



KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

Eide, 21. januar 2019

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 1/19
TID: 28.01.2019 kl.12:00
STED: Nye Formannskapssal, Eide rådhus

Fra kl. 9-11 er det virksomhetsbesøk hos enheten bo- og habilitering, Furutoppen.

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 01/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 13. NOVEMBER 2018
PS 02/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/19	ÅRSMELDING 2018 - KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE
PS 04/19	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FRA INTERIMREVISJONEN REGNSKAPSREVISJON FOR 2018 – EIDE KOMMUNE
PS 05/19	MØTEPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE
PS 06/19	TILTAKSPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE
PS 07/19	BUDSJETT 2019 FOR KONTROLL OG TILSYN – EIDE KOMMUNE
PS 08/19	REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE
PS 09/18	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. 991 60260

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

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Kåre Vevang (s)
leder

Sveinung Talberg
rådgiver

Kopi:

Ordfører

Rådmann

Møre og Romsdal Revisjon IKS



EIDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1551/01
Arkiv: 033&17
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 14.01.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 01/19	Kontrollutvalget	28.01.2019

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 13.NOVEMBER 2018

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 13.november 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 13.november 2018, velges:

1.
2.

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen. Protokollen godkjennes formelt i påfølgende møte samtidig som det velges to medlemmer til å signere protokollen sammen med møteleder.

Sveinung Talberg
rådgiver



KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 6/18
Møtedato: 13.11.2018
Tid: Kl. 13.00 – 15.30
Møtested: Formannskapssal, Eide rådhus
Sak nr.: 30/18 – 36/18
Møteleder: Kåre Vevang, leder (Ap)
Møtende medlemmer: Bjørn Ståle Sildnes (Ap), perm. Kl. 1515
Oddbjørg Hellen Nesheim (Ap)
Forfall: Synnøve Egge, nestleder (H)
Willy Farstad (H)
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Tore Melland (H)
Arnt Inge Skutholm Ødegård (Ap)
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: Ingen
Av øvrige møtte: Egil Strand(ordfører), Ole Bjørn Moen(rådmann), sak PS 32/18
Renate Drågen (enhetsleder PPT GEF), sak PS 31/18

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

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

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 30/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 3.OKTOBER 2018
PS 31/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 32/18	INVESTERINGSPROSJEKT 2014030 – EIDE BRANNSTASJON
PS 33/18	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR MED REVISJONEN – REVISJONSÅRET 2017
PS 34/18	VALG AV SEKRETARIATSORDNING FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE
PS 35/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 36/18	EVENTUELT

PS 30/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 3.OKTOBER 2018
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak:

Protokollen fra møte 3.oktober 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen 3.oktober 2018, velges:

1. Kåre Vevang

2. Oddbjørg Hellen Nesheim

Kontrollutvalgets behandling:

Leder orienterte. Ingen merknader til protokollen fra møte 3.oktober 2018. Leder fremsatte forslag på Oddbjørg Hellen Nesheim og Kåre Vevang til å signere protokollen fra 3.oktober 2018 siden ingen andre medlemmer som var på møtet 3.oktober var til stede i møtet 13.november.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møtet av leder. (5 voterende)

PS 23/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
----------	--------------------------

Kontrollutvalgets vedtak:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretæren gikk gjennom referat- og orienteringssakene og kommenterte i forhold til sakene. Leder orienterte i forhold til RS 67/18. Enhetsleder PPT GEF Renate Drågen var tilstede i sak RS 69/18 for redegjøre for oppfølgingen av anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapport «Drift og forvaltning av pedagogisk-psykologisk tjeneste for Gjemnes, Eide og Fræna»

Referatsaker:

RS 65/18 **Protokoll fra møte i Fellesnemnda Eide-Fræna 02.10.2018** (vedlegg)

RS 66/18 **Møteinnkalling til møte i Fellesnemnda Eide-Fræna 06.11.2018** (vedlegg)

RS 67/18 **Møteinnkalling til møte i Eide kommunestyre 08.11.2018** (vedlegg)

Leder var til stede i kommunestyremøtet 08.11.2018. Kontrollutvalget hadde sendt 3 brev til kommunestyret den 23.10.2018 som ved en feil ikke hadde kommet med på innkallingen, men som ble ettersendt etter at kontrollutvalget hadde etterlyst brevene.

Det ble en debatt i kommunestyret i forhold til brevet som angikk behandlingen av investeringsprosjekt 2014030 Eide brannstasjon i kontrollutvalget 03.10.2018 og forholdet til delegasjonsreglementet for byggekomiteene.

RS 68/18 **Veileder for god skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene**
Fastsatt av styret i NKRF 7.9.2018 (vedlagt)

RS 69/18 **Orientering fra enhetsleder PPT GEF – oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport «Drift og forvaltning av pedagogisk-psykologisk tjeneste for Gjemnes, Eide og Fræna»**

Kontrollutvalget hadde i møtet 03.10.2018 bedt enhetsleder PPT GEF i neste møte 13.11.2018 redegjøre for oppfølging av anbefalinger vedtatt i Eide kommunestyre

14.06.2018 i sak PS 18/46, «Kontrollutvalget i Eide - forvaltningsrevisjonsrapport PPT GEF». Eide Kommunestyre ba rådmannen om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 4.3 bli fulgt og påse at dette arbeidet ble gjennomført. Eide Kommunestyre ba Kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 12 – 18 mnd.

Det var det gitt følgende 6 anbefalinger i rapporten som ble vedtatt :

1. Eide kommune bør sikre at vakante stillinger blir besatt av kvalifiserte medarbeidere.
2. Eide kommune bør sikre at tilmeldte saker følges opp innen akseptabel tid.
3. Eide kommune bør sikre at det utarbeides oversikter over saksbehandlingstid fra henvisning til sakkyndig vurdering er utarbeidet.
4. Eide kommune bør sikre at prosedyrene i PP-tjenesten gjennomgås og oppdateres.
5. Eide kommune bør sikre at det avsettes tid og ressurser til hjelp til barnehagene og skolene i arbeid med kompetanse- og organisasjonsutvikling.
6. Eide kommune bør sikre at avvikssystem etableres.

Orienteringen i kontrollutvalget sitt møte 13.11.2018 var ment som en foreløpig statusmelding. Den videre oppfølgingen vil skje i løpet av 2019 fra kontrollutvalget sin side.

Enhetsleder redegjorde følgende i forhold til punktene:

1. **Vakante stillinger blir besatt av kvalifiserte medarbeidere:**
Det var i vår 3 vakante stillinger i enheten, men i løpet av høsten er de ansatt i 2 stillinger. Det står 1 ubesatt stilling, men enhetsleder vil lyse ut denne på nytt.
2. **Tilmeldte saker følges opp innen akseptabel tid:**
Det var tidligere en ventetid i tilmeldte saker på 6 mnd. Nå er denne nede i gjennomsnitt 3 mnd. Hastesaker blir prioritert og saksbehandling blir startet omgående. Enheten sliter fortsatt med etterslep av saker fra tidligere.
3. **Det utarbeides oversikter over saksbehandlingstid fra henvisning til sakkyndig vurdering er utarbeidet:**
Dette er ikke på plass. Saksbehandlingssystemet var ikke oppdatert på flere år, men er nå oppdatert. Derfor er det ikke gode nok historiske data. Saksbehandlingssystemet er heller ikke det samme som brukes i Fræna og Eide kommune og gjør kommunikasjonen vanskelig.
4. **Prosedyrene i PP-tjenesten gjennomgås og oppdateres:**
En er i gang med å se på hvordan en skal arbeide mer effektivt med de ressursene en har. Nå er enhetsleder både leder og saksbehandler og det medfører at en ikke har ressurser til å gjennomføre prosedyregjennomgang. En har faste kontaktpunkt i barnehage og skole og dette gir forutsigbarhet. Det er nå litt for liten møtefrekvens, men dette må veies opp mot tid og ressurser som går med til møteaktivitet. En bruker nå utdanningsdirektoratet sin ferdige maler noe som letter arbeidet.
5. **Det avsettes tid og ressurser til hjelp til barnehagene og skolene i arbeid med kompetanse- og organisasjonsutvikling:**
Dette er nå satt mer i system og en har fokus på flere utdanningsprosjekter som følge av endringer i opplæringsloven. En har dialog med skole og barnehage før henvisning skjer. En har arena for samhandling og felles styrernettverk. Tidligere kjøpte Eide kommune fast barnehagekompetanse hos Fræna kommune. Nå kjøpes det etter behov. Det kjøpes også skolefaglig kompetanse fra Fræna kommune tilsvarende 20 % stilling.
6. **Avvikssystem etableres:**
Dette er ikke på plass, og en avventer dette til en ser hvilket system som blir valgt for Hustadvika kommune.

PS 32/18	INVESTERINGSPROSJEKT 2014030 – EIDE BRANNSTASJON
----------	--

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 03.10.2018, sak PS 25/18 og i møte 13.11.2018, sak PS 32/18 behandlet prosjektrapport **2014030 – Eide brannstasjon med en kostnad på kr 21 849 817 inkl.mva.**

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapport datert 06.04.2017 fra ÅF Solid Consult AS, saksframlegg fra Eide kommune til godkjenning av byggeregnskap for bygging av ny brannstasjon og uttalelse fra Møre og Romsdal Revisjon IKS datert 28.09.2018.

Prosjektet har flere bevilgningsvedtak knyttet til seg. Det er gjort vedtak om budsjettbevilgning til forprosjektet på kr 625 000. Det første vedtaket i tilknytning til hovedprosjektet er gjort i kommunestyresak 14/47 den 11.12.2014 i forbindelse med behandling av økonomiplan 2015-2018. Det siste vedtaket er gjort i kommunestyresak 16/12 den 26.03.2015. I det første vedtaket ble det bevilget kr 18 750 000. I det siste vedtaket ble budsjettet økt med kr 2 500 000 slik at totalrammen for hovedprosjektet ble på kr 21 250 000. Prosjektregnskapet viser på den bakgrunn et merforbruk på kr 599 817.

For å se totalkostnaden i prosjektet burde også forprosjektet vært inkludert i saken.

Det fremgår ikke av prosjektrapporten eller saksframlegg hvordan investeringen er finansiert. Dette burde fremgått av saksframlegget.

Prosjektregnskapet er avsluttet 31.12.2017. Ferdigattest for bygget er datert 08.02.2017. Prosjektrapporten er datert 06.04.2017. Ifølge økonomireglementet skal prosjektregnskap foreligge så snart som mulig etter avsluttet prosjekt. Kontrollutvalget mottok prosjektrapport og prosjektregnskap fra revisjonen 28.09.2018 og det er etter utvalgets mening for sent.

Prosjektet gjelder bygging av ny brannstasjon og lokaler til vaktmestertjenesten og omfatter selve brannstasjonen, garderobe, kontor, kjøkken/pauserom og teknisk lager/verksted. I tillegg lagerhall for tekniske tjenester.

Prosjektet hadde oppstart i mai 2016 og ferdigattest for bygget ble gitt 08.02.2017. Det er ikke angitt dato for overtakelsesforretning av prosjektet.

Kontrollutvalget har den 23.10.2018 sendt kommunestyret 2 orienteringsbrev etter første gangs behandling. Når revisor sin uttalelse til prosjektet forelå var det så mange mangler og alvorligheter at kontrollutvalget besluttet å ikke sluttbehandle prosjektregnskapet. Heller ikke rådmannen og prosjektansvarlig sine orienteringer i møte 03.10.2018 ga grunn for å sluttbehandle prosjektregnskapet fra kontrollutvalget sin side. Rådmannen har den 23.10.2018 fått forespørsel fra kontrollutvalget om å fremskaffe manglende dokumentasjon uten at kontrollutvalget kan se at dette er svart ut.

Rådmannen kan bekrefte at det ikke foreligger signert kontrakt med byggherreombud.

Rådmannen kan ikke dokumentere at det foreligger godkjenning av endringsmeldinger fra entreprenør.

Rådmannen kan ikke dokumentere at det er gjennomført prisforespørsel til flere tilbydere for levering av depot for lagring av masse.

Rådmannen kan ikke svare ut hvilken dokumentasjon som låg til grunn for at rådmannen tilviste fakturaen fra prosjektleder sitt enkeltmannsforetak som også var ansatt i kommunen.

Rådmannen kan ikke dokumentere at det er undersøkt og innhentet godkjenning på at området det er deponert i har slik tillatelse.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne prosjektrapporten slik den er avlagt, med de anmerkninger som fremgår fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets behandling:

Rådmannen innledet med å redegjøre for bakgrunn og gjennomføring av prosjektet. Rådmannen hadde den 29.10.2018 sendt kontrollutvalget et utdrag av delegasjonsreglementet som gjelder reglement for byggekomiteene og som ble vedtatt i kommunestyret 30.03.2017. Kontrollutvalget mente at dette reglementet ikke gjaldt for dette byggeprosjektet der byggekomiteen ble opprettet i kommunestyret 26.03.2015 og prosjektet overlevert 08.02.2017. Kontrollutvalget mente det var reglementet fra vedtak i kommunestyret 20.06.2013 som måtte gjelde for dette prosjektet. Det ble videre en diskusjon om hvem som etter delegasjonsreglementet har ansvar for gjennomføring av byggeprosjekt i Eide kommune. Er det rådmannen eller er det byggekomite. Rådmannen og kontrollutvalget har ulikt syn og en klargjøring og forståelsen av delegasjonsreglementet bør gjennomføres politisk.

Kontrollutvalget har ikke fått den dokumentasjon som er etterspurt hverken fra rådmann eller byggekomite. Derfor står anmerkningene til kontrollutvalget, som anbefaler kommunestyret å godkjenne prosjektrapporten slik den er avlagt.

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

PS 33/18	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR MED REVISJONEN – REVISJONSÅRET 2017
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som går frem av dokumentet «Kontrollutvalgets tilsynsansvar med revisjonen 2017»

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretær redegjorde for innholdet i dokumentet «Kontrollutvalgets tilsynsansvar med revisjonen 2017».

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

PS 34/18	VALG AV SEKRETARIATSORDNING FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE
----------	---

Kontrollutvalgets vedtak:

Eide kommunestyre velger kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal som løsning av sekretariatstjenester for kontrollutvalget i Hustadvika kommune.

Dette innebærer en videreføring av dagens ordning med kjøp av tjenester fra Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretær redegjorde for bakgrunnen for saken. Saken går til kommunestyret for endelig vedtak.

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

Bjørn Ståle Sildnes fikk permisjon og forlot møtet etter behandling av denne saken.

PS 35/18	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget beholder alle sakene på oppfølgingslisten

Kontrollutvalget setter oppfølging av anmerkninger i uttalelse i sak PS 32/18 på oppfølgingslisten. Dette gjelder også oppfølging delegasjonsreglement og økonomireglement. Oppfølgingen kommer som tilføyning til sak 06/17 Rutiner for avleggelse av prosjektrengskap.

Kontrollutvalgets behandling:

Det forelå ingen nye opplysninger til sakene på oppfølgingslisten. Leder fremmet forslag om at oppfølging av anmerkninger i uttalelse i sak PS 32/18 samt oppfølging av delegasjonsreglement og økonomireglement settes på oppfølgingslisten som tilføyning til sak 06/17 Rutiner for avleggelse av prosjektrengskap.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder. (4 voterende)

PS 36/18	EVENTUELT
----------	-----------

Redegjørelse og svar i spørsmål tilknyttet «Istadvikfondene»

Leder refererte til innlegg i «Ordet fritt» i Romsdals Budstikke og tidligere spørsmål og påstander fra Kolbjørn Gaustad om bruk og status i «Istadfondene». Dette er midler kommunen har fått etter salg av Istad-kraft aksjene i 2000.

