %	3,90 %	4,34 %	1,59 %	3,58 %
4.kv.											0		5,27	5,53 %	6,49 %	7,86 %	9,57 %	3,84 %	4,46 %	1,04 %	5,52 %	1,87 %
<b>Hittil</b>	773	5	4	0,52 %	3	24	3,10 %	0	0	0,00 %	28	3,62	4,05	7,29 %	3,85 %	3,58 %	6,21 %	3,76 %	3,36 %	5,36 %	3,77 %	3,10 %

# Vedtaksoppfølging – Nettet kommunestyre

Seleksjon: Utvalg: 4 - Nettet kommunestyre, Vedtakstatus: B - Under behandling

Rapport generert: 03.06.2016

## 2009/164-12 Ombygging/tilbygg kjøkken NOS - utvidet økonomisk ramme

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
K 1 Ombygging/tilbygg kjøkken NOS - utvidet økonomisk ramme  
**Status:** **Frist:** **Iverksatt:**  
Under  
behandling

**Adm. enhet:**  
TD - Teknisk drift

**Saksansvarlig:**  
MBR - Malin Bruseth

**Merknad:**  
Prosjektet er ferdig, skal utarbeide byggeregnskap

## 2010/1298-19 Kommunal overtakelse av vei, vann- og avløp i Sjøgarden boligfelt

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
K 1 Kommunal overtakelse av vei, vann- og avløp i Sjøgarden boligfelt  
**Status:** **Frist:** **Iverksatt:**  
Under  
behandling

**Adm. enhet:**  
TD - Teknisk drift

**Saksansvarlig:**  
VLI - Vegard Øverås Lied

**Merknad:**  
Avtale er under utarbeidelse

## 2010/351-12 Sluttrapport med byggeregnskap for rehabilitering av svømmehall ved Nettet U-skole

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
K 1 Sluttrapport med byggeregnskap for rehabilitering av svømmehall ved Nettet U-skole  
**Status:** **Frist:** **Iverksatt:**  
Under  
behandling

**Adm. enhet:**  
TD - Teknisk drift

**Saksansvarlig:**  
MBR - Malin Bruseth

**Merknad:**

## 2013/749-6 Forvaltningsrevisjonsrapport - Vedlikehold av kommunale bygg i Nettet kommune

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
K 1 Forvaltningsrevisjonsrapport - Vedlikehold av kommunale bygg i Nettet kommune  
**Status:** **Frist:** **Iverksatt:**  
Under  
behandling

**Adm. enhet:**  
RÅD - Rådmannen

**Saksansvarlig:**  
LHU - Liv Fleischer Husby

**Merknad:**  
Saken er ferdig politisk behandlet. Videre oppfølging høsten 2016.

**2012/1235-2 Brannsikringstiltak Vistdal bofellesskap og Vistdal skole og barnehage**

**Utvalg:** K  
**Nr:** 1  
**Vedtakstittel:** Brannsikringstiltak Vistdal bofellesskap og Vistdal skole og barnehage  
**Status:** Under behandling  
**Frist:**  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
MBR - Malin Bruseth

**Merknad:**  
Ferdigstilles innen 1.september 2016.

**2011/27-92 Sluttbehandling - Reguleringsplan for Eidsvåg sentrum**

**Utvalg:** K  
**Nr:** 1  
**Vedtakstittel:** Sluttbehandling - Reguleringsplan for Eidsvåg sentrum  
**Status:** Under behandling  
**Frist:**  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
HFR - Hogne Frydenlund

**Merknad:**  
Gjenstår justering av plankartet ift til planvedtaket

**2014/579-18 Kommunereformen - prosess i Nesset kommune**

**Utvalg:** K  
**Nr:** 1  
**Vedtakstittel:** Kommunereformen - prosess i Nesset kommune  
**Status:** Under behandling  
**Frist:**  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:**  
RÅD - Rådmannen

**Saksansvarlig:**  
LHU - Liv Fleischer Husby

**Merknad:**  
Kommunestyre skal fatte endelig vedtak i saken 23.06.2016.

**2008/247-35 Rehabilitering av kommunal pumpestasjon på eiendommen gnr. 27 bnr. 9**

**Utvalg:** K  
**Nr:** 1  
**Vedtakstittel:** Rehabilitering av kommunal pumpestasjon på eiendommen gnr. 27 bnr. 9  
**Status:** Under behandling  
**Frist:**  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
VLI - Vegard Øverås Lied

**Merknad:**

**2010/527-53 Helse og omsorg - utbygging av institusjonsplasser og omsorgsboliger.**

**Utvalg:** K  
**Nr:** 1  
**Vedtakstittel:** Helse og omsorg - utbygging av institusjonsplasser og omsorgsboliger.  
**Status:** Under behandling  
**Frist:**  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:**  
RÅD - Rådmannen

**Saksansvarlig:**  
LHU - Liv Fleischer Husby

**Merknad:**  
Forprosjekt gjennomføres 1. halvår 2016 for ombygging NOS. Forprosjekt omsorgsboliger har oppstart 2. halvår 2016.

**2014/965-15      Nettet Kraft AS - selskapskontroll**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtaksstittel:**  
K                      1                      Nettet Kraft AS - selskapskontroll

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

Tilbakemelding ang oppfølging av selskapskontrollen skal behandles i Kontrollutvalget 4.10.2016.

**Adm. enhet:**  
RÅD - Rådmannen

**Saksansvarlig:**  
LHU - Liv Fleischer Husby

**2015/538-2      Trafikksikring av kommunale veger**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtaksstittel:**  
K                      1                      Trafikksikring av kommunale veger

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og  
utvikling

**Saksansvarlig:**  
VLI - Vegard Øverås Lied

**2015/210-18      Renseanlegg Eidsvåg Vannverk-Solbjøra**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtaksstittel:**  
K                      1                      Renseanlegg Eidsvåg Vannverk-Solbjøra

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og  
utvikling

**Saksansvarlig:**  
VLI - Vegard Øverås Lied

**2015/1235-1      Nettet Brann & Redning - Oppgradering av kjøretøy og utstyr**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtaksstittel:**  
K                      1                      Nettet Brann & Redning - Oppgradering av kjøretøy og utstyr

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og  
utvikling

**Saksansvarlig:**  
VLI - Vegard Øverås Lied

**2015/1617-1      Nybygg omsorgsboliger, helsesenter og hjemmetjeneste**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtaksstittel:**  
K                      1                      Nybygg omsorgsboliger, helsesenter og hjemmetjeneste

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

Forprosjektet er i startfasen

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og  
utvikling

**Saksansvarlig:**  
AME - Anita Marie Meisingset





**2011/158-49**

**Finansiering av prosjekt 600257 - Strandpromenaden i Eidsvåg sentrum**

**Utvalg:**

**Nr:**

**Vedtaksstittel:**

K

1

Finansiering av prosjekt 600257 - Strandpromenaden i Eidsvåg sentrum

**Status:**

**Frist:**

**Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

**Adm. enhet:**

TSU - Teknisk, samfunn og  
utvikling

**Saksansvarlig:**

VLI - Vegard Øverås Lied

# Vedtaksoppfølging – Formannskapet

Seleksjon: Utvalg: 3 - Nettet formannskap, Vedtakstatus: B - Under behandling

Rapport generert: 03.06.2016

## 2008/1098-6 Planprogram for Trafikksikkerhetsplan i Nettet kommune 2011 - 2014

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
F 1 Planprogram for Trafikksikkerhetsplan i Nettet kommune 2011 - 2014

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:**  
Under RÅD - Rådmannen  
behandling

**Saksansvarlig:**  
HFR - Hogne Frydenlund

### Merknad:

Planprogrammet vedtatt av Nettet formannskap 07.04.2011. Arbeidet med planen starter opp etter at kommuneplanen er vedtatt

## 2014/142-5 GID 060/012 - Dispensasjon fra strandplanregelen- flytebrygge Bugge - Rune Husvik

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
F 1 GID 060/012 - Dispensasjon fra strandplanregelen- flytebrygge Bugge - Rune Husvik

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:**  
Under TSU - Teknisk, samfunn og  
behandling utvikling

**Saksansvarlig:**  
GAS - Gunnar Astad

### Merknad:

saken utsatt til retningslinjer for flytebrygger er utarbeidet

## 4 2008/105-35 Kommunal vannforsyning frem til tomtegrenser på hytte- og boligfelt

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
F 1 Kommunal vannforsyning frem til tomtegrenser på hytte- og boligfelt

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:**  
Under TSU - Teknisk, samfunn og  
behandling utvikling

**Saksansvarlig:**  
VLI - Vegard Øverås Lied

### Merknad:

## 2014/1317-2 GID 026/026 - Kjøp av tilleggsareal til GID 026/041

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
F 1 GID 026/026 - Kjøp av tilleggsareal til GID 026/041

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:**  
Under TSU - Teknisk, samfunn og  
behandling utvikling

**Saksansvarlig:**  
HSØ - Håvard Tjelle-Sørvik

### Merknad:

Oppmålingsforretning er avholdt, vil slutføres primo juni.



**2011/194-13      GID 029/014 - Arealoverføring av grunn til GID 029/256 og 029/258**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtakstittel:**  
F                      1                      GID 029/014 - Arealoverføring av grunn til GID 029/256 og 029/258

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**  
Under  
behandling

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
HSØ - Håvard Tjelle-Sørvik

**Merknad:**

Sak vedr. GID 029/256 er fullført og avsluttet. I sak vedr. GID 029/258 venter kommunen på underskrevne skjemaer fra partene.

**2014/338-4      GID 093/003 - Opprettelse av ny grunneiendom rundt nybygd bolighus**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtakstittel:**  
F                      1                      GID 093/003 - Opprettelse av ny grunneiendom rundt nybygd bolighus

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**  
Under  
behandling

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
HSØ - Håvard Tjelle-Sørvik

**Merknad:**

Oppmålingsforretning avholdes uke 41. Avventer skredfaglig vurdering.

**2015/136-4      GID 093/003 - Opprettelse av ny grunneiendom**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtakstittel:**  
F                      1                      GID 093/003 - Opprettelse av ny grunneiendom

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**  
Under  
behandling

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
HSØ - Håvard Tjelle-Sørvik

**Merknad:**

Oppmålingsforretning avholdes uke 41. Avventer skredfaglig vurdering.

**2015/793-1      Oppstart - oversikt over helsetilstand og påvirkningsfaktorer for et målrettet folkehelsearbeid i Nesset**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtakstittel:**  
F                      1                      Oppstart - oversikt over helsetilstand og påvirkningsfaktorer for et målrettet folkehelsearbeid i Nesset

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**  
Under  
behandling

**Adm. enhet:**  
HELO - Helse og omsorg

**Saksansvarlig:**  
MHU - Mari Husan

**Merknad:****2012/75-12      Reguleringsplan for Eresfjord og Vistdal skisenter - offentlig ettersyn**

**Utvalg:**      **Nr:**                      **Vedtakstittel:**  
F                      1                      Reguleringsplan for Eresfjord og Vistdal skisenter - offentlig ettersyn

**Status:**      **Frist:**                      **Iverksatt:**  
Under  
behandling

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
HFR - Hogne Frydenlund

**Merknad:**

Eresfjord IL og Vistdal IL skal ha møte med berørte grunneiere før videre planbehandling starter



**2015/1382-118 Valg av representant til styret i Eidsvåg borettslag AL 2015-2019**

**Utvalg:** Nr: **Vedtaksstittel:**  
F 1 Valg av representant til styret i Eidsvåg borettslag AL 2015-2019

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

**Adm. enhet:**  
SERV - Servicekontoret

**Saksansvarlig:**  
VHO - Vivian Høsteng

**2015/1625-2 GID 026/026 - Kjøp av tilleggsareal til GID 027/076**

**Utvalg:** Nr: **Vedtaksstittel:**  
F 1 GID 026/026 - Kjøp av tilleggsareal til GID 027/076

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

Oppmålingsforretning er avholdt, vil slutføres primo juni.

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og  
utvikling

**Saksansvarlig:**  
HSØ - Håvard Tjelle-Sørvik

**2016/206-1 GID 027/054 - Kjøp av grunn**

**Utvalg:** Nr: **Vedtaksstittel:**  
F 1 GID 027/054 - Kjøp av grunn

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

Oppmålingsforretning er avholdt, vil slutføres primo juni.

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og  
utvikling

**Saksansvarlig:**  
HSØ - Håvard Tjelle-Sørvik

**2015/1538-2 GID 099/048 - Kjøp av grunn rundt eksisterende naust tilhørende GID 102/001**

**Utvalg:** Nr: **Vedtaksstittel:**  
F 1 GID 099/048 - Kjøp av grunn rundt eksisterende naust tilhørende GID 102/001

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

Tilbudet er akseptert, oppmålingsforretning avholdes før ferien. Kan slutføres før høstferien.

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og  
utvikling

**Saksansvarlig:**  
HSØ - Håvard Tjelle-Sørvik

**2008/131-17 Vurdering av bruk av forkjøpsrett - Furulundvegen 14**

**Utvalg:** Nr: **Vedtaksstittel:**  
F 1 Vurdering av bruk av forkjøpsrett - Furulundvegen 14

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:**

Under  
behandling

**Merknad:**

**Adm. enhet:**  
SERV - Servicekontoret

**Saksansvarlig:**  
HBL - Hildegunn Kvernberg Blø

**2016/411-2**

**Søknad om tilskot til Nesset musikkfest**

**Utvalg:** F  
**Nr:** 1  
**Status:** Under behandling  
**Frist:**  
**Vedtaksstittel:** Søknad om tilskot til Nesset musikkfest  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:**  
KUL - Kultur

**Saksansvarlig:**  
TOV - Turid Leirvoll Øverås

**2015/1572-3**

**GID 054/010 - Dispensasjon fra kommuneplanens arealdel - Opprettelse av ny grunneiendom**

**Utvalg:** F  
**Nr:** 1  
**Status:** Under behandling  
**Frist:**  
**Vedtaksstittel:** GID 054/010 - Dispensasjon fra kommuneplanens arealdel - Opprettelse av ny grunneiendom  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
HSØ - Håvard Tjelle-Sørvik

Sakene er klargjort for oppmåling. Tar sikte på å gjennomføres oppmålingsforretning rett før eller like over ferien. Slutføres i løpet av høsten.

**2016/340-4**

**GID 015/001 - Søknad om naustbygging på Rødfjellet- Svein Nyland og Willy Rød**

**Utvalg:** F  
**Nr:** 1  
**Status:** Under behandling  
**Frist:**  
**Vedtaksstittel:** GID 015/001 - Søknad om naustbygging på Rødfjellet- Svein Nyland og Willy Rød  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
GAS - Gunnar Astad

**2016/97-5**

**GID 040/001 - Bygging av tursti på nordsiden av Rausandvatnet - Rausand idrettslag**

**Utvalg:** F  
**Nr:** 1  
**Status:** Under behandling  
**Frist:**  
**Vedtaksstittel:** GID 040/001 - Bygging av tursti på nordsiden av Rausandvatnet - Rausand idrettslag  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:**  
TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
GAS - Gunnar Astad

# Vedtaksoppfølging – Utvalg for teknisk, næring og miljø

Seleksjon: Utvalg: 31 - Utvalg for teknisk, næring og miljø, Vedtakstatus: B - Under behandling

Rapport generert: 03.06.2016

## 2015/489-2 Kommunehuset, rehabilitering gesims/ yttervegger, og innvendig rehabilitering av legesenteret

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
TNM 1 Kommunehuset, rehabilitering gesims/ yttervegger, og innvendig rehabilitering av legesenteret

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:**  
Under behandling TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
AME - Anita Marie Meisingset

**Merknad:**  
Utsatt til budsjettbehandling i 2016

## 2014/1351-6 GID 077/004 - 005 - Fradeling av tomt til hytte-Klage på administrativt vedtak -Anna Margrete og Jostein Øverås

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
TNM 1 GID 077/004 - 005 - Fradeling av tomt til hytte-Klage på administrativt vedtak -Anna Margrete og Jostein Øverås

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:**  
Under behandling TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
GAS - Gunnar Astad

**Merknad:**  
saken er sendt til landbruksdirektoratet for avgjørelse

## 4 2015/225-1 Byggekomité for prosjekt 600296 VA-Renseanlegg Eidsvåg Vannverk

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
TNM 1 Byggekomité for prosjekt 600296 VA-Renseanlegg Eidsvåg Vannverk

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:**  
Under behandling TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
VLI - Vegard Øverås Lied

**Merknad:**

## 2015/538-5 Oppgradering kommunal veg på Meisalstranda

**Utvalg:** **Nr:** **Vedtaksstittel:**  
TNM 1 Oppgradering kommunal veg på Meisalstranda

**Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:**  
Under behandling TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:**  
VLI - Vegard Øverås Lied

**Merknad:**

**2015/210-45**

**Utvalg:** TNM  
**Status:** Under behandling  
**Merknad:**

**Nr:** 1  
**Frist:**

**Adkomstveg til Solbjøra vannverk og vegrett**

**Vedtaksstittel:** Adkomstveg til Solbjøra vannverk og vegrett  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:** TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:** ESA - Ehsan Saadatakhtar

**2016/599-1**

**Utvalg:** TNM  
**Status:** Under behandling  
**Merknad:**

**Nr:** 1  
**Frist:**

**Asfaltering av kommunale veger 2016**

**Vedtaksstittel:** Asfaltering av kommunale veger 2016  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:** TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:** VLI - Vegard Øverås Lied

**2016/573-4**

**Utvalg:** TNM  
**Status:** Under behandling  
**Merknad:**

**Nr:** 1  
**Frist:**

**Rammer for tildeling av fellingstillatelser for elg, hjort og rådyr i Nettet - 2016**

**Vedtaksstittel:** Rammer for tildeling av fellingstillatelser for elg, hjort og rådyr i Nettet - 2016  
**Iverksatt:**

**Adm. enhet:** TSU - Teknisk, samfunn og utvikling

**Saksansvarlig:** HFR - Hogne Frydenlund

## Vedtaksoppfølging – Utvalg for oppvekst og kultur

Seleksjon: Utvalg: 40 - Utvalg for oppvekst og kultur, Vedtakstatus: B - Under behandling

Rapport generert: 03.06.2016

### 2011/564-118

#### Forslag til 9 nye vegnamn i Nesset - til vedtak

**Utvalg:** Nr: Vedtakstittel:  
OK 1 Forslag til 9 nye vegnamn i Nesset - til vedtak.  
**Status:** Frist: Iverksatt:  
Under  
behandling  
**Merknad:**

**Adm. enhet:**  
KUL - Kultur

**Saksansvarlig:**  
TOV - Turid Leirvoll Øverås

### 2011/564-119

#### Oppnemning av namneutval - adressering i Nesset

**Utvalg:** Nr: Vedtakstittel:  
OK 1 Oppnemning av namneutval - adressering i Nesset  
**Status:** Frist: Iverksatt:  
Under  
behandling  
**Merknad:**

**Adm. enhet:**  
KUL - Kultur

**Saksansvarlig:**  
TOV - Turid Leirvoll Øverås

# Vedtaksoppfølging – Utvalg for helse og omsorg

Seleksjon:

Rapport generert: 03.06.2016

Alle vedtak utført





## Saksframlegg

<b>Utvalgssaksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
PS 16/16	Kontrollutvalget	13.06.2016

### UTKAST TIL OVERORDNA PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016-2019

#### Sekretærens innstilling

Kontrollutvalget tar forslag til Nesset kommunes plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019 til foreløpig orientering.

Kontrollutvalget vil i neste møte avgi sin innstilling til Kommunestyret etter at planen har vært på høring.

#### Saksopplysninger

Det er kontrollutvalget som skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon, jf. Forskrift for kontrollutvalg § 9 og kommunelovens § 77 nr. 4.

I henhold til Forskrift om kontrollutvalg, § 10, skal kontrollutvalget utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, som skal vedtas endelig av kommunestyret. Planen skal utarbeides minimum en gang i løpet av valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret har konstituert seg. Planen skal være basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Vedlagt saken følger:

- Oversendelsesbrev fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 M & R, datert 06.06.2016
- Utkast til overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 i Nesset kommune, datert 30.05.2016.

#### VURDERING

Forvaltningsrevisjonsarbeidet har etter hvert blitt en svært sentral del av kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunal sektor og det er derfor viktig at kontrollutvalget bruker plan for forvaltningsrevisjon som et redskap for å utøve en mest mulig målrettet og effektiv tilsynsfunksjon i kommunen, i tråd med kommunestyrets signaler.

Kontrollutvalget vedtok i sitt møte 09.12.2015 i sak 36/15 at et slikt plandokument skulle utføres av Kommunerevisjonsdistrikt 2 M & R. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 er basert på en overordna analyse av kommunens virksomhet ut fra vurdering av risiko- og vesentlighet med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike enheter og virksomheter.

I arbeidet med analysen har revisjonen hentet inn informasjon fra ulike kilder, som for eksempel kommunens politiske vedtak, planverk og årsmeldinger, samt databaser, som for

eksempel KOSTRA. Videre er det benyttet informasjon som revisjonen har fått tilgang til gjennom sitt løpende revisjonsarbeid. Det er også avholdt møte med rådmann.

Kommunerevisjonsdistrikt 2 M & R har nå utarbeidet forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 i Nesset kommune. Det er viktig at kontrollutvalget er aktivt involvert i prosessen med å angi de områder i kommunen det er mest vesentlig å undersøke. Både med hensyn til å prioritere områder mest størst risiko og vesentlighet, og med hensyn til at forvaltningsrevisjonsprosjekter krever ressurser. Derfor legges det opp til at saken behandles i to omganger i kontrollutvalget. Første møte som et diskusjonsmøte og det andre møte som et vedtaksmøte.

Administrasjonssjefen skal, ifølge kml. § 77 nr. 6, ha uttalerett i alle saker som blir forelagt kommunestyret. Kommunerevisjonen vil derfor sende ut den foreløpige analysen og planen til administrasjonssjefen for uttalelse.

Saken vil bli tatt opp igjen i kontrollutvalget i neste møte når administrasjonssjefen har kommet med sin uttalelse og etter kontrollutvalget sin første behandling. Etter at kontrollutvalget har behandlet planen og prioritert aktuelle prosjektområder, oversendes saken til kommunestyret som fatter endelig vedtak for kommunens plan for forvaltningsrevisjons for perioden 2016-2019.

Dersom det over tid oppstår forhold som gjør at prioriterte prosjekter blir uaktuelle vil kontrollutvalget ha anledning til å omprioritere prosjekt på lista. For å gjøre saksbehandlingen så smidig som mulig delegerer kommunestyret myndighet til kontrollutvalget å prioritere prosjekter som ikke er tatt inn i planen, dersom utvalget finner dette nødvendig. Innholdet i planen legger opp til dette.

Sveinung Talberg  
Rådgiver

# Kommunerevisjonsdistrikt 2

## Møre og Romsdal

Telefon: 71 11 14 53 - direkte  
Telefon: 71 11 10 00 - hovedkontor  
Telefaks: 71 11 10 28  
E-post: anny.sonderland@molde.kommune.no  
Organisasjonsnr.: 976 663 268

Kontrollutvalget for Nesset kommune  
v/ Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Deres referanse:

Vår referanse:  
Anny Sønderland

Arkivkode:  
R11

Sted/dato  
Molde, 6.6.2016

## Utkast til overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Kontrollutvalget i Nesset kommune bestilte i sak 36/15 i møte 9.12.2015 en overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 til 2019 fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal. I samme møte ble det bestilt en overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019.

Vedlagt følger **utkast** til overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 og **utkast** til overordna analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019.

I samråd med kontrollutvalgssekretariatet vil utkastet bli lagt fram for kontrollutvalget for diskusjon og innspill i møte 13.juni 2016.

Endelig forslag til overordna analyse og plan vil bli oversendt til kontrollutvalget tidlig i september for behandling i møte 4.10.2016.

Kopi av dette brev med vedlegg blir sendt til Nesset kommune v/rådmannen. Rådmannen kan gi evt. innspill.

Med hilsen

Anny Sønderland  
Forvaltningsrevisor

Einar Andersen  
Forvaltningsrevisor

Vedlegg:

1. Utkast til overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019
2. Utkast til overordna analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019

Kopi med vedlegg:

- Rådmannen i Nesset kommune

---

KOMMUNEREVISJONSDISTRIKT 2  
MØRE OG ROMSDAL

---

Overordna analyse  
Plan for forvaltningsrevisjon  
Neset kommune  
2016-2019

*UTKAST*

---

30.5.2016

---

*Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal er interkommunalt selskap etter kommuneloven § 27. Eiere er kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for eierkommunene og har i dag fem revisorer. Selskapet har hovedkontor i Molde.*

## Innholdsliste

<b>INNHOOLDSLISTE</b> .....	<b>3</b>
<b>1 INNLEDNING</b> .....	<b>4</b>
1.1 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON .....	4
1.2 HVA ER FORVALTNINGSREVISJON .....	4
1.3 FRAMGANGSMÅTE OG METODE .....	5
1.4 GJENNOMFØRTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT 2008-2015 .....	6
1.5 OM KOMMUNEN .....	6
<b>2 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON</b> .....	<b>8</b>
<b>3 OVERORDNA ANALYSE</b> .....	<b>9</b>
3.1 STYRING OG INTERNKONTROLL – STYRINGSSYSTEM .....	9
3.2 OMSTILLING .....	12
3.3 BRUKERMEDVIRKNING .....	14
3.4 ETIKK OG ÅPENHETSKULTUR .....	14
3.5 KOMPETANSE OG REKRUTTERING .....	16
3.6 ARBEIDSMILJØ – SYKEFRAVÆR – HELTIDSKULTUR .....	17
3.7 BARN OG UNGE .....	18
3.8 HELSE OG OMSORG .....	20
3.9 FLYKTNINGER .....	22
<b>4 VEDLEGG</b> .....	<b>23</b>
VEDLEGG 1: BEFOLKNING .....	23
VEDLEGG 2: NØKKELTALL FOR NESSET KOMMUNE (KOSTRA) .....	25
VEDLEGG 3: KOMPETANSE – TJENESTEMOTTAKERE - FRAMSKRIVNING .....	27
VEDLEGG 4: BARN OG UNGE .....	29
VEDLEGG 5: HELSE OG OMSORG .....	30
VEDLEGG 6: SYKEFRAVÆR .....	31
VEDLEGG 7: NÆRINGS- OG ARBEIDSLIV .....	32
VEDLEGG 8: «ØTGIFTSBEHOV» OG KOMMUNENES FRIE INNTEKTER .....	33
VEDLEGG 9: NYTT INNTEKTSSYSTEM .....	35



# 1 Innledning

## 1.1 Plan for forvaltningsrevisjon

Kommunestyret skal minst én gang i valgperioden vedta en **plan for forvaltningsrevisjon**. Det er kontrollutvalget som har ansvaret for at det utarbeides en slik plan og har innstillingsrett til kommunestyret. Det skal gjennomføres en **overordnet analyse** av kommunes virksomhet som grunnlag for utarbeidelse av planen. Den overordnede analysen skal gi svar på hvilke område det er knyttet størst risiko til, og hvilke områder det er mest vesentlig for kontrollutvalget å undersøke. Kontrollutvalget i Nesset kommune bestilte i sak 36/15 i møte 9.12.2015 en overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 til 2019 fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal.

Plan for forvaltningsrevisjon framgår av kapittel 2 og overordna analyse framgår av kapittel 3 i denne rapporten.

## 1.2 Hva er forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er del av kommunestyrets tilsyn med kommunens forvaltning (kommunens egenkontroll). Forvaltningsrevisjonens rolle:

- undersøke om kommunens virksomhet skjer i tråd med gjeldende lover og regler og kommunens egne planer og vedtak
- et verktøy som kommunestyret og kontrollutvalget kan bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig
- et redskap for å bidra til bedre måloppnåelse og økt kvalitet på tjenestene i kommunen ([Kontrollutvalgsboken](#).)

Forvaltningsrevisjon skal fungere som en kontrollmekanisme mellom kommunestyret og administrasjonen, og i tillegg legge til rette for forbedring og utvikling. God dialog og samhandling med administrasjonen vektlegges.

På bakgrunn av plan for forvaltningsrevisjon vedtatt av kommunestyret bestiller kontrollutvalget rapporter fra kommunerevisjonen. Kontrollutvalget sender rapportene til videre behandling i kommunestyret. Det er kommunestyret som fastsetter hvordan rapportene skal følges opp.

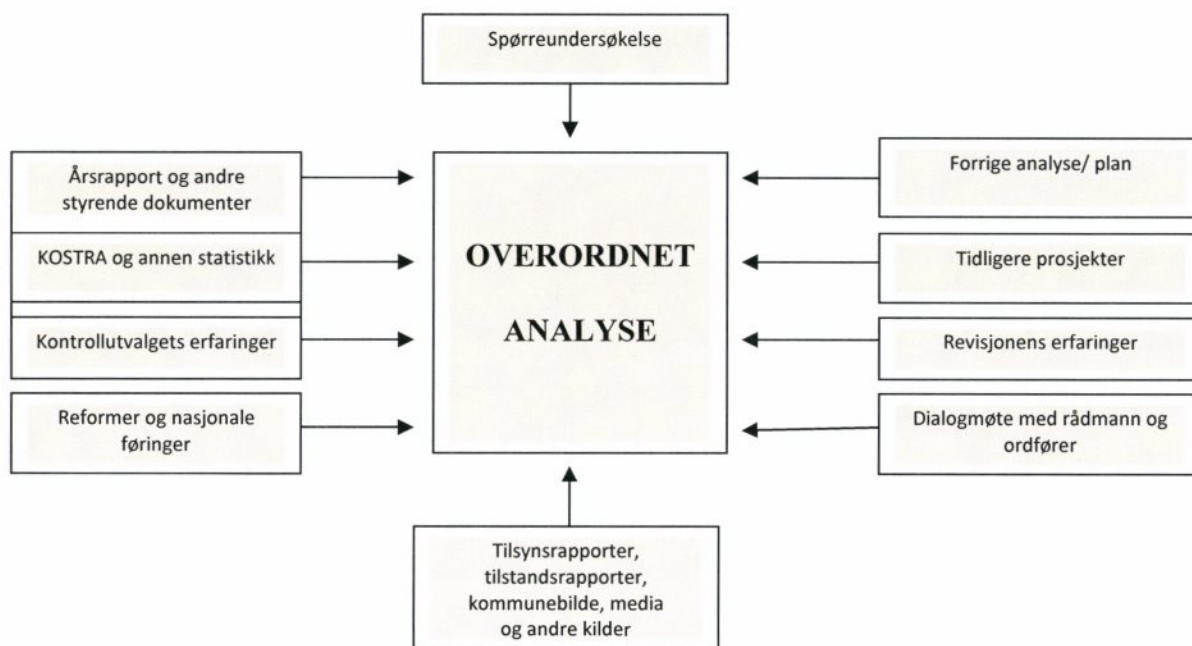
Forvaltningsrevisjon er en form for revisjon av offentlig virksomhet som i [kommuneloven § 77](#) blir definert som *systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger*.

I [forskrift om revisjon § 7](#) blir ulike typer undersøkelser som kan være aktuelle i forvaltningsrevisjon, omtalt:

- a) Vedtaksoppfølging: om forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.
- b) Effektivitet og måloppnåelse: om forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,
- c) Regeletterlevelse, om regelverket etterleves,
- d) Styringsverktøyenes hensiktsmessighet: om forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige,
- e) Administrasjonens saksbehandling: om beslutningsgrunnlaget fra administrasjonen til de politiske organer samsvarer med offentlige utredningskrav,
- f) Resultat av kommunens tjenesteproduksjon: om resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets forutsetninger og/ eller om resultatene for virksomheten er nådd.

### 1.3 Framgangsmåte og metode

Den overordnede analysen er basert på modellen presentert i figuren under. Modellen viser ulike kildene som er brukt som grunnlag i den overordnede analysen for å vurdere og synliggjøre innenfor hvilke områder forvaltningsrevisjon bør iverksettes. Sentralt i dette arbeidet har vært gjennomføringen av en spørreundersøkelse sendt til sentrale ledere, tillitsvalgte, politikere, eldrerådet m.m. Vi har også hatt samtaler med ordfører og rådmann/ administrasjonssjef.



Overordnet analyse for forvaltningsrevisjon er ikke ment å gi et uttømmende bilde av utfordringer i kommunen. Dokumentet peker på noen forhold der kommunen kan ha utfordringer eller utviklingspotensial som det er viktig at kontrollutvalget har fokus på. De enkelte punktene er vurdert av kommunerevisjonen, og gir ikke en fasit på situasjonen i kommunen.

I spørreundersøkelsen blir mange av de samme tema vektlagt av flere kommuner. Alle innspillene i spørreundersøkelsen er ikke hensyntatt, men revisjonen har sammenstilt alle svarene og vil nytte dette som bakgrunnsinformasjon i det løpende arbeidet med revisjon av kommunene. Nedenfor følger noen utfordringer som kom fram i spørreundersøkelsen i Nesset kommune. Noen av disse har vært sentrale ved valg av tema i denne rapporten:

Planarbeid og gjennomføring Saksbehandling og oppfølging av vedtak Brukermedvirkning Omdømme og tillit Kvalitet Kompetanse, rekruttering Samme person skal rekke over alt Ledelse – oversikt over lover, reglement etc.	Omstilling Ny kommunestruktur Sykefravær Teknisk Rutiner, internkontroll og avvikshåndtering Økonomi – lånegjeld Kvalitet på tjenestene Befolkningsnedgang
--	---



Det var forholdvis få svar fra Nettet kommune. I analysen er det også redegjort for generelle utfordringer for kommunene. Denne teksten er til en viss grad felles for de ni kommunene der kommunerevisjonen utarbeider analyse.

Overordnet analyse skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Vesentlighet og risiko kan knyttes til en rekke ulike perspektiver for eksempel bruker, befolkning, samfunn, miljø, organisasjon, ansatte, økonomi.

I analysen vises det til ulike statistikker. Det mest sentrale er KOSTRA, som står for Kommune-Stat-Rapportering og gir statistikk om ressursinnsatsen, prioriteringer og måloppnåelse i kommuner. Sammenligningene må brukes med varsomhet, og må sees i sammenheng med prioritering og behov i den enkelte kommune. Vedlegg 2 og 8 gir oversikt over KOSTRA-tall, utgiftsbehov (beregnet i inntektssystemet) og kommunens frie inntekter.

## 1.4 Gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt 2008-2015

Følgende prosjekt er gjennomført i perioden 2008-2015:

2015 Selskapskontroll Nettet Kraft AS*	2011 Refusjon av sykepenger
2015 Samhandlingsreformen	2010 Barnevern
2014 Barnevernsamarbeid	2009 Offentlige anskaffelser
2013 Vedlikehold av kommunale bygg	2008 Saksbehandlingsrutiner

\*Kontroll av Nettet Kraft AS ble gjennomført som en kombinasjon av selskapskontroll og forvaltningsrevisjonsprosjekt

Rapportene er tilgjengelig på: [nkrf.no/forvaltningsrevisjonsregister](http://nkrf.no/forvaltningsrevisjonsregister).

I plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2012 til 2015 prioriterte kommunestyret i Nettet kommune følgende prosjekter:

- Byggeprosjekter/Vedlikehold av kommunale bygg
- Samhandlingsreformen
- KOSTRA - bruk av funksjoner
- Legevaktsamarbeidet

## 1.5 Om kommunen

Kommunens mål framgår av kommuneplanen 2012-2020:

- Kommunens mål i kommuneplanperioden er å snu befolkningsnedgangen, stabilisere folketallet og legge til rette for vekst gjennom å fortsette å framstå som en attraktiv bokommune med gode kommunale tjenestetilbud, et desentralisert bosettingsmønster og en aktiv næringspolitikk gjennom satsing på lokalt entreprenørskap og vekst i næringslivet.

Hovedmål for kommunen som tjenesteprodusent, er at Nettet kommune skal ha:

1. God kvalitet på tjenestene
2. Motiverte medarbeidere
3. God økonomistyring
4. Helhetlig og langsiktig planlegging
5. Effektiv og rasjonell drift gjennom bruk av IKT
6. God utnyttelse og bruk av kommunale bygg, samt et godt vedlikehold

Kommunen hadde 2970 innbyggere per 1.1.2016. Nesset kommune har en demografisk sårbarhet, og framskrivninger av folketallet viser en nedgang, se vedlegg 1.

3,3 % av arbeidsstyrken var arbeidsledig i mars 2016. Det samme som landet, og noe lavere enn fylket med 3,4 %. Disse forholdene blir omtalt i Årsrapport 2015:

- Vi ser at arbeidsledigheten har hatt en negativ utvikling. Ved slutten av 2015 var 3,0 % av befolkningen i Nesset helt uten arbeid mot 3,1 % ved forrige årsskifte. Arbeidsledigheten i Nesset ligger nå høyere enn våre nabokommuner. Når det gjelder folketallsutviklingen er den fortsatt svak negativ. Vi avsluttet 2015 med 5 personer færre bosatte enn fra starten på året.
- Ekstra fokus på konkrete tiltak for økt bosetting og flere arbeidsplasser i hele kommunen er fortsatt nødvendig. Dette uavhengig av utfallet av kommunereformen.

Kommunens plassering på kommunebarometeret 2016 var 274, en nedgang på 90 fra året før.

Kommunen hadde per 31.12.2015 241 årsverk og 324 ansatte. Rådmannens strategiske ledergruppe består av rådmann, assisterende rådmann, personalsjef og økonomisjef.

Kommunens organisering:

- Rådmann – ass. rådmann
- Stab / støtte Personal, økonomi, IKT
- Barnehager i Nesset
- Teknisk, samfunn og utvikling
- Helse og omsorg
- NAV Kommunal del
- Eidsvåg barne- og ungdomsskole
- Servicekontoret i Nesset
- Indre Nesset barne- og ungdomsskule

## 2 Plan for forvaltningsrevisjon

Revisjonen har valgt å peke på aktuelle tema uten prioritering og uten å foreslå detaljerte problemstillinger. Siden dette er en fireårsplan kan det være en fordel med en viss fleksibilitet slik at kommunen/ kontrollutvalget kan velge tidsaktuelle tema og problemstillinger for forvaltningsrevisjon.

Følgende tema er særlig aktuelle for forvaltningsrevisjon i perioden 2016-2019:

- Plan- og styringssystemet herunder
  - helhetlig planlegging, oppfølging, rapportering
  - kvalitetssystem – internkontroll
- Kompetanse og rekruttering herunder
  - utvikling av kompetanseplaner og oppfølgingen av disse
- Barn og unge herunder aktuelle områder
  - frafall/utenforskap
- Helse og omsorg herunder
  - psykisk helse og rus, hjemmetjenester
- Brukermedvirkning herunder
  - brukermidvirkning på individ og systemnivå

Følgende tema kan også være aktuell for forvaltningsrevisjon i perioden 2016-2019:

- Omstillingsprosesser herunder
  - eventuelt kommunesammenslåing
- Etikk og åpenhetskultur herunder
  - oppfølging av etiske retningslinjer
- Arbeidsmiljø herunder
  - heltidskultur
  - sykefraværsoppfølging

Integrering av flyktninger kan eventuelt være aktuelt om kommunen skal bosette flere flyktninger.

Ved prioritering av aktuelle prosjekt har kommunerevisjonen også tatt hensyn til hvilke risiko- og vesentlighetsområder kommunen selv har stort fokus på og arbeider med. Det vil være mindre aktuelt å gå inn på disse områdene.

Revisjonen viser til overordna analyse i neste kapittel for detaljer og bakgrunn.



## 3 Overordna analyse

### 3.1 Styring og internkontroll – styringssystem

Kommunelovens formål gir viktige føringer for kommunene når det gjelder effektivitet, bærekraftig utvikling, tillit og etikk.

Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er **forsvarlig utredet**, og at vedtak blir iverksatt.

Formålsbestemmelsen i Kommuneloven § 1 lyder: Formålet med denne lov er å legge forholdene til rette for et funksjonsdyktig kommunalt og fylkeskommunalt folkestyre, og for en rasjonell og effektiv forvaltning av de kommunale og fylkeskommunale fellesinteresser innenfor rammen av det nasjonale fellesskap og med sikte på en bærekraftig utvikling. Loven skal også legge til rette for en tillitskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard.

Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll. (kommuneloven, forvaltningsloven)

For å sikre god styring er det sentralt at plan- og styringssystemet er hensiktsmessig. Det skjer utviklingsarbeid i kommunene knyttet til plan og styringssystemet inklusiv internkontroll. Dette er et vesentlig område som også blir vektlagt i svarene i spørreundersøkelsen.

Det er mange krav og forventinger knyttet til kommunens planlegging.

#### Eksempler på krav/ forventninger knyttet til planlegging i kommuner

- Kommuneplanen skal ha en handlingsdel som angir hvordan planen skal følges opp de fire påfølgende år eller mer, og revideres årlig. Økonomiplanen etter kommuneloven § 44 kan inngå i handlingsdelen.
- Økonomiplanen skal gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver. Kommunestyrets prioriteringer, målsettinger og premisser skal komme tydelig fram.
- Barn og unges interesser skal ivaretas.
- Kommunene skal ha oversikt over folkehelseutfordringene i kommunen og fastsette mål og strategier.
- Nasjonale forventninger til kommunal planlegging for å fremme en bærekraftig utvikling som skal legges til grunn for de nye kommunestyrenes arbeid med kommunale planstrategier og planer.
- Det er statlig planretningslinjer for klima- og energiplanlegging i kommunene.
- Kommunal beredskapsplikt - risiko- og sårbarhetsanalyser og beredskapsplan.
- Ny forskrift om styringssystem i helse- og omsorgstjenesten - høringsfrist 1.2.2016.

Ulike **planer og rapporteringer** er viktige styringsdokument. Det er krav knyttet til høringer og medvirkning. Et helhetlig plansystem skal sikre sammenheng mellom ulike planer og fokus på både sentrale mål, kvalitet og økonomi. Det er vesentlig å sikre helhetlig planlegging og oppfølging av planer.

Det er et risikoområde at kommunene ikke klarer å planlegge godt nok i forhold til framtidens behov og kommunens utfordringer. Dette kan for eksempel gjelde forhold knyttet til befolkningsutvikling, økonomiske rammevilkår og andre rammebetingelser og krav til kommunene.

KOSTRA blir benyttet i mange kommuner og blir brukt som grunnlag for sammenligning mellom kommuner og kommunens prioritering. KOSTRA-data brukes i større og større grad både i administrasjonens interne rapportering og styring, i de politiske prioriteringer som gjøres av kommunestyret, av tilsynsorganene og dels også media jfr. kommunebarometeret.

Dette betinger at KOSTRA-dataene både er relevante, riktige og sammenlignbare mellom kommuner. Kvaliteten av KOSTRA-rapporteringen og bruken av styringsdata kan være forbundet med usikkerhet. Dette er generelle risikoområder som gjelder for flere kommuner.

Nesset kommunestyre vedtok i 2012 kommuneplan for Nesset. Kommuneplanen består av en samfunnsdel og en arealdel. Det blir pekt på at samfunnsdelen er viktig pga. nedgang i folketall og arbeidsplasser. Planen er klar for revidering. I årsrapporten er det rapportering på måloppnåelse. Det tas utgangspunkt i kommunens mål i kommuneplanens samfunnsdel.

Et av risikoområdene eller utfordringene som kommer fram i spørreundersøkelsen er befolkningsnedgangen. Kommunen har Strategisk næringsplan 2014

Oppdatering av planer i 2015 framgår av Årsrapport 2015:

- Overordnet beredskapsplan
- Plan for kommunens kriseledelse
- Krisekommunikasjonsplan
- Evakuering, forpleining og innkvarteringsplan
- Smittevernplan
- Kommunal atomberedskapsplan

Kommunen holder på med utarbeidelse av boligsosial plan.

Boligutvikling er ett av temaene som blir tatt opp i Årsmelding 2015:

Vi ser at det er viktig å ha fokus på tilrettelegging for boligutvikling i kommunen. En av utfordringene vil være å kunne tilby boliger til alle i alle livets faser. Vi ønsker at unge skal bli boende i kommunen, at nye kommer flyttende til kommunen, at eldre skal kunne bo hjemme i tilrettelagte boliger, kort sagt at alle trives i egne eller leide boliger. Her må kommune og private aktører arbeide sammen for å finne gode løsninger.

Det kommer fram i spørreundersøkelse/samtale at kommunen har liten kapasitet innen planlegging. Videre at det kan være behov for å jobbe mer systematisk med tiltak som er målretta (eksempel folkehelse). Forvaltningsrevisjonsrapport om Samhandlingsreformen (2015) anbefalte følgende: *Nesset kommune bør i folkehelsearbeidet sikre bedre sammenheng mellom kommunens helseutfordringer, mål og strategier og rapportering.*

Det kommer fram at kommunen ikke er god nok på å følge opp planer. Politikere «glemmer planer». Rullering av planer er forsømt område. Arealdelen og de fleste andre planer er på plass. Tilstandsrapport for skole og skoleutviklingsplan blir rullert årlig. Helse- og omsorgsplan, vedtatt 2011, har ikke vært evaluert.

En sentral del av styringen er å sikre at virksomheten drives i tråd med mål og rammer. **Internkontroll** skal sikre at det ikke skjer avvik på vesentlige områder. I forslag til ny kommunelov foreslås det å innføre en ny og mer omfattende bestemmelse om internkontroll. Denne skal bidra til å styrke internkontrollen ved å gjøre reguleringen av internkontrollen tydeligere og mer helhetlig. Kravet om internkontroll i kommuner er i dag forankret i kommunelovens § 23. Det er videre en lang rekke bestemmelser i kommuneloven og særlovene om internkontrollarbeid. For eksempel er internkontroll knyttet til det fysiske miljø, til tjenestetilbudet til brukere og til forholdene for de ansatte.

**Sentrale særlover som gir bestemmelser om internkontroll**

- Helse- og omsorgsloven (§ 3-1) jf. forskrift om internkontroll i helse- og omsorgstjenesten

- Barnevernloven (§ 2-1) jf. forskrift om internkontroll etter barnevernloven
- Lov om sosiale tjenester i NAV (§ 5) jf. forskrift om internkontroll i arbeids- og velferdsforvaltning
- Arbeidsmiljøloven/ HMS
- Internkontroll på informasjonssikkerhetsområdet

Flere og flere kommuner har de siste årene utviklet mer helhetlig og overgripende kvalitetssystemer. Mange kommuner har tatt i bruk elektronisk kvalitetssystem. Det viser seg at det tar tid å få dette på plass i mange kommuner. Det kommer fram at dette også gjelder for Nesset kommune.

Internkontrollsystemet med HMS-hjul i Nesset kommune blir omtalt i Årsrapport 2015:

I 2015 innførte alle enhetene det elektroniske kvalitetssystemet Kvalitetslosen, lokalt kalt Losen. Hver enhet/avdeling begynte å legge inn rutiner, reglement, lover og forskrifter som regulerer driften av kommunen. Dette er et omfattende arbeid, og det gjenstår fortsatt mye før vi kan si at vi bruker systemet fullt ut. Losen er også et system som ivaretar avviksregistrering og oppfølging av avvik helt frem til avviket er lukket. Melder av avviket vil få tilbakemelding på hva som har skjedd med avviket. I systemet ligger det også en modul for ROS-analyser. Dette er et viktig hjelpemiddel for ledere for å gjennomføre ROS-analyser på alle nivå i organisasjonen. Alle ansatte skal kunne logge seg inn på Losen for å finne rutiner de trenger i hverdagen, og for å kunne melde avvik dersom det er nødvendig. Innføring av Losen er et samarbeidsprosjekt med Orkidékommunene på Nordmøre. Nesset kommunes Internkontrollhåndbok er en håndbok som inneholder kommunens felles rutiner/prosedyrer for ulike områder. (Noen av disse områdene er: oppfølging av sykefravær og ulykker, vernerunder, avviksbehandling og oppfølging av nytilsatte.)

Anskaffelsesregelverket er omfattende, og erfaringsvis er innkjøpsområdet et område med risiko for brudd på regelverket. Kommunene må sikre at krav i lov og forskrift om offentlig anskaffelse oppfylles.

Kommunen har erfart at innkjøp er et risikoområde. Derfor har kommunen inngått samarbeid med andre kommuner om innkjøp. Kommunen har en fast kontaktperson som gir veiledning. Det er fellesavtaler/rammeavtaler. Gjennom e-handel vil en kunne få tryggere innkjøp. Innkjøp må da godkjennes før gjennomføring av handelen.

**Årsmelding 2015 - Kommunens innkjøpsordning, interkommunalt innkjøpssamarbeid:**

I 2015 ble det inngått en ny samarbeidsavtale om innkjøp mellom kommunene Molde, Rauma, Aukra, Misund og Nesset. Samarbeidet er organisert som administrativt vertskommunesamarbeid etter kommuneloven § 28 b med Molde kommune som vertskommune. Det er utarbeidet et felles reglement for innkjøp som gir klare føringer for innkjøp. Alle innkjøp skal baseres på reell konkurranse og lik behandling av leverandørene.

De største risikoområdene eller utfordringene for kommunene knyttet til internkontroll framover er iverksetting, opplæring, bruk og avvikshåndtering.

Gode **saksbehandlingsprosesser** er viktig blant annet for å ivareta brukernes rettssikkerhet. Det er også en forventning om at kommunen skal fatte riktige avgjørelser, ha rettferdig, rask og god saksbehandling, og at det skal være forutberegnelighet i avgjørelsene gjennom at kommunen opptrer konsekvent og at tilsvarende saker behandles likt.

Saksbehandling og oppfølging av vedtak blir nemt som en utfordring i spørreundersøkelse/samtale. Det blir tatt opp at arbeidsfordeling politikk og administrasjon kan være noe uklar eller at det kan være ulike syn på dette.



## Økonomi

Nesset kommune hadde et netto driftsresultat på 2,35 % i 2015. Disposisjonsfond var 0,3 %, lavere enn KOSTRA-gruppen og landet (uten Oslo). Kommunen har høyere lånegjeld. Se vedlegg 2. I Årsrapport 2015 omtales økonomien slik:

- Regnskapet for kommunens totale virksomhet viser et overskudd på 6,465 mill. kroner eller 2,35 % av driftsbudsjettet. Overskuddet forventes avsatt til disposisjonsfondet, som bidrar til å øke kommunens økonomiske handlefrihet og fungerer som en reserve mot framtidige økonomiske svingninger. Pr 31.12.2016 vil da disposisjonsfondet være på 6,470 mill. kroner. Allerede året 2016 og videre i økonomiplanperioden, kan vise seg å bli krevende økonomiske år, hvis det ikke blir iverksatt tiltak for å redusere utgiftene eller øke inntektene.
- Det har vært et økonomisk krevende år med betydelig svikt i kommunens inntekter. Det har vært stort fokus på å ha god økonomistyring og å redusere utgiftene på enhetene. Tiltak som innkjøpsstopp og ansettelsesstopp samt reduserte økonomiske rammer har lojalt vært fulgt det siste halvåret. Til tross for dystre prognoser viser sluttregnskapet for kommunen under ett, et mindreforbruk på hele kr. 6,5 mill., betydelig større enn i 2014 hvor resultatet var kr. 2,9 mill.
- KOSTRA-sammenligningene viser fortsatt at vi har høye kostnader både innenfor pleie- og omsorg, barnehage og skole i forhold til mange andre kommuner. En må derfor i de neste årene ha fokus på ytterligere i forhold til kommunenes inntektsramme.