Leder spurte ordfører og rådmann hvordan kommunen vil forholde seg til spørsmål og påstander som står ubesvart og kan tas som en sannhet hvis de ikke blir besvart? Leder anbefalte at kommunen svarte ut offentlig spørsmålene som er stilt slik at påstandene ikke blir stående.

Rådmann og ordfører redegjorde for at kommunen i flere møter gjennom revisor og leder for regnskapsavdelingen har forklart hvordan dette med «Istadfondene» henger sammen.

Ordfører spurte kontrollutvalget hvordan han skulle håndtere denne saken og ba om at kontrollutvalget kom med en henstilling om at ordfører burde svare ut spørsmålet.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok ikke stilling til denne henstillingen, men kontrollutvalget sluttet seg til leder sin anbefaling til kommunen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder. (4 voterende)

Deltakelse på NKRF's kontrollutvalgskonferanse 30.01.-31.01.2019, Gardermoen:

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget deltar med Willy Farstad og Synnøve Egge på NKRF's kontrollutvalgskonferanse 30.01.-31.01.2019 på Gardermoen. Kåre Vevang er reserve. Sekretariatet sørger for påmelding.

Oddbjørg Hellen Nesheim deltar på FKT sin fagkonferanse og årsmøte som arrangeres i Kristiansand 4.6. og 5.6.2019. Eventuelt andre deltakere på FKT sin konferanse kommer kontrollutvalget tilbake til i et senere møte.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet. (4 voterende)

Fastsetting av kontrollutvalgets første møte i 2019

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget i Eide fastsetter første møte i 2019 til mandag 28.januar kl. 1300. Den videre møteplan for 2019 behandles i dette møtet.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretær sin innstilling. (4 voterende)

Virksomhetsbesøk 28.01.2019

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker å besøke enheten «Bo- og habilitering» før møtet 28.01.2019.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet.
(4 voterende)

Kåre Vevang
leder

Oddbjørg Hellen
Nesheim

Bjørn Ståle Sildnes

Tore Melland

Arnt Inge Skutholm
Ødegård

Sveinung Talberg
rådgiver



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 02/19	Kontrollutvalget	28.01.2019

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 01/19 **Protokoll fra møte i Fellesnemda Eide-Fræna 06.11.2018** (vedlagt)
- RS 02/19 **Protokoll fra møte i Fellesnemda Eide-Fræna 11.12.2018** (vedlagt)
- RS 03/19 **Unummererte referatsaker - Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018**
(vedlagt)
- RS 04/19 **PS 18/57 Driftsrapport Eide kommune - 2. tertial 2018**
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- RS 05/19 **PS 18/58 Revidering investeringsbudsjett 2018 - oktober**
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- RS 06/19 **PS 18/59 Kontrollutvalget i Eide - Valg av ny 1. vara**
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- RS 07/19 **PS 18/67 Kontrollutvalget i Eide - Oversendelse av sak til kommunestyret -
Valg av sekretariatordning for kontrollutvalget i Hustadvika kommune**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 08/19 **PS 18/68 Kontrollutvalget i Eide - forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2019**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 09/19 **PS 18/69 Reglement for byggekomiteene i Eide kommune - Avklaring og
forståelse av ansvarsforhold**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 10/19 **PS 18/70 Godkjenning av byggeregnskap for bygging av ny brannstasjon**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 11/19 **PS 18/73 Revidering investeringsbudsjett III 2018**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)

- RS 12/19 **PS 18/74 Budsjett 2019. Økonomiplan 2019-2022**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 13/19 **PS 18/75 Etablering av felles barnevernstjeneste for Fræna og Eide**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 14/19 **PS 18/76 Helseplattformen**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 15/19 **PS 18/77 Helhetlig plan for hjemmetjeneste og institusjonstjenester i Eide kommune i 2019**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 16/19 **Invitasjon til opplæring i ny kommunelov 12.3.2018, KS (vedlagt)**
- RS 17/19 **Innkalling med sakliste til representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 18.01.19 (vedlagt)**

Orienteringssaker:

- OS 01/19 **RS 18/21 Kontrollutvalget i Eide - Møteprotokoll 03.10.18**
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- OS 02/19 **RS 18/20 Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal - Møteprotokoll 05.09.18**
Protokoll fra Eide kommunestyre 08.11.2018 (vedlagt)
- OS 03/19 **RS 18/24 Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 13.11.18**
Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)

Sveinung Talberg
Rådgiver



Utval: Fellesnemnda Eide-Fræna

Møtestad: Kommunestyresalen, Eide

Dato: 06.11.2018

Tidspunkt: 16:00

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Sofie Elisabeth Brekken	Medlem	AP
Annhild Viken Sunde	Medlem	V
Johnny Varhol	Medlem	FRP
Trond Malmedal	Medlem	SP
Kjell Lode	Medlem	KRF
Tove Henøen	Medlem	SP
Jan Arve Dyrnes	Medlem	AP
Egil Strand (H)	Medlem	
Eli Sildnes (H)	Medlem	
Terje Lyngstad (H)	Medlem	
Rune Strand (AP)	Medlem	
Kari Nergård (AP)	Medlem	
Birgit Dyrhaug (SP)	Medlem	
Ragnvald Olav Eide (V)	Medlem	

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Kjell Arne Iversen	MEDL	SP
Elise Fiske	MEDL	H
Jarle Ugelstad Klavenes (AP)	MEDL	
Odd Arne Halaas	MEDL	SP EIDE

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Arne Stavik	Kjell Arne Iversen	AP
Jan Ove Breivik	Elise Fiske	H

Merknader

Ingen merknad til innkalling eller sakliste.
Ingen merknad til protokoll fra forrige møte.

Etter behandling av saker ble retningsplanene for «Teknisk, miljø og næring», «Helse, sosial og omsorg» og «Oppvekst, kultur og kunnskap» presentert.

Orientering fra prosjektleder Anne Thorsrud, Hustadvika kommune:

IDAR: Imøtekommende, dyktig, ansvarlig og respektfull er vedtatt arbeidsgiverpolitikk for alt arbeid som gjøres inn mot Hustadvika kommune. Også bakgrunn for de tre retningsplanene som skal drøftes i Fellesnemnda i dag innen fagområdene «Teknisk, miljø og næring», «Helse, sosial og omsorg» og «Oppvekst, kultur og kunnskap».

Administrativ organisering:

- Organisasjonskart - enhetsledernivå
- Omstillingssamtaler uke 45
- Frist for å akseptere tilbud 8.11.18
- Tilbud innen 1.11.18
- Tilsettingsutvalget – møte 24.10 og 31.10
- Kartleggingssamtaler ukene 38 - 40
- Vedtak fellesnemnda 2.10
- Behandling PSU 24.09

Kommuneplanens samfunnsdel:

Høsten 2018 ble planprogrammet for Hustadvika kommune vedtatt.
Oppstart planprosess med kommunenplanens samfunnsdel

- Skisse til videre prosess
- Innbyggermedvirkning
- «den stille stemmen»
- Representativitet
- Barn og unge
- Næringslivet
- Lag og organisasjoner
- Retningsplanene
- Overordnet visjonsarbeid

Nye veinavn:

- Omadressering ute på høring
 - Frist 1.1.2019
 - Møte i arbeidsgruppa 15.10.18
 - Arbeidsgruppen oppnevnt 2.10.18
-

Under utredning:

- Vurdering av helse- og omsorgstjenester i framtidige Hustadvika kommune
Pwc skulle legger fram sin rapport 1. november
Er forsinket og ny dato er 1. desember
- Profilerings av Hustadvika kommune – profileringshåndbok

På gang:

- Etablere felles IKT-løsning for Eide og Fræna kommuner
- Lønnspolitiske retningslinjer – høringsfrist 12.11.18
- Sykefravær rutiner – høringsfrist 12.11.18
- Kulturbygging medarbeidere i Eide og Fræna kommuner

Orientering fra rådmannen i Eide kommune.

Driftsrapport 2.tertial 2018.

Prognosen på årsresultatet er forverret fra 6,8 mill. til 7,5 mill. Sak i kommunestyret på torsdag 8.11.

Budsjett 2019

Meget krevende øvelse. Eide kommune må redusere driftsnivået med 12,5 mill. Eide formannskap behandler budsjettet 15.11. Formannskapets innstilling blir sendt ut til offentlig ettersyn i tiden 19.11. – 3.12.

Mottatte innspill blir lagt ved saken til kommunestyret som sendes ut 6.12

Kommunestyret gjør endelig vedtak 13.12.

Detaljplan Snipa – Turisme

Eide kommune har gjennomført møte med tiltakshaver Naas Kalk AS. De har engasjert arkitektene BBW som deltok på møtet. De ønsker å lage en detaljplan som viser muligheten for å utvikle turisme oppe på Snipa og at eksisterende vei blir en del av denne planen. Eide kommune har satt som vilkår at tiltakshaver utarbeider en begrenset konsekvensutredning (KU).

Tiltakshaver har frist til 1.mars 2019 med å sende inn detaljplan til Eide kommune. Plan og utviklingsstyre behandler saken i sitt møte 14.mars 2019 og avgjør om Detaljplan for Snipa blir lagt ut til offentlig ettersyn.

Innplassering i stillinger i administrasjonssjefens lederteam i Hustadvika kommune

I møte 31.oktober 2018 vedtok tilsettingsutvalget for innplassering i stillinger i administrasjonssjefens lederteam, å gi tilbud om innplassering.

Det betyr at noen har fått tilbud og andre ikke. De som ikke har fått tilbud, har fått tilbud om omstillingssamtale. Det er derfor en krevende tid for administrasjonen i Eide kommune å fortsatt ha full fokus på å drifte kommunen ut 2019. Tilsvarende gjelder for Fræna kommune. Det er viktig at dere som arbeidsgivere er klar over dette.

Eide 6. november 2018

Ole Bjørn Moen

Rådmann

Orientering fra rådmannen i Fræna

Rådmannen ønsker å orientere fellesnemnda om følgende:

– Klagesak ekspropriasjon

I forbindelse med utbygging av boligfeltet Lauvåsen på Sylte, har kommunen forhandlet frivillige avtaler med grunneierne. En grunneier ønsket ikke å inngå avtale med kommunen, og kommunestyret vedtok i juni ekspropriasjon for å sikre gjennomføring av den offentlig godkjente reguleringsplanen for Lauvåsen.

Grunneier klaget på vedtaket, og plan- og økonomiutvalget (PLØK) behandlet saken 25.10. Klagen ble ikke tatt til følge, og saken er oversendt til fylkesmannen for endelig avgjørelse.

– Skolestruktur

PLØK behandlet den 25.10 sak om skolestruktur. I juni vedtok kommunestyret at alternativet som innebærer at der etableres 1.-4. skole på Sylte og Tornes, og at elevene fra 5.-7. klasse flyttes til Haukås skole, skulle sendes ut på høring. Kommunen mottok 15 høringsuttalelser fra ulike høringsparter. Samtlige hørings svar var negative til 1.-4. alternativet.

I rådmannens saksbehandling konkluderes det med at han ikke tilrår 1.-4. alternativet. Begrunnelsene for rådmannens konklusjon er basert på at han ikke ser organisatoriske, driftsmessige eller økonomiske gevinster knyttet til 1.-4. alternativet. Det legges også vekt på at høringen har gitt en unison tilbakemelding.

Rådmannen tilrår at en går videre med de to gjenværende alternativene; dagens struktur eller samling av alle elevene på en ny skole i Elnesvågen. Det siste alternativet krever ny høring.

Med ordførers dobbeltstemme (8-7), vedtok PLØK at dagens skolestruktur beholdes.

– Nasjonal pilot legevaktjeneste

Fræna kommune har vedtatt at kommunen deltar i prosjektet nasjonal pilot for utvikling av legevaktjenesten.

– Investeringsprosjekter

I investeringsbudsjettet for 2018 har Fræna kommune avsatt midler til renovering av den såkalte Pensjonærboligen ved Kommunehuset og brannstasjon/driftsavdeling på Eidem. I inneværende år var det satt av hhv. 5 og 8 mill. til disse prosjektene. Det er satt av ytterligere 8 mill. til brannstasjon/uteavdeling i 2019.

Underetasjen i Pensjonærboligen benyttes som lokalitet for dagtilbudet innenfor rus/psykiatri, og hovedetasjen er tenkt innredet for bruk av Mestringsenheten.

Mestringsenheten har så langt ikke hatt tilfredsstillende lokaler til sitt arbeid i Elnesvågen. Brannstasjonen har lite hensiktsmessig utforming i et HMS-perspektiv, da en bl.a. har et uholdbart skille mellom ren og skitten sone.

Fræna kommune har hatt renovering av Pensjonærboligen ute på anbud, og laveste tilbud som er mottatt er på ca. 10 mill. Det er gjort en beregning av at et nybygg til brannstasjon/driftsavdeling vil komme på ca. 23 mill. – dvs. en differanse mellom renovering og nybygg på 7 mill. Renoveringsprosjekter vil alltid ha betydelig usikkerhet knyttet til seg rent kostnadmessig.

Med bakgrunn i dette, har rådmannen tilrådt at prosjektene avventes.

– Økonomi

2. tertial viser at driftsenhetene ligger an til et merforbruk på 10,8 mill. i 2018. Med bakgrunn i dette har rådmannen gitt enhetene følgende føringer:

Alle enheter pålegges å:

- Redusere utgifter så langt mulig og så langt forsvarlig resten av året
 - Dette gjelder utgifter til kurs, konferanser og møter
 - Ekstravakter, vikarer og overtid o.l. reduseres så langt mulig
 - Ellers innsparing på alle mulige områder
- Stoppe alle tiltak og prosjekter som ikke har budsjettmessig dekning
- Lete etter tiltak og forslag til tiltak som kan gi innsparinger og/eller effektivisering. Videre å gjennomføre disse så raskt som mulig

– Flyktingetjenesten

Flyktingetjenesten for Fræna og Eide rapporterer om svært god måloppnåelse.

Kommunene våre har mottatt 102 flyktninger i perioden 2016 – 2018. Regjeringens målsetning er at 70 % av de som gjennomfører introduksjonsprogrammet skal gå rett over i arbeid eller videregående opplæring. For Fræna og Eide er status at 92,4 %. Dette er svært gledelig, og grunnlaget for en vellykket integrering er lagt. Resultatet er også sterkt medvirkende til at IMDi har anmodet om at det kan tas mot flere flyktninger her – på tross av at antallet ankomster på landsbasis har gått kraftig ned fra 2016.

Rådmannen ønsker å gi honnør til de ansatte innenfor flyktingetjenesten for det gode resultatet.

– Kommunal beredskapsplikt

Fræna hadde tilsyn med kommunal beredskapsplikt fra fylkesmannen i april. Kommunen fikk 1 registrert 1 avvik etter tilsynet. Forrige gang det ble avholdt tilsyn, ble 5 avvik registrert.

Det er jobbet godt med oppdatering av ROS-analyse og beredskapsplaner i perioden etter, og med endelig politisk behandling av saken på siste kommunestyremøte før jul, anser kommunen at avviket er kvittert.

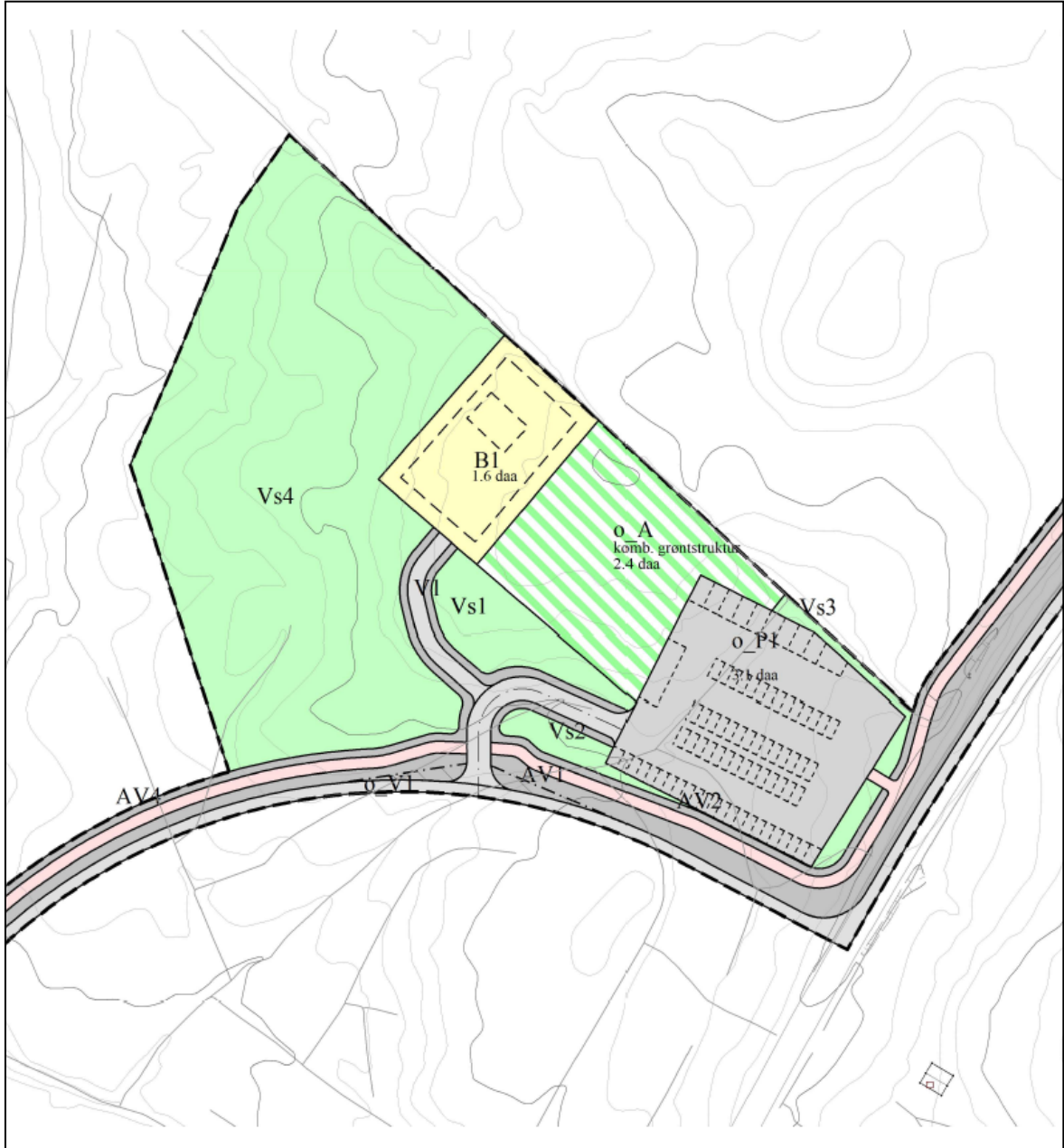
Varholvegen

Fellesnemnda har tidligere fattet vedtak om etablering av den s.k. som et tiltak for å lette ferdselen mellom Eide og Elnesvågen. I den forbindelse ble det søkt overfor KMD om midler for infrastrukturtiltak i forbindelse med etableringen av Hustadvika kommune. Det ble søkt om 50 % finansiering av et totalbudsjett på 58,5 mill. kr – dvs. 24,25 mill.

På grunn av at den samlede rammen til slike tiltak var begrenset til 200 mill. på landsbasis, mottok vi kun 4 mill. fra KMD.

Rådmannen i Fræna har tidligere informert fellesnemnda om at KMD ikke vil kreve midlene tilbakeført selv om prosjektet ikke fullt ut kan realiseres i første omgang, men at midlene må

anvendes som planlagt for å kunne beholdes (dvs. til en delvis realisering av Varholvegen). Fræna kommune har arbeidet med utvikling av en ny parkeringsløsning for Trollkirka. Denne er tenkt lokalisert ved den planlagte avkjørselen fra fv. 64 over Varhol (se tegning under). KMDs tilskudd kan benyttes til å realisere den nye avkjørselen. Trollkirka er definert som et viktig turistmål i Hustadvika kommune. De trafikale utfordringene knyttet til dagens parkering er store, og det vil være av samfunnsmessig stor interesse å få etablert en bedre avkjøring og parkeringsløsning. PLØK har behandlet reguleringsplan for området, og denne er nå lagt ut til offentlig ettersyn.



Avkjørsel fra fv. 64 mot Varhol, og etablering av nytt P-område for Trollkirka.

Elnesvågen, 1. november 2018
Anders Skipenes
Rådmann

Fra administrasjonen møte:

Namn	Stilling
Anne Thorsrud	Prosjektleder Hustadvika
Per Sverre Ersvik	Administrasjonssjef Hustadvika
Merete Rødal	Utvalgssekretær
Ole Bjørn Moen	Rådmann Eide
Odd-Eirik Bergheim	Fungerende rådmann Fræna
Kim Atle Kvalvåg	Skolefaglig rådgiver Fræna
Linn Eidem Myrstad	Kommuneplanlegger Fræna
Borghild Lie	Personalsjef Fræna
Hjellnes Benedikte	Personalkonsulent Eide
Robinson	
Leif Arild Lervik	Enhetsleder kultur og familie Eide
Ansatte	Fysio/ergo/helsestasjon/PPT/Barnevern

Underskrift:

Representantene Terje Lyngstad (H Eide) og Trond Malmedal (Sp Fræna) ble enstemmig valgt til å skrive protokollen

Vi stadfester med underskriftene våre at det som er ført i møteprotokollen, er i samsvar med det som ble vedtatt på møtet.

Sakliste

Saksnr utval	Innhald	Ikkje offentleg	Arkiv- saksnr
	Saker til behandling		
PS 30/2018	Familiens hus i Hustadvika kommune		2018/180
PS 31/2018	Innspill til nye vakt-distrikt for den kommunale veterinærvakta		2018/2720
PS 32/2018	Molde og Romsdal havn - deltakelse i interkommunalt samarbeid for Hustadvika kommune		2018/2860
PS 33/2018	Godtgjøring, pensjon, sykepenger og etterlønn til ordfører og varaordfører.		2018/2942
PS 34/2018	Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune		2018/2836
PS 35/2018	Møtedag - Fellesnemnda i 2019		2018/2646

Saker til behandling

PS 30/2018 Familiens hus i Hustadvika kommune

Tilrådning

1. Det etableres et familiens hus i Hustadvika kommune, hvor følgende tjenester inngår;
 - o Barneverntjenesten for Hustadvika kommune
 - o Helsestasjonsledelse og helsestasjon
 - o Jordmortjeneste
 - o PPT
 - o Tilbud for mennesker med nedsatt funksjonsevne i alderes 0-18 årHelsestasjonstjenestene for ungdom vurderes etablert i Elnesvågen. Skolehelsetjenesten styrkes slik at barn og unge får lavterskeltilbud ved skolene i Hustadvika kommune.
2. Familiens hus lokaliseres til Eide, slik dette fremkommer av intensjonsavtalen mellom Eide og Fræna kommuner.
3. Administrasjonssjefen får nødvendige fullmakter til å foreta justeringer i innhold og utforming av tjenestene i det videre arbeidet med administrativ organisering.

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 06.11.2018

Hustadvika Senterparti kom med følgende forslag:

1. Det etableres et familiens hus i Hustadvika kommune, hvor følgende tjenester inngår;
 - o Barneverntjenesten for Hustadvika kommune
 - o Helsestasjonsledelse og helsestasjon
 - o Jordmortjeneste
 - o PPT
 - o Tilbud for mennesker med nedsatt funksjonsevne i alderes 0-18 år

Helsestasjonstjenestene for ungdom vurderes etablert i Elnesvågen. Skolehelsetjenesten styrkes slik at barn og unge får lavterskeltilbud ved skolene i Hustadvika kommune.

2. Familiens hus lokaliseres til Eide, slik dette fremkommer av intensjonsavtalen mellom Eide og Fræna kommuner. *Helsestasjon og jordmortjeneste skal tilbys både i Elnesvågen og i Eide.*
3. Administrasjonssjefen får nødvendige fullmakter til å foreta justeringer i innhold og utforming av tjenestene i det videre arbeidet med administrativ organisering.

Før votering over forslagene ble det holdt gruppemøte.

Ved votering mellom administrasjonssjefens innstilling og forslaget fra Hustadvika Senterparti, gikk fellesnemnda enstemmig inn for forslaget fra forslaget fra Hustadvika Senterparti.

Vedtak:

1. Det etableres et familiens hus i Hustadvika kommune, hvor følgende tjenester inngår;
 - o Barneverntjenesten for Hustadvika kommune
 - o Helsestasjonsledelse og helsestasjon
 - o Jordmortjeneste
 - o PPT
 - o Tilbud for mennesker med nedsatt funksjonsevne i alderes 0-18 år

Helsestasjonstjenestene for ungdom vurderes etablert i Elnesvågen. Skolehelsetjenesten styrkes slik at barn og unge får lavterskeltilbud ved skolene i Hustadvika kommune.

2. Familiens hus lokaliseres til Eide, slik dette fremkommer av intensjonsavtalen mellom Eide og Fræna kommuner. *Helsestasjon og jordmortjeneste skal tilbys både i Elnesvågen og i Eide.*
3. Administrasjonssjefen får nødvendige fullmakter til å foreta justeringer i innhold og utforming av tjenestene i det videre arbeidet med administrativ organisering.

PS 31/2018 Innspill til nye vakt-distrikt for den kommunale veterinærvakta

Tilråding:

Fellesnemnda for Hustadvika kommune tilrår at de nåværende kommunene Eide og Fræna utgjør et felles veterinærvaktområde fra 1.1.2020.

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 06.11.2018

Innstillinga fra administrasjonssjefen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fellesnemnda for Hustadvika kommune tilrår at de nåværende kommunene Eide og Fræna utgjør et felles veterinærvaktområde fra 1.1.2020.

PS 32/2018 Molde og Romsdal havn - deltakelse i interkommunalt samarbeid for Hustadvika kommune

Administrasjonssjefens tilråding:

Saken legges frem for fellesnemnda for orientering.

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 06.11.2018

Administrasjonssjefens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fellesnemnda tar saken til orientering.

PS 33/2018 Godtgjøring, pensjon, sykepenger og etterlønn til ordfører og varaordfører.**Tilråding:****Godtgjøring Ordfører:**

Vervet som ordfører i Hustadvika kommune skal utgjøre 100 % stilling. Godtgjørelse til ordføreren blir regulert etter grunnbeløpet i folketrygden (G). Godtgjørelse for styre/representantskap kommer i tillegg.

Godtgjøring varaordfører:

Vervet som varaordfører i Hustadvika kommune skal utgjøre 40 % stilling. Godtgjørelse til varaordfører blir regulert etter grunnbeløpet i folketrygden (G). Godtgjørelse for styre/representantskap kommer i tillegg.

Pensjon:

Ordfører og varaordfører innlemmes i den offentlige tjenstepensjonsordningen Hustadvika kommune har i KLP. Evt. andre folkevalgte som mottar en godtgjørelse på minst 1/3 av godtgjørelse for heltidspolitikere skal også innlemmes i ordningen. De innmeldte folkevalgte skal da opptjene rett til pensjon som om de var ansatt i kommunen. Dette inkluderer også muligheter for AFP fra 62. år.

Ordfører og varaordførers rett til sykepenger:

Hustadvika kommune utbetaler full godtgjøring under sykdom til ordfører og varaordfører de første 16 dagene. Deretter får de utbetalt sykepenger fra NAV. Kommunen utbetaler mellomlegget mellom 6G og full godtgjøring. Godtgjøring under lovbestemte permisjoner utbetales i den utstrekning kommunen får refusjon fra NAV. Mellomlegget mellom 6G og full godtgjøring utbetales av kommunen.

Etterlønn til ordfører:

Ordføreren i Hustadvika kommune får etterlønn med inntil 3 måneders godtgjørelse. Dersom han/hun straks går tilbake til sin gamle stilling evt. til ny stilling eller blir pensjonist utbetales 1,5 måneders godtgjørelse. Etterlønn gis kun til ordfører/folkevalgte på heltid.

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 06.11.2018

Sofie Elisabeth H Brekken (Hustadvika arbeiderparti) satte fram slikt forslag til vedtak:

Forslag til vedtak under pkt:

Ordfører og varaordførers rett til sykepenger:

- Ordfører og varaordfører har rett til sykelønnsordning på lik linje med ansatte i Hustadvika kommune. Dette innebærer at de får sykepenger utbetalt direkte fra kommunen i hele sykemeldingsperioden
- Ordfører og varaordfører tjener opp rett til feriepenger på samme måte som ordinært ansatte.

Forslag til vedtak under pkt:

Etterlønn til ordfører:

Ordføreren og varaordføreren i Hustadvika kommune får etterlønn med inntil 3 måneds lønn/godtgjørelse.

Dersom han/hun straks går tilbake til sin gamle stilling evt. til ny stilling eller blir pensjonist gis ingen etterlønn.

Arne Birger Silnes (Hustadvika arbeiderparti) satte frem slikt forslag til vedtak om godtgjørelse:

Godtgjørelse til ordfører i Hustadvika kommune blir satt til 9,5 G. Godtgjørelse til varaordfører i Hustadvika kommune blir satt til 40% av 9,5 G.

Sofie Elisabeth Brekken trekte forslaget til nytt punkt om ordfører og varaordførers rett til sykepenger før votering.

Det ble holdt gruppemøte før votering.

Arne Birger Silnes trekte forslaget om endring av godtgjøring til 9,5 G før votering.

Ved votering over administrasjonssjefens innstilling og innstillinga med endringsforslaget til Hustadvika Arbeiderparti stemte 10 for administrasjonssjefens innstilling og 8 for innstillinga med endringsforslaget til Hustadvika Arbeiderparti.

Vedtak**Godtgjøring Ordfører:**

Vervet som ordfører i Hustadvika kommune skal utgjøre 100 % stilling. Godtgjørelse til ordføreren blir regulert etter grunnbeløpet i folketrygden (G). Godtgjørelse for styre/representantskap kommer i tillegg.

Godtgjøring varaordfører:

Vervet som varaordfører i Hustadvika kommune skal utgjøre 40 % stilling. Godtgjørelse til varaordfører blir regulert etter grunnbeløpet i folketrygden (G). Godtgjørelse for styre/representantskap kommer i tillegg.