Det nye inntektssystemet gir Nesset kommune en liten økning av frie inntekter, se vedlegg 9.

Både økonomi og kvalitet blir nemt som utfordringer i spørreundersøkelse/samtale. Følgende utfordringer kommer blant annet fram:

- arbeidet med/tid til ruiner, interkontroll og avvikshåndtering
- tilstrekkelig oversikt over lover, særavtaler, sentrale og lokale reglement etc.
- manglende oppfølging av krav pga. den økonomiske situasjonen
- politikere som «ønsker alt», kuttforslag ender med «ostehøvelprinsippet»
- tilstrekkelig tid til kvalitetssystemarbeid og internkontroll
- omdømme og tillit mellom politikere og administrasjon
- planarbeid og gjennomføring
- mange fagsystem som delvis overlapper i oppgaver
- tid til systemet og verktøy
- utfordringer mot forvaltningsloven

### Risiko og vesentlighetsvurdering viser at følgende er aktuelt for forvaltningsrevisjon:

- Bruk av kvalitetssystemet – internkontroll, oppfølging av avvik, innkjøp.
- Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering.

## 3.2 Omstilling

Det skjer endringer og omstillinger i kommunal virksomhet. Dette kan være omorganisering og opplegging av driften som for eksempel overgang til mer hjemmebaserte tjenester. Bakgrunn for endringene og omstillinger er mange. De kan være motivert ut fra behovet for å spare penger, effektivisering/ forbedringsarbeid, faglig utvikling og nasjonale reformer som samhandlingsreformen og kommunereformen.

Stortinget har gitt tilslutning til å gjennomføre en [kommunereform](#). Regjeringen har følgende mål for reformen:

- Gode og likeverdige tjenester til innbyggerne
- Helhetlig og samordnet samfunnsutvikling



- Bærekraftige og økonomisk robuste kommuner
- Styrket lokaldemokrati

Det er planlagt å legge fram en samlet lovproposisjon om nye oppgaver til kommunene våren 2017, samtidig med en proposisjon om ny kommunestruktur.

Omstilling og endringer kan få både positive og negative konsekvenser for borgere/ brukere og ansatte. Det kan skape usikkerhet og føre til sløsing med ressurser om prosessene ikke er gode. Kommunene må ha kompetanse og kapasitet til å gjennomføre gode omstillingsprosesser. Informasjon og medvirkning i samsvar med lov og avtaleverk er sentralt. Ansattes medvirkning er forankret både i arbeidsmiljøloven og hovedavtalen. Arbeidsgiver har styringsrett og må følge spillereglene i lov og avtaleverk. Brukermedvirkning skal også sikres i omstillingsprosesser. Både på bakgrunn av gjennomførte prosesser i kommunene, og ikke minst forventet krav til større omstillinger, anses omstillingsarbeid som et risikoområde. Det er vesentlig at kommunene lykkes med omstillinger både av hensyn til kvalitet og økonomi.

Fornyelse og innovasjon i offentlig sektor blir vektlagt. I regjeringens plan for omsorgsfeltet 2015-2020 ([Omsorg 2020](#)) er for eksempel en av fem langsiktige strategier fornyelse og innovasjon. Enkelte kommuner tar i bruk verktøy som [Lean metoden](#).

Kommunestyret vedtok i sak 156/15 Økonomiplan 2016-2019 å foreta en gjennomgang av hele kommuneorganisasjonen for å redusere driften og å få økonomiplanen i balanse. For 2017 og videre i økonomiplanperioden ble omstillingsbehovet anslått å være på 7 mill. (Årsrapport 2015)

Det blir i Årsrapport 2015 pekt på at de fleste norske kommuner går inn i noen spennende og arbeidskrevende år med tanke på videre arbeid med kommunereform og eventuelle kommunesammenslåinger. Dette vil kreve god politisk og administrativ ledelse.

Kommunereformen blir av flere pekt på som en utfordring. Det kommer fram at kommunen burde hatt ekstern bistand i et prosjekt som kunne samordnet tjenestetilbud i overgang til ny kommunestruktur. Dette for å sikre likeverdige tjenester til innbyggerne.

Nettet kommune har etablert rutiner for å kartlegge og risikovurdere både fysiske og psykiske arbeidsmiljømessige forhold, samt utarbeidet egne rutiner for omstillinger som får konsekvenser for de ansattes arbeidsmiljø. Rutinene er lagt opp slik at risikovurderingen skal skje i forkant av beslutning om omstilling eller omorganisering. (Årsrapport 2015)

Elevtallsnedgang blir pekt på som en utfordring. Prognosen for utvikling av befolkning i aldersgruppen 13-15 år viser en nedgang fra 136 i 2015 til 87 i 2020, se vedlegg 1. Det har vært nedlegging av skoler. Dette blant annet pga. nedgang i ungdomskulla. Grendelag har tatt over skoler. [Tilstandsrapport 2015](#) omtaler også dette:

Antall elever i Nettet skolen er redusert med over 50 elever de siste 5 åra. Samtidig har vi ca. 6 færre lærerårsverk. I dette ligger både en tilpassing til elevtallet, men også en mer effektiv drift der gjennomsnittlig gruppestørrelse har gått noe opp.

#### **Risiko og vesentlighetsvurdering at følgende er aktuelt for forvaltningsrevisjon:**

- Omstillingsprosesser, (omstillingskompetanse/-kapasitet) herunder eventuelt kommunesammenslåing.



### 3.3 Brukermedvirkning

Brukermedvirkning på systemnivå (eldreråd, samarbeidsutvalg i skolen etc.) og individnivå er sentralt og blir mer vektlagt. Det er større krav om dette gjennom lovgivning.

Brukermedvirkning er viktig både for å sikre gode tilpassa tilbud og med tanke på effektiv bruk av ressursene i framtida. Med større behov og knapphet på ressurser vil kommunene kunne være avhengig av å ta i bruk den kapasitet brukerne, pårørende og frivillige representerer. Hvordan kommunene legger til rette for brukermedvirkning blir da viktig. Noen kommuner gjennomfører brukerundersøkelser. Kommunene har i økende grad lagt til rette for medvirkning blant annet fra ungdom/ungdomsråd. Brukerinvolvering og brukerperspektivet er fortsatt for dårlig ivaretatt i mange kommuner. I regjeringens plan for omsorgsfeltet 2015-2020 ([Omsorg 2020](#)) er en av fem langsiktige strategier «*Sammen med bruker, pasient og pårørende*».

I Årsrapport 2015 blir det rapport på brukermedvirkning, blant annet:

- Ungdommens kommunestyre (UKS) er et viktig organ for å sikre barn og unge innflytelse og muligheter for å fremme sine syn i kommunen.
- Eidsvåg barne- og ungdomsskole: Styrke samarbeidet mellom skole og heim. Gjennomført: Ny plan for samarbeid skole – heim.

Tilstandsrapport 2015 rapporterer på medvirkning og lokale mål:

- Nettet har en skole med god opplæring i et trygt og inspirerende læringsmiljø. Godt samarbeid mellom skole/hjem og foreldre som støtter opp om skolen. Elever og foreldre som er fornøyd med - og stolte av skolen sin.
- Elevene på 7.trinn rapporter lavere grad av elevdemokrati og medvirkning enn nasjonalt. Dette kan ha bakgrunn i at elevråd på barnetrinnet ikke har fungert godt nok de siste årene.
- På 10.trinn har det vært en god utvikling i elevdemokrati og medvirkning. Dette som følge av god oppfølging av elevråd og elevmedvirkning i vurderingsarbeid på ungdomstrinnet.

Forvaltningsrevisjonsrapport om Samhandlingsreformen (2015) anbefalte Nettet kommune å sikre medvirkning knyttet til samarbeidsavtalen med helseforetaket.

Brukermedvirkning blir pekt på som en utfordring i spørreundersøkelsen. Det blir også pekt på at det kan være vanskelig å få med seg brukeren.

#### **Risiko og vesentlighetsvurdering viser at følgende er aktuelt for forvaltningsrevisjon:**

- Brukermedvirkning, herunder er det aktuelt å se på:
  - tilrettelegging for brukermedvirkning på individ og systemnivå

### 3.4 Etikk og åpenhetskultur

Kommuneloven skal legge til rette for en tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard. Etikk er en viktig del av all arbeidslivspraksis. Etikk er de verdiprioriteringer som ligger til grunn for enhver beslutning eller handling.

KS og Transparency International Norge (TI) anbefaler at kommuner har etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte, og at retningslinjene er behandlet av kommunestyret. KS og TI anbefaler at de etiske retningslinjene også blir gjort gjeldende for kommunale foretak. Kommunen skal redegjøre i årsberetningen for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten og i



kommunale foretak. Det er vesentlig at kommunen utarbeider og sikrer at det er oppmerksomhet rundt de etiske retningslinjene.

Ny lovgivning om varslere i arbeidsmiljøloven stiller krav til mer systematisk bruk av avviksmeldinger og tydelige kommunikasjonskanaler.

Det er viktig å skape et arbeidsmiljø hvor de ansatte føler de kan ytre seg. Kommunene skal fremme yringsfriheten i arbeidslivet.

**Kommunal og moderniseringsdepartementet** tar i brev datert 13.4.2016 opp kommunens innsats for å styrke de ansattes yringsfrihet: «Det er viktig at så vel folkevalgte, ledere og ansatte er kjent med rammene for de ansattes yringsfrihet...Kommunene bør først og fremst sørge for at de ikke har retningslinjer eller reglement som går for langt i å begrense de ansattes yringsfrihet. Kommunene bør gjennomgå slike reglementer mv. og vurdere om de er i tråd med gjeldende rett...Det er viktig å skape et arbeidsmiljø hvor de ansatte føler de kan ytre seg. Kommunene bør sette seg mål om å ha en yringskultur i kommunen, der ansatte i kommunen kan bruke yringsfriheten sin. De ansatte i kommunene sitter på viktig kunnskap og har informasjon som kan bedre både samfunnsdebatten og kvaliteten på tjenestene. Samtidig må kommunene sikre at ledere og folkevalgte godtar at ansatte ytrer seg om kommunale forhold. Dette kan gjøres gjennom holdningsskapende arbeid om yringsfrihetens grenser og innholdet i lojalitetsplikten».

Det er viktig for demokratiet og rettsikkerheten til borgerne at kommunen legger til rette for **åpenhet og innsyn** i den virksomhet kommunen bedriver. Kommuneloven slår fast at kommuner plikter å drive aktiv informasjon om sin virksomhet, og at forholdene skal legges best mulig til rette for offentlig innsyn i den kommunale forvaltning. Partene i en sak som behandles i kommunen har rett til partsinnsyn i egen sak etter forvaltningsloven. Alle har rett til innsyn i saksdokument, journaler og lignende register etter offentlighetsloven. Kommunen har i noen tilfeller likevel hjemmel og plikt til å unnta opplysninger/ dokumenter fra innsyn.

Økonomiske misligheter omfatter alt fra korrupsjon, regnskapsmanipulasjon, underslag, urettmessige belastninger av private utgifter etc. Begrepet misligheter er ikke et rettslig begrep, men benyttes i revisjonen som en fellesbetegnelse for tilsiktede handlinger som er utført for å oppnå en fordel for seg selv eller andre. I den norske straffeloven er **korrupsjon** definert som å kreve, motta eller aksepterer et tilbud om en utilbørlig fordel i anledning av stilling, verv eller oppdrag. Etiske retningslinjer gir gjerne føringer knyttet til disse forholdene.

Etikk er omtalt i Årsrapport 2015 for Nesset kommune:

Etisk kvalitet på tjeneste- og myndighetsutøvelse er en forutsetning for at innbyggerne og brukerne skal ha tillit til kommunen. Ansatte i Nesset kommune skal ledes av både allmenntiske og forvaltningsetiske verdier og normer. Dette gjelder både i forvaltning- og myndighetsutøvelse, og innenfor de mer brukerorienterte tjenestene, som for eksempel skole, barnehage og helse- og omsorgstjenestene. Alle ansatte har et selvstendig ansvar for å bidra til at tjenestene utøves på en etisk forsvarlig måte, og at virksomhetens tillit og anseelse blir ivaretatt. De ansatte skal ikke la egne interesser påvirke saksbehandling eller arbeid for øvrig, og heller ikke la hensynet til egen eller virksomhetens bekvemmelighet eller prestisje påvirke handlinger eller avgjørelser.

Kommunen er liten, og det kommer fram at det kan være utfordringer knyttet til habilitet. Kommunen legger vekt på åpenhet og tilgjengelighet for befolkninga. Folks terskel for å ta kontakt er lav. Etiske retningslinjer ble vedtatt i Nesset kommunestyre i 2010.

**Risiko og vesentlighetsvurdering viser at følgende er aktuelt for forvaltningsrevisjon:**

- Etikk og åpenhetskultur, herunder er det aktuelt å se på:
  - Oppfølging av etiske retningslinjer.



### 3.5 Kompetanse og rekruttering

Flere oppgaver, større forventninger og ny teknologi er forhold som krever stor grad av kompetanse hos de ansatte. Kompetanse og rekruttering er også viktig med tanke på framtidig behov innenfor pleie og omsorg. I vedlegg 3 gjøres anslag for framtidig behov innenfor noen sektorer.

Regjeringen har handlingsplan for rekruttering, kompetanse og fagutvikling i kommunale helse- og omsorgstjenester (Kompetanseløft 2020). I Meld. St. 26 (2014-2015) Fremtidens primærhelsetjeneste blir blant annet lederkompetanse og utfordringer knyttet til rekruttering av ledere tatt opp. Ledere har fått flere og mer komplekse oppgaver.

Innenfor skolesektoren er det nye krav til utdanning med en overgangsperiode på 4 år.

De største risikoområdene eller utfordringene for kommunene knyttet til kompetanse og rekruttering framover er å sikre riktig og tilstrekkelig kompetanse i kommunen, slik at dagens og framtidens behov dekkes. Det er også viktig hvordan kompetansen internt i kommunen nyttes, bruk av stab/ støttefunksjoner, spesialkompetanse etc.

Mange kommuner har små/ få stillinger innen noen tjenesteområder og dette gir sårbare fagmiljø. I enkelt tilfelle må få personer dekke et stort spenn av kompetanseområder. Mange deltidsansatte kan være en arbeidskraftreserve for kommunene.

Andel årsverk innen pleie og omsorg med fagutdanning ligger over kommunegruppen og landet uten Oslo. Innen barnehage ligger Nesset kommune omtrent på gjennomsnittet. Andel lærere med universitets-/ høyskoleutdanning og pedagogisk utdanning er lavere enn sammenligningsgruppen. Legeårsverk er på nivå med kommunegruppen, og fysioterapiårsverk noe lavere. Se vedlegg 2.

I Årsrapport 2015 kommer det fram at kommunen i hovedsak har fått ansatt personer med den fagbakgrunn som har vært ønskelig. Det blir videre vist til kommunereform og eventuelle kommunesammenslåinger, og at det i denne periode vil det være viktig å beholde og rekruttere kompetent arbeidskraft i alle deler av tjenesteproduksjonen.

Det kommer fram i spørreundersøkelsen/samtaler at rekruttering er en utfordring framover. Dette gjelder blant annet innenfor skolen der følgende utfordringer blir pekt på:

- Opprettholde bredde i kompetanse på skolene og skaffe kompetente lærere fremover
- Kompetansekrav for lærere vil gjøre det vanskelig å opprettholde små skoler.

Det blir pekt på at fagmiljøa er sårbare. Kommunen får en administrasjon der enkelte stillinger i Nesset kommune må ivareta flere funksjoner. Dette kan være en utfordring ved rekruttering. Kommunen må velge interkommunale løsninger eller kjøp av tjenester. Det blir pekt på at det er utfordringer innen kommunale drift med de krav som gjelder i dag. Kommunen har en liten administrasjon. Kompetanseplanlegging og styring er vesentlig for å sikre tilstrekkelig kompetanse for å gi tilfredsstillende tjenester. Kartlegging og systematisk arbeid blir sentralt.

**Risiko og vesentlighetsvurdering viser at følgende er aktuelt for forvaltningsrevisjon:**

- Kompetanse og rekruttering, herunder er det aktuelt å se på:
  - Kompetanseplanlegging og -styring



### 3.6 Arbeidsmiljø – sykefravær – heltidskultur

Lønn og sosiale utgifter er en stor utgift for kommunen, og et høyt sykefravær fører til store kostnader for kommunen. Sykefraværet varierer fra virksomhet til virksomhet og kan ha direkte konsekvenser på tjenestekvalitet og service. Til færre ansatte på et område, til mer sårbar blir kommunen.

En reduksjon av sykefraværet er vesentlig både for ansatte, kommunen som organisasjon og samfunnet.

Lederskap, kollegaskap, organisering, organisasjonskultur med åpenhet og medbestemmelse, personalpolitikken og arbeidsgiveransvaret er sentralt for å sikre et godt arbeidsmiljø og effektiv bruk av personellressursen. Forskning viser at sosial støtte fra kolleger er en viktig buffer mot stress, sykdom og overbelastning.

Tall for 4 kvartal 2014 til 3. kvartal 2015 viser et samlet sjukefravær på 10,39 %. Dette er noe over landsgjennomsnittet på 9,93. Nesset kommune har lavere sjukefravær for undervisningspersonell (4,65 %) enn landet samlet (8,17 %), og høyere for turnuspersonell (15,22 %) enn landet samlet (12,07 %). Det er også høyt sykefravær i barnehagen. Se vedlegg 6.

Fraværstallene for Nesset kommune blir omtalt slik i Årsrapport 2015 for Nesset kommune:

- Sammenlignet med de andre kommunene i Møre og Romsdal ligger Nesset kommune rundt gjennomsnittet når det gjelder sykefravær. Den kommunen med lavest fravær har 6,99 % og den som har høyest ligger på 12,41 %. I denne målingen som går fra 4. kv. 2014 til og med 3. kv. 2015 har Nesset et fravær på 10,39 %.

Det framstår av Årsrapport 2015 som at kommunen arbeider med sjukefraværet:

**Arbeidet med sykefravær fåor bred omtale i Årsrapport 2015, blant annet:**

- Arbeidsgivere som bryr seg om sine medarbeidere er vårt viktigste virkemiddel mot sykefravær. Alle medarbeidere i Nesset kommune er like viktige for at vi skal kunne levere gode tjenester til våre brukere og innbyggere. Etter langsiktig arbeid med å redusere sykefraværet ser vi at fraværet er redusert med 8,7 % fra 2014 til 2015. Målet for prosjektet *Helse i alt vi gjør – Folkehelse og arbeidshelse hånd i hånd* var å redusere sykefraværet med 10 % årlig. I perioden 2005-2015 har sykefraværet variert mellom 6,11 % og 9,41 %. Høyest fravær i perioden var i 2014 med et fravær på 9,41 %. Hva som er det «riktige» fraværet i kommunen er vanskelig å si. Det er det legemeldte fraværet, og spesielt fravær over 16 dager som drar opp fraværstallene.
- På alle enhetene har lederne og medarbeidere samarbeidet for å øke trivselen på arbeidsplassen og dermed også jobbet for å redusere sykefraværet. Når noen likevel blir sykemeldt, jobber alle enhetene etter intensjonene i IA-avtalen med tett oppfølging av den enkelte.
- **IA-avtale** Nesset kommune har som mål om fortsatt å jobbe aktivt for å nå både de oppsatte målene i den nasjonale IA-avtalen og de lokale målene.

Utviklingsprogrammet «*Sammen om en bedre kommune*» lanserer en modell som viser kostnader og gevinster ved redusert deltid. Faktorer som ligger inne i modellen er direkte og indirekte økonomiske konsekvenser, konsekvenser for medarbeidere og konsekvenser for brukerne. Kunnskapen og mulighetene som ligger i en heltidskultur er etter hvert godt dokumentert. Målet med «*Sammen om en bedre kommune*» er å formidle de positive konsekvensene heltidsstillinger har for arbeidstaker, arbeidsgiver og tjenestetilbudet.

Blant Nesset kommune sine ansatte er det mange som arbeider deltid. Dette gjelder i første rekke innen helse og omsorg der 142 av 174 ansatte arbeider deltid. Det er også noe deltid



innen skole (17 av 41) og barnehage (18 av 27). Deltid er høyest for stillinger uten krav til om utdanning. (Årsrapport 2015 for Nesset kommune.) Det blir i Årsrapport 2015 vist til at både arbeidsmiljøloven og tariffavtalen har bestemmelser om rett til utvidelse av stilling. Kommunen har derfor ved all ledighet i stillinger først forsøkt utvidelse av stilling til egne ansatte, før utlysning eksternt.

Det blir sagt følgende om heltids-/deltidsstillinger i Årsrapport 2015:

Kommunens ansettelsesreglement viser blant annet til likestillingslovens- og hovedtariffavtalens bestemmelser som omhandler likestilling. I samme reglement har kommunen vedtatt at det som hovedregel skal ansettes i 100 % stilling, med mindre omfanget av arbeidet eller en vurdering av arbeidssituasjonen tilsier noe annet. Ved ledig stilling skal deltidsansatte ved intern utlysning tilbys utvidelse av sitt arbeidsforhold inntil hel stilling, dersom vedkommende er kvalifisert for stillingen. Mange deltidsstillinger er som en følge av at den ansatte selv ønsker å jobbe i redusert stilling. Dette er ofte i sammenheng med omsorg for små barn. Kommunen har innvilget alle søknader om slik omsorgspermisjon.

Utviklingsprogrammet «Sammen om en bedre kommune» lanserer en modell som viser kostnader og gevinster ved redusert deltid. Faktorer som ligger inne i modellen er direkte og indirekte økonomiske konsekvenser, konsekvenser for medarbeidere og konsekvenser for brukerne. Kunnskapen og mulighetene som ligger i en heltidskultur er etter hvert godt dokumentert. Målet med «Sammen om en bedre kommune» er å formidle de positive konsekvensene heltidsstillinger har for arbeidstaker, arbeidsgiver og tjenestetilbudet.

**Risiko og vesentlighetsvurdering at følgende er aktuelt for forvaltningsrevisjon:**

- Arbeidsmiljø herunder
  - Heltidskultur - heltid/deltid – konsekvenser for økonomi, medarbeider, bruker
  - Sykefraværsoppfølging for turnuspersonell

### 3.7 Barn og unge

Kommunene har mange ansvarsområder knyttet til barn og unge; barnehage, skole, barnevern, kultur, helsestasjon etc. Tjenestene er vesentlige både i forhold til enkeltindivid og samfunnet.

Barn og ungdom skal sikres gode og trygge oppvekst- og levekår, uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, funksjonsnedsettelse og seksuell orientering. Alle skal ha likeverdige tilbud og muligheter. Tverrfaglig arbeid innad i kommunen og sammen med andre er viktig for å motvirke marginalisering, bidra til utjevning av levekårsforskjeller og fremme barn og ungdoms deltakelse i og innflytelse på ulike samfunnsområder. Kommunen skal, i sin rolle som skole- og barnehageeier, fremme likestilling og motvirke diskriminering på barnehage- og grunnopplæringsområdet.

Barn og unge med særlige behov har rett på nødvendig hjelp til rett tid, og innsatsen må samordnes.

Kommunen skal sikre at elevene har et godt fysisk og psykososialt læringsmiljø. Med formål å forebygge sosial ulikhet, skal barn og unges oppvekstvilkår gis prioritet og deres stemme skal høres. «Barn og unges interesser» skal ivaretas i planlegging. FN's barnekonvensjonen sier at barn har rett til å gå på skole, rett til hvile, fritid og lek og rett til å si sin mening i alt som angår det. FNs barnekonvensjon inneholder 42 punkter som sier hvilke rettigheter alle barn har.



Ungdom som står i fare for å falle ut eller faller ut av videregående opplæring, kan ha sammensatte livsutfordringer som levekårsproblematikk, psykiske vansker eller sosiale problemer. «Ny GIV» var regjeringens satsing for økt gjennomføring i videregående opplæring. Folkehelseprofil 2016 peker på at frafallet er en betydelig folkehelseutfordring. Gjennomføring av videregående opplæring viser at 55,1 % 2008-kullet og 51,1 % av 2009-kullet gjennomførte på normert tid mot henholdsvis 59,5 og 57 % i fylket, se vedlegg 4.

**Folkehelseprofilen** viser noen data for situasjonen blant ungdom, se vedlegg 4. Nesset kommer for noen områder som angår ungdom, noe bedre ut enn fylket og landet.

Det har blitt økende fokus på utenforskap.

Utenforskap er hovedsatsinga til KS de neste årene, og er knyttet til oppfølging av mennesker som faller utenfor skole og arbeidsliv.