Pensjon:

Ordfører og varaordfører innlemmes i den offentlige tjenstepensjonsordningen Hustadvika kommune har i KLP. Evt. andre folkevalgte som mottar en godtgjørelse på minst 1/3 av godtgjørelse for heltidspolitikere skal også innlemmes i ordningen. De innmeldte folkevalgte

skal da opptjene rett til pensjon som om de var ansatt i kommunen. Dette inkluderer også muligheter for AFP fra 62. år.

Ordfører og varaordførers rett til sykepenger:

Hustadvika kommune utbetaler full godtgjøring under sykdom til ordfører og varaordfører de første 16 dagene. Deretter får de utbetalt sykepenger fra NAV. Kommunen utbetaler mellomlegget mellom 6G og full godtgjøring. Godtgjøring under lovbestemte permisjoner utbetales i den utstrekning kommunen får refusjon fra NAV. Mellomlegget mellom 6G og full godtgjøring utbetales av kommunen.

Etterlønn til ordfører:

Ordføreren i Hustadvika kommune får etterlønn med inntil 3 måneders godtgjørelse. Dersom han/hun straks går tilbake til sin gamle stilling evt. til ny stilling eller blir pensjonist utbetales 1,5 måneders godtgjørelse. Etterlønn gis kun til ordfører/folkevalgte på heltid.

PS 34/2018 Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune

Tilråding:

Følgende politisk representanter fra fellesnemda blir pekt ut til å delta i arbeidsgruppe for Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune:

Politiker i Fellesnemda fra Eide:

Politiker i Fellesnemda fra Eide:

Politiker i Fellesnemda fra Fræna:

Politiker i Fellesnemda fra Fræna:

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 06.11.2018

Følgende representanter ble foreslått:

Sofie Elisabeth Brekken (Ap) foreslo Jan Arve Dyrnes (Ap)

Trond Malmedal (Sp) foreslo Birgit Dyrhaug (Sp)

Jan Ove Breivik (H) foreslo Kjell Lode (Krf)

Egil Strand (H) foreslo Rune Strand (Ap)

Forslagene ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Følgende politisk representanter fra fellesnemnda blir pekt ut til å delta i arbeidsgruppe for Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune:

Politiker i Fellesnemnda fra Eide: Birgit Dyrhaug (Sp)

Politiker i Fellesnemnda fra Eide: Rune Strand (Ap)

Politiker i Fellesnemnda fra Fræna: Jan Arve Dyrnes (Ap)

Politiker i Fellesnemnda fra Fræna: Kjell Lode (Krf)

PS 35/2018 Møtedag - Fellesnemnda i 2019

Tilråding:

1. Fellesnemnda avholder sine møter på torsdager.
2. Møtedag for kommunestyremøtene i Hustadvika komme skal være torsdager.

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 06.11.2018

Arne Birger Silnes satte fram forslag om at sakspapirene til Fellesnemnda sendes ut 10 dager før møtet finner sted.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Innstillinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Fellesnemnda avholder sine møter på torsdager. Sakspapirene sendes ut 10 dager før møtet finner sted.
2. Møtedag for kommunestyremøtene i Hustadvika komme skal være torsdager.



Møteprotokoll

Utval: Fellesnemnda Eide-Fræna

Møtestad: Kommunestyresalen, Fræna

Dato: 11.12.2018

Tidspunkt: 12.00

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Reprenterer
Sofie Elisabeth Brekken	Medlem	AP
Kjell Arne Iversen	Medlem	SP
Johnny Varhol	Medlem	FRP
Trond Malmedal	Medlem	SP
Kjell Lode	Medlem	KRF
Tove Henøen	Medlem	SP
Jan Arve Dyrnes	Medlem	AP
Egil Strand (H)	Medlem	
Eli Sildnes (H)	Medlem	
Terje Lyngstad (H)	Medlem	
Rune Strand (AP)	Medlem	
Kari Nergård (AP)	Medlem	
Jarle Ugelstad Klavenes (AP)	Medlem	
Birgit Dyrhaug (SP)	Medlem	
Ragnvald Olav Eide (V)	Medlem	

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Reprenterer
Annhild Viken Sunde	MEDL	V
Elise Fiske	MEDL	H
Odd Magne Bolli	MEDL	SP EIDE

Følgjande varamedlemmer møte:

Namn	Møtte for	Representerer
Turid Anette Lyngstad Magerøy	Annhild Viken Sunde	SP
Kolbjørn Gaustad (SP)	Odd Magne Bolli	

Merknader

Ingen merknad til møteinnkalling eller protokoll fra forrige møte.

Det var 17 representanter tilstede i møte.

Orientering fra prosjektet v/Anne Thorsrud og Per Sverre Ersvik:

- Administrativ organisering
 - Fase 1 – offentliggjort
 - Fase 2 – enhetsledernivå
 - Organisasjonskart
 - Godt samarbeid med
 - Tillitsvalgte
 - Verneombud
 - **Møte med fylkesmannen**
 - Skjønnsmidler 500 tusen kroner til kommuneplanlegging i 2018
 - Hustadvika pilotkommune
 - 20.11.18 – presentasjon av planarbeidet
 - Fylkesmannen
 - Fylkeskommunen
 - Oppfølgingsmøte Fylkesmannen 28.11.18
 - Samfunnsutviklingsrollen
 - Kollektivtilbudet i Hustadvika kommune
 - Veiløsninger
 - Vurdering av organisering av helse- og omsorgstjenester i framtidige Hustadvika kommune
 - Rapport presenteres i dag
 - Rapporten gjøres tilgjengelig på hjemmesiden
 - Sendes til folkevalgte i begge kommunene til orientering
 - Vurderer veien videre
 - **Kommunale forskrifter**
 - Arbeidsgruppe VA (vann og avløp)
 - Arbeidsgruppe BROF (byggesak, regulering, oppmåling og feiing)
 - Arbeidsgruppene har gått gjennom forskriftsforslagene og gitt innspill
 - Forventet at forskriftene blir ferdig mars/ april 2019
 - Vurderer å få delegert til fellesnemnda å vedta forskriftene som kommunestyret selv ikke må vedta.
 - Forskrifter kommunestyret selv må vedta, fremmes for kommunestyret i Hustadvika kommune
 - **Merkevaren – Hustadvika kommune**
-

-
- Hustadvika næringsforum
 - Masterplan reiseliv
 - Kommuneplanens samfunnsdel
 - Tettstedsprogram
 - En bit av historien
 - Fylkeskommunens satsing på kulturturisme og kulturarv
 - Politisk samordning
 - Masterplan reiseliv
 - Arbeidsgruppe nedsatt
 - Politisk og administrativ
 - Oppstartsmøte 27.11.18
 - **Branntjenesten**
 - Eide er i brannsamarbeid med Molde
 - Fræna har egen branntjeneste
 - Møte med begge tjenestene 22.11.18
 - Utreder selv i samarbeid
 - Arbeidsmøte 10.12.18
 - SWOT - analyse
 - Gjennomfører fullført saksbehandling
 - Planlegger sak til fellesnemnda mars 2019
 - **Hustadvika barnevern**
 - Avklaringsmøte mellom Eide og Fræna 15.11.18
 - Prosjekteier Hustadvika, da det er en del av Familiens hus
 - Barnevernet – Eide sier opp avtalen med Molde
 - Kommunestyrevedtak 13.12.18 av Eide kommunestyre
 - Neste møte 03.01.18 – planlegge arbeidet med Hustadvika barnevern
 - Barnets beste i fokus
 - Vurdere prosessen for overtagelse av saker fra Molde
 - Rekruttering inn i Hustadvika barnevern
 - Vurdere tidspunkt for flytting
 - Nye veinavn
 - Omadressering ute på høring
 - Frist 1.1.2019
 - Personalhåndboka – saker til PSU 18.12.18
 - Lønnspolitiske retningslinjer
 - Sykefraværsrutiner
 - **Reglement for politiske råd og utvalg**
Delegeringsreglement for Hustadvika kommune
 - Oppstartsmøte 5.12.18
 - Reglementene ut på høring 15. april til 10. mai
 - 18. mai ferdig saksbehandlet
 - Ferdig juni 2019
 - På gang
 - Kommuneavis – 4. utgave i postkassen 20.12.18
 - IKT – uttreden fra IKT ORKIDE
 - Vi merker at vi skal ha felles løsning per 1.1.2019
 - Vi er på plan
 - Interkommunale samarbeid
 - Tøndergård skole
 - Kulturbygging medarbeidere i Eide og Fræna
 - Erfaringsseminar Gardermoen 6. og 7. februar 19
-

Orientering fra rådmannen i Eide kommune.

1. Eide sykehjem – renovering og brannsikring fase 1– ferdig

Møte i byggekomiteen torsdag 13.12. kl. 09. Ferdigstillingsdato avklares. Furutoppen har nå 10 flotte rom på vestfløyen og 14 flotte rom på østfløyen. Helse og omsorgsutvalget hadde møte og befarings 4. desember. Det rapporteres at prosjektet er innenfor budsjett på 47 mill. + inventar. 24 mill. i tilskudd fra Husbanken kommer i 2019 når byggeregnskapet er godkjent av revisjon, Kontrollutvalg og endelig i kommunestyret.

Eide kommune reduserer med dette antall institusjonsplasser fra 36 til 31. Egen sak i kommunestyret torsdag 13.12.18. Beboerne på Slettatunet avd. 1 flyttes opp på Furutoppen 14.januar 2019. Ledelse og tillitsvalgte ved sykehjemmet utarbeider ny turnus for våre ansatte.

Kjøkkenet er brannsikret med nytt sprinkelanlegg.

Slettatunet avd. 1 har i dag 9 rom. 3 av disse blir fellesareal for demente. De blir en del av ombygging fase 2. 6 av rommene omklassifiseres fra institusjonsrom til omsorgsbolig, på sikt med heldøgns bemanning. Det medfører at vi øker antall omsorgsboliger fra dagens 7 til 13 fra 2020.

Fase 2 ligger inne i budsjettet med kr 4 700 mill. i 2019. Det er oppgradering/ombygging til fellesareal for demente. Post 2 (Skjermet enhet) blir som før.

Til fase 2 i ombyggingen/renoveringen av Slettatunet er det nå valgt ingeniørfirmaet Hammerø & Storvik som konsulent/arkitekt for å gjøre tilbudskonkurransen, kontrahere og være byggherreombud. Planlegges å være ferdig høsten 2019.

2. Bygging av 4-6 nye omsorgsboliger v/Bjørklia – Mennesker med nedsatt funksjonsevne

Eide kommune skal bygge 4-6 nye omsorgsboliger øst for Mikalmarka v/Bjørklia. Kommunestyret har valgt tomt og oppnevnt politisk byggekomite som er ansvarlig byggherre. Leder for byggekomiteen er Egil Ekhaugen. Der har Eide kommune valgt Xpro AS som konsulent for å gjøre tilbudskonkurransen, kontrahere og være byggherreombud. Byggekomiteen er i gang med arbeidet og har hatt to møter.

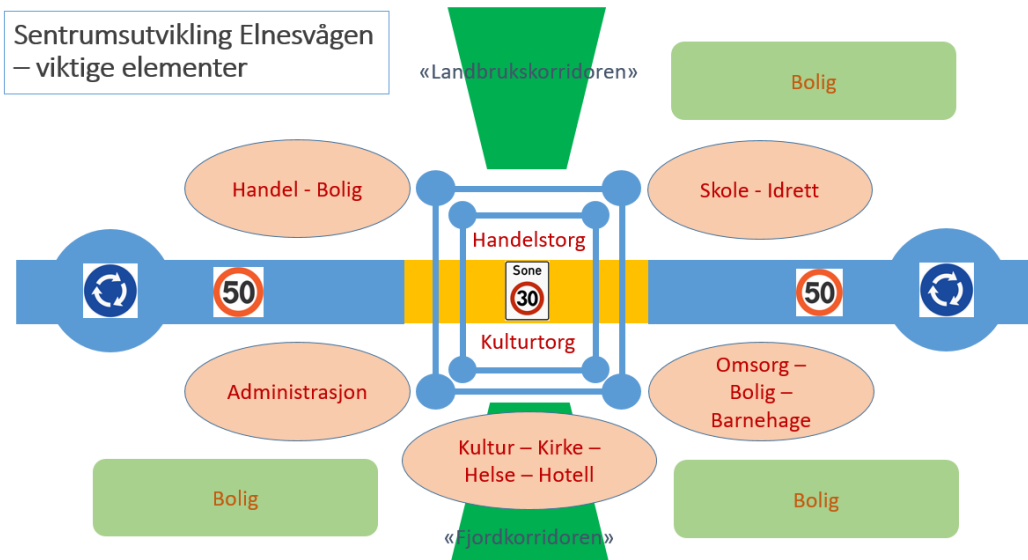
Eide 11.desember 2018

Ole Bjørn Moen

Rådmann

Orientering fra rådmannen i Fræna:

Tettstedsprogrammet:



Økonomi 2018:

Etter økonomirapport pr. 31.10 ligger en driftsmessig fremdeles an til et **merforbruk** (8 – 10 mill.)

Børsuroen i november innebærer at kommunens avkastning på investerte midler blir svak

Skatteinntangen i november er betydelig over tidligere prognoser, og vil kunne medvirke til et akseptabelt årsresultat

Budsjett 2019:

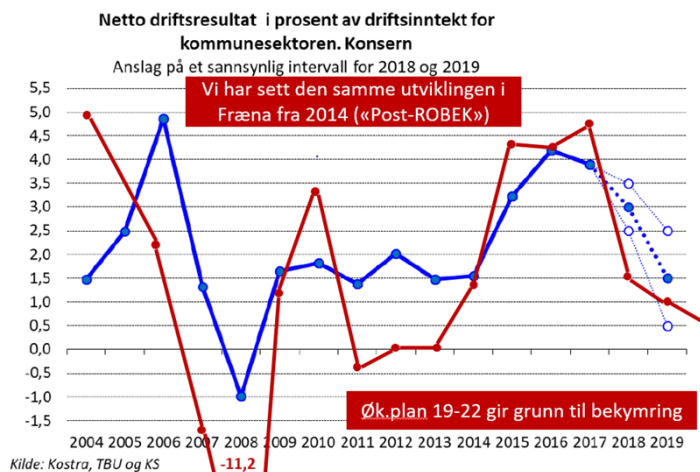
Budsjettet legger opp til et overskudd på **8 mill.**

609 mill. til driftsenhetene

Innsparing i driften hovedsakelig innenfor hjemmebaserte tjenester og institusjon som følge av **hverdagsrehabilitering** og innføring av **velferdsteknologi**

Høyt investeringsnivå – **216 mill.** (Jendem skole med 54 mill. er største enkeltprosjekt)

Nedgang i netto driftsresultatet



Andre aktuelle saker i Fræna:

Skolestruktur Sylte/Malme – Haukås – Tornes

Boligbyggeprogram 2019 – 2020

Malmefjordskrysset – skisse til finansieringsløsning

Etter behandling av saker presenterte PWC rapporten der de har hatt en gjennomgang av dagens helse- og omsorgstjenester og foretatt en analyse av fremtidens tjenester i sammenslått kommune.

Fra administrasjonen møtte:

Namn	Stilling
Per Sverre Ersvik	Administrasjonssjef Hustadvika
Anne Thorsrud	Prosjektleder Hustadvika
Ole Bjørn Moen	Rådmann i Eide
Anders Skipenes	Rådmann i Fræna
Sverre Hovland	Prosjektmedarbeider

Mange ansatte fra begge kommunene var tilstede som tilhørere i forbindelse med presentasjon av PWC-rapporten.

Underskrift:

Representantene Kjell Lode (Krf Fræna) og Kari Nergård (Ap Eide) ble enstemmig valgt til å skrive under protollen.

Vi stadfester med underskriftene våre at det som er ført i møteprotokollen, er i samsvar med det som vart vedteke på møtet.

Sakliste

Saksnr utval	Innhald	Ikkje offentleg	Arkiv- saksnr
	Saker til behandling		
PS 36/2018	Høringsuttalelse på budsjett og økonomiplan 2019 - 2022 for Eide og Fræna kommuner		2017/3964
PS 37/2018	Budsjett Hustadvika kommune 2019		2017/3964

Saker til behandling

PS 36/2018 Høringsuttalelse på budsjett og økonomiplan 2019 - 2022 for Eide og Fræna kommuner

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 11.12.2018

Representanten Birgit Dyrhaug satte frem et tilleggsforslag, nytt punkt 3:

Større investeringsaker i økonomiplana skal behandles særskilt i Fellesnemnda.

Før voteringa ble det holdt gruppemøte.

Etter gruppemøtet ble forslaget endret til følgende:

Større investeringsprosjekt legges frem for Fellesnemnda som referatsak.

Tilleggsforslaget ble vedtatt mot ei stemme.

Tilrådinga ellers ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fellesnemnda tar forslagene til budsjett for 2019 og økonomiplan 2019-2022 for Eide og Fræna kommuner til orientering.

Fellesnemnda poengterer viktigheten av at fokus på økonomistyring og effektiv drift holdes oppe, og at det i fellesskap jobbes aktivt med gevinstrealisering.

Større investeringsprosjekt legges frem for Fellesnemnda som referatsak.

PS 37/2018 Budsjett Hustadvika kommune 2019

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 11.12.2018

Tilrådinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Budsjettet 2018 – 2019 vedtas slik det er lagt fram og vist i tabellen i saksframlegget.

RS 03/19

Etter meldte saker: RS – Behandling av investeringsprosjekt 2014030 – Eide brannstasjon 2017/1390
RS – Økonomireglement 2017/1390

To brev fra kontrollutvalget ble ikke sendt ut med i den ordinære møteinnkallingen. De ble ettersendt til kommunestyret pr mail den 05.11.2018.

Følgende brev ble behandlet som referatsaker i kommunestyret 08.11.2018:

- Rapportering til Eide kommunestyre - behandling av investeringsprosjekt 2014030 - Eide brannstasjon. Kontrollutvalgets referanse: 2018-404/STA. Eide kommunes arkivnummer: 2017/1390-7 - Oversendelse av brev til eide kommunestyre ang. økonomireglementet. Kontrollutvalgets referanse: 2018-402/STA. Eide kommunes arkivnummer: 2017/1390-8

Behandling i Eide kommunestyre - 08.11.2018

Eide kommunestyre tar rapporteringen fra kontrollutvalget til etterretning. **Feil tittel i sak** På grunn av en registreringsfeil i vårt dokument- og saksbehandlingssystem har RS 18/20 Kontrollutvalget i Eide – Møteprotokoll 05.09.18 fått feil tittel i møteinnkallingen, det riktige skulle være Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal – Møteprotokoll 05.09.18. Vi beklager dette.

RS 04/19

PS 18/57 Driftsrapport Eide kommune - 2. tertial 2018 2018/532-20

Behandling i Eide kommunestyre - 08.11.2018

Ved votering ble rådmannens innstilling enstemmig vedtatt

Vedtak (enstemmig vedtatt)

5. Eide kommunestyre tar driftsrapport 2. tertial 2018 til orientering
6. Budsjettendring
 - Tilskudd fra staten økes med kr. 1 125 000,-
 - Bruk av disposisjonsfond reduseres med kr. 1 125 000,-

RS 05/19

PS 18/58 Revidering investeringsbudsjett 2018 - oktober 2018/574-5

Behandling i Eide kommunestyre - 08.11.2018

Ved votering ble rådmannens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak (enstemmig vedtatt)

Eide kommunestyre godkjenner revidert investeringsbudsjett for 2018

RS 06/19

PS 18/59 Kontrollutvalget i Eide - Valg av ny 1. vara 2016/911-6 Ordførerens innstilling

1. Eide kommunestyre velger varamedlemmer til Kontrollutvalget for perioden 2016 – 2019 slik:

1. **Arnfinn Lien**
2. Ronny Sørseth Dale
3. Tore Melland
4. Arnt Inge Skutholm Ødegård

2. De faste valgte medlemmene fortsetter som før. Kontrollutvalget i Eide kommune 2016 – 2019 er:

Kåre Vevang, leder (Ap)
Synnøve Egge, nestleder (H)
Willy Farstad (H)
Oddbjørg Helen Nesheim (Ap)
Bjørn Ståle Sildnes (Ap)

Behandling i Eide kommunestyre - 08.11.2018

I møte ble det kommentert at det skal stå ordførerens innstilling, og ikke rådmannens slik det er opplyst i saken. Innstillingen blir derfor følgende:

Ordførerens innstilling

1. Eide kommunestyre velger varamedlemmer til Kontrollutvalget for perioden 2016 – 2019 slik:

1. **Arnfinn Lien**
2. Ronny Sørseth Dale
3. Tore Melland
4. Arnt Inge Skutholm Ødegård

2. De faste valgte medlemmene fortsetter som før. Kontrollutvalget i Eide kommune 2016 – 2019 er:

Kåre Vevang, leder (Ap)
Synnøve Egge, nestleder (H)
Willy Farstad (H)
Oddbjørg Helen Nesheim (Ap)
Bjørn Ståle Sildnes (Ap)

Ved votering ble ordførerens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak (enstemmig vedtatt)

Ordførerens innstilling

1. Eide kommunestyre velger varamedlemmer til Kontrollutvalget for perioden 2016 – 2019 slik:

1. **Arnfinn Lien**
2. Ronny Sørseth Dale
3. Tore Melland
4. Arnt Inge Skutholm Ødegård

2. De faste valgte medlemmene fortsetter som før. Kontrollutvalget i Eide kommune 2016 – 2019 er:
Kåre Vevang, leder (Ap)
Synnøve Egge, nestleder (H)
Willy Farstad (H)
Oddbjørg Helen Nesheim (Ap)
Bjørn Ståle Sildnes (Ap)

RS 07/19

PS 18/67 Kontrollutvalget i Eide - Oversendelse av sak til kommunestyret - Valg av sekretariatordning for kontrollutvalget i Hustadvika kommune 2018/649-3

Behandling i Eide kommunestyre - 13.12.2018

Kontrollutvalgets vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak (enstemmig vedtatt)

Eide kommunestyre velger kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal som løsning av sekretariatstjenester for kontrollutvalget i Hustadvika kommune.
Dette innebærer en videreføring av dagens ordning med kjøp av tjenester fra Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

RS 08/19

PS 18/68 Kontrollutvalget i Eide - forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2019 2018/288-25

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019 med en netto ramme på kr 684 000
inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Behandling i Eide formannskap - 15.11.2018 – sak 18/54

Felles forslag fra formannskapet:

Kommunens vanskelige økonomiske situasjon tilsier at en ikke kan øke driftsnivået tilsvarende fremlagt budsjettforslag fra Kontrollutvalget i Eide.

Formannskapet reduserer kontrollutvalgets budsjett på disse punktene i fremlagt budsjettforslag:

Sum kontrollutvalgets egen virksomhet:	121 500,-
Kjøp av tjenester KU-sekretariatet:	112 000,-
Disse postene reduseres med tilsammen	50 000,-

Totalt budsjett for Kontrollutvalget i Eide blir da 634 000,- i 2019

Vedtak (enstemmig vedtatt)

Kommunens vanskelige økonomiske situasjon tilsier at en ikke kan øke driftsnivået tilsvarende fremlagt budsjettforslag fra Kontrollutvalget i Eide.

Formannskapet reduserer kontrollutvalgets budsjett på disse punktene i fremlagt budsjettforslag:

Sum kontrollutvalgets egen virksomhet:	121 500,-
Kjøp av tjenester KU-sekretariatet:	112 000,-
Disse postene reduseres med tilsammen	50 000,-

Totalt budsjett for Kontrollutvalget i Eide blir da 634 000,- i 2019

Behandling i Eide kommunestyre - 13.12.2018

Formannskapetets innstilling ble enstemmig vedtatt

Vedtak (enstemmig vedtatt)

Kommunens vanskelige økonomiske situasjon tilsier at en ikke kan øke driftsnivået tilsvarende fremlagt budsjettforslag fra Kontrollutvalget i Eide.

Formannskapet reduserer kontrollutvalgets budsjett på disse punktene i fremlagt budsjettforslag:

Sum kontrollutvalgets egen virksomhet:	121 500,-
Kjøp av tjenester KU-sekretariatet:	112 000,-
Disse postene reduseres med tilsammen	50 000,-

Totalt budsjett for Kontrollutvalget i Eide blir da 634 000,- i 2019

RS 09/19

PS 18/69 Reglement for byggekomiteene i Eide kommune - Avklaring og forståelse av ansvarsforhold 2018/1627-1

Rådmannens innstilling

1. Eide kommunestyre bekrefter at byggeprosjekt over kr 6,5 mill. skal ledes politisk. Hver enkelt byggekomite skal bestå av 5 faste medlemmer med varamedlemmer. 3 av disse skal velges av kommunestyret. Det vises til gjeldende reglement vedtatt av kommunestyret 30.03.2017.
2. Leder av byggekomiteen er byggherre og har ansvaret for byggeprosjektet, som skal gjennomføres iht. lov om offentlige anskaffelser og de investeringsvedtak som kommunestyret har gjort.
3. Leder for byggekomiteen har ansvaret for å legge frem byggeregnskap for politisk behandling.
4. Rådmannen har ansvaret for å foreslå 2 medlemmer fra administrasjonen, der den ene velges som sekretær for byggekomiteen. Sekretæren har ansvaret for å kalle inn til møter, skrive referat og bistå byggeleder med faglig råd og veiledning. Sekretæren skal attestere og kontere alle regninger og kvalitetssikre at kommunen har fått den varen/tjenesten som byggekomiteen har bestilt.
5. Rådmannen skal an vise alle regninger i byggeprosjektet.

Behandling i Eide kommunestyre - 13.12.2018

Representanten Finn Joralf Lyngstad (Sp) kom med følgende innspill:

I punkt 4 står det byggeleder. Dette må byttes ut med leder for byggekomiteen.

Representanten Ragnvald Olav Eide (V) kom med følgende innspill:

I punkt 4: Sekretæren skal attestere og kontere alle regninger og kvalitetssikre at kommunen har fått den varen/tjenesten som byggekomiteen har bestilt.

Dette må byttes ut med:

Leder for byggekomiteen og sekretæren skal attestere og kontere alle regninger og kvalitetssikre at kommunen har fått den varen/tjenesten som byggekomiteen har bestilt.

Etter innspillene kom kommunestyret frem til følgende forslag til innstilling:

- 1. Eide kommunestyre bekrefter at byggeprosjekt over kr 6,5 mill. skal ledes politisk. Hver enkelt byggekomite skal bestå av 5 faste medlemmer med varamedlemmer. 3 av disse skal velges av kommunestyret. Det vises til gjeldende reglement vedtatt av kommunestyret 30.03.2017.*
- 2. Leder av byggekomiteen er byggherre og har ansvaret for byggeprosjektet, som skal gjennomføres iht. lov om offentlige anskaffelser og de investeringsvedtak som kommunestyret har gjort.*
- 3. Leder for byggekomiteen har ansvaret for å legge frem byggeregnskap for politisk behandling.*
- 4. Rådmannen har ansvaret for å foreslå 2 medlemmer fra administrasjonen, der den ene velges som sekretær for byggekomiteen. Sekretæren har ansvaret for å kalle inn til møter, skrive referat og bistå leder for byggekomiteen med faglig råd og veiledning. Leder for byggekomiteen og sekretæren skal attestere og kontere alle regninger og kvalitetssikre at kommunen har fått den varen/tjenesten som byggekomiteen har bestilt.*
- 5. Rådmannen skal anwise alle regninger i byggeprosjektet.*

Ved votering ble forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak (enstemmig vedtatt)

- 1. Eide kommunestyre bekrefter at byggeprosjekt over kr 6,5 mill. skal ledes politisk. Hver enkelt byggekomite skal bestå av 5 faste medlemmer med varamedlemmer. 3 av disse skal velges av kommunestyret. Det vises til gjeldende reglement vedtatt av kommunestyret 30.03.2017.*

2. Leder av byggekomiteen er byggherre og har ansvaret for byggeprosjektet, som skal gjennomføres iht. lov om offentlige anskaffelser og de investeringsvedtak som kommunestyret har gjort.
3. Leder for byggekomiteen har ansvaret for å legge frem byggeregnskap for politisk behandling.
4. Rådmannen har ansvaret for å foreslå 2 medlemmer fra administrasjonen, der den ene velges som sekretær for byggekomiteen. Sekretæren har ansvaret for å kalle inn til møter, skrive referat og bistå leder for byggekomiteen med faglig råd og veiledning. Leder for byggekomiteen og sekretæren skal attestere og kontere alle regninger og kvalitetssikre at kommunen har fått den varen/tjenesten som byggekomiteen har bestilt.
5. Rådmannen skal anwise alle regninger i byggeprosjektet.

RS 10/19

PS 18/70 Go kjenning av byggeregnskap for bygging av ny brannstasjon: 2017/1390-3

Behandling i Eide kommunestyre - 13.12.2018

Formannskapetets innstilling ble enstemmig vedtatt

Vedtak (enstemmig vedtatt)

Eide kommune godkjenner byggeregnskapet på kr 21 849 817 (inkl. mva) for oppføring av brannstasjon og lokaler for vaktmestertjenesten (Hovedprosjektet: 2016 – 2017).

RS 11/19

PS 18/73 Revidering investeringsbudsjett III 2018/574-8 Rådmannens innstilling

Behandling i Eide kommunestyre - 13.12.2018

Endring fra rådmannen:

*Prosjekt inventar Furutoppen reduseres med kr 125.000,- i 2018.
Prosjekt Rehabilitering og Brannsikkerhet Eide sykehjem reduseres med kr 1.000.000,- i 2018. Lånemidler reduseres med 900.000,- og momskompensasjon reduseres med 225.000,-
Begge prosjektene blir lagt inn i budsjettet for 2019. Se sak 18/74*

Følgende forslag ble tatt opp til votering:

Eide kommunestyre godkjenner revidert investeringsbudsjett for 2018 med følgende endringer fra rådmannen:

Prosjekt inventar Furutoppen reduseres med kr 125.000,- i 2018.

Prosjekt Rehabilitering og Brannsikkerhet Eide sykehjem reduseres med kr 1.000.000,- i 2018. Lånemidler reduseres med 900.000,- og momskompensasjon reduseres med 225.000,- Begge prosjektene blir lagt inn i budsjettet for 2019. Se sak 18/74

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (enstemmig vedtatt)

Eide kommunestyre godkjenner revidert investeringsbudsjett for 2018 med følgende endringer fra rådmannen:

Prosjekt inventar Furutoppen reduseres med kr 125.000,- i 2018.