**Utenforskap**

betegner mennesker eller grupper som står på utsiden av fellesskapet. Det kan være personer som står utenfor skole- og arbeidsliv som har et svært begrenset sosialt nettverk eller som ikke opplever tilhørighet til storsamfunnet. Utenforskap er et strukturelt samfunnsproblem. Det har store konsekvenser som er til hinder for at enkelte mennesker kan leve gode liv.

Kommunebarometeret for 2016 viser at Nesset kommune får laveste skår på barnehageområdet:

Nesset kommune	Grunnskole		Barnehage		Barnevern	
	Plassering	Endring fra sist år	Plassering	Endring fra sist år	Plassering	Endring fra sist år
<b>Plassering</b>	<b>138</b>	<b>-22</b>	<b>305</b>	<b>-71</b>	<b>276</b>	<b>-181</b>

Tabell: Nesset kommunes plassering for grunnskole, barnehager og barnevern på kommunebarometeret 2016.

Kilde: KS Kommunebarometeret 2016. Ytterligere informasjon: [Kommunebarometeret](#) - forklaring: [Kommunebarometer 2016](#) – tabeller

Det ble gjennomført en forvaltning om Barnevernsamarbeid i 2014. Andel undersøkelser med behandlingstid innen tre måneder har gått ned fra 100 % i 2014 til 64 % i 2015, se vedlegg 2.

Skolemiljø og læringsresultat blir omtalt i Årsrapport og Tilstandsrapport:

**Årsrapport 2015:**

- Grunnskolepoeng er gjennomsnittlig poengsum for alle avgangsfag i 10.klasse. Her har Nesset stabilisert seg på et høyt nivå de siste årene.
- Godt læringsmiljø er et satsingsområde og en betydningsfull faktor for å oppnå gode resultat.

**Tilstandsrapport 2015**

- Andelen elever som melder fra om mobbing er redusert fra forrige år. På barnetrinnet er resultatet forsåvidt i tråd med målet, men likevel for høyt. Resultatet for ungdomstrinnet viser en klar forbedring og ligger på landsgjennomsnitt. En overordnet målsetting vil til enhver tid være å ha 0 % mobbing. Skolene i Nesset har gode rutiner for håndtering av mobbesaker. I skoleåret 2014-15 har det vært jobbet systematisk sammen med foreldre, PPT og personalet for å redusere mobbing og bedre læringsmiljøet. Dette har gitt resultater. Bl.a. er antall meldte mobbesaker med enkeltvedtak betydelig redusert. Lokalt mål er delvis oppnådd.
- I mange kommuner er andelen elever som får spesialundervisning for høy. I Nesset har denne andelen vært lav og ligger nå lavere enn landsgjennomsnittet.
- Nesset har over mange år hatt en lav andel spesialundervisning, både målt i antall elever og ressursbruk (timer). Dette er et resultat av en bevisst holdning hos personalet i skolen til hva som er det beste tilbudet til elever med spesielle behov. Veldig ofte vil et tilpassa opplegg i klassen og innenfor den ordinære undervisninga gi best resultat.



Netto driftsutgifter forebygging, helsestasjon, skolehelsetjeneste. pr innbygger 0-20 år ligger høyere enn kommunegruppen og landet, se vedlegg 2.

**Risiko og vesentlighetsvurdering viser at følgende er aktuelt for forvaltningsrevisjon:**

- Barn og unge, herunder:
  - Frafall/utenforskap
  - Barnehage

### 3.8 Helse og omsorg

Kommunene har ansvar for å sørge for gode og forsvarlige helse- og omsorgstjenester til alle som trenger det, uavhengig av alder eller diagnose. Helse og omsorg er den største sektoren i kommunen, og har brukere som kan være sårbare med stor avhengighet av kommunen.

Samhandlingsreformen er fremdeles under iverksetting og gir kommunene utfordringer. Fastlegenes rolle er blant annet sentralt for å lykkes med reformen. Kommunene har inngått samarbeidsavtaler med helseforetaket. Iverksetting av avtalen er viktig for å kunne nå sentrale mål i samhandlingsreformen knyttet blant annet til helhetlige tilbud for bruker/ pasient og kvalitet på tjenestene.

Utvikling av hjemmebasert tjenester er en prioritert oppgave i de fleste kommuner. Det kan være utfordringer knyttet til en overgang fra høy grad av institusjonstjenester til mer bruk av hjemmetjenester. Regjeringens plan for omsorgsfeltet 2015-2020 (*Omsorg 2020*) har som en av fem langsiktige strategier: «Den nye hjemmetjenesten». Videre er det utfordringer knyttet til tilstrekkelig tilbud innenfor tjenester som rehabilitering og psykisk helsevern og rus.

Personer med psykiske lidelser har ofte behov for tjenester fra ulike deler og sektorer i hjelpeapparatet. Det samme gjelder også for rusavhengighet. Kommunene skal ha systemer som sikrer at brukere/ pasienter med psykiske lidelser (vansker) og/ eller rusavhengighet får et helhetlig og koordinert tilbud. Tilbudet til denne gruppen er ofte utilstrekkelig og varierer mye fra kommune til kommune.

Det blir i ulike sammenhenger pekt på behovet for økt innsats innenfor psykisk helse og rus, Vi viser til eksempler i boksen nedenfor.

- Utfordringsbilde innen psykisk helse og rus: 1) Blant de vanligste plager og problemer i befolkningen 2) Mangler i det kommunale psykisk helse- og rustilbudet til alle brukergrupper 3) Stor uønsket variasjon i tilbud 4) Manglende koordinering av tjenester. (Meld. St. 26 (2014-2015) «Fremtidens primærhelsetjeneste – nærhet og helhet»)
- 77 % av befolkningen mener at behandlingstilbudet innen psykisk helse må styrkes. Kun 13 % vurderer tilgjengeligheten på psykisk helsehjelp i sin kommunehelsetjeneste som god. (Kommunal rapport TNS Gallups helsepolitiske barometer for 2016)
- «Samhandlingsreformen legger til grunn at kommunene skal ta større ansvar for behandling og oppfølging av pasienter også innen psykisk helse og rus. Dette preger dagens situasjonsbilde for både kommuner og helseforetak i Møre og Romsdal, og som krever mer og bedre samhandling mellom de ulike tjenestene». (Utkast til Samhandlingsstrategi med handlingsplan for pasienter med rus- og psykiske helseplager)

Tiltak innenfor psykisk helse og rus forventes fortsatt å få økt oppmerksomhet. Kommunene må ha særlig oppmerksomhet på tidlig intervensjon og forebyggende innsats mot barn og unge i risikozonen.



Kommunene har etter helse- og omsorgstjenesteloven en plikt til å legge til rette for at den enkelte bruker/ pasient får et helhetlig og koordinert tjenestetilbud. For å sikre dette stilles det krav til samhandling mellom tjenesteyterne. Det stilles også krav til at personer med langvarige og sammensatte tjenester skal få tilbud om individuell plan og/ eller koordinator. I tillegg stilles det krav til at kommunens skal ha en koordinerende enhet.

Demensplan 2020 er regjeringens plan og tiltak for å bedre det kommunale helse- og omsorgstjenestetilbudet til personer med demens og deres pårørende. Dokumentet forteller om utfordringer personer med demens og deres pårørende står overfor, og hvordan utfordringene skal løses (strategier og tiltak).

Kommunebarometeret viser en plassering for Nesset kommune på 279 plass blant landets kommuner for eldreomsorg, 21 for helse og 28 for sosial. Det har vært en redusert plassering med unntak for sosial der plasseringen er det samme både i 2014 og 2015. (se vedlegg 5)

Andel plasser i institusjon og heldøgnsbemannet bolig i prosent av befolkningen 80 år og over er høyere enn kommunegruppen, fylket og landet. Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innb. 80 år og over er lavere, se vedlegg 5.

Årsmelding 2015 gir blant annet følgende resultatvurdering:

- Enhetens oppgave er å sørge for at kommunens innbyggere har en god helse og omsorgstjeneste, herunder sørge for at kommunens innbyggere får den hjelp de har krav på ifølge lover og forskrifter. Enhetslederens konklusjon i forhold til resultatvurderingen er at enheten i 2015 har fulgt opp de forventinger overordnede myndigheter og kommunestyret måtte ha når det gjelder direkte brukerrettet tjeneste.
- Arbeidet med å tilpasse tjenestetilbudet innen pleie- og omsorgstjenesten etter dagens og framtidens behov er videreført i 2015. Målet med dette, noe som også er vedtatt av kommunestyret, er å få etablert en ny demensavdeling med 16 plasser, dagtilbud for demente i nye lokaler, 2 rehabiliteringsplasser samt 16 nye leiligheter i Eidsvåg sentrum tilrettelagt for heldøgns pleie og omsorg.
- Samhandlingsreformen ble igangsatt fra 01.01.12. Kommunen har i motsetning til 2014 ikke betalt for liggedøgn som følge av at ferdigbehandlede pasienter har måttet ligge på sykehus. I 2014 betalte kommunen for 70 døgn. I løpet av 2015 har de av kommunens innbyggere som er vurdert til å ha behov for institusjonsplass fått tilbud om dette.

Rådgivergruppa HOK (utvalg for helse, omsorg og kultur) hadde følgende fokusområder i 2015 (Årsrapport 2015):

- Folkehelse – oversiktsarbeid
- Friluftslivets år 2015
- God oppvekst – planlegging for barn og unge
- Helse- og omsorg
  - Utbygging av omsorgsboliger i sentrum og utviding av antall demensplasser ved NOS
  - Rehabilitering av helsesenteret
- Etablering av Frivilligsentral

Spørreundersøkelsen/samtale peker på utfordring innen demensomsorgen, natt-tjeneste (kommer med omsorgsboliger) og oppbygging hjemmetjenesten. Det ble opplyst at det er etablert gode tverrfaglige team på de fleste fagområdene.

**Risiko og vesentlighetsvurdering viser at følgende er aktuelt for forvaltningsrevisjon:**

- Hjemmebaserte tjenester herunder demensomsorgen
- Psykisk helse og rus



### 3.9 Flyktninger

Det har vært en økt tilstrømming av asylsøkere og flyktninger til Norge. UDI har opprettet en rekke nye akuttmottak i hele landet. Utlendinger som søker asyl i Norge har lovfestet rett til et statlig innkvarteringstilbud. Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet (Bufdir) har ansvar for å gi enslige mindreårige asylsøkere under 15 år et tilbud om opphold i omsorgssenter for mindreårige.

Norge står foran utfordringer med bosetting av flyktninger som nå er i asylmottak, og som enten har fått opphold i Norge, eller som en må regne med får opphold. Hvert år inngår staten ved Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi) en rammeavtale med norske kommuner om bosetting av et visst antall flyktninger. Bosetting av flyktninger er en frivillig oppgave for kommunene, og i de avtalene som inngås spesifiseres antall enslige mindreårige, mens antall familiegjenforeninger ikke lar seg tallfeste og dermed kommer som tillegg. Bestemmelsen om hvilken kommune den enkelte flyktning som har fått innvilget oppholdstillatelse skal bosettes i, er regulert gjennom IMDi.

I spørreundersøkelsen som ble gjennomført i forbindelse med utarbeidelse av overordnet analyse ble integrering og oppfølging av flyktninger nevnt som et område med utfordringer og antatt forbedringspotensial. Videre er det utfordringer knyttet til samordning av tjenester og tiltak rettet mot flyktninger. Integrering er en oppgave som krever innsats også fra ulike kommunale enheter og lokalsamfunnet forøvrig.

Nesset kommuner har per 1.1.2016 bosatt 32 flyktninger hvorav 11 barn. Det blir blant annet sagt følgende i Årsrapport 2015:

- Kommunestyret vedtok i 2013 at kommunen skal fra 2014 bosette 10 flyktninger hvert år de tre neste årene. Det er nå bosatt 32 flyktningene inklusiv familiegjenforeninger i kommunen. Et viktig fokus er at disse skal oppleve trygghet, respekt og muligheter for god integrering i kommunen vår.
- I august 2015 kom det en ny anmodning fra IMDI om å ta imot 14 flyktninger i 2016, 14 flyktninger i 2017 og 10 flyktninger i årene 2018 og 2019. Kommunestyret vedtok å følge anmodningen fra IMDI.
- Det er ansatt både programrådgiver og flyktningekonsulent i 100 % stilling i tillegg til 30 % stilling i Frivilligsentralen, som sammen med kommunens øvrige tilbud innen helse, barnehage og skole bidrar til at vi kan lykkes med integreringen.
- Vårt viktigste mål er å arbeide for god tilrettelegging og integrering av disse nye innbyggerne våre slik at de vil få muligheter for utdanning og videre komme i arbeid
- Fra 2. halvår 2014 har NAV hatt ansvar for bosetting av flyktninger og opplæring etter lov om introduksjonsordning. Det er framskaffet 11 gjennomgangsboliger i Eidsvåg sentrum. Videre er det etablert et tverretattlig kommunalt samarbeidsforum og opprettet kontakt og dialog med frivillige lag og organisasjoner i Nesset kommune. Det er utarbeidd rutiner og prosedyrer for flyktningetjenesten.

Det blir i spørreundersøkelsen/samtale pekt på at kommunen har løst flyktningssituasjonen i kommunen godt. Flyktninger deltar på fritidsaktiviteter etc. og har en synlig plass i samfunnet. Bærekraftig integrering blir også pekt på som en utfordring. Boliger er en særlig utfordring når det gjelder bosetting av flyktninger i Nesset kommune. Integrering av flyktninger kan eventuelt være aktuelt tema for forvaltningsrevisjon om kommunen får flere flyktninger bosatt.

## 4 Vedlegg

### Vedlegg 1: Befolkning

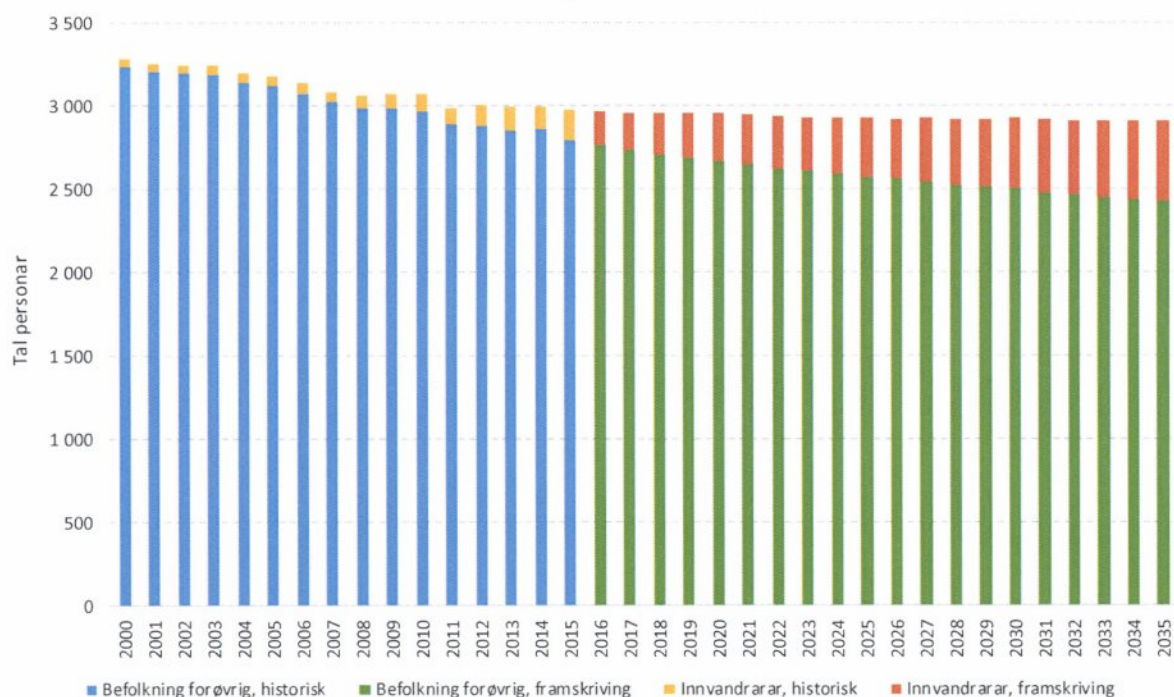
#### Befolkningsutvikling

Faktisk antall innbyggere og innbyggere fordelt på aldersgrupper per 1.1.2015 og prognose for 2020, 2025, 2030 og 2040 basert på 2014-tall.

1543 Nesset	Fakt. Tal	Framskriving pga 2014-tal			
	2015	2020	2025	2030	2040
0-5 år	158	186	185	180	165
6-12 år	204	214	216	230	216
13-15 år	136	87	91	97	99
16-19 år	151	152	123	118	133
20-44 år	835	797	800	786	728
45-66 år	929	908	840	777	719
67-79 år	370	406	467	479	491
80 år eller eldre	192	205	204	263	333
<b>I alt</b>	<b>2975</b>	<b>2955</b>	<b>2926</b>	<b>2930</b>	<b>2884</b>

Kilde: SSB/Møre og Romsdal fylkeskommune

Folketal, 2005-2035



Kjelde: [Møre og Romsdal fylkeskommune kommunestatistikk 2015](#)



## Demografisk sårbarhet 2014

Demografisk sårbarheit		
Indikator	Møre og Romsdal	Nesset kommune
Dødelegheitsrate	1	1
Fødselsrate	1	1
Netto tilflytting	0	1
Del befolkning 0-14 år	0	1
Del befolkning 15-24 år	0	0
Del befolkning 25-54 år	1	1
Del befolkning 55-64 år	1	1
Del befolkning 65 år og eldre	1	1
Kvinneoverskot	1	1
Over 95 kvinner per 100 menn, 15-64 år	1	1
<b>Tal sårbarheiter</b>	<b>7</b>	<b>9</b>

NORDREGIO (Nordic Centre for Spatial Development) laga i 2011 eit kart over demografiske sårbarheiter i Norden basert på 10 indikatorar. Desse indikatorane vart vurdert opp mot nordiske gjennomsnitt. Møre og Romsdal fylkeskommune har brukt same indikatorane, men vurdert opp mot snitt for Noreg i 2014.

Møre og Romsdal kjem ut med sårbarheit på 7 av indikatorane. Den gjennomsnittlege skåren for kommunane i fylket er 7,6. Store delar av Møre og Romsdal kjem dårleg ut samanlikna med landet. Særleg gjeld det indikatorane knytt til kjønnsbalanse og kor stor del av befolkninga som er i aldersgruppene 25-54 samt 65 og eldre. På desse indikatorane har 33 av våre 36 kommunar verdiar som blir vurdert som sårbare.

Forklaring:  
Verdi 0: Likt eller betre enn landet  
Verdi 1: Dårlegare enn landet

Kjelde: Møre og Romsdal fylkeskommune, Kommunestatistikk 2015 – Nesset kommune

Kjelde: [Møre og Romsdal fylkeskommune kommunestatistikk 2015](#)

## Innvandrere etter et utvalg nasjonaliteter for perioden 2013 til 2015

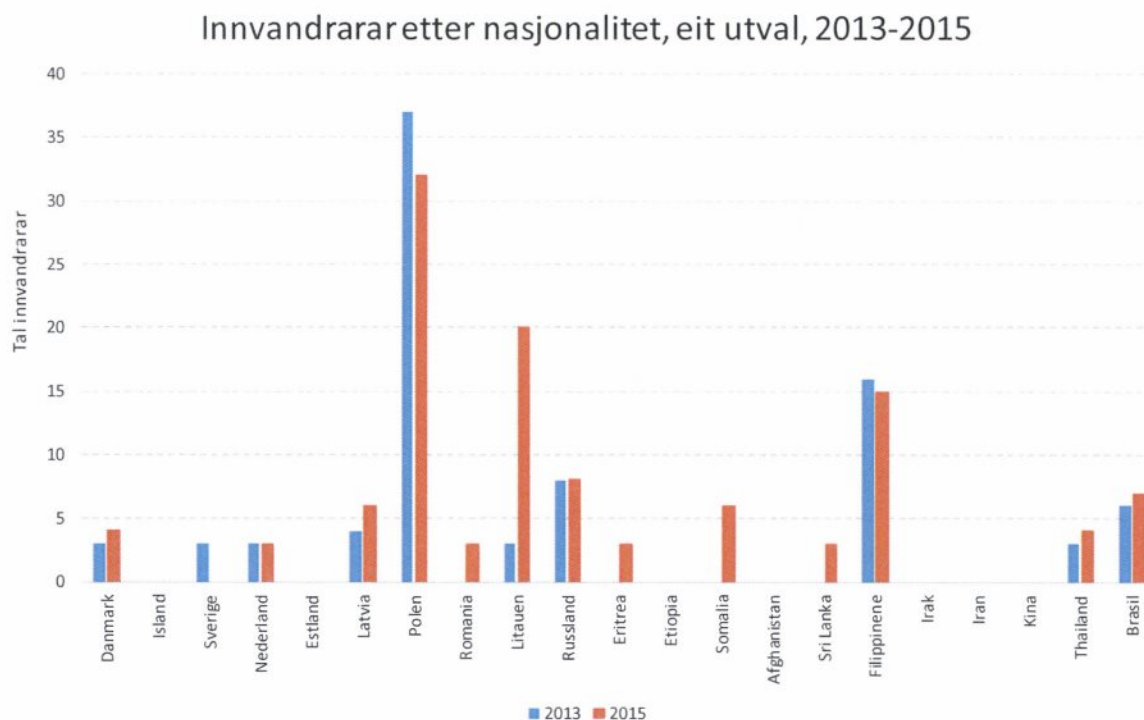


Diagram: **Folketall XX kommune**. Innvandrere etter nasjonalitet, eit utval, 2013-2015

Kjelde: [Møre og Romsdal fylkeskommune kommunestatistikk 2015](#) (basert på tall fra SSB)

## Vedlegg 2: Nøkkeltall for Nesset kommune (KOSTRA)

KOSTRA står for Kommune-Stat-Rapportering og gir statistikk om ressursinnsatsen, prioriteringer og måloppnåelse i kommuner innenfor ulike områder. Dataene for 2013 og 2014 i KOSTRA er oppdatert med ny kommune-gruppering. Overgangen fra Aa-registeret til a-ordningen gjør at det foreløpig ikke er mulig å publisere tall for ansatte og årsverk for 2015 for de kommunale tjenesteområdene. Etter planen skal tallene for årsverk komme i publiseringen av endelige tall i juni 2016. [Mer detaljert informasjon – SSB.no/kostra](http://SSB.no/kostra) KOSTRA (ureviderte tall per 18.3.2016)

### NESSET – Finansielle nøkkeltall bevilgningsregnskapet, kommuneconsern

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA gruppe2	2015 Landet u/ Oslo
<b>KOSTRA-funksjon</b>							
Frie inntekter i kr per innbygger, konsern	50 520	53 846	55 697	57 702	56 356	56 208	49 762
Netto lånegjeld per innbygger, konsern	70 714	69 058	70 605	77 206	78 404	65 450	61 391
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter, konsern	4,7	2,8	1,9	1,4	0,3	5,3	6,6
Akkumulert regnskapsmessig merforbruk i % av brutto driftsinntekt, konsern	-	-	-	-	0,0	0,6	0,4

Tabell: Utvalgte nøkkeltall, kommuner – nivå 1 og 2. Ureviderte tall for 2015 pr 18.3.2016. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015.

### Barnehager

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA gruppe2	2015 Landet u/ Oslo
<b>KOSTRA-funksjon</b>							
Andel barn 1-5 år med barnehageplass	80,9	87,1	83,0	87,6	82,8	91,0	91,1
Netto driftsutgifter pr innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	115 291	135 943	131 850	151 657	146 687	127 767	130 549
Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale barnehager pr korrigert oppholdstime (kr)	64	64	68	73	73	58	59
Andel ansatte med førskolelærerutdanning	21,4	26,2	29,4	33,3	36,5	34,5	36,4
Andel ansatte med annen pedagogisk utdanning	-	-	-	3,7	5,8	7,6	7,5
Andel styreere og pedagogiske ledere med godkjent barnehagelærerutdanning	63,2	63,6	75,0	100,0	90,0	88,9	92,6

Tabell: Nøkkeltall for barnehager. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015.

### Grunnskoleopplæring

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA gruppe2	2015 Landet u/ Oslo
<b>KOSTRA-funksjon</b>							
Netto driftsutgifter til grunnskole, pr innbygger 6-15 år	100 989	106 574	103 538	103 379	113 717	96 735	82 502
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, prosent	8,6	7,5	5,9	6,7	6,0	8,9	7,9
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, pr elev	98 966	104 243	105 514	99 053	108 171	98 728	88 244
Gjennomsnittlig gruppestørrelse 1.-10. årstrinn	11,5	11,7	12,3	11,8	10,5	11,6	13,5
Gjennomsnittlige grunnskolepoeng	39,5	41,5	40,3	41,8	40,6	-	40,7
						2014	2014
Andel lærere med universitets-/ høyskoleutdanning og pedagogisk utdanning	87,8	82,1	81,1	80,0	-	87,4	87,8
Andel lærere med universitets-/ høyskoleutdanning uten pedagogisk utdanning	8,2	3,6	7,5	6,0	-	5,2	5,6
Andel lærere med videregående utdanning eller lavere	4,1	14,3	11,3	14,0	-	7,3	6,5

Tabell: Nøkkeltall for grunnskoleopplæring. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015.

### Kommunehelse

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA gruppe2	2015 Landet u/ Oslo
<b>KOSTRA-funksjon</b>							
Netto driftsutgifter pr innbygger i kroner, kommunehelset.	3 305	3 805	3 466	3 598	3 587	3 166	2 384
Netto driftsutg. forebygging, helsest., skolehelset. pr innb. 0-20 år	2 373	2 557	2 514	2 848	2 792	2 458	2 141
Legeårsverk pr 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten	13,3	13,4	14,0	13,4	12,8	12,7	10,5
Fysioterapiårsverk pr 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten	7,7	12,2	11,3	8,2	9,0	10,4	9,0

Tabell: Nøkkeltall for kommunehelse. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015.

### Pleie og omsorg

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA	2015 Landet



KOSTRA-funksjon						gruppe1	u/ Oslo
Netto driftsutgifter pr innbygger 67 år +, pleie- og omsorgtj.	127 627	135 311	131 195	134 623	126 743	107 934	109 336
Andel beboere i bolig med heldøgns bemanning	53,6	57,7	48,1	20,7	22,2	45,2	52,2
Andel innbyggere 80 år + som er beboere på institusjon	23,0	22,3	23,4	25,0	22,2	13,7	13,1
Andel plasser i institusjon og heldøgnsbemannet bolig i prosent av bef. 80+ -	36	37	37	32	31	30	29
Andel plasser i brukertilpasset enerom m/ eget bad/wc	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	87,8	84,2
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr kommunal plass	822 759	903 069	885 759	968 138	962 397	988 718	1 040 127
						2014	2014
Andel årsverk i brukerrettede tjenester med fagutdanning	78	84	83	84	-	78	75
						2013	2013
Andel årsverk i brukerrettede tjenester med fagutdanning fra videregående skole	45	48	48	47	-	46	41
Andel årsverk i brukerrettede tjenester med fagutdanning fra høyskole/ universitet	32	35	35	37	-	30	34

Tabell: Nøkkeltall for pleie og omsorgstjenesten. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015.

### Sosiale tjenester i NAV

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA gruppe2	2015 Landet u/ Oslo
KOSTRA-funksjon							
Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr innbygger 20-66 år	422	1 442	1 634	1 980	2 477	-	3 222
Andel sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere i alder 20-66	2,9	3,0	3,2	2,9	3,0	-	4,2

Tabell: Nøkkeltall for sosiale tjenester i NAV. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015.

### Barnevern

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA gruppe2	2015 Landet u/ Oslo
KOSTRA-funksjon							
Netto driftsutgifter pr innbygger 0-17 år, barneverntjenesten	3 536	3 525	3 970	4 090	3 504	9 412	8 363
Netto driftsutgifter pr barn i barnevernet	83 923	88 708	79 400	85 741	80 600	-	110 365
Andel barn med barneverntiltak i forhold til innbyggere 0-17 år	2,4	2,2	2,2	3,5	3,7	-	4,8
Barn med undersøkelse eller tiltak pr årsverk	11,8	12,0	12,0	11,2	10,0	-	16,2
Andel undersøkelser med behandlingstid innen tre måneder	83	58	93	100	64	76	82
Andel undersøkelser som fører til tiltak, prosent	-	-	-	60,0	63,6	-	42,8

Tabell: Nøkkeltall for barnevern. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015. Nesset kommune har felles barneverntjenesten med Sunndal og Tingvoll.

### Tekniske tjenester

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA gruppe2	2015 Landet u/ Oslo
KOSTRA-funksjon							
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, byggesaker med 12 ukers frist (kalenderdager)	10	14	14	20	33	-	-
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, byggesaker med 3 ukers frist (kalenderdager)	10	14	12	10	7	20	20
Brutto driftsutgifter pr km kommunal veg	72 245	73 906	70 926	66 145	70 255	75 276	124 462

Tabell: Nøkkeltall for tekniske tjenester. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015.

### Bolig

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA gruppe2	2015 Landet u/ Oslo
KOSTRA-funksjon							
Dekningsgrad (antall boliger)	16	10	10	13	14	25	21
Kommunalt disponerte boliger pr 1000 innbyggere							

Tabell: Nøkkeltall for bolig. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015.

### Kultur

År	2011	2012	2013	2014	2015	2015 KOSTRA gruppe2	2015 Landet u/ Oslo
KOSTRA-funksjon							
Netto driftsutgifter for kultursektoren pr innbygger	1 750	1 977	1 714	1 924	1 803	1 064	2 001
Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud barn og unge pr innbygger 6-20 år	834	741	268	250	200	720	821

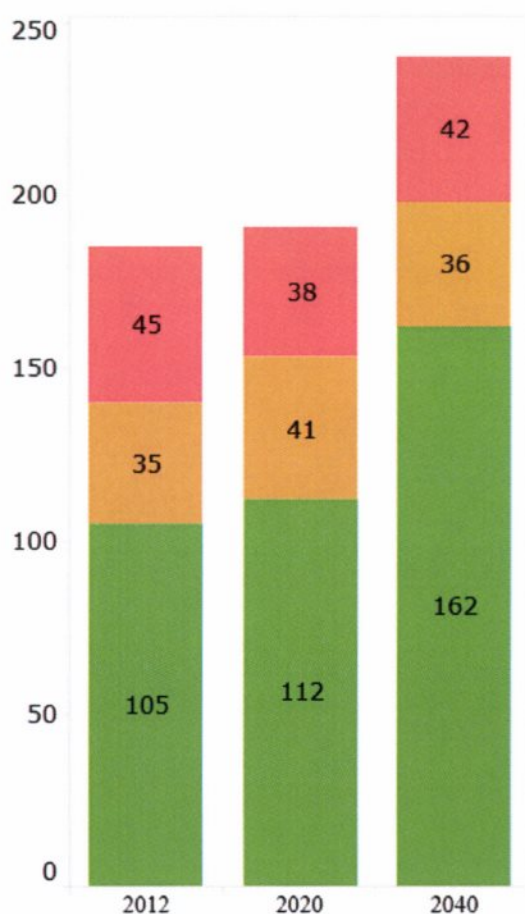
Tabell: Nøkkeltall for kultur. Nesset kommune 2011 til 2015, og KOSTRA-gruppe 2 og Landet uten Oslo i 2015.

### Vedlegg 3: Kompetanse – tjenestemottakere - framskrivning

Kommunedata viser historiske befolkningstall og befolkningsframskrivninger, informasjon om framtidig tjeneste- og arbeidskraftbehov, inntekter og informasjon om produktivitet og effektivitet i den enkelte kommune. Hensikten er å gjøre dataene mer tilgjengelig for at kommunene og andre kan få tilgang på informasjon som kan bidra til god styring og planlegging i egen kommune. [Kommunedata \(regjering.no\)](http://kommunedata.regjering.no)

Under vises tjenstedata fra KOSTRA 2012. I beregningene av tallet på tjenestemottakere og arbeidskraftbehov framover er det tatt utgangspunkt i samme dekningsgrader og standard på tjenestene som i 2012. Tabellen viser beregnet behov i Nesset kommune for lærerårsverk i skolen, årsverk i barnehagene og årsverk i institusjon og hjemmetjenesten i 2020 og 2040.

Antall **årsverk** i 2012, 2020 og 2040. Tjenstedata fra KOSTRA 2012. Det er tatt utgangspunkt i samme dekningsgrader og standard på tjenestene som i 2012.



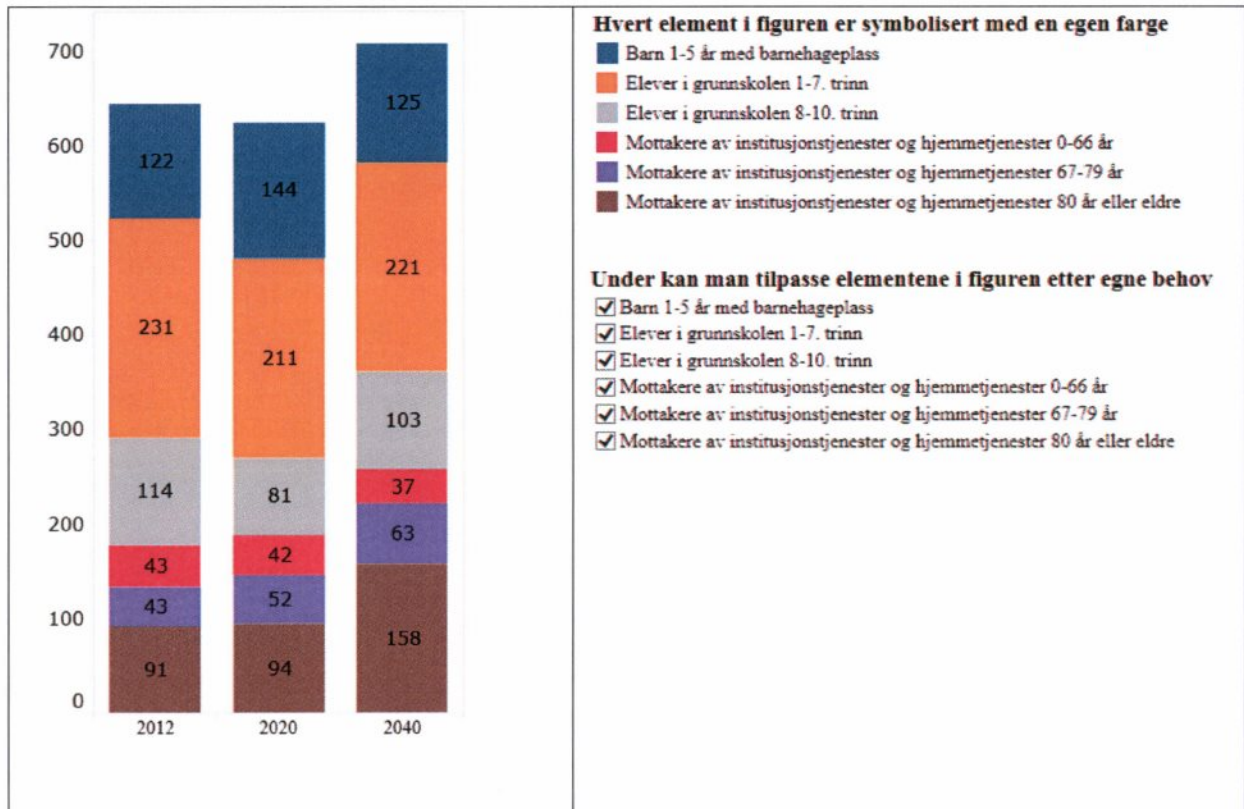
Hvert element i figuren er symbolisert med en egen farge

- Behov for lærerårsverk i grunnskolen
- Behov for årsverk i barnehagene
- Behov for årsverk institusjon og hjemmetjeneste



Antall **tjenestemottaker** i 2012, 2020 og 2040. Tjenestedata fra KOSTRA 2012. Det er tatt utgangspunkt i samme dekningsgrader og standard på tjenestene som i 2012.

[Kommunedata \(regjering.no\)](http://kommunedata.regjering.no)



## Vedlegg 4: Barn og unge

### Kommunebarometeret 2016 (grunnskole, barnehage og barnevern)

Kommunebarometeret er en sammenlikning av landets kommuner, basert på til sammen 124 nøkkeltall innen 12 ulike sektorer. Den gir en lettfattelig og tilgjengelig oversikt over hvordan kommunen driver. Tallene er i hovedsak hentet fra KOSTRA, foreløpige tall for 2015. I tillegg er det hentet offentlig statistikk fra en del andre kilder.

Nesset kommune	Grunnskole		Barnehage		Barnevern	
	Plassering	Endring fra sist år	Plassering	Endring fra sist år	Plassering	Endring fra sist år
<b>Plassering</b>	<b>138</b>	<b>-22</b>	<b>305</b>	<b>-71</b>	<b>276</b>	<b>-181</b>

Tabell: Nesset kommunes plassering for grunnskole, barnehager og barnevern på kommunebarometeret 2016.

Kilde: KS Kommunebarometeret 2016. Ytterligere informasjon: [Kommunebarometeret](#) - forklaring: [Kommunebarometer 2016](#) – tabeller

### Gjennomføring videregående skole

Møre og Romsdal fylkeskommune har de siste årene bestilt gjennomføringstall fra SSB som viser hvordan det går med det enkelte kull. Nedenfor viser oversikt over gjennomføringstall for 2009-kullet, fordelt på den enkelte kommune.

		Andel				
		Fullført med studie- eller yrkeskompetanse		Ikke oppnådd studie- eller yrkeskompetanse		
Kommune	I alt	Fullført på normert tid	Fullført på mer enn normert tid	Fortsatt i videregående opplæring	Gjennomført VKII eller gått opp til fagprøve, ikke bestått	Sluttet underveis
Møre og Romsdal	3439	57,0	16,3	6,4	5,4	14,9
1502 Molde	326	61,7	16,0	8,3	3,4	10,7
1535 Vestnes	98	55,1	16,3	4,1	5,1	19,4
1539 Rauma	102	53,9	19,6	11,8	1,0	13,7
<b>1543 Nesset</b>	<b>45</b>	<b>51,1</b>	<b>26,7</b>	<b>2,2</b>	<b>4,4</b>	<b>15,6</b>
1547 Aukra	40	55,0	15,0	12,5	12,5	5,0
1548 Fræna	129	47,3	10,9	7,8	6,2	27,9
1551 Eide	61	57,4	18,0	4,9	6,6	13,1
1557 Gjemnes	46	58,7	19,6	4,3	4,3	13,0
1563 Sunndal	98	55,1	22,4	3,1	7,1	12,2

Tabell: Gjennomføring videregående skole Kilde: Møre og Romsdal fylkeskommune

### Gjennomføring av videregående opplæring Fullført og bestått etter normert tid og fem år, etter kommune, 2008-kullet

	Fullført på normert tid	Brukt meir enn normert tid	Fullført og bestått etter 5 år
<b>Nesset</b>	<b>55,1</b>	<b>16,3</b>	<b>71,4</b>
<b>Møre og Romsdal</b>	<b>59,5</b>	<b>14,0</b>	<b>73,5</b>

### Folkehelseprofil – et utvalg faktorer Nesset kommune

Folkehelseprofilen er et bidrag til kommunens arbeid med å skaffe seg oversikt over helsetilstanden i befolkningen og faktorer som påvirker denne, jf. lov om folkehelsearbeid.

Faktorer	Virksomhet	Nesset kommune	Fylke	Norge
Lavinntekt 0-17 år		8,5	8,7	11
Barn av enslige forsørgere		11	14	15
Arbeidsledige 15-29 år		2,8	2,3	2,7
Ensomhet, Ungdata		16	17	18
Fornøyd med lokalmiljøet, Ungdata		60	71	70
Trives på skolen, 10 klasse		83	86	85
Alkohol – har vært beruset		14	12	14

Tabell: Folkehelseprofil – et utvalg faktorer for Nesset kommune. Tall i prosent.

Kilde: Folkehelseinstituttet, avdeling for helsestatistikk. For ytterligere informasjon: [Folkehelseprofil](#)



## Vedlegg 5: Helse og omsorg

### Kommunebarometeret 2016

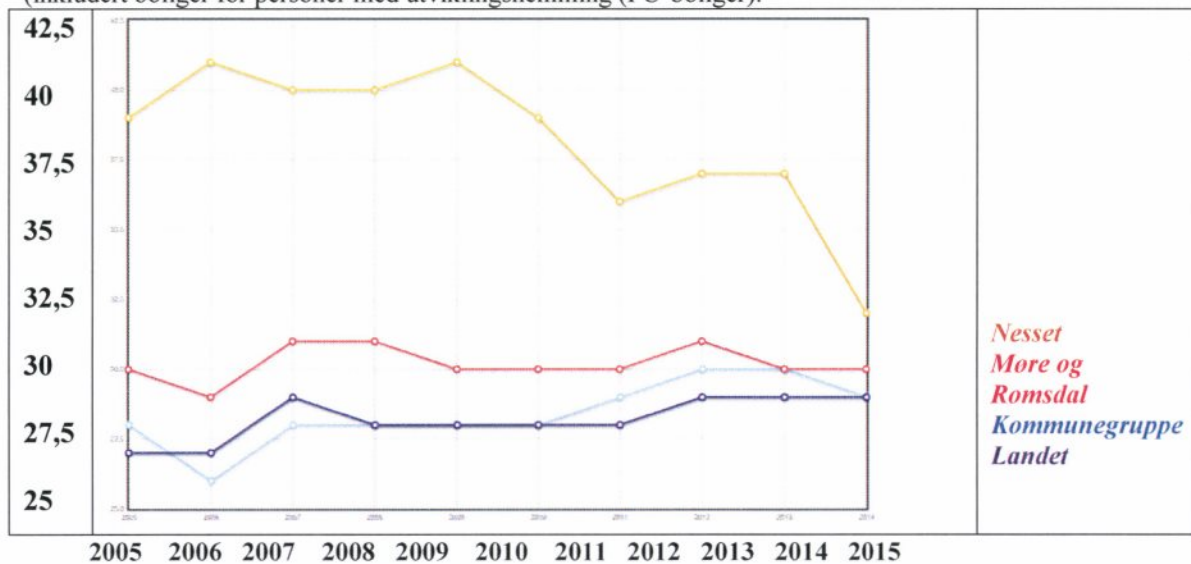
Kommunebarometeret er en sammenlikning av landets kommuner, basert på til sammen 124 nøkkeltall innen 12 ulike sektorer. Tallene er i hovedsak hentet fra KOSTRA, foreløpige tall for 2015.

Nesset kommune	Eldreomsorg		Helse		Sosial	
	Plassering	Endring fra sist år	Plassering	Endring fra sist år	Plassering	Endring fra sist år
<b>Plassering</b>	<b>279</b>	<b>-20</b>	<b>45</b>	<b>-11</b>	<b>28</b>	<b>-</b>

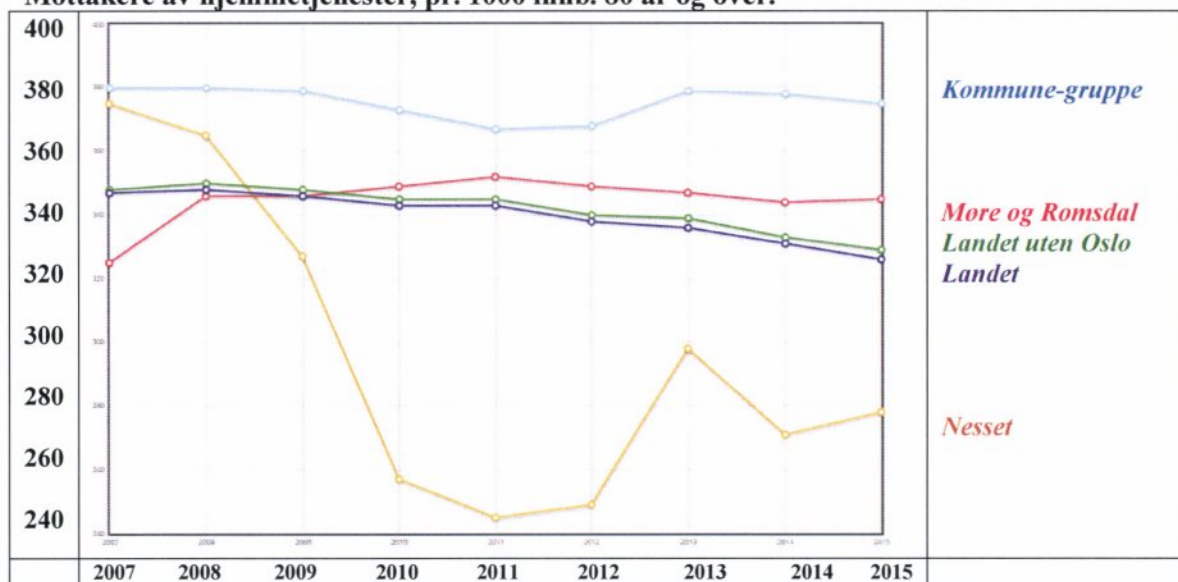
Tabell: Nesset kommunes plassering for helse, omsorg og velferdstjenester på kommunebarometeret 2016.

Kilde: KS Kommunebarometeret 2016. Ytterligere informasjon: [Kommunebarometeret](#) – forklaring.) ([Kommunebarometer 2016](#) – tabeller)

### Andel plasser i institusjon og heldøgnsbemannet bolig i prosent av befolkning 80+ (inkludert boliger for personer med utviklingshemming (PU-boliger)).



### Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innb. 80 år og over.



## Vedlegg 6: Sykefravær

Kommunestatistikk sykefravær utarbeidet av KS for perioden 4. kvartal 2014 til 3. kvartal 2015.

Sykefravær	Samlet	Lege-meldt	Egen-meldt	Arbeidsgiver-perioden	Utenfor arbeidsgiver perioden	Kvinner	Menn	Heltids ansatte	Deltids-ansatte
<b>Kommune</b>									
Molde kommune	9,44	8,03	1,41	4	5,44	11,06	4,35	8,91	10,45
Vestnes kommune	12,2	11	1,2	4,06	8,14	13,52	5,79	11,24	13,36
Rauma kommune	10,02	9,15	0,86	3,34	6,67	10,88	6,67	10,95	8,8
Nesset kommune	10,39	9,32	1,07	4,33	6,06	11,88	2,16	7,57	12,2
Aukra kommune	8,92	7,4	1,52	4,91	4,01	10	4,94	9,2	8,63
Fræna kommune	10,04	9	1,04	4,02	6,02	10,83	6,47	9,66	10,56
Eide kommune	11,01	9,88	1,13	3,83	7,18	11,95	4,4	10,8	11,3
Gjemnes kommune	9,34	8,19	1,15	5,56	3,78	9,72	6,6	12	7,87
Sunddal kommune	8,64	7,3	1,34	6,8	1,84	9,77	3,65	7,81	9,82
<b>Alle kommuner (landet)</b>	<b>9,93</b>	<b>8,6</b>	<b>1,33</b>	<b>4,27</b>	<b>5,66</b>	<b>11,03</b>	<b>6,06</b>	<b>9,53</b>	<b>10,59</b>

Tabell: Sykefravær knyttet til type sykemelding i kommunene knyttet til Kommunerevisjonsdistrikt 2

Kilde: KS. For ytterligere informasjon: [Sykefravær kommunestatistikk KS](#)

Virksomhet	Under-visnings-personell	Turnus-personell	Annet Personell	Adm	Under-visning	Barne-hage	Helse pleie omsorg	Samferdsel teknikk	Annet
<b>Kommune</b>									
Molde kommune	7,2	12,17	8,45	7,21	7,07	11	11,34	7,3	4,27
Vestnes kommune	5,82	15,21	11,57	2,98	6,97	15,42	14,76	3,44	
Rauma kommune	11,62	11,09	8,84	6,21	10,27	7,3	11,79	6,4	
Nesset kommune	4,65	15,22	8,57	4,24	5,37	16,39	13,93		
Aukra kommune	8,03	10,29	8,51	8,14	7,18	12,95	9,79		
Fræna kommune	8,7	11,11	9,77	5,41	7,9	16,3	11,65	5,74	7,35
Eide kommune	10,38	11,25	11,11	9,42	8,54	15,4	12,11		
Gjemnes kommune	7,43	11,79	7,94		7,53	14,18	9,9		
Sunddal kommune	4,25	12,46	7,8	8,62	4,58	8,31	11,8	6,64	5,68
<b>Alle kommuner (landet)</b>	<b>8,17</b>	<b>12,07</b>	<b>9,5</b>	<b>7,36</b>	<b>8,46</b>	<b>12,56</b>	<b>11,35</b>	<b>6,67</b>	<b>8,33</b>

Tabell: Sykefravær knyttet til sykemelding i ulike virksomheter/ etater i kommunene knyttet til Kommunerevisjonsdistrikt 2

Kilde: KS. For ytterligere informasjon: [Sykefravær kommunestatistikk KS](#)

### Sykefravær utvikling over tid (KS kommunestatistikk)

Periode	4. kvartal 2012 - 3.kvartal 2013	2. kvartal 2013- 1.kvartal 2014	4. kvartal 2013 - 3.kvartal 2014	2. kvartal 2014- 1.kvartal 2015	4. kvartal 2014- 3.kvartal 2015
<b>Kommune</b>					
Molde kommune		9,26	9,07	9,60	9,74
Vestnes kommune		9,85	11,61	12,58	11,63
Rauma kommune		9,43	9,80	9,45	10,44
Nesset kommune		9,98	11,64	12,39	10,53
Aukra kommune		9,38	11,26	11,32	10,19
Fræna kommune		9,11	9,05	9,09	9,33
Eide kommune		9,27	9,61	9,40	8,98
Gjemnes kommune		8,28	7,81	9,67	8,55
Sunddal kommune		7,94	8,10	7,66	8,70

Tabell: Sykefravær knyttet til kommunene knyttet til Kommunerevisjonsdistrikt 2

Kilde: KS. For ytterligere informasjon: [Sykefravær kommunestatistikk KS](#)



## Vedlegg 7: Næringsliv og arbeidsliv

### Vekstkraft og attraktivitet for næringslivet

NHOs KommuneNM 2015 rangerer norske kommuner og regioner etter 22 indikatorer som gjenspeiler vekstkraft og attraktivitet for næringslivet. Indikatorsettet er utviklet i samarbeid mellom Vista Analyse og NHO. Det endelige indikatorsettet er fastlagt av NHO. Alle indikatorene er interaktivt tilgjengelige på NHOs hjemmesider.

De 22 indikatorene aggregeres opp til fem områdeindikatorer og én totalindikator. Rangeringen av de aggregerte indikatorene avhenger hvilke vekter man velger i aggregeringen. De enkelte indikatorene innenfor hvert område er tillagt lik vekt.