Prosjekt Rehabilitering og Brannsikkerhet Eide sykehjem reduseres med kr 1.000.000,- i 2018. Lånemidler reduseres med 900.000,- og momskompensasjon reduseres med 225.000,- Begge prosjektene blir lagt inn i budsjettet for 2019. Se sak 18/74

RS 12/19

PS 18/74 Budsjett 2019. Økonomiplan 2019-2022 2018/974-24

Vedtak (enstemmig vedtatt)

1. Med hjemmel i kommunelovens §44 vedtar Eide kommunestyret budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022, jfr. Vedlagt teksthefte
2. Eide kommunestyret vedtar makspris for foreldrebetaling for barnehagene med kr. 3040,- fra 01.01.2019
3. 3. Kommunale gebyrer (unntatt selvkost), leiesatser økes slik:

A) SFO sats 3%

1. Kulturskole 3%
2. Saksbehandling teknisk/plan/oppmåling prises etter selvkostprinsippet.
3. Egenbetaling hjemmetjenester 2018, vedtas jfr. Egen sak.
4. Alle kommunale husleiesatser blir regulert i samsvar med konsumprisindeksen for husleie.
5. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3a skal det skrives ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i Eide kommune for 2019. Den generelle skattesatsen som skal gjelde for de skattepliktige eiendommer settes til 3 promille (esktl. § 13). Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med en syvendedel i 2019 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt.) Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 2 promille. For boliger og fritidseiendommer gjelder et unntak på kr. 200 000,- (esktl. § 11). Eiendomsskatten for 2019 kreves inn i 4 terminer.
6. Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 gis følgende fritak:

- a) Stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne kommunen, fylket eller staten jf.§ 7 bokstav a. Følgende skal i henhold til tidligere vedtak få fritak:
 - b) Eiendommer tilhørende frivillige lag og organisasjoner som blir brukt til idrett, religiøse og allmenntilgode formål herunder barnehager og båthavner som blir drevet av frivillige organisasjoner
 - c) Andre som kan oppfylle intensjonen i loven, kan søke om fritak. Sakkyndig nemnd blir gitt fullmakt til å avgjøre søknadene.
 - d) Bygninger som har historisk verdi jf.§ 7 bokstav b.
 - e) Bygninger som helt eller delvis blir brukt til husvære. Fritaket gjelder opptil 3 år fra den tid midlertidig brukstillatelse er gitt eller bygget står ferdig, jf.§7 bokstav c. Sakkyndig nemnd blir gitt fullmakt til å avgjøre enkeltsaker om skattefritak.
7. Rammen for Lyngstad og Vevang barnehage reduseres med 60.000,-. Avdra på lån endres med kr 60.000,-
8. Enhet rådmann, IKT og lønn/personal reduserer sin ramme med 400 000 kroner. Fellesnemnda blir anmodet om å dekke en større andel av lønnskostnader ifm arbeid som går mot prosjektarbeidet Hustadvika kommune. Barnehagene styrkes med 400 000 kroner deriblant for å avhjelpe utfordringen med lavere voksentetthet pga innføring av ny pedagognorm.
9. Prosjekt inventar Furutoppen legges inn med kr. 125.000,- i 2019. Prosjekt Rehabilitering og Brannsikkerhet Eide sykehjem legges inn med kr 1.000.000,- i 2019. Lånemidler økes med 900.000,- og momskompensasjon økes med kr 225.000,-
10. Følgende tillegg og endringer gjøres på investeringsbudsjettet:

A) Investeringsbudsjettets punkt Uteområdet ved Eideskolene. Ny tekst: Uteområdet og trafikksikkerhetstiltak ved skolene og Eidehallen. Den prosjekterte utbedring av uteområde ved Eidehallen og Eide Ungdomsskole gjennomføres og startes opp i 2019. Det avsettes kr 5 000 000 i 2019 og kr 2 000 000 i 2020 (alle beløp inkl. mva). Uteområde ved Eide barneskole og Eide ungdomsskole utvides med hensyn til parkering og trafikksikkerhet. Planforslag-området utvides til også å berøre gamleskoleområdet, området om og ved kunstgressbanen og FV64 avkjøring til Myravegen.

B) Salg av tomter økes fra 500 000 kr til 2 000 000 kr.

C) Gangveg Krakeli – det settes inn 250 000 kr til dette prosjektet

D) Sentrumsutvikling i 2019 tilsvarende regionsentertilskuddet fra staten, dekkes ved bruk av ubundne investeringsfond.

E) Utfasing av oljefyr ved Eide ungdomsskole – beløpet (700 000 kr) flyttes til 2020.

F) Det settes av 500.000,- på investeringsbudsjettet til uteområdet ved sykehjemmet

G) Det legges inn kr 250 000 til bårhus ved Eide kirke

H) Digitalt verktøy til barnehagene. Ny tekst: Digitale verktøy/Ikt-utstyr til barnehagene og skolene i Eide. Digitale verktøy/Ikt utstyr er en viktig del av den digitale utvikling og pedagogiske arbeidet i barnehager og skole. Det settes av kr 1 200 000 inkl mva til dette tiltaket i 2019.

I) Kulturskole og påbygg/nybygg Eide barneskole. Det settes av kr 10 000 000 i 2020 og kr 40 000 000 i 2021 til den prosjekterte utbyggingen av Eide Barneskole og Eide Kulturskole (alle beløp inkl

mva). Beløpene deles likt mellom de to tiltakene

J) Økte investeringskostnader finansieres med lånemidler og momskompensasjon

11. Tillegg:

- Kommunestyret ser det som uheldig å ha generelle uspesifiserte trekk i enhetens ramme (ostehøvel). Rådmann må legge fram nye konkrete forslag som behandles på første kommunestyremøte i 2019 slik at en får redusert de generelle trekkene vesentlig.
- Ifm innføring av ny pedagognorm i barnehagen oppfordrer kommunestyret rådmann til å se på muligheten for etterutdanning av egne ansatte og at en ut fra dette kriterium søker om midlertidig dispensasjon for den nye pedagognormen der det er nødvendig.
- Ifm å kreve leie ved utleie av kommunale bygg presiserer kommunestyret at dette ikke gjelder for frivillige organisasjoner. Det skal kun innkreves utleie ved private arrangement slik som dåp, bursdager og lignende.

Rådmannen bes ajourføre «Teksthefte» i tråd med vedtakene i møtet.

RS 13/19

P 18/75 Etablering av felles barnevernstjeneste for Fræna og Eide 2018/990- 7

Behandling i Eide kommunestyre - 13.12.2018

Kari Nergård (Ap) kom med følgende tilleggsforslag til innstillingen:

Eide kommune deltar i Barnevernsvakta for Nordmøre og Romsdal i 2019

Følgende forslag til innstilling ble tatt opp til votering:

Rådmannen i Eide kommune gis fullmakt til å si opp avtalen om interkommunalt barnevern med Molde, Aukra og Midsund.

Rådmannen i Eide kommune gis fullmakt til å søke om forkortet oppsigelsestid fra avtalen om interkommunalt barnevern med Molde kommune, og til å få avklare utmeldelsestidspunktet.

Rådmannen i Eide kommune gis fullmakt til å forhandle frem en samarbeidsavtale om interkommunalt barnevern med Fræna kommune fra 01.07.2019 frem til 31.12.2019

Eide kommune deltar i Barnevernsvakta for Nordmøre og Romsdal i 2019

Forslaget ble enstemmig vedtatt

Vedtak (enstemmig vedtatt)

Rådmannen i Eide kommune gis fullmakt til å si opp avtalen om interkommunalt barnevern med Molde, Aukra og Midsund.

Rådmannen i Eide kommune gis fullmakt til å søke om forkortet oppsigelsestid fra avtalen om interkommunalt barnevern med Molde kommune, og til å få avklare utmeldelsestidspunktet.

Rådmannen i Eide kommune gis fullmakt til å forhandle frem en samarbeidsavtale om interkommunalt barnevern med Fræna kommune fra 01.07.2019 frem til 31.12.2019
Eide kommune deltar i Barnevernsvakta for Nordmøre og Romsdal i 2019

RS 14/19

PS 18/76 Helseplattformen 2018/1488-1

Behandling i Eide kommunestyre - 13.12.2018

Formannskapetets innstilling ble enstemmig vedtatt

Vedtak (enstemmig vedtatt)

1. Eide kommune ønsker å delta i et felles Romsdals-prosjekt for Helseplattformen.
2. Kommunestyret aksepterer rollen som prosjekteier for prosjektet.
3. Kommunestyret er kjent med at prosjektdeltakelsen krever intern prioritering av ressurser, og gir rådmann fullmakt til å prioritere prosjektet.

RS 15/19

Behandling i Eide kommunestyre - 13.12.2018

Formannskapetets innstilling ble enstemmig vedtatt

Vedtak (enstemmig vedtatt)

1. Antall institusjonsplasser endres fra 36 til 31 fra 15.januar 2019. Etter ferdigstillelse av Furutoppen sykehjem og ny turnus ved sykehjemmet og hjemmetjenesten i Eide kommune, vil alle pasientene bli overført fra post 1 Slettatunet til Furutoppens nye lokaler.
2. Eide kommunestyre omgjør 6 av dagens 9 sykehjemsplasser ved Slettatunet post 1 til 6 boenheter til heldøgns bemanning for demente etter ombygging av Slettatunet. De resterende 3 rom inngår i fellesarealet. Dette tilbudet tas ikke i bruk i 2019, da det ikke er mulig ut fra dagens økonomiske ramme å bemanne dette tilbudet opp.
3. Slettatunet omsorgsboliger (7) bemannes og driftes som før av hjemmesykepleien i 2019. Fra 2020 økes antall omsorgsboliger fra 7 til 13.

RS 16/19


[Aktivitetskalender](#)
[Om KS](#)
[Arkiv](#)
[Presse](#)
[Kontakt](#)
[English](#)
[Español](#)

KS Møre og Romsdal: Opplæring i ny kommunelov - 12. mars 2019

[HJEM](#)
[PROGRAM](#)
[PÅMELDING](#)


Opplæring i ny kommunelov - 12. mars 2019

Innleiarar frå KMD, KS og KS Advokatane.

Program for dagskurs: Alt du trenger å vite om den nye kommuneloven

09.30 - 10.00	Registrering - kaffe, te og servering	
10.00 - 10.45	En ny og moderne kommunelov <ul style="list-style-type: none"> - Presentasjon av de generelle trekkene - Formål, selvstyre og prinsipper - Nye velferdsrettigheter - Informasjonsbestemmelsen - Oversikt over de øvrige endringer 	
10.50 - 11.15	Hvilke muligheter gir ny kommunelov? v/ KS	
11.15 - 11.30	Pause. Noe lett å spise	
	Parallele sesjoner 11.30 – 13.00 (med innlagt pause) Administrasjonen <ul style="list-style-type: none"> - Forholdet/oppgavefordeling mellom administrasjonen og folkevalgte - Reglene om administrasjonen - Særlig om arbeidsgiveransvaret Interkommunalt samarbeid Kommunalt foretak	Parallele sesjoner 11.30 – 13.00 (med innlagt pause) Egenkontroll og statlig styring <ul style="list-style-type: none"> - Kommunestyres overordnede kontrollansvar - Kontrollutvalget - Forvaltningsrevisjon - og forholdet til statlig tilsyn - Administrativ internkontroll - Eierskapsstyring - Eierskapskontroll
13.00 - 14.00	Lunsj	
	14.00 – 15.45 (med innlagt pause) Folkevalgte og folkevalgte organer <ul style="list-style-type: none"> - Folkevalgte organer og plikten til å behandle saker i møter - Innbyggerdeltakelse (særlig i lys av nye organregler) - Valgbarhet 	14.00 – 15.45 (med innlagt pause) Økonomibestemmelsene <ul style="list-style-type: none"> - Økonomiplan, årsbudsjett og årsregnskap - Finansforvaltning - Lån og garantier

- Suspensjon
- Valg til folkevalgte organer
- Hva er nytt i saksbehandlingsreglene

- ROBEK
- Regnskapsrevisors mandat

Kontakt KS:



Tlf sentralbord: 24 13 26 00

/ Tlf medlemservice: 24 13 64 03

/ Epost: ks@ks.no

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

INNKALLING

MØTE I REPRESENTANTSKAPET I MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

TID: 18. JANUAR 2019 KL. 09.30

STED: Quality Hotel Grand i Kristiansund

SAKLISTE REPRESENTANTSKAPET:

- | | |
|--------|---|
| 1/2019 | Åpning av møtet |
| 2/2019 | Registrering av deltagere/konstituering |
| 3/2019 | Godkjenning av innkalling og sakliste |
| 4/2019 | Valg av møteleder og møtesekretær |
| 5/2019 | Valg av 2 representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder |
| 6/2019 | Etablering av nytt revisjonsselskap – sammenslåing av MRR og KOMREV3
Eventuelt |

Sakspapirer ligger vedlagt.

Eide/Kristiansund 11. januar 2019

Egil Strand

representantskapets leder

Veslemøy E. Ellinggard

daglig leder

ETABLERING AV NYTT REVISJONSSKAP

SAMMENSLÅING AV KOMREV3 OG MRR

SAK 6/2019 VEDTAKSSAK

Innstilling til vedtak

- ▶ Saken fremmes for representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS med følgende innstilling til vedtak:

- ▶ Representantskapet slutter seg til konklusjoner og innstilling i vedlagte rapport, og sender denne over til eierkommuner/fellesnemnder med tilråding om å gjøre følgende vedtak:

1. ___ kommune slutter seg til samvirkeforetaket med navn Møre og Romsdal Revisjon SA.
2. ___ kommune godkjenner utkastet til vedtekter.
3. Som representant til årsmøtet i Møre og Romsdal Revisjon SA blir ___ valgt. Følgende vararepresentanter blir valgt i rekkefølge:
 1. ___
 2. ___
 3. ___
 4. ___
4. ___ kommune vedtar at Møre og Romsdal Revisjon IKS blir oppløst, og egenkapital blir tilbakeført eierne i tråd med gjeldende regler.
5. ___ kommune godkjenner at kontorutstyr og liknende i Møre og Romsdal Revisjon IKS blir overført til Møre og Romsdal Revisjon SA. Ansatte i Møre og Romsdal Revisjon IKS får tilbud om stilling i Møre og Romsdal Revisjon SA i tråd kapittel 16 i Lov om arbeidsmiljø.
6. ___ kommune godkjenner at pensjonsforpliktelser på tidligere ansatte i Møre og Romsdal Revisjon IKS blir fordelt på eierkommunene.