	Total	Næringsliv	Arbeidsmarked	Demografi	Kompetanse	Kommunal økonomi
<b>Molde</b>	<b>33</b>	100	60	116	14	81
<b>Aukra</b>	<b>77</b>	51	34	70	133	328
<b>Sunndal</b>	<b>166</b>	237	136	357	13	316
<b>Fræna</b>	<b>186</b>	177	163	165	327	139
<b>Rauma</b>	<b>220</b>	213	230	324	107	163
<b>Vestnes</b>	<b>235</b>	145	237	224	282	231
<b>Eide</b>	<b>245</b>	224	133	262	314	229
<b>Gjemnes</b>	<b>270</b>	183	104	370	354	182
<b>Nesset</b>	<b>341</b>	315	262	292	398	311

Tabell: NHOs KommuneNM 2015, Vekstkraft og attraktivitet for næringslivet

Kjelde: NHOs KommuneNM 2015. For ytterligere informasjon: [NHO kommune NM](#)

<b>Næringsliv:</b>	verdiskaping, nyetableringer, inntektsnivå, privat sysselsetting, privat sysselsettingsvekst
<b>Arbeidsmarked:</b>	sysselsettingsandel, sykefravær, utføre, arbeidsledige, arbeidsmarkedsintegrasjon
<b>Demografi:</b>	befolkningsvekst, unge i forhold til eldre i arbeidsstyrken, aldring
<b>Kompetanse:</b>	andel sysselsatte med minst 4 års utdanning, andel sysselsatte med bestått fagprøve, andel sysselsatte med teknisk og naturvitenskaplig utdanning (opptil 4 år)
<b>Kommunal økonomi:</b>	kommunale administrasjonsutgifter, eiendomsskatt fra næringseiendom i prosent av sysselsatte, kommunale inntekter i forhold til utgifter, kommunens kjøp av private tjenester som andel av driftsutgifter, kommunal betalingsevne

### Hovedtall for arbeidsmarkedet. Mars 2016. Helt ledige. NAV. [2016 NAV](#)

	Antall	Prosent av arbeidsstyrken	Endring fra i fjor, antall	Endring fra i fjor, antall
Landet	89334	3,3	8323	10
Møre og Romsdal	4765	3,4	1367	40
Molde	425	3,0	123	41
Vestnes	95	2,7	26	38
Rauma	143	3,7	59	70
<b>Nesset</b>	<b>51</b>	<b>3,3</b>	<b>-5</b>	<b>-9</b>
Aukra	46	2,6	27	142
Fræna	189	3,6	36	24
Eide	58	3,2	16	38
Gjemnes	39	2,9	19	95
Sunndal	93	2,6	-13	-12

Tabell: Hovedtall for arbeidsmarkedet for mars 2016 - helt ledige. Kilde: NAV

## Vedlegg 8: «Utgiftsbehov» og kommunenes frie inntekter

Utgiftsbehovet er et anslag på hvor mye det vil koste for kommunene samlet å gi velferds-tjenester til innbyggerne sine. Utgiftsbehov for hver enkelt kommune blir beregnet i utgiftsutjevningen ved hjelp av behovsindeksen. (Kilde: Kommunedata, KS's prognosemodell)

KS-konsult beskriver dette som «objektivt» utgiftsbehov:

- «Angir» innbyggernes forventede behov for tjenester
- Utgiftsutjevningen kompenserer for ulike kostnads- og etterspørselsforhold (demografi og sosioøkonomiske forhold) for at kommunene skal kunne gi et likeverdig tjenestetilbud.
- Kommunens samlede utgiftsbehov måles/vurderes gjennom kostnadsindeksen i inntektssystemet
- Det er utarbeidet sektorvise delkostnadsnøkler for de store tjenestene.

### Kommunal- og moderniseringsdepartementet Inntektssystemet for kommunar og fylkeskommunar 2016

NR.	Kommune	Hoved Kostnadsnøkkel	Delkostnads nøkkel	Delkostnads nøkkel	Delkostnads- nøkkel	Delkostnads- nøkkel
			Pleie og omsorg Indeks	Grunnskole Indeks	Barnehage Indeks	Adm, landbruk og miljø Indeks
1	2	3	4	5	6	7
1502	MOLDE	0,9502	0,9940	0,9467	0,9666	0,9164
1535	VESTNES	1,0149	1,1674	1,0397	0,6982	1,1203
1539	RAUMA	1,0952	1,3243	1,0235	0,9474	1,1230
1543	NESSET	1,1326	1,4365	1,0411	0,7088	1,4572
1547	AUKRA	1,1097	1,0549	1,2922	0,9522	1,3030
1548	FRÆNA	1,0495	1,0784	1,1305	0,9248	1,0699
1551	EIDE	1,1376	1,1471	1,2623	0,9352	1,3379
1557	GJEMNES	1,1858	1,3155	1,2852	0,7677	1,5571
1563	SUNNDAL	1,0717	1,3051	1,0209	0,7868	1,1003

Kommune	Delkostnads- nøkkel	Delkostnads- nøkkel	Delkostnads- nøkkel	Bef. Andel	
	Sosialtjeneste Indeks	Helse Indeks	Barnevern Indeks	per 1.7.2015 (promille)	
1	2	8	9	10	11
1502	MOLDE	0,7102	0,9551	0,9139	5,1161
1535	VESTNES	0,6234	1,1084	1,0281	1,2866
1539	RAUMA	0,5731	1,1194	0,8356	1,4392
1543	NESSET	0,5307	1,2970	0,7775	0,5727
1547	AUKRA	0,5554	1,2660	0,9244	0,6696
1548	FRÆNA	0,7304	1,0995	1,0300	1,8792
1551	EIDE	0,6098	1,1852	1,1180	0,6683
1557	GJEMNES	0,5018	1,4078	0,7856	0,4954
1563	SUNNDAL	0,6828	1,1196	1,0371	1,3843



**Kommunedata (regjeringen.no)**

Kommunenes frie inntekter består av skatteinntekter og rammetilskudd og utgjør om lag 76 prosent (80 prosent når en inkluderer momskompensasjon) av kommunesektorens samlede inntekter. Dette er inntekter som kommunene kan disponere fritt uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regler.

**Frie inntekter korrigert for variasjonar i utgiftsbehov for kommunane.**

Tabellen viser inntekt per innbyggjar i prosent av landsgjennomsnittet. Tal frå 2015.

	<i>Korrigerte frie inntekter, eksklusivt eiendomsskatt og konsesjonskraftsinntekter</i>	<i>Korrigerte frie inntekter, inkludert eiendomsskatt og konsesjonskraftsinntekter</i>
<b>Kommune</b>	<i>(prosent av landsgjennomsnittet)</i>	<i>(prosent av landsgjennomsnittet)</i>
1502 Molde	98	100
1535 Vestnes	94	93
1539 Rauma	98	100
1543 Nettet	99	104
1547 Aukra	98	189
1548 Fræna	96	102
1551 Eide	97	93
1557 Gjemnes	105	108
1563 Sunndal	99	118
Møre og Romsdal	99	100

Tabell: Elementene i avtalen om inntektssystemet som påvirkes av kommunesammenslåinger.

Kilde: Foreløpige beregninger av endringer i inntektssystemet. [Regjeringen.no](http://regjeringen.no)

## Vedlegg 9: Nytt inntektssystem

1. Den første kolonnen etter kommunenavnet viser fordelingsvirkningen av forslaget til ny kostnadsnøkkel for kommunene. De er beregnet på kriteriedata og utgiftsbehov fra 2014.
2. Den andre kolonnen viser den isolerte effekten av det graderte basiskriteriet. Basistilskuddet vil med denne modellen utgjøre en mindre andel av rammetilskuddet til kommunene. Det resterende beløpet er fordelt på alle kommuner med et likt beløp per innbygger.
3. Den tredje kolonnen viser fordelingsvirkningene av forslag til endringer i de regionalpolitiske tilskuddene og småkommunetilskuddet. I forhold til i 2016 er disse tilskuddene redusert med i underkant av 80 millioner kroner, og dette beløpet tilbakeføres til innbyggertilskuddet med et likt beløp per innbygger (15 kroner).
4. Den fjerde kolonnen viser den totale virkningen av endringene i inntektssystemet, og er summen av de tre foregående kolonnene.
5. Den femte kolonnen viser den isolerte effekten av inntektsgarantiordningen. Denne ordningen skal skjerme kommunene mot en brå nedgang i rammetilskuddet. Den sikrer at nedgangen ikke skal være større enn 300 kroner per innbygger under den gjennomsnittlige veksten på landsbasis. Dette gjør at effekten av det nye inntektssystemet spres over flere år.
6. Den siste kolonnen viser førsteårsvirkningen av det nye inntektssystemet, inkludert inntektsgarantiordningen og anslått vekst i frie inntekter neste år. Veksten i frie inntekter er anslått til 3,45 milliarder kroner, og den er fordelt med et likt beløp per innbygger (668 kroner). Med inntektsgarantiordningen og veksten i de frie inntektene neste år, får alle kommuner en vekst i inntektene neste år.

I kommuneproposisjonen er det oppgitt tall per innbygger. KS har regnet det om til tall per kommune, for å gjøre tabellen mer sammenlignbar med tidligere beregninger som er gjort.

1000-kroner

		Ny kostnadsnøkkel	Basis kriteriet	Regional-politisk tilskudd	Total virkning Nytt inntekts-system	Inntekts-garanti-ordningen	Første års virkning inklusiv vekst i frie inntekter
1502	Molde	4856	1029	396	6281	-1267	22644
1535	Vestnes	2254	-2086	248	416	-322	4575
1539	Rauma	-1526	-1385	320	-2591	0	2382
1543	Neset	431	-164	45	312	-143	2157
1547	Aukra	-870	-2204	52	-3022	1816	1109
1548	Fræna	-3367	-1634	147	-4854	1448	3132
1551	Eide	478	-2854	52	-2324	1119	1108
1557	Gjemnes	-929	-1218	-1602	-3749	2851	826
1563	Sunndal	2418	-2848	537	107	-343	4543

Kommuner som velger å slå seg sammen, skjerms mot endringene i inntektssystemet. De beholder basistilskudd og regionalpolitiske tilskudd på dagens nivå i 15 år, pluss en nedtrapping i fem år, gjennom inndelingstilskuddet. Dette er ikke tatt med i tabellen.

Kilde: [KS](#)

Vi viser også til Prop. 123 S (2015–2016) [Kommuneproposisjonen 2017](#)





## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 17/16	Kontrollutvalget	13.06.2016

### UTKAST TIL OVERORDNA PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016-2019

#### Sekretærens innstilling

Kontrollutvalget tar forslag til Nesset kommunes plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019 til foreløpig orientering.

Kontrollutvalget vil i neste møte avgi sin innstilling til Kommunestyret etter at planen har vært på høring.

#### Saksopplysninger

Det er kontrollutvalget som skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m, jmf. Forskrift for kontrollutvalg § 13 og kommunelovens § 77 nr. 5. Kontrollutvalget skal utarbeide plan for gjennomføring av selskapskontroll som skal vedtas endelig av kommunestyret. Planen skal utarbeides minimum en gang i løpet av valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret har konstituert seg. Planen skal være basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger og kommunens eierstyring og eierstrategi.

Stadig mer av den kommunale virksomheten organiseres utenfor den ordinære kommunale forvaltning. Slike fristilte organisasjoner kan utgjøre en utfordring for folkevalgt styring, innsyn og kontroll på grunn av at de ligger utenfor kommunestyret direkte styring og administrasjonssjefens internkontroll. Hvordan kommunestyret forvalter sitt eierskap er viktig for å sikre kvalitet på tjenester og god forvaltning av kommunens verdier. Formålet med eierskapet og eventuelle prinsipper for hvordan eierstyringen utøves, er et viktig utgangspunkt for kontrollutvalget når de skal påse at eierskapet forvaltes i tråd med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Med henvisning til Kommunelovens § 77 nr. 5 er det kun i interkommunale selskap, selskap der kommunen alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjene, samt heleide datterselskaper av disse at det er aktuelt å gjennomføre selskapskontroll.

Vedlagt saken følger:

- Oversendingsbrev fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal, datert 6.6.2016.
- Utkast til overordna analyse og plan for selskapskontroll i Nesset kommune, datert 6.6.2016.

## VURDERING

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av Nesset kommunes interesser i selskaper m.m. og om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Selskapskontroll er et viktig virkemiddel for å sikre at selskapene underlegges demokratisk styring og kontroll.

Plan for selskapskontroll inneholder en beskrivelse av ulike deler av selskapskontrollen som kan omfatte:

- **Eierskapskontroll**
- **Forvaltningsrevisjon**

Kontrollutvalget vedtok i sitt møte 09.12.2015 i sak 37/15 at et slikt plandokument skulle utføres av Kommunerevisjonsdistrikt 2 M & R. Plan for selskapskontroll er med på å identifisere hvilke områder som bør prioriteres for selskapskontroll i valgperioden 2016-2019.

Kommunerevisjonsdistrikt 2 M & R har nå utarbeidet forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019 i Nesset kommune. Det er viktig at kontrollutvalget er aktivt involvert i prosessen med å angi de selskap det er mest vesentlig å undersøke. Både med hensyn til å prioritere selskap mest størst risiko og vesentlighet, og med hensyn til at selskapskontroll krever ressurser. Derfor legges det opp til at saken behandles i to omganger i kontrollutvalget. Første møte som et diskusjonsmøte og det andre møte som et vedtaksmøte.

Kontrollutvalget avgjør hvem som på utvalgets vegne skal utføre selskapskontrollen og i plandokumentet legges det til grunn at selskapskontroller skal utføres av kommunens revisor.

Administrasjonssjefen skal, ifølge kml. § 77 nr. 6, ha uttalerett i alle saker som blir forelagt kommunestyret. Kommunerevisjonen vil derfor sende ut den foreløpige analysen og planen til administrasjonssjefen for uttalelse.

Saken vil bli tatt opp igjen i kontrollutvalget i neste møte når administrasjonssjefen har kommet med sin uttalelse og etter kontrollutvalget sin første behandling. Etter at kontrollutvalget har behandlet planen og prioritert aktuelle selskapskontroller, oversendes saken til kommunestyret som fatter endelig vedtak for kommunens plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.

Etter at kontrollutvalget har behandlet planen og prioritert aktuelle prosjektområder, oversendes saken til kommunestyret som fatter det endelig vedtak for kommunens plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.

Dersom det over tid oppstår forhold som gjør at prioriterte prosjekter blir uaktuelle, bør kontrollutvalget ha mulighet til å omprioritere prosjekt på lista. For å gjøre saksbehandlingen så smidig som mulig foreslår sekretariatet at kontrollutvalget ber kommunestyret om fullmakt til å foreta omprioriteringer i planen, dersom utvalget finner dette formålstjenlig. I innstilling til vedtak legges det opp til dette.

Sveinung Talberg  
rådgiver



# Kommunerevisjonsdistrikt 2

## Møre og Romsdal

Telefon: 71 11 14 53 - direkte  
Telefon: 71 11 10 00 - hovedkontor  
Telefaks: 71 11 10 28  
E-post: anny.sonderland@molde.kommune.no  
Organisasjonsnr.: 976 663 268

Kontrollutvalget for Nesset kommune  
v/ Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Deres referanse:

Vår referanse:  
Anny Sønderland

Arkivkode:  
R11

Sted/dato  
Molde, 6.6.2016

## Utkast til overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Kontrollutvalget i Nesset kommune bestilte i sak 36/15 i møte 9.12.2015 en overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 til 2019 fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal. I samme møte ble det bestilt en overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019.

Vedlagt følger **utkast** til overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 og **utkast** til overordna analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019.

I samråd med kontrollutvalgssekretariatet vil utkastet bli lagt fram for kontrollutvalget for diskusjon og innspill i møte 13.juni 2016.

Endelig forslag til overordna analyse og plan vil bli oversendt til kontrollutvalget tidlig i september for behandling i møte 4.10.2016.

Kopi av dette brev med vedlegg blir sendt til Nesset kommune v/rådmannen. Rådmannen kan gi evt. innspill.

Med hilsen

Anny Sønderland  
Forvaltningsrevisor

Einar Andersen  
Forvaltningsrevisor

Vedlegg:

1. Utkast til overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019
2. Utkast til overordna analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019

Kopi med vedlegg:

- Rådmannen i Nesset kommune

---

KOMMUNEREVISJONSDISTRIKT 2  
MØRE OG ROMSDAL

---

Overordna analyse  
Plan for selskapskontroll  
2016-2019  
for  
Nesset kommune

---

UTKAST 6.6.2016

---

*Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal er interkommunalt selskap etter kommuneloven § 27. Eiere er kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for eierkommunene og har i dag fem revisorer. Selskapet har hovedkontor i Molde.*

## 1 Innledning

Selskapskontroll er hjemlet i kommuneloven § 77 nr. 5 og nærmere omtalt i forskrift om kontrollutvalg §§ 13 til 15. Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll. Herunder skal det kontrolleres om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kapittel 3.

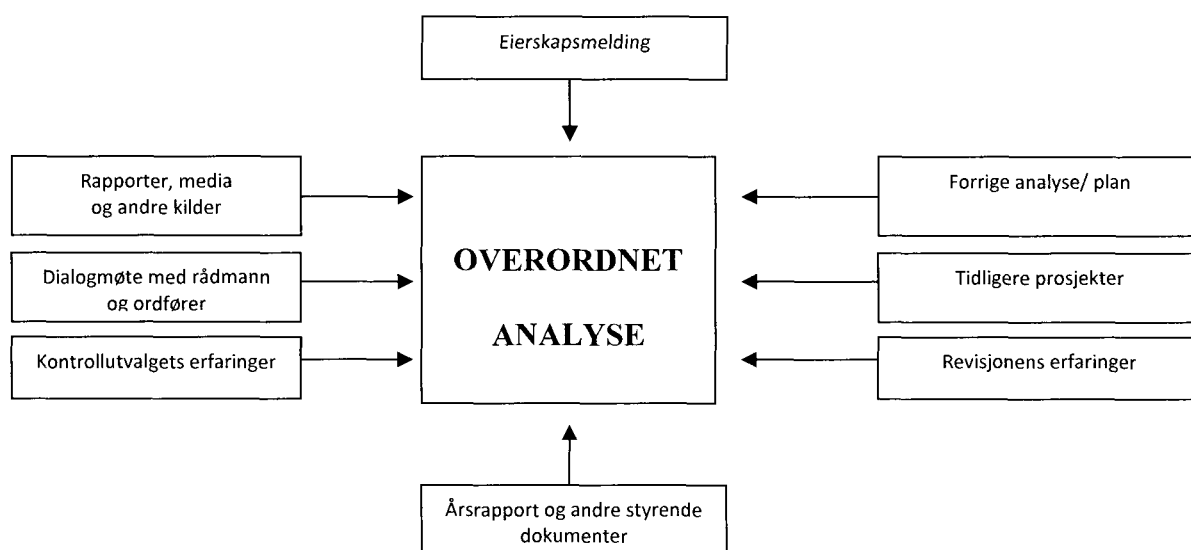
Innen utgangen av 2016 skal kommunen vedta plan for selskapskontroll for perioden 2016 til 2019 med tilhørende analyse av overordnede risikofaktorer i kommunens virksomhet.

Kontrollutvalget i Nesset kommune bestilte i møte sak 37/15 i møte 9.12.2015 utarbeidelse av utkast til *Plan for selskapskontroll 2016 til 2019*. Planen skal basere seg på en overordnet analyse og ble bestilt fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Den overordnede analysen er basert på modellen presentert i figuren nedenfor. Modellen viser ulike kildene som er brukt som grunnlag i den overordnede analysen for å vurdere og synliggjøre innenfor hvilke områder selskapskontroll bør iverksettes.

Sentralt i dette arbeidet er kommunens eierskapsmelding. Revisjonen har også nyttet risiko og sårbarhetsanalyse gjennomført ved utarbeidelse av plan for perioden 2012 til 2015. Vi har også hatt samtaler med ordfører og rådmann/ administrasjonssjef.



## 2 Plan for selskapskontroll

Det er gjennomført en selskapskontroll i Nesset kommune i perioden 2012 til 2015. I 2015 ble det gjennomført selskapskontroll i Nesset Kraft AS.

Aktuelle tema for eierskapskontroll i perioden 2016 til 2019 er ut fra gjennomført analyse:

- Har kommunen etablert tydelige føringer for eierskap (selskap)?
- Har kommunen etablert hensiktsmessige regler og rutiner for eierskapsoppfølgingen?
- Forvaltes kommunens eierskap i tråd med de etablerte regler og rutiner?
- Utøver eierorganet sin myndighet i tråd med lover og regler?
- Driver selskapet i tråd med kommunestyrets vedtak og intensjoner?
- I tillegg vil det være aktuelt å vurdere statusen i forhold til KS Eierforum sine anbefalinger

Aktuelle tema for forvaltningsrevisjon som del av eierskapskontroll i perioden 2016 til 2019:

- Etterlevelse av saksbehandlingsregler i forvaltningsloven
- Etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser

Det er mest aktuelt å gjennomføre selskapskontroller i aksjeselskap som eies fullt ut av Nesset kommune. Dette gjelder Nesset Kraft AS. Det ble gjennomført selskapskontroll i selskapet i 2015, og av den grunn er selskapskontroll lite aktuelt. Det er aktuelt å gjennomføre kontroll i selskap som eies sammen med andre kommuner og/ eller andre eiere. Der Nesset kommune er minoritetsseier bør prosjekt gjennomføres som felles prosjekt sammen med de andre eierkommunene.

## 3 Overordna analyse

*Plan for selskapskontroll for perioden 2012 til 2015 med tilhørende analyse av overordnede risikofaktorer* i kommunens interesser i selskaper, ble behandlet i kontrollutvalget 7.2.2012 og vedtatt av kommunestyret 21.3.2012. Planen med tilhørende analyse er nyttet som utgangspunkt for utarbeidelse av plan for perioden 2016- 2019.

Overordnet analyse og plan for selskapskontroll bygger på gjeldende eierskapsmelding. Revisjonen har innhentet gjeldende eierskapsmelding inkludert innstilling og protokoll fra kommunestyremøtet der meldingen ble vedtatt.

### **Eierskapsmelding for Nesset kommune**

Eierskapsmelding for Nesset kommune ble vedtatt av kommunestyret 16.6.2011 i sak 66/2011. Eiermeldingen er delt i to. Første del presenterer aktuelle selskapsformer for kommunen, felles prinsipp og strategier for god eierstyring i de ulike selskapsformene, samt prosedyrer for politisk og administrativt forvaltning av eierstyringen. Andre del omhandler selskap som Nesset kommune eier eller har eierinteresser i.

Dokumentet er et førende dokument som skal legges til grunn ved utøvelse av kommunens eierskap. Kommunen forvalter store verdier på vegne av fellesskapet gjennom eiendeler i en rekke foretak og selskap. Meldinga skal øke bevisstheten og åpenheten rundt hva kommunen eier, hvorfor kommunen eier, hvordan kommunen eier og virksomhetenes formål.

Dokumentet skal også være et viktig verktøy og opplæring for folkevalgte som skal utøve det kommunale eierskapet.

Nesset kommunestyre vedtok 16.6.2011: «Eierskapsmeldingen for Nesset kommune datert 20. mai 2011 vedtas. Eierskapsmeldingen gjelder fra og med kommunevalgperioden og skal evalueres det siste året i kommunevalgperioden». Meldingen ble ikke evaluert i 2015.

### Selskapstyper som omfattes av selskapskontroll

Selskapskontroll omfatter alt kommunalt eierskap som er organisert med hjemmel i andre lover enn kommuneloven samt interkommunalt samarbeid etter koml. kapittel 5 og som er egne rettssubjekt. Inkludert er dermed aksjeselskaper, interkommunale selskaper (IKS) og samvirkeforetak.

Kontrollutvalgets plikt til å gjennomføre selskapskontroll påvirkes ikke av eierskapets omfang eller av hvem som eventuelt er medeiere. Selskapskontrollens innhold og omfang kan imidlertid påvirkes av dette. For eksempel vil rammene for forvaltningsrevisjon være påvirket av manglende innsynsrett etter koml. § 80, i selskaper som ikke fullt ut – direkte eller indirekte – er eid av kommuner/ fylkeskommuner. I slike tilfeller må forvaltningsrevisjon basere seg på innsyn i åpne kilder eller alternativt på et utvidet innsyn etter særskilt avtale med de øvrige eierne.

### Aksjeselskaper (eierskapsmelding 2011)

Selskapskontroll kan gjennomføres i selskaper som eies av kommunen, eller selskaper som eies sammen med andre. Kommunen har ett heleid aksjeselskap. Tabell under viser kommunens eierinteresser i ulike aksjeselskaper.

Aksjeselskap	Eierandel	Merknader - Andre eiere
Nesset Kraft AS	100 %	
Aursjøveien AS	41,67 %	
Contrast Adventure AS	13,69 %	
Destinasjon Molde og Romsdal AS		Liten eierandel
Kystlab AS		Liten eierandel
Molde kunnskapspark AS		Liten eierandel
Kommunekraft AS		Liten eierandel
Muritunet AS		Liten eierandel
Astero AS		Liten eierandel
Sunddal Nasjonalparksenter AS		Liten eierandel
Langfjordtunnelen AS		Liten eierandel
Molde lufthavnutvikling AS		Liten eierandel
Samspleis AS		Liten eierandel
Nesset Næringshage AS		Liten eierandel

Tabell: Oversikt over Nesset kommunes eierandeler i aksjeselskaper

Kilde: Eierskapsmelding for Nesset kommune (2011), Nesset kommune årsmelding/ årsregnskap 2015 og proff.no

### Interkommunale selskaper (IKS) (eierskapsmelding 2012-2013)

Nesset kommune deltar i interkommunalt samarbeid. Noen av samarbeidsforaene er organisert som interkommunale selskaper (IKS). Tabell under viser kommunens eierinteresser i interkommunale selskaper.