Styrebehandling i MRR 30.11.2018

- ▶ Styrets behandling: Med utgangspunkt i sammenslåingsrapport og resultat fra forhandlingsutvalget ble saken grundig gjennomgått og drøftet i styret.
- ▶ Enstemmig vedtak: Saken fremmes for representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS med følgende innstilling til vedtak:

Representantskapet slutter seg til konklusjoner og innstilling i vedlagte rapport, og sender denne over til eierkommuner/fellesnemnder med tilråding om å gjøre følgende vedtak:

1. ___ kommune slutter seg til samvirkeforetaket med navn Møre og Romsdal Revisjon SA.
 2. ___ kommune godkjenner utkastet til vedtekter.
 3. Som representant til årsmøtet i Møre og Romsdal Revisjon SA blir ___ valgt. Følgende vararepresentanter blir valgt i rekkefølge:
 1. ___
 2. ___
 3. ___
 4. ___
 4. ___ kommune vedtar at Møre og Romsdal Revisjon IKS blir oppløyst, og egenkapital blir tilbakeført eierne i tråd med gjeldende regler.
 5. ___ kommune godkjenner at kontorutstyr og liknende i Møre og Romsdal Revisjon IKS blir overført til Møre og Romsdal Revisjon SA. Ansatte i Møre og Romsdal Revisjon IKS får tilbud om stilling i Møre og Romsdal Revisjon SA i tråd kapittel 16 i Lov om arbeidsmiljø.
- ▶ KomRev3 sin innstilling til vedtak inneholder også et nr. 6: ___ kommune godkjenner at pensjonsforpliktelser på tidligere ansatte i Komrev3 blir fordelt på eierkommunene.

KomRev3 sin innstilling nr. 6 blir også tatt med i innstillingen til representantskapet i MRR selv om den var utelatt i styrebehandlingen.

Behandling i KomRev 3 sitt representantskap 14.12.2018

- ▶ Det ble gjort enstemmig vedtak som er i overensstemmelse med innstilling til vedtak i denne saken
- ▶ Før voteringen kom det innspill til en mindre endring i forslag til vedtekter §2 slik at det er større åpning for nye kommuner å slutte seg til samarbeidet og eventuelle nye kontorsteder som følge av dette. Dette er innarbeidet i sammenslåingsrapporten som følger denne saka.

Sammenslåingsrapport

- ▶ Forhandlingsutvalget ønsker sammenslåing av selskapene og står samlet bak den utarbeidede sammenslåingsrapporten
- ▶ Bekrivelsen i fortsettelsen er på nynorsk slik at den er i mest mulig samsvar med beskrivelse til Komrev 3.
- ▶ Vedlagt følger rapport med forslag til løysing frå forhandlingsutvala i Komrev3 IKS og Møre og Romsdal Revisjon IKS. I rapporten blir det gjort greie for kvifor ein meiner at det er naudsynt med danning av nytt og større føretak, og det blir foreslått korleis dette skal gjerast på det ein meiner er best mogleg måte.

Hovudpunkt i løysinga

- ▶ Danning av samvirkeføretaket «Møre og Romsdal Revisjon SA»
 - ▶ Samvirkemodellen blir foreslått då den er vurdert til å i størst grad ivareta dei behov både eigarar og selskap vil for styring og drift av nytt selskap. Eit samvirkeføretak er ein medlemsmodell der det berre er innskotskapitalen kommunen heftar for. I eit IKS derimot heftar eigarane til saman for selskapet sine totale forpliktingar i høve sin eigardel, og eit IKS kan difor ikkje gå konkurs. Bakgrunn for forslag til val av samvirkemodell er drøfta nærare i kapittel 5 i rapporten.

Hovudpunkt i løysinga forts.

- ▶ Det skal minimum være kontor i Kristiansund, Molde og Ålesund, med innbyrdes tilnærma likt tal av tilsette over tid. Det leggjast dermed ikkje opp til endring av kontorstruktur som følge av samanslåinga.
 - ▶ Sikrar at kommunane har kompetanse og bemanning i nærleiken. Det skal vere både forvaltningsrevisorar og rekneskapsrevisorar på alle dei tre kontora.
- ▶ Hovudkontor i Kristiansund
 - ▶ MRR har allereie sitt hovudkontor i Kristiansund, og det er vurdert slik at det fungerer godt slik det er.
- ▶ Fakturering etter medgått tid
 - ▶ MRR gikk over på dette i 2019, og det blir foreslått at dette skal gjelde for det nye føretaket frå dag 1, altså 01.01.2020 ved opprettinga av selskapet. Det inneberer kvartalsvise avrekningar ut frå kva som faktisk er utført for den enkelte kommune/kunde.

Hovudpunkt i løysinga forts.

- ▶ Innskotskapital for våre eigarkommunar blir i all hovudsak dekt av egenkapitalinnskotet i MRR – det blir mao ikkje ekstra utgifter for kommunane til danning av føretaket. Likevel vil kommunane sannsynlegvis måtte forskottere egenkapitalinnskot i det nye selskapet, før dei mottar tilbakebetalinga.
- ▶ Eigarkommunane er i utgangspunktet ansvarlege for pensjonsforpliktingane i Komrev3 IKS. Det blir foreslått at forpliktingane som gjeld tidlegare tilsette i selskapeta blir overført til kommunane ved danning av nytt føretak. Dette vart gjort då Møre og Romsdal Revisjon IKS vart danna, og denne løysinga gjer at det blir lik fordeling av forpliktingar mellom distrikta i eit nytt selskap.

Møre og Romsdal Revisjon IKS (MRR)

9

Informasjon som har gått ut til alle våre eierkommunenes administrasjon og kontrollutvalg i forbindelse med interimrapportering

- ▶ Det nærmer seg 2 år med drift i MRR og den nye organisasjonen er godt etablert og vi ser store fordeler med etableringen av en større revisjonsenhet
- ▶ Sommer og høst 2018 har vi hatt sonderinger med revisjonsenheten på Nordre Sunnmøre (Komrev 3) om mulig sammenslåing for ytterligere å styrke kompetansen, kapasiteten og robustheten i kommunerevisjonen.
- ▶ Sondringene førte til forhandlinger etter vedtak i begge selskapenes representantskap i september.
- ▶ Forhandlingene vært vellykkede og forhandlingsutvalget som har bestått av politikere, styreledere, daglig leder og ansatt representanter fra begge selskapene har kommet til en samstemt tilrådning om sammenslåing fra 1. januar 2020.
- ▶ Tilrådingene fra forhandlingsutvalget skal behandles av styrene i de to selskapene i løpet av november og deretter i representantskapene i desember eller januar 2019.

Møre og Romsdal Revisjon IKS (MRR)

10

Informasjon som har gått ut til alle våre eierkommunenes administrasjon og kontrollutvalg i forbindelse med interimrapportering

- ▶ Prosessen i sammenslåingsdokumentet som er utarbeidet av forhandlingsutvalget legger opp til behandlinger i de enkelte kommunestyrer og fellesnemder i løpet av våren 2019.
- ▶ Sammenslåingen medfører ikke nytt valg av revisjonsordning, siden revisjonen fortsetter i «egen regi», men den nye juridiske enheten må velges som revisjonsselskap.
- ▶ Vi kommer tilbake med mer informasjon etter hvert som prosessen går fremover og involvering av kontrollutvalgene.
- ▶ I tillegg: Vi har byttet kontorlokaler i Molde og dere finner oss nå i 3. etasje i Storgata 18 i Molde.

Innstilling til vedtak

- ▶ Saken fremmes for representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS med følgende innstilling til vedtak:

- ▶ Representantskapet slutter seg til konklusjoner og innstilling i vedlagte rapport, og sender denne over til eierkommuner/fellesnemnder med tilråding om å gjøre følgende vedtak:

1. ___ kommune slutter seg til samvirkeforetaket med navn Møre og Romsdal Revisjon SA.
2. ___ kommune godkjenner utkastet til vedtekter.
3. Som representant til årsmøtet i Møre og Romsdal Revisjon SA blir ___ valgt. Følgende vararepresentanter blir valgt i rekkefølge:
 1. ___
 2. ___
 3. ___
 4. ___
4. ___ kommune vedtar at Møre og Romsdal Revisjon IKS blir oppløst, og egenkapital blir tilbakeført eierne i tråd med gjeldende regler.
5. ___ kommune godkjenner at kontorutstyr og liknende i Møre og Romsdal Revisjon IKS blir overført til Møre og Romsdal Revisjon SA. Ansatte i Møre og Romsdal Revisjon IKS får tilbud om stilling i Møre og Romsdal Revisjon SA i tråd kapittel 16 i Lov om arbeidsmiljø.
6. ___ kommune godkjenner at pensjonsforpliktelser på tidligere ansatte i Møre og Romsdal Revisjon IKS blir fordelt på eierkommunene.

“ Vi vil bidra til at innbyggerne i vårt distrikt får et enda bedre fylke å bo i

”

- Møre og Romsdal Revisjon IKS



**«Nye»
Møre og Romsdal Revisjon**

Innhald

1. Innleiing.....	1
2. Oppsummering og tilråding.....	3
3. Om selskapa	5
3.1 Oversyn over oppgåver	5
3.1.1 Rekneskapsrevisjon.....	5
3.1.2 Særattestasjon.....	5
3.1.3 Forvaltningsrevisjon.....	5
3.1.4 Selskapskontroll.....	5
3.1.5 Diverse andre oppgåver	6
3.2 Kunder/eigarar	7
3.2.1 Status	7
3.2.2 Kommunereform	7
3.3 Oversyn over tilsette.....	8
4. Om utvikling av revisjon.....	9
4.1 Revisjonsfagleg og kommunal utvikling.....	9
4.2 Status for andre kommunerevisjonar.....	9
5. Selskapsform	11
5.1 Aksjeselskap	11
5.2 Interkommunalt selskap	12
5.3 Samvirkemodellen	12
5.4 Kommunalt oppgåvefelleskap	13
5.5 Tilråding.....	13
6. Forholdet til dei tilsette.....	15
6.1 Spesielt om arbeidsvilkår.....	15
6.2 Spesielt om pensjon	15
7. Funksjonar, oppgåver mv.	17
7.1 Kontorplassering/oppgåvefordeling.....	17
7.2 Hovudkontor	17
7.3 Eigardel/stemmerett/styrerepresentasjon	17
7.4 Rekneskapsføring/IKT.....	17

8. Prinsipp for kostnadsfordeling.....	18
9. Prosess for etablering av nytt selskap	19
10. Forslag til vedtekter	20
Vedlegg	25
Kjelder	26

1. Innleiing

Det har over tid vore samtaler mellom revisjonsselskapa i Møre og Romsdal om moglege samanslåingar.

I representantskapsmøte for Komrev3 IKS 15.06.18 vart det gjort følgjande vedtak:

- 1. Det blir sett ned følgjande arbeidsgruppe som saman med representantar frå tilsette skal arbeide vidare med strategiplan og utvikling av selskapet med mål om å etablere ei større og meir robust revisjonseining frå og med 01.01.2020:*
 - *Jim-Arve Røssevold, ordførar Sula kommune*
 - *Harry Valderhaug, ordførar Giske kommune*
 - *Dag Olav Tennfjord, ordførar Skodje kommune*
 - *Johs Aspehaug, styreleiar*
 - *Kurt Løvoll, konst. dagleg leiar*
- 2. Arbeidsgruppa får mandat som forhandlingsutval ovanfor aktuelle samtalepartnarar.*
- 3. Det skal sendast invitasjon til forhandlingar både til eigarar i Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS og til Møre og Romsdal Revisjon IKS jf. deira styrevedtak 01.06.2018:*

«Styret stiller seg bak sonderinger knyttet til mulig sammenslåing og ber styrets leder og daglig leder å fortsette dialogen med KomRev3 og ev. etablere dialog med revisjonsenheten på Søre Sunnmøre.»
- 4. Resultat av forhandlingar med framforhandla forslag til løysing skal leggjast fram i neste representantskapsmøte i november 2018.*
- 5. Dersom det er naudsynt skal det kallast inn til ekstra representantskapsmøte.*

I tråd med vedtaket vart det sendt slike invitasjonar.

Det vart mottatt munnleg tilbakemelding frå Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS om at det ikkje er aktuelt å gå i forhandlingar no.

Møre og Romsdal Revisjon IKS hadde etter dette representantskapsmøte 07.09.18 der det vart fatta følgjande vedtak:

- 1. Representantskapet ønsker at MRR skal gå i forhandlingar om mulig sammenslåing med KOMREV 3.*
- 2. Representantskapet oppnevner forhandlingsutvalg bestående av:*
 - *3 Ordførere/varaordførere fra eierne i MRR, samt 3 vararepresentanter*

-
- *Styrets leder i MRR*
 - *Daglig leder i MRR*
 - *Ansattrepresentant fra MRR*
3. *Forhandlingsutvalget får forhandlingsfullmakt til å forhandle med forhandlingsutvalget i KOMREV 3.*
 4. *Resultatet fra forhandlingene fremmes i eiermøte i MRR.*

Representanter:

Kjell Neergård med Ingunn Golmen som vara

Gunn Berit Gjerde med Jon Aasen som vara

Torgeir Dahl med Lilly Gunn Nyheim som vara

Det var felles møte i forhandlingsutvalga på Vestnes 02.10.18 der ein gjekk gjennom tidsplan og disposisjon av rapport.

Deretter har ei arbeidsgruppe med styreleiar, dagleg leiar og tilsettrepresentant frå begge selskapa hatt møte og utarbeidd eit forslag til rapport som vart handsama i nytt møte i forhandlingsutvalga 07.11.18 i Kristiansund. I dette møtet vart forslaga diskutert, og det blei utarbeidd denne rapporten og ei tilråding som det var semje om.

2. Oppsummering og tilråding

Kommunal sektor blir stadig meir kompleks og spesialisert på mange område, og samstundes er det ei utvikling av revisjonsfaget som også krev stadig høgare kompetanse.

Det er som følgje av mellom anna dette ei klar og eintydig utvikling mot større og meir robuste einingar innan kommunal revisjon over heile landet. Årsaker til dette er m.a.:

- Sterkare fagmiljø med større moglegheiter for fagleg spesialisering
- Redusert sårbarheit/meir robust i høve vakansar, turnover og sjukdom
- Økonomiske stordriftsfordelar i høve administrasjon
- Større fleksibilitet i høve kommunesamanslåingar
- Attraktivitet som arbeidsgjevar

Komrev3 har 8 tilsette, og MRR har 18 tilsette. Det er vår vurdering at ei samanslåing vil gi grunnlag for å oppnå dei fordelane som er nemnde over.

Moglege selskapsformer har vore diskutert, og den reelle diskusjonen har vore val av IKS vs. Samvirkemodell. Vi rår til val av Samvirkemodellen. Det er fleire årsaker til det.

For det første er kommunestrukturen i endring, og etter vår vurdering er samvirkemodellen best eigna til å handtere slike endringar på ein smidig måte. Både inn- og utmeldingar kan gjerast utan at ny selskapsavtale må handsamast i alle kommunestyra. For det andre blir det avstandar i eit nytt selskap, og samvirkemodellen er betre eigna til å få gjennomført eigarmøter då det er mindre krav til deltaking for å kunne gjere vedtak enn ved eit IKS.

For å sikre politisk styring blir det foreslått at årsmøtet skal vedta følgjande (som det i utgangspunktet skulle ligge til styret å vedta): vedta budsjett, vedta økonomiplan og vedta strategiar.

Det blir foreslått at eit nytt samvirkeføretak skal ha sitt hovudkontor i Kristiansund, og det blir samstundes foreslått at det skal minimum være kontor i Kristiansund, Molde og Ålesund, med innbyrdes tilnærma likt tal av tilsette over tid. Dette for å sikre nærleik til kommunane i heile revisjonsdistriktet.

For dei tilsette er dette å sjå på som verksemdoverdraging, og alle tilsette får tilbod om stilling i det nye føretaket med same løns- og arbeidsvilkår som dei har i dag.