IKS	Merknad
Romsdalshalvøya Interkommunale renovasjonsselskap (RIR) IKS	
Tøndergård skole og ressurscenter IKS	
Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal (IKA) IKS	
Molde og Romsdahlavn IKS	
Krisesenteret for Molde og Omegn IKS	
GassROR IKS	
Møre og Romsdal Revisjon IKS	

Tabell: Oversikt over Nesset kommunes eierandeler i interkommunale selskaper.

Kilde: Eierskapsmelding for Nesset kommune (2011), Nesset kommune årsmelding/ årsregnskap 2015 og proff.no



### 3.1 Analyse av overordnede risikofaktorer

Kommunen har tre hovedansvarsområder (kommuneloven § 1): Legge til rette for et funksjonsdyktig kommunalt folkestyre, yte gode og effektive tjenester til sine innbyggere og legge til rette for bærekraftig utvikling. Deler av kommunens virksomhet er viktigere enn andre deler for å kunne oppfylle kommunens hovedansvarsområder. Gjennom dette vil kommunen sikre en tillitskapende forvaltning med høy etisk standard.

**Risiko** er at det skjer noe som gjør at kommunen ikke når sine målsettinger. **Risikofaktorer** er mulige hendelser som kan gjøre at kommunen ikke er i samsvar med vedtak, forutsetninger og mål som er satt for virksomheten. Analysen setter opp risikofaktorer som er **vesentlige** for kommunens måloppnåelse på de tre hovedansvarsområdene. I vurderingene er det tatt hensyn til de tiltak rådmannen har iverksatt for å sikre en **betryggende intern kontroll**. Risikofaktorene er vurdert ut fra **sannsynligheten** for at den inntreffer, og den konsekvensen det vil ha om det inntreffer. **Konsekvensene** kan ha følger for kommunens egen virksomhet og/eller kommunens innbyggere. Det vil bestandig være en viss risiko for at kommunen ikke når sine mål, men mye av denne risikoen har både lav sannsynlighet og lav konsekvens.

### 3.2 Eierskapskontroll

Eierskapskontrollen skal være med å sikre at kommunen utøver sitt eierskap på en profesjonell måte. Dette vil kunne gjøre at kommunen kan påvirke selskapet i ønskede saker, at eventuelle medeiere blir likebehandlet og at selskapets uavhengighet opprettholdes.

Risikofaktorer	Bakgrunn for risikovurdering		Risikovurdering Lav/Medium/Høy	
	Sannsynlighet for at risikofaktor inntreffer	Konsekvens om risikofaktor inntreffer	Sannsyn- lighet	Konse- kvens
<b>Prinsipper for eierskap og forvaltning</b>				
Kommunen har utydelige prinsipper for utøvelse av eierskap (eierskapspolitikk)	Kommunen har utarbeidet eierskapsmelding (2011). Der trekkes det opp prinsipper for ansvars plassering og for hvordan kommunen skal utøve sitt eierskap. Rådmannen er ikke tillagt noe særskilt ansvar i den direkte oppfølgingen av kommunens eierinteresser, men har rapporteringsansvar i årsmelding/regnskap. <b>Meldingen svarer på alle anbefalinger fra KS Eierforum. Eierskapsmeldingen skulle iht plan vært rullert i 2015.</b>	Kommunen opptrer ikke som en profesjonell eier. Dette kan skade både kommunens og selskapets interesser. Kommunens omdømme svekkes.		
Kommunen bryter habilitetsbestemmelser	Kommunens størrelse gjør det sannsynlig at flere personer vil sitte i posisjoner som kan ha motstridende interesser. Oversikt over økonomiske interesser, verv etc. for folkevalgte og/eller ansatte i administrasjonen føres i styrevervregisteret.no (KS). Eiermeldingen bestemmer hvordan habilitetsutfordringer skal behandles.	Dårlig rettsikkerhetsgaranti, svekket omdømme og feil vedtak.		
Kommunen praktiserer ikke offentlighet i utøvelsen av sitt eierskap	<b>Det er uklart hvordan årsmeldinger, regnskap og eventuelt kopier av styrepapirer lagres i kommunens saksbehandlings-system.</b>	Vanskelig for innbyggerne å kontrollere kommunen når dokumenter ikke fremkommer på offentlig postjournal.		
<b>Formål med eierskap</b>				
Formålet med kommunens eierskap er uklart (eierstrategier)	Selskapets formål skal fremgå av vedtekter/ selskapsavtale. Prinsipielle endringer i vedtekter/ selskapsavtale skal vedtas av kommunestyret. Det er ingen rutiner for politisk behandling i kommunen av prinsipielle saker til eierorganer i selskaper i forkant av eiermøtet. <b>Kommunens representant(er) i eierorgan er ikke pålagt å rapportere til ordfører eller rådmann. Kommunens eierstrategier for de viktigste selskapene er gjennomgått i eiermeldingen.</b>	Selskapet og dets virksomhet utvikles ikke til beste for kommunen og innbyggerne. Kommunens omdømme svekkes.		
Kommunen kontrollerer ikke om selskapet når	Stadig mer av den kommunale tjenesteytingen utføres av selskaper som ikke er en del av kommunen. Kommunestyret har få saker om resultatet av den tjenesteproduksjonen som skjer i	Tjenestetilbudet til innbyggerne har ikke det innhold eller omfang som er fastsatt.		



sine mål	disse selskapene til behandling. Årsmeldinger/-regnskap fra noen utvalgte selskapet legges frem for kommunestyret til orientering. Det er ikke vanlig at kommunens representant(er) i eierorganet orienterer kommunestyret om driften i selskapene. Kommunen har utarbeidet eierskapsmelding (2011).			
Kommunestyrets vedtak følges ikke av selskapet	Kommunen har ingen skriftlige rutiner for hvordan vedtak generelt sett skal formidles til kommunens representant(er) i eierorganet. Ved selskapskontroll i RIR IKS (2011) ble ikke kommunestyrenes vedtak presentert skriftlig og samlet for representantskapet i selskapet. Representantskapsmedlemmer fra Nesset stemte på noen punkter i denne saken ikke i tråd med det kommunestyret hadde vedtatt. Forholdet er fulgt opp av Nesset kommune.	Selskapet og dets virksomhet utvikles ikke til beste for kommunen og innbyggerne. Kommunens omdømme svekkes.		
<b>Representasjon i eierorgan og styre</b>				
Nominasjons-ordning i kommunen sikrer ikke nødvendig samlet kompetanse i styret i selskapet	Selskapskontroll i RIR IKS (2011) avdekket at eierkommunene ikke oppfyller sitt samlede ansvar for å sikre nødvendig samlet kompetanse i styret. Samme ordning er i andre interkommunale selskaper. Ordfører skal representere kommunen i valgkomiteer i selskaper kommunen har interesser i.	Selskapene kan få utilfredsstillende styring som gjør at de ikke når sine mål.		

### 3.3 Forvaltningsrevisjon som del av selskapskontroll

Forvaltningsrevisjon skal være med å sikre at selskapet drives slik at det oppfyller sine mål og at dette gjøres på en etisk forsvarlig måte.

Risikofaktorer	Bakgrunn for risikovurdering		Risikovurdering Lav/Medium/Høy	
	Sannsynlighet for at risikofaktor inntre	Konsekvens om risikofaktor inntre	Sannsynlighet	Konsekvens
Selskapets mål-oppnåelse er ikke tilfredsstillende	God måloppnåelse vil være særlig viktig i de selskapene som er tjenesteleverandører til kommunene. Kommunestyret følger i liten grad med på selskapenes måloppnåelse, jf. ovenfor. Det er ikke gjort en overordnet vurdering av måloppnåelse i eiermeldingen.	Innbyggerne får ikke de tjenestene de har krav på. Konsekvensen vil variere betydelig ut fra hvilket selskap det gjelder.		
Selskapet bryter bestemmelser om offentlighet i offentlighetsloven og kommune-loven	Møre og Romsdal Redaktørforening undersøkt i 2011praktiseringen av offentlighet i en rekke selskaper i fylket der det offentlige har betydelige interesser. Mange av selskapene var i utgangspunktet ikke klar over at de var underlagt bestemmelsene. Noen selskaper kan være underlagt reglene kun på områder der de utfører tjenester for kommunen. Det antas at det kan være usikkerhet i noen selskaper i forhold til om offentlighetslovens regler gjelder.	Svekket rettssikkerhet for innbyggerne.		
Selskapet bryter saksbehandlingsregler i forvaltningsloven	Saksbehandlingsreglene i forvaltningsloven gjelder for alle organer for stat eller kommune samt private selskaper som treffer enkeltvedtak eller utferdiger forskrift. På generelt grunnlag antas det at det kan være usikkerhet i noen selskaper i forhold til hvilken myndighet de har fått delegert og hvilke type vedtak som fattes, jf. omtale av offentlighet ovenfor.	Svekket rettssikkerhet for innbyggerne.		
Selskapet bryter regelverket for offentlige anskaffelser	Det er avdekket at flere selskaper som er underlagt regelverket har ikke fulgt disse ved blant annet anskaffelse av personell. På generelt grunnlag antas det at det kan være usikkerhet i noen selskaper i forhold til om de omfattes av regelverket, jf. omtale av offentlighet over.	Mindre effektiv drift, økonomisk tap og misligheter. Svekket omdømme.		



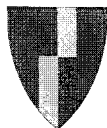
**Vedlegg: Oversikt over interkommunale samarbeidsavtaler og selskaper**

I årsmelding 2015 gis det en oversikt over interkommunale samarbeidsavtaler og selskaper. Til orientering gjengis oversikten i det følgende.

<b>INTERKOMMUNALE SAMARBEIDS- AVTALER OG SELSKAPER</b>			
<b>Interkommunale samarbeid</b>			
<b>Nr</b>	<b>Navn</b>	<b>Deftakere</b>	<b>Innhold</b>
1	Støttesenter mot incest og seksuelle overgrep – Møre og Romsdal (SMISO MR)	Alle kommuner i fylket	Hjelpe, forebygge og spre kunnskap om seksuelle overgrep
2	Krisesenteret Molde og omegn IKS	Molde, Fræna, Aukra, Midsund, Vestnes, Rauma, Nesset, Sandøy, Eide, Gjemnes, Sunndal	Hjelpe personer som har vært utsatt for psykisk og fysisk mishandling. Botilbud og krisetelefon. Skal også gi mulighet for akuttplassering av barn for barnevernet. Krisetilbud til kvinner, menn og barn.
3	IKA Møre og Romsdal IKS	Alle kommuner i Møre og Romsdal samt Møre og Romsdal fylkeskommune	ivaretar arkivoppgaver iht arkivloven
4	Møre og Romsdal H0 sentral KF	Alle kommuner i Møre og Romsdal	Døgnetmannet alarmsentral for brann. Decker 36 kommuner og 80 brannstasjoner/depotet.
5	Samspeis AS	Alle kommunene i Romsdal og på Nordmøre	Selskapets formål er å realisere viktige vei- og trafiksikkerhetsprosjekter i Romsdal og på Nordmøre, inkl finansiering av utbygger, drift av bompengeinnsamling etc. Arbeider med felles regional samferdselspakke for Romsdal og Nordmøre.
6	Driftsassistansen for vann og avløp i Møre og Romsdal	Alle kommuner i M&R, med tillegg av RIR og over 30 assosierte medlemmer	Har som formål å drive kompetanseheving gjennom opplæring, erfaringsutveksling og erfaringsformidling. Gjennomfører kurs, driftsoperatørsamlinger og ulike fellesprosjekt. Sekretariatet yter teknisk assistanse og kompetansestøtte ved planlegging og utbygging av VA-anlegg. Organisert med styre m/4 medl i årsmøte. Eget sekretariat på 1,2 årsverk.
7	Kystlab AS	Molde, Fræna, Rauma, Nesset, Aukra, Midsund, Eide, Gjemnes, Krsund, Averøy, Aure, Smøla	Selskapets formål er å selge lab-tjenester, konsulent og rådgivning til offentlige og private innenfor vann, næringsmidler, miljø mm. Selger tjenester innenfor fire hovedområder, laboratorie-tjenester, miljørettet helsevern, trygg mat og fiskehelse/miljø. Har bl.a. avtale om gjennomføring av miljørettet helsevern i 6 kommuner.
8	Fritiltsrådet Nordmøre og Romsdal	Molde, Fræna, Aukra, Midsund, Nesset, Sandøy, Krsund, Eide, Gjemnes, Averøy, Sunndal, Halså, Tingvoll og Sunndal.	Stimulere til fritiltsliv, sikre og tilrettelegge fritiltsområdet etc.
9	Murftunet AS	Norddal og alle øvrige kommuner i MR	Senter for mestring og rehabilitering
10	Kommunekraft AS	Eid av 126 kommuner, 8 fylkeskommuner og LVK, Nesset, Norddal, Rauma, Rindal, Sunndal, Sunndal + MRFK	Fomidler kraft, herunder konsesjonskraft for aksjonærkommunene med sikte på best mulige kommersielle betingelser i det åpne marked
11	Energi 1 Kraft AS	Rauma, Nesset, Sunndal, Sunndal, Rindal, Halså, Krsund, Averøy, Aure, Tingvoll, Smøla	Samarbeid mellom tre kommunalt eide kraftselskaper (Rauma Energi AS, Nesset Kraft AS, Sunndal Energi), samt Nordmøre Energiverk AS og Sverka Energi AS. Samarbeid om strategisk eierskap, drift, økonomi, salg av elektrisitet etc.
12	Dovre fjell nasjonalparkstyre	Rauma, Nesset, Sunndal med tillegg av Oppdal, Dovre, Lesja, Folldal, Tynset + 4 fylkeskommuner	Forvaltningsorgan for Dovrefjell- Sunndalsfjella nasjonalpark og tilgrensende landskapsvernområder i kommunene.
13	Romsdal regionråd, ROR	Molde, Fræna, Aukra, Midsund, Vestnes, Rauma, Nesset, Eide	Regionrådsfunksjoner

Interkommunale samarbeid forts.			
Nr	Navn	Deltakere	Innhold
14	Prosjektleder Samhandlingsreform i RDR	Molde, Fræna, Aukra, Midsund, Vestnes, Rauma, Nasset, Eide	Oppfølging av samhandlingsreformen i Romsdalskommunene i samarbeid med KS og Helseforetaket, herunder bl.a. utvikling av interkommunale tilbud
15	IUA Romsdal, Interkommunal beredskap for akutt forurensning	Molde, Fræna, Midsund, Aukra, Vestnes, Rauma, Nasset, Sandøy	Beredskap mot akutt forurensning
16	Molde og Romsdal Havn IKS	Molde, Fræna, Aukra, Midsund, Vestnes, Rauma, Nasset	Samordne og ivareta havnevirksomhet i samarbeidsområdet
17	Kunnskapsnett Romsdal	Molde, Fræna, Aukra, Midsund, Vestnes, Rauma, Nasset, Eide, Gjemnes	Formalisert kompetansesamarbeid på barnehage- og grunnskoleområdet. Arrangerer kurs, seminar, initiere samarbeid i nettverk, arena for erfaringsutveksling, 2 faste kompetansegrupper, egen koordinatorstilling i Molde kommune finansieres fra deltakerkommunene.
18	Salg av lærertjenester Molde kulturskole	Molde, Aukra, Gjemnes, Nasset, Fræna, Midsund	Samarbeid om stillinger innenfor frivillig musikkly. Molde kulturskole solgte tjenester til 5 nabokommuner i 2012, inkludert Gjemnes og Nasset kulturskole.
19	Interkommunalt talenttilbud Romsdal	Romsdal kommunene inkl. Sandøy, Eide og Gjemnes	Samarbeid om talenttilbud i form av læringskole. Alle kulturskolene deltar. Molde har administrativt ansvar.
20	Tandegård skole og ressursenter	Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Midsund, Molde, Nasset, Rauma, Vestnes	Interkommunal spesialskole for barn og ungdom i alderen 6-21 år med lærevansker. Tilbyr opplæring, internat, veilednings-tjeneste.
21	Innkjøpsamarbeidet i Romsdal	Molde, Nasset, Midsund, Rauma, Aukra	Mellom 20 og 30 rammeavtaler foreligger. Ikke alle kommuner er med på alle avtaler.
22	Kommuneutvalgsdistrikt 2 Møre og Romsdal	Molde, Vestnes, Rauma, Nasset, Fræna, Aukra, Eide med tillegg av Gjemnes og Sunndal	Revisjon for deltakerkommunene
23	Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	Molde, Vestnes, Rauma, Nasset, Fræna, Aukra, Eide, Gjemnes og Sunndal	Felles sekretariat for kommunenes kontrollutvalg
24	Romsdalsheveya Interkommunale Renovasjons-selskap IKS (RIR)	Molde, Fræna, Aukra, Midsund, Nasset, Eide, Gjemnes	Avfallselskap
25	Molde Lufthavnutvikling AS	Molde, Fræna, Rauma, Vestnes, Eide, Nasset, Aukra, Midsund, Gjemnes med tillegg av 18 andre eiere	Selskapets formål er å utvikle Molde Lufthavn Åre som regional flyplass for å styrke tilbudet til næringsliv og innbyggere i regionen.
26	Rir Næring AS	Molde, Fræna, Aukra, Midsund, Nasset, Eide, Gjemnes	Drive avtalsforvaltning samt virksomhet som står i forbindelse med dette. Selskapet kan også drive med annen virksomhet som har sammenheng med dette, herunder deltakelse i andre selskaper.
27	Salg av tjenester fra Molde Voksenopplærings-senter	Molde, Midsund, Nasset, Gjemnes, Nasset, Vestnes, Rauma	Gjørder spesialundervisning og/eller grunnskoleopplæring. Vartsbelt omfang, 1 årige avtaler
28	Astora AS	Molde, Vestnes, Fræna, Aukra, Midsund, Rauma, Nasset, Sandøy, Eide, MRFK, samt 7 andre eiere	Arbeidsmarkedsbedrift
29	Legovakt Molde	Molde, Fræna, Eide, Nasset	Felles legovakt ved Molde sykehus i bdsrommet mandag torsdag kl 21-08, fred/hølg og helligdager fra kl 16 til 08 mandag.
30	Brannsamarbeid Molde-Nasset	Molde, Nasset	Felles brannsjef og forebyggende avdeling, inkl. tilsyn med særskilte brannobjekter
31	IKT ORKIdé	Aure, Averøy, Eide, Gjemnes, Halsa, Kr.sund, Rindal, Smøla, Sunndal, Sunndal, Tingvoll, samt Fræna og Nasset	Samarbeid om innkjøp, opplæring, implementering og drift av felles IKT systemet.

<b>Interkommunale samarbeid forts.</b>			
<b>Nr</b>	<b>Navn</b>	<b>Deltakere</b>	<b>Innhold</b>
32	Interkommunal kommunedelplan for sjøarealene på Nordmøre	Aure, Averøy, Eide, Gjemnes, Halså, Kr.sund, Smøla, Sunndal, Sunndal, Tingvoll, Nesset	Målet er å utvikle en felles kommunedelplan (jfr §11) for sjøområdene vedtatt av kommunene med arealdel (Kart/GIS), bestemmelser og planbeskrivelse med konsekvensvurdering, rutnebeskrivelser (metode) for saksbehandling, opplegg for implementering og evaluering av felles planverk og etablere felles og åpen tilgjengelig kunnskapsbase.
33	Barneverntjenesten for Sunndal, Tingvoll og Nesset	Sunndal, Nesset, Tingvoll	Felless barneverntjeneste myndighetsoverføring til felles BV leder
34	Regional PP-tjeneste for Nordmøre	Kristiansund, Averøy, Aure, Smøla, Sunndal, Rindal, Halså, Sunndal, Tingvoll, Nesset	Formalisert samarbeid mellom tre interkommunale PP-tjenester i Romsdalsregionen. Utveksling av kompetanse og kompetanseutvikling.
35	PPT for Sunndal, Tingvoll og Nesset	Sunndal, Tingvoll, Nesset	Spesialpedagogiske tjenester iht opplæringsloven og lov om private skoler
36	Biblioteksamarbeid Sunndal-Nesset	Sunndal, Nesset	Nesset kjøper bibliotekstjef i 20% stilling fra Sunndal. Dette for å oppfylle lovplagte krav om bibliotekfaglig ledelse av folkebibliotek.
37	Aursjøvegen AS	Sunndal, Nesset	Eiendomstforvaltning
38	Kulturskolen i Gjemnes og Nesset	Gjemnes, Nesset	Felless kulturskole med adm lokalisert til Gjemnes kommune. Yter desentralisert tilbud i begge kommuner.
39	Oppmaling Gjemnes, Nesset	Gjemnes, Nesset	Samarbeid om oppmalingstjeneste
40	Interkommunalt tilsyn byggesak Molde	Molde, Midsund, Vestnes, Rauma, Nesset, Sandøy	Samarbeid om tilsyn etter PBL. Tilsyns- og oppfølgingsarbeidet ledes av juridisk rådgiver i Molde kommune.
41	Voterinzavakt Nesset-Molde	Nesset, Molde	Felless voterinzavaktdistrikt, Molde administrerer
42	Miljørettet helsevern Kystlab Nesset	Nesset, Kystlab	Nesset kjøper all faglig arbeid vedr. miljørettet helsevern i kommunen fra Kystlab AS. Møter 3 ganger pr år om tiltaksplanen. Myndighet er ikke overført selskapet.
43	Interkommunal plan for sjøområdene i Romsdal	Rauma, Vestnes, Midsund, Molde, Nesset	Formålet med planarbeidet er å utarbeide en interkommunal plan for sjøområdene i kommunene for perioden 2015-2022. Planen skal skape grunnlag for mer helhetlig forvaltning av sjøområdene i regionen. Arbeidet skal resultere i et felles plankart med bestemmelser, samt planbeskrivelse knyttet til arealbruken i sjøområdene.
44	GassROR IKS	Rauma, Vestnes, Molde, Midsund, Aukra, Fårå, Eide, Nesset og M&R Fylkeskommune	Selskapet er et fond som skal finansiere næringsutvikling i regionen basert på at 10 % av eiendomsskatten som kommunene får fra Nyhamna anlegget på Aukra skal gå til selskapet. Nesset, Vestnes og Rauma ble medlem av selskapet 1.1.2015.



## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 18/16	Kontrollutvalget	13.06.2016

### OPPFØLGING AV SELSKAPSKONTROLL AV NESSET KRAFT AS

#### Sekretærens innstilling

Kontrollutvalget tar epost fra rådmannen i Nesset kommune til orientering der det bes om utsatt frist til å svare og gi tilbakemelding på oppfølging anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Kontrollutvalget vil behandle saken i neste møte, 4.oktober 2016.

#### Saksopplysninger

Kontrollutvalget er pålagt å påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser. Kommunestyret i Nesset vedtok Plan for selskapskontroll 2012 – 2015 i møte 29.03.2012 i sak 38/12. Vedtaket inneholdt også en bestemmelse om at kontrollutvalget gis fullmakt til å prioritere prosjekter som ikke inngår i planen dersom utvalget finner det nødvendig.

Prioriterte prosjekt for eierskapskontroll er:

- **Kommunens kontroll av selskapenes måloppnåelse**
- **Kommunens arbeid for å sikre at selskapene følger opp kommunens vedtak**

Prioriterte prosjekt for forvaltningsrevisjon er:

- **Etterlevelse av saksbehandlingsregler i forvaltningsloven**
- **Etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser**

Selskapskontroll kan omfatte både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Eierskapskontroll vil si å undersøke hvordan kommunen utøver sitt eierskap. Slik kontroll er obligatorisk for kommunene å utføre. Med bakgrunn i plan for selskapskontroll for 2012 – 2015, vedtok kontrollutvalget i Nesset i sitt møte 24. september 2012 i sak 30/12 at det skulle iverksettes en selskapskontroll av Nesset Kraft AS. Kontrollen skulle omfatte både utøvelsen av kommunens eierskap i selskapet (eierskapskontroll) og driften av selskapet (forvaltningsrevisjon). Det var naturlig at undersøkelsen skulle se nærmere på kommunens styring av selskapet gjennom styret og generalforsamlingen og eventuell annen kontakt mellom eier og selskap. Forvaltningsrevisjon skulle sikre at selskapet drives på en økonomisk og etisk forsvarlig måte og at det oppfyller sine mål.

Ihh. til Engasjementsavtalen mellom kontrollutvalget i Nesset og Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal (KR2) skal det i starten av et revisjonsprosjekt utarbeides et utkast til prosjektplan som skal danne grunnlaget for gjennomføringen av prosjektet. Prosjektplanen for ovennevnte prosjekt ble vedtatt av kontrollutvalget i møte 8. desember 2014 i sak 35/14.

Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll følger av kommunelovens § 77, nr. 5 og Forskrifter for kontrollutvalg, kap. 6. Kontrollutvalget skal rapportere og legge fram gjennomførte selskapskontroller og resultatet av disse til kommunestyret. Med hjemmel i Kommuneloven § 80 har kontrollutvalg og revisor rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for å kunne utøve deres kontroll av interkommunale selskaper.

Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal har gjennomført undersøkelsen og resultatene ble presentert i rapport, datert 10. april 2015.

Grunnlaget for rapporten er undersøkelser av følgende problemstillinger:

- Utøves kommunens eierstyring av Nasset Kraft AS i tråd med reglene for dette?
- Utøves selskapets interne styring i tråd med reglene for dette?
- Er økonomistyringen i Nasset Kraft AS i tråd med reglene for dette?
- Omfattes Nasset Kraft AS av offentlighetsloven?

På bakgrunn av en henvendelse til kontrollutvalget, ble det presisert at revisjonen også skulle se nærmere på lovligheten av salget av installasjonsavdelingen i Nasset Kraft AS i 2013. Dette er omhandlet i rapportens pkt. 6 med følgende problemstilling:

- Ble installasjonsavdelingen i Nasset Kraft AS avvirket i samsvar med reglene for dette?

Revisjonen har avgrenset undersøkelsen noe og det er i hovedsak sett på perioden 2011 – 2014. Under arbeidet med rapporten var årsrapporter og regnskapstall frem til og med 2013 tilgjengelig.

På bakgrunn av de skisserte problemstillinger, revisjonskriterier og vurderinger har revisjonen i rapportens kapittel 7 gjort sine samlede vurderinger og anbefalinger nedfelt i 4 anbefalinger til Nasset kommune og 2 anbefalinger til Nasset Kraft AS.

#### **Anbefalinger til Nasset kommune:**

- Eier bør utarbeide beskrivelse av eiermøtene, der det blant annet avklares hvem som skal skrive protokoll/ oppsummering og hvem dette skal distribueres til.
- Eier bør vurdere om det skal utarbeides en egen eierstrategi for Nasset Kraft AS, og gjennom dette tydeliggjort eier sine strategier for selskapet.
- Eier bør foreta en særlig vurdering sammen med Nasset Kraft AS om de konkurranseutsatte aktivitetene i selskapet fysisk og organisatorisk bør skilles fra monopolvirksomhet, jf. Eierskapsmelding punkt 1.3 nummer 5.
- Eier bør ta stilling til om låneopptak over et gitt beløp skal forankres i vedtak i generalforsamling.

#### **Anbefalinger til Nasset Kraft AS :**

- Nasset Kraft AS kan med fordel utarbeide oversikt som viser verdiene til henholdsvis vannkraftverkene, vannkraftprosjektene, og distribusjonsnettet.
- Nasset Kraft AS bør foreta en juridisk vurdering i forhold til om offentlighetsloven gjelder for selskapet, og fastsette sitt forhold til offentlighetsloven.

#### **Kontrollutvalgets behandling i møte 27.04.2015, sak PS 12/15:**

#### **Kontrollutvalgets innstilling**



1. Nettet kommunestyre tar rapporten «**Selskapskontroll i Nettet Kraft AS**» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 7 under **Samlede vurderinger og anbefalinger**.
2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 7 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.
3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan rapporten og anbefalingene er fulgt opp innen en periode på 12 – 18 mnd.

Forvaltningsrevisor Einar Andersen orienterte om arbeidet med selskapskontrollen og problemstillingene som danner grunnlaget for rapporten. Videre redegjorde han for de funn som ble gjort og bakgrunnen for de anbefalingene som er gitt til kommunen og selskapet.

Forvaltningsrevisor og ass. rådmann Anne Grete Klokset svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (3 voterende)

#### **Kommunestyret behandling i møte 21.05.2015, sak PS 44/15:**

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedlagt saken følger:

- Brev til Nettet Kraft AS fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal, datert 10.05.2016
- Epost fra rådmannen i Nettet kommune, datert 23.05.2016.
- Epost fra kommunerevisjonen til kontrollutvalgssekretariatet, datert 25.05.2016.

#### **VURDERING**

Kommunerevisjonsdistrikt 2 har i brev av 10.05.2016 til Nettet Kraft AS v/generalforsamlingen og Nettet Kraft AS v/styreleder og daglig leder bedt om tilbakemelding på brev av 26.02.2016 om ønske om informasjon om oppfølging av anbefalingene inne 29.05.2016. Kommunerevisjonen ber om tilbakemelding hvis Nettet Kraft AS har behov for lengre svarfrist.

I epost av 23.05.2016 fra rådmannen i Nettet kommune til kommunerevisjonen ber de om utsatt frist slik at saken kan behandles i kontrollutvalget sitt møte 4.10.2016.

I epost av 25.05.2016 fra kommunerevisjonen orienteres kontrollutvalget om dette og at utsatt svarfrist til 15.09.2016 ikke medfører problemer i forhold til kommunestyrets forventning om oppfølging innen 12-18 måneder.

Sveinung Talberg  
Rådgiver

# Kommunerevisjonsdistrikt 2

## Møre og Romsdal

Telefon: 71 11 14 54 - direkte  
Telefon: 71 11 10 00 - hovedkontor  
Telefaks: 71 11 10 28  
Mobil: 917 08 199  
E-post: [einar.andersen@molde.kommune.no](mailto:einar.andersen@molde.kommune.no)  
Organisasjonsnr.: 976 663 268

Neset Kraft AS  
Generalforsamling v/ ordfører  
Neset kommune  
Kommunehuset  
6460 Eidsvåg

Deres referanse:

Vår referanse:  
Einar Andersen

Arkivkode:  
R11

Sted/dato  
Molde, 10.5.2016

### Oppfølging av selskapskontroll i Neset Kraft AS

Kontrollutvalgene i Neset kommune bestilte i 24.9.2012 en selskapskontroll i Neset Kraft AS. Denne kontrollen ble utført av Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal. Endelige rapporter ble behandlet i kontrollutvalgene 27.4.2015, og saken ble deretter oversendt kommunestyrene til behandling. Neset kommunestyre vedtok i møte 21.5.2015 i sak 44/2015 følgende:

- 1. Neset kommunestyre tar rapporten «Selskapskontroll i Neset Kraft AS» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 7 under **Samlede vurderinger og anbefalinger**.*
- 2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 7 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.*
- 3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan rapporten og anbefalingene er fulgt opp innen en periode på 12 – 18 mnd.*

Selskapskontrollen besto av både eierskapskontroll, som er rettet mot utøvelsen av eierskapet og forvaltningsrevisjon, som er en kontroll av selskapet.

Kontrollutvalget har et oppfølgingsansvar for gjennomført selskapskontroll, som består i å avklare hvordan rapportens anbefalinger og kommunestyrets vedtak blir fulgt opp. Kommunestyret har bedt Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal om å bistå kontrollutvalget i dette arbeidet. Nedenfor har vi gjengitt rapportens anbefalinger og ber om en tilbakemelding på hvordan dette er fulgt opp.

#### **Anbefalinger til Neset kommune**

*På bakgrunn av de funn som er nevnt i rapporten anbefaler revisjonen at Neset kommune vurderer å iverksette følgende tiltak for å sikre god eierstyring:*

- 1. Eier bør utarbeide beskrivelse av eiermøtene, der det blant annet avklares hvem som skal skrive protokoll/ oppsummering og hvem dette skal distribueres til.*
- 2. Eier bør vurdere om det skal utarbeides en egen eierstrategi for Neset Kraft AS, og gjennom dette tydeliggjort eier sine strategier for selskapet.*
- 3. Eier bør foreta en særlig vurdering sammen med Neset Kraft AS om de konkurranseutsatte aktivitetene i selskapet fysisk og organisatorisk bør skilles fra*

*monopolvirksomhet, jf. Eierskapsmelding punkt 1.3 nummer 5.*

4. *Eier bør ta stilling til om låneopptak over et gitt beløp skal forankres i vedtak i generalforsamling.*

Kommunerevisjonen ber om status for oppfølging av anbefalingene gitt i rapporten i samsvar med kommunestyrets vedtak. Vi ber om at eier i tilbakemeldingen knytter kommentarer til de enkelte anbefalingene.

I tillegg vedtok Nettet kommune to punkter som selskapet skulle følge opp. Revisjonen har i eget brev til styreleder og daglig leder bedt om en tilbakemelding på hvordan dette er fulgt opp.

***Anbefalinger til Nettet Kraft AS***

*På bakgrunn de vurdering som revisjonen har foretatt i rapporten gis følgende anbefalinger:*

- 1. Nettet Kraft AS kan med fordel utarbeide oversikt som viser verdiene til henholdsvis vannkraftverkene, vannkraftprosjektene, og distribusjonsnettet.*
- 2. Nettet Kraft AS bør foreta en juridisk vurdering i forhold til om offentlighetsloven gjelder for selskapet, og fastsette sitt forhold til offentlighetsloven.*

Kontrollutvalget i Nettet kommune kan behandle oppfølgingen av anbefalingene i møte 13.6.2016. Hvis mulig ber vi derfor om at eier gir tilbakemelding til kommunerevisjonen innen 29.5.2016.

Vi viser til vårt brev til Nettet kommune av 26.2.2016 med kopi til Nettet Kraft AS. I brevet ble det redegjort for ønske om informasjon om oppfølging av anbefalingene. I tillegg ble det gitt tidspunkt for tilbakemelding. Revisjonen ser i ettertid at brevet skulle vært sendt som eget brev til Nettet Kraft AS v/ eier og Nettet Kraft AS v/ styreleder. Hvis eier har behov for lengre svarfrist ber vi om at undertegnede informeres. Hvis svarfrist utsettes er neste møte i Kontrollutvalget i Nettet kommune 4.10.2016.

I forbindelse med gjennomføring av selskapskontrollen i Nettet Kraft AS var det avtalt at kommunikasjon med eier skulle gå til ordfører. Av den grunn er dette brev sendt til ordfører som representant for eier av Nettet Kraft AS.

Med hilsen

Einar Andersen  
forvaltningsrevisor

Kopi:

- **Kontrollutvalget i Nettet kommune, v/ Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**

# Kommunerevisjonsdistrikt 2

## Møre og Romsdal

Telefon: 71 11 14 54 - direkte  
Telefon: 71 11 10 00 - hovedkontor  
Telefaks: 71 11 10 28  
Mobil 917 08 199  
E-pos: einar.andersen@molde.kommune.no  
Organisasjonsnr.: 976 663 268

Neset Kraft AS  
6460 Eidsvåg i Romsdal

Att: daglig leder  
styreleder

Deres referanse:

Vår referanse:  
Einar Andersen

Arkivkode:  
R11

Sted/dato  
Molde, 10.5.2016

### Oppfølging av selskapskontroll i Neset Kraft AS

Kontrollutvalgene i Neset kommune bestilte i 24.9.2012 en selskapskontroll i Neset Kraft AS. Denne kontrollen ble utført av Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal. Endelige rapporter ble behandlet i kontrollutvalgene 27.4.2015, og saken ble deretter oversendt kommunestyrene til behandling. Neset kommunestyre vedtok i møte 21.5.2015 i sak 44/2015 følgende:

- 1. Neset kommunestyre tar rapporten «Selskapskontroll i Neset Kraft AS» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 7 under **Samlede vurderinger og anbefalinger**.*
- 2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 7 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.*
- 3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan rapporten og anbefalingene er fulgt opp innen en periode på 12 – 18 mnd.*

Selskapskontrollen besto av både eierskapskontroll, som er rettet mot utøvelsen av eierskapet og forvaltningsrevisjon, som er en kontroll av selskapet.

Kontrollutvalget har et oppfølgingsansvar for gjennomført selskapskontroll, som består i å avklare hvordan rapportens anbefalinger og kommunestyrets vedtak blir fulgt opp. Kommunestyret har bedt Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal om å bistå kontrollutvalget i dette arbeidet. Nedenfor har vi gjengitt rapportens anbefalinger til kommunen som eier og selskapet.

#### **Anbefalinger til Neset kommune**

*På bakgrunn av de funn som er nevnt i rapporten anbefaler revisjonen at Neset kommune vurderer å iverksette følgende tiltak for å sikre god eierstyring:*

- 1. Eier bør utarbeide beskrivelse av eiermøtene, der det blant annet avklares hvem som skal skrive protokoll/ oppsummering og hvem dette skal distribueres til.*
- 2. Eier bør vurdere om det skal utarbeides en egen eierstrategi for Neset Kraft AS, og gjennom dette tydeliggjort eier sine strategier for selskapet.*
- 3. Eier bør foreta en særlig vurdering sammen med Neset Kraft AS om de konkurranseutsatte aktivitetene i selskapet fysisk og organisatorisk bør skilles fra monopolvirksomhet, jf. Eierskapsmelding punkt 1.3 nummer 5.*

4. Eier bør ta stilling til om låneopptak over et gitt beløp skal forankres i vedtak i generalforsamling.

**Anbefalinger til Nettet Kraft AS**

På bakgrunn de vurdering som revisjonen har foretatt i rapporten gis følgende anbefalinger:

1. Nettet Kraft AS kan med fordel utarbeide oversikt som viser verdiene til henholdsvis vannkraftverkene, vannkraftprosjektene, og distribusjonsnett.
2. Nettet Kraft AS bør foreta en juridisk vurdering i forhold til om offentlighetsloven gjelder for selskapet, og fastsette sitt forhold til offentlighetsloven.

Kommunerevisjonen ber om status for oppfølging av anbefalingene gitt i rapporten i samsvar med kommunestyrets vedtak. Vi ber om at Nettet Kraft AS i tilbakemeldingen knytter kommentarer til de to anbefalingene.

Kontrollutvalget i Nettet kommune kan behandle oppfølgingen av anbefalingene i møte 13.6.2016. Hvis mulig ber vi derfor om at eier gir tilbakemelding til kommunerevisjonen innen 29.5.2016.

Vi viser til vårt brev til Nettet kommune av 26.2.2016 med kopi til Nettet Kraft AS. I brevet ble det redegjort for ønske om informasjon om oppfølging av anbefalingene. I tillegg ble det gitt tidspunkt for tilbakemelding. Revisjonen ser i ettertid at brevet skulle vært sendt som eget brev til Nettet Kraft AS v/ eier og Nettet Kraft AS v/ styreleder og daglig leder. Hvis styreleder eller daglig leder i Nettet Kraft AS har behov for lengre svarfrist ber vi om at dere gir melding om dette til undertegnede. Hvis svarfrist utsettes er neste møte i Kontrollutvalget i Nettet kommune 4.10.2016.

Med hilsen

Einar Andersen  
forvaltningsrevisor

Kopi:

- Kontrollutvalget i Nettet kommune, v/ Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal



## Talberg Sveinung

---

**Fra:** Andersen Einar  
**Sendt:** 25. mai 2016 09:05  
**Til:** Talberg Sveinung  
**Kopi:** Aspen Jane Anita  
**Emne:** Oppfølging av selskapskontroll i Nettet Kraft AS

Hei!

Vi har mottatt tilbakemelding fra Nettet kommune som ønsker å utsette svarfrist i forhold til oppfølging av anbefalinger etter selskapskontroll i Nettet Kraft AS.

Svarfrist er utsatt til 15.9.2016, slik at kontrollutvalget kan behandle sak i møte 4.10.2016. Kommunestyrets forventning om oppfølging innen 12 til 18 måneder overholdes.

Dette til kontrollutvalgets orientering.

Med hilsen

**Einar Andersen**

Forvaltningsrevisor  
Telefon: 71 11 14 54  
Mobil: 917 08 199  
E-post: [einar.andersen@molde.kommune.no](mailto:einar.andersen@molde.kommune.no)

*Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal  
Rådhusplassen 1  
6413 Molde*

---

**Fra:** Andersen Einar  
**Sendt:** 24. mai 2016 15:33  
**Til:** 'liv.husby@nettet.kommune.no'  
**Kopi:** [anne.grete.klokset@nettet.kommune.no](mailto:anne.grete.klokset@nettet.kommune.no); [rolf.jonas.hurlen@nettet.kommune.no](mailto:rolf.jonas.hurlen@nettet.kommune.no)  
**Emne:** SV: Ber om informasjon om oppfølging av selskapskontroll i Nettet Kraft AS

Hei!

Utsettelse av fristen er uproblematisk.

Første møte i kontrollutvalget etter sommeren er 4.10.2016. Det er ønskelig å motta informasjon fra dere to uker før møtet. Dette fordi sekretær i kontrollutvalget trenger noe tid til utarbeidelse og utsendelse av sakspapirer. Vi ber derfor om svar innen 15.9.2016.

Med hilsen

**Einar Andersen**

Forvaltningsrevisor  
Telefon: 71 11 14 54  
Mobil: 917 08 199  
E-post: [einar.andersen@molde.kommune.no](mailto:einar.andersen@molde.kommune.no)

*Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal  
Rådhusplassen 1*

6413 Molde

**Fra:** [liv.husby@nesset.kommune.no](mailto:liv.husby@nesset.kommune.no) [mailto:[liv.husby@nesset.kommune.no](mailto:liv.husby@nesset.kommune.no)]

**Sendt:** 23. mai 2016 21:20

**Til:** Andersen Einar

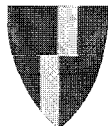
**Kopi:** [anne.grete.klokset@nesset.kommune.no](mailto:anne.grete.klokset@nesset.kommune.no); [rolf.jonas.hurlen@nesset.kommune.no](mailto:rolf.jonas.hurlen@nesset.kommune.no)

**Emne:** Ber om informasjon om oppfølging av selskapskontroll i Nettet Kraft AS

Vi ber om utsatt frist til Kontrollutvalgsmøte i oktober 2016.

Mvh

Liv F. Husby



## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 19/16	Kontrollutvalget	13.06.2016

### OPPFØLGINGSLISTE

#### Sekretariatets innstilling

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:.....

#### Saksopplysninger

Intensjonen med oppfølgingslisten er å ha et oppsett av saker og problemstillinger som medlemmene ønsker nærmere utredet eller orientering om.

En slik oppfølgingsliste kan være et nyttig redskap for kontrollutvalget for å holde rede på status for saker man ønsker å følge opp, eventuelt å ha til observasjon.

Listen kan fungere som et nyttig planleggingsredskap for aktiviteter som kontrollutvalget ønsker å gjennomføre når forholdene ligger til rette, eksempelvis befaringer.

Kontrollutvalget vedtar selv endringer i listen. Dette innebærer endring i status for den enkelte sak, det vil si følgende alternativ:

- Som nytt punkt
- Endringer i punkt (grunnet orienteringer gitt eller saken behandlet som egen ordinær sak i møte)
- Punktet går ut (saken anses for avsluttet fra kontrollutvalgets side)

Vedlagt følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 06.06.2016.

Sveinung Talberg  
Rådgiver

**KONTROLLUTVALGET I  
NESSET KOMMUNE**

**SAKSOPPFØLGING**

(ajourført pr. 06.06.2016)

Saker som er tatt opp:	Dato:	Ansvar:	Merknad:	Status:
<p>Naustområde i Høvik Nesset kommune - manglende oppfølging av vedtak i Nesset formannskap og kommunestyre</p>	<p>09.12.13</p>	<p>Sekr/adm</p>	<p>Kontrollutvalget mottok kopi av et brev til Nesset kommune, datert 6. juli 2012 fra grunneiere/nausteiere i Høvik. Rådmann redegjorde i møte 24.09.2012 for det som var skjedd i saken. Høvik Fiskeanlegg var da solgt og ny eier hadde startet med opprydning i området. Nausteierne som har klaget på manglende oppfølging fra kommunen sin side skulle få skriftlig svar fra Nesset kommune. Kontrollutvalget tok saken til orientering og fant ikke grunnlag for å forfølge saken videre på daværende tidspunkt. Saken ble tatt opp igjen i møte 09.12.13 da kontrollutvalget igjen var blitt kontaktet av nausteierne fordi forholdene i Høvik naustområde fremdeles ikke var tilfredsstillende.</p>	<p>09.12.13: Rådmann orienterte. Det har vært løpende kontakt mellom rådmann og nåværende eier av Høvik Fiskeanlegg i løpet av høsten. Det arbeides med en helhetlig plan for området. Eier av området og hans representanter skal ha et møte med representanter fra nausteierlaget, i desember 2013 hvor også en repr. fra kommunen skal være tilstede. Kontrollutvalget ønsker å følge denne saken videre.            12.02.14: Rådmann orienterte om den kontakten som har vært med prosjektleder J. Reistad og den informasjonen kommunen har fått. Det foreligger et vedtak i Nesset kommunestyre om at kommunen skal besørge opprydning av området på eiers regning dersom eier ikke gjør det. Siden dette forholdet ikke er ordnet opp i, ønsker kontrollutvalget å følge denne saken videre.            23.06.14: Rådmann orienterte. Saken er ennå ikke avsluttet. Eier av området har sendt ut nabovarsel. Rådmann avventer ny orientering fra prosjektleder J. Reistad.            03.11.14: Rådmann orienterte. Saken er ennå ikke avsluttet. Rådmann har hatt et nytt møte med prosjektleder J. Reistad. Reistad har avsluttet sitt engasjement som prosjektleder for utbygging av området i Høvika. Nesset kommune vil tilskrive eieren av området - Skarshaug Invest og nok en gang minne om kravet om opprydning på området. Rådmann vurderer å legge frem sak for politikerne for avklaring av kommunens ansvar. Det ble også stilt spørsmål om avklaring av eierforholdet for området.            08.12.14: Rådmann orienterte. Eierforholdet for området er avklart og det er Skarshaug Invest AS som står registrert som eier. Nesset kommune har sendt et varsel til eier av naustområdet med pålegg om å fjerne den ulovlig bygde moloen og det midlertidige deponiet, samt tilbakeføre arealet slik det var før moloen var bygd og steinfyllingen etablert. Frist for å utføre dette arbeidet er satt til 1. april 2015. Overskridelse av fristen vil medføre tvangsmulkt for eier. Kontrollutvalget følger saken videre.            17.03.15: Kommunens administrasjon har sendt et nytt brev til eier av området og varslet om tvangsmulkt dersom frist for opprydning av området, som var satt til 1. april</p>

				<p>2015, ikke overholdes.</p> <p>27.04.15: Ass. rådmann orienterte. Eieren av området ønsker et møte med kommunen vedr. kravet om tvangsmulkt. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering i neste møte.</p> <p>09.06.15: Rådmann orienterte. Det har vært et møte med eier. Eier skulle legge fram en framdriftsplan i arbeidet med å rydde området. Entreprenøren som eier har leid inn skal legge fram en plan for dette arbeidet. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering i neste møte.</p> <p>30.09.15: Ass. rådmann orienterte. Det har ikke skjedd noe på området siden siste statusrapportering i juni i år. Entreprenøren som skulle leies inn for å gjøre arbeidet har sammen med eier av området vært på befaring, men eier har ikke gjort noen avtale med entreprenøren om opprydning. Kommunen har derfor skrevet et nytt brev, datert 29.09.2015 med nytt pålegg om tvangsmulkt med frist til 01.11.2015 til å etterkomme pålegget. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre og vil ha en ny orientering i neste møte.</p> <p>09.12.15: Rådmann orienterte. Kommunen har ikke fått svar på brev av 29.09.2015 med nytt pålegg om tvangsmulkt med frist til 01.11.2015 til å etterkomme kravet. Kommunen har sendt ut første krav om tvangsmulkt med betalingsfrist 15.12.2015. Kontrollutvalget stilte spørsmål til gyldigheten av kommunestyrets vedtak med pålegg om opprydning av området og ba rådmann undersøke dette til neste møte. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre og vil ha en ny orientering i sitt første møte i 2016.</p> <p>29.02.16: Rådmannen orienterte om fremdriften i saken. Rådmannen forholder seg til de vedtak som er fattet om opprydding og fjerning av molo til de eierne som til enhver tid er registrert i matrikkelen som rettmessige eiere. Videre innkreving av tvangsmulkt er inntil videre stoppet. Rådmannen ble bedt om å undersøke hvilke formannskaps- og kommunestyrevedtak som var fattet i saken. Kontrollutvalget tar rådmannens orientering til vitende og ber rådmannen påse at vedtaket i Formannskapet sitt møte 22.11.2007, sak 118/07 etterleves. Kontrollutvalget vil følge opp saken til neste møte med en ny orientering fra rådmannen om fremdriften i saken.</p> <p>10.03.16: Brev til rådmannen fra sekretariatet jf. vedtak i kontrollutvalget 29.02.16. Kontrollutvalget ber om et skriftlig svar på den oppsummering og konklusjon som er beskrevet ovenfor før neste møte. Neste møte i kontrollutvalget er 28.04.2016.</p> <p>28.04.16: Rådmannen orienterte. Det er fremkommet nye dokument og moment i saken siden sist møte i Kontrollutvalget. Sist ble det hevdet at dette er en privatrettslig sak, men rådmannen avkrefter dette nå. Kontrollutvalget anbefaler at rådmannen</p>
--	--	--	--	--



				engasjerer juridisk rådgiving for å få avklart om kommunen har et rettsgrunnlag å gå videre med slik at tidligere vedtak kan effektueres. <b>Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.</b>
Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Vedlikehold av kommunale bygg i Nettet kommune»	09.12.15	Rev./adm	Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 09.12.2013 i sak 13/13 i sak PS 29/13. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 06.02.2014 i k-sak 11/2014. Oppfølging av rapporten har vært gjennomført høsten 2015 og oppfølgingssaken ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 09.12.2015 i sak PS 35/15. Da det gjenstår en del arbeid for å komme i mål med anbefalingene i rapporten, ønsker kontrollutvalget en ny oppfølging av kommunens arbeid.	09.12.15: Kontrollutvalget ber revisjonen om å foreta en ny oppfølging av kommunens videre arbeid med revisjonens anbefalinger og rapportere tilbake til kontrollutvalget i løpet av høsten 2016.