Prinsipp for kostnadsfordeling mellom kommunane skal vere etter såkalla «medgått» tid. Det inneberer at det kvartalsvis skal gjerast opp ut frå dokumenterbart tal på timer som har gått med til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, andre oppdrag eller rådgjeving for dei einskilde kommunane.

Overgang til nytt revisjonsselskap inneber inga endring knytt til revisjonsordning for kommunane. Det vil framleis være revisjon i eigenregi sjølv om den vil bli utført av

eit nytt selskap med ny eigarsamansetning.

Det er ein klar intensjon at samanslåinga ikkje skal føre til nye utgifter til innskott for eigarane. Eigenkapitalen til dei to selskapa skal dekkje behovet for eigenkapital i det nye selskapet. Likevel vil kommunane måtte forskottere eigenkapital innskott i det nye selskapet, før dei motar tilbakebetalinga frå dei eksisteranda selskapa.

I samband med etableringa av Møre og Romsdal Revisjon IKS blei pensjonsforpliktingar til tidligare tilsette og pensjonistar halde utanfor det nye selskapet for å unngå skeivdeling av kostnader mellom tidligare eigarar. Vi tilrår difor tilsvarande løysing ved denne samanslåinga. Den nye eininga vil difor berre ta med seg pensjonsforpliktingar til tilsette. Tidligare forpliktingar dekkes frå dei tidligare eigarane på same måte som om det ikkje hadde blitt ei samanslåing.

Forhandlingsutvalet som har bestått av politikarar, styreleiarar, tilsette og daglig leiing står bak tilrådingane. Vi trur at samanslåinga sikrar ei god revisjonsordning for kommunane framover og vil bidra til å trygge og styrkje tilliten til kommunal sektor.

3. Om selskapa

3.1 Oversyn over oppgåver

3.1.1 Rekneskapsrevisjon

Rekneskapsrevisjon er å kontrollere og stadfeste at rekneskapan ikkje inneheld vesentlege feil eller manglar, og at den er i samsvar med lover, forskrifter og god kommunal rekneskapsskikk. Revisjonen blir gjennomført i tråd med god kommunal revisjonsskikk.

Det blir og kontrollert at tal i årsrekneskap stemmer med endeleg budsjett og at det er gjort greie for eventuelle vesentlege avvik i årsmeldinga.

Det skal og vurderast om leiinga har sytt for tilstrekkelig registrering og dokumentasjon av rekneskapsopplysningar, og at det er etablert ein god økonomisk intern kontroll.

3.1.2 Særattestasjon

Kommunerevisjonen har ansvar for å stadfeste ulike prosjektrekneskap for statlege tilskot, til dømes spelemidlar.

I tillegg er det mange andre attestasjonsoppdrag, til dømes momskompensasjon, ressurskrevjande tenester og pasientrekneskap. Arbeidet med særattestasjonar tek mykje tid.

3.1.3 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret eller fylkestinget sine vedtak og føresetnader.

Ein ser mellom anna på om ressursbruk og verkemiddel er effektive i høve til dei mål som er satt på området og om regelverk blir etterlevd.

Målet med forvaltningsrevisjonen er å etterprøve måten offentlege tiltak er sett i verk, og å sjå på kva slags verknader tiltaka har hatt.

Forvaltningsrevisjon skal bidra til ei betre og meir effektiv forvaltning.

3.1.4 Selskapskontroll

Selskapskontroll er ein gjennomgang av forvaltninga av eigarinteressene i selskap som er organisert som AS, interkommunale selskap (IKS) eller liknande.

Målet er å vurdere om dei som forvaltar kommunen sine eigarinteresser i selskapet, gjer dette i samsvar med kommunestyret eller fylkestinget sine vedtak og føresetnader (eigarskapskontroll).

Selskapskontrollen kan i tillegg til den obligatoriske eigarskapskontrollen, utvidast med ein meir omfattande forvaltningsrevisjon.

3.1.5 Diverse andre oppgåver

Rådgjeving

Kommunerevisjonen arbeider nært med kommunane, og dette skaper arenaer og gode høve til å vere ein samtalepartner innan ulike utfordringar og problemstillingar.

Selskapa har brei erfaring og fleirfagleg kompetanse innan kommunal forvaltning, og er medlem i nettverk med spesialkompetanse innanfor offentleg forvaltning.

Internkontroll

God styring og kontroll er avgjerande for tilliten til kommunal sektor. Revisor har høg kompetanse om internkontroll og har fokus på dette i både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. I tillegg tilbyr selskapa attestasjonar eller andre gjennomgangar av organisering og internkontroll på ulike områder i kommunane og fylkeskommunen som et ledd i risikovurderingshandlingar eller anna kartlegging.

Finansforvaltning

Det er krav om å utarbeide eit finansreglement med administrative rutinar for finansforvaltninga, minst ein gong i kommunestyret sin valperiode.

Dette reglementet og rutinane skal kvalitetssikrast av ein uavhengig instans før det blir vedteke av kommunestyret. Kommunerevisjonen har vore uavhengig instans for kommunane i revisjonsdistriktet.

Misligheter

Kommunerevisjonen skal bidra til å førebyggje og avdekke misligheter og feil.

Vi skal sende ei førebels innberetning til kontrollutvalet dersom vi avdekkjer misligheter. Når saksforholdet er nærare klarlagt, skal vi sende ei endeleg innberetning med kopi til rådmannen.

Kurs og seminar

Revisjonsselskapa tilbyr årlige kurs til tilsette i økonomifunksjonen til kommunane, men også andre kurs og seminar til dømes innanfor offentlege anskaffingar eller andre særregelverk.

3.2 Kundar/eigarar

3.2.1 Status

Komrev3 IKS har 12 kommunar som eigarar:

- Giske, Haram, Midsund, Norddal, Sandøy, Skodje, Sula, Stordal, Sykkylven, Stranda, Ørskog og Ålesund

Dette er dei store kundane inkl. kommunale føretak i desse kommunane. I tillegg blir ÅRIM IKS, ein del kyrkjelege fellestråd og nokre stiftingar og liknande revidert.

Møre og Romsdal Revisjon IKS har 17 kommunar og 1 fylkeskommune som eigarar:

- Aukra, Aure, Averøy, Eide, Fræna, Gjemnes, Halså, Kristiansund, Molde, Møre og Romsdal Fylke, Nesset, Rauma, Rindal, Smøla, Sunndal, Surnadal, Tingvoll og Vestnes.

I tillegg reviderer Møre og Romsdal IKS kommunale føretak, interkommunale selskap, kyrkjelege fellestråd, sokn og stiftingar heimehøyrande i desse kommunane.

3.2.2 Kommunereform

Det er vedteke følgjande kommunestruktur blant eigarane til Komrev 3 frå 01.01.2020:

- Nye Ålesund kommune (Haram, Sandøy, Skodje, Ørskog og Ålesund)
- Fjord kommune (Stordal og Norddal)
- Giske kommune
- Sula kommune
- Sykkylven kommune
- Stranda kommune

(Midsund slår seg saman med Molde kommune)

Det vedteken følgjande kommunestruktur blant eigarane til Møre og Romsdal Revisjon frå 01.01.2020:

- Nye Molde kommune (Midsund, Nesset og Molde)
- Hustadvika kommune (Eide og Fræna)
- Rindal kommune (del av Trøndelag fylke frå 01.01.2019)
- Aukra kommune
- Aure kommune
- Averøy kommune
- Gjemnes kommune
- Heim kommune (Hemne, Halså og deler av Snillfjord kommune)
- Kristiansund kommune
- Møre og Romsdal Fylkeskommune

-
- Rauma kommune
 - Smøla kommune
 - Sunndal kommune
 - Surnadal kommune
 - Tingvoll kommune
 - Vestnes kommune

Det vil og bli samanslåingar av kyrkjelege fellestråd som skal følgje nye kommunegrenser.

3.3 Oversyn over tilsette

Komrev3 IKS har for tida 8 tilsette (7,8 årsverk). 1 konstituert dagleg leiar (forvaltningsrevisor), 2 oppdragsansvarlege rekneskapsrevisorar, 4 rekneskapsrevisorar og 1 oppdragsansvarleg forvaltningsrevisor. Dei 2 oppdragsansvarlege rekneskapsrevisorane legg opp til å gå av med pensjon i løpet av 2020.

Møre og Romsdal Revisjon IKS har for tida 18 tilsette. 1 dagleg leiar (oppdragsansvarleg revisor), 3 oppdragsansvarlege rekneskapsrevisorar, 8 rekneskapsrevisorar, 2 oppdragsansvarlege forvaltningsrevisorar og 4 forvaltningsrevisorar der 1 er tilsett i eit vikariat.

4. Om utvikling av revisjon

4.1 Revisjonsfagleg og kommunal utvikling

Kommunane har blitt meir og meir komplekse og spesialiserte. Det er viktig at kommunerevisjonen sikrar seg kompetanse på den utviklinga som både skjer i kommunane og innan revisjonsfaget.

Innan revisjonsfaget er det og no ei rivande utvikling innan digitalisering der det er viktig å kunne bruke nye verktøy på ein effektiv måte, noko som igjen kan frigjere ressursar. Det er grunn til å tru at dette vil ha store konsekvensar for finansiell revisjon, men det vil og kunne gi nye moglegheiter innanfor forvaltningsrevisjon. Det er vidare grunn til å tru at jobben som revisor kan få mindre vekt på rutinearbeid og meir vekt på å levere analyser og innsikt.

Det er ei klar utvikling mot større einingar innan kommunal revisjon (sjå neste avsnitt). Det blir nemnt fleire årsaker til dette:

- Sterkare fagmiljø med større moglegheiter for fagleg spesialisering
- Redusert sårbarheit/meir robust i høve vakansar, turnover og sjukdom
- Økonomiske stordriftsfordelar i høve administrasjon
- Større fleksibilitet i høve kommunesamanslåingar
- Attraktivitet som arbeidsgjevar

Revisor sin kompetanse og kor robust revisjonsselskapet er, blir gjerne sett på ved vurdering av uavhengigheit. Oppdragsansvar for rekneskapsrevisjon for ei kommune bør mellom anna med jamne mellomrom rullerast. Det er lettare å få til i eit større selskap.

Undersøkingar i andre revisjonsdistrikt har vist at det var ei forventing til at erfaringsdeling og kunnskapsoverføring mellom kommunane ville auke ved ein større revisjon, noko som også er naturleg når revisjonen har fleire kommunar å hente informasjon frå.

Medarbeidarar i revisjonen vil som nemnt også i større grad kunne spesialisere seg på ulike område, og opparbeide ekspertise på fleire områder enn i dag. Dette vil komme kommunane til nytte. Det er grunn til å tru at det også er forventingar til auka effektivitet/reduksjon i kostnader, større grad av kunnskapsutveksling mellom kommunane og økt fokus på å førebyggje feil.

4.2 Status for andre kommunerevisjonar

I nabofylket Sogn og Fjordane er alle dei 3 kommunerevisjonane i ferd med å slå seg saman til ei eining. Dei ser ut til å velje å organisere seg i såkalla kommunalt oppgåvefelleskap. Dette er ein ny modell som følger av ny kommunelov og skal erstatte dei tidlegare § 27-samarbeida. 2 av dei 3 einingane i Sogn og Fjordane er slike samarbeid no, og det er nok hovudårsak til val av modell slik vi forstår det.

I det andre nabofylket Trøndelag er det allereie gjennomført samanslåing der fylkeskommune og nesten alle kommunane er med (ikkje Trondheim som har eigen kommunerevisjon). Dei har valt ein Samvirke-modell, og nytt selskap heiter Revisjon Midt-Norge SA. Nokre av kommunane i Nordland er og med her.

Fosen Revisjon IKS med 6 kommunar stod i utgangspunktet utanfor, men er no i ferd med å gå inn i Revisjon Midt-Norge SA slik vi forstår det.

I samband med regionreforma er det og mykje som skjer. Innlandet Revisjon IKS med ei rekkje kommunar og Oppland fylkeskommune som eigarar/kundar, og Hedmark Revisjon IKS er nå i samtaler om samanslåing av selskapa.

Også i nye Viken vil det vere utvikling. Buskerud kommunerevisjon IKS er revisor for Buskerud fylkeskommune og kommunane i Buskerud, medan Akershus og Østfold har felles fylkesrevisjon. Det er vidare mellom anna samtaler mellom kommunerevisjonar i Follo og Østfold.

KomRev Nord er allereie eit stort selskap med 37 eigarkommunar i Troms, Nordland og Finnmark i tillegg til Troms fylkeskommune.

Det er fleire endringar på gang, og biletet er heilt eintydig på at det går mot større einingar. Fleire selskap som allereie har slått seg saman, går no mot vidare samanslåingar.

5. Selskapsform

I NOU om ny kommunelov gjekk det fram at kommunale revisjonar i all hovudsak er organisert som Interkommunale selskap (28 stk), men det er og nokre få som er/har vore organisert som samarbeid etter kommunelova §27.

Etter dette har Trøndelag organisert seg etter den såkalla samvirkemodellen i Revisjon Midt-Norge SA.

Som tidlegare nemnt opnar ny kommunelov for ei ny organisasjonsform, såkalla oppgåvefellesskap.

Det kan i utgangspunktet vere aktuelt å vurdere 4 ulike selskapsformer: IKS, AS, Samvirkemodellen og kommunalt oppgåvefellesskap (ny modell).

5.1 Aksjeselskap

Vert regulert av lov om aksjeselskap og lov om allmennaksjeselskap. Eigarskapet er i form av aksjar. I utgangspunktet kan alle vere medeigarar dersom ikkje anna er bestemt i vedtektene.

Eigarane har ikkje ansvar for selskapet sin forpliktingar. I utgangspunktet er eigarane berre ansvarleg for, og kan tape, aksjekapitalen. Aksjeselskap kan gå konkurs.

Generalforsamlinga kan fatte vedtak med alminneleg fleirtal av dei frammøtte stemmene. Lova gir ingen nedre grense på kor stor del av aksjane som må vere representert for at organet skal vere vedtaksfør føresett at innkalling er lovleg eller godkjent. Aksjonærar kan gje fullmakter til å møte og stemme for seg.

Det er styret som vedtar budsjett.

Med tilpassingar i vedtektene er det grunn til å tru at aksjeselskap kan oppfylle krav om eigenregi¹:

- Oppdragsgjevar må ha kontroll over selskapet som svarar til den kontrollen ein har over eiga verksemd
- Selskapet må utføre meir enn 80% av sin aktivitet for oppdragsgjevar eller andre retts-subjekt som oppdragsgjevar kontrollerer
- Det kan ikkje vere privat deltaking i selskapet

Selskapsforma blir gjerne vurdert å vere tenleg dersom ein ønsker å ha ulike grupper av eigarar eller legge til rette for at fleire, både fysiske og juridiske personar, kan vere eigarar.

¹ Unntak for utvida eigenregi jf. praksis i EU. Frå og med 01.01.2017 også i forskrift om offentlige anskaffelser §§ 3-1 og 3-2.

Aksjeselskap er en selskapsform som er lovregulert i høve til at selskapet driv verksemda si i ein marknad. Innretninga av selskapsforma byggjer på den risiko som slik konkurranseeksponert verksemd inneberer.

Det er ikkje nokon annan kommunerevisjon som er danna som aksjeselskap.

5.2 Interkommunalt selskap

IKS er regulert i Lov om interkommunale selskap. Eigarane blir omtala som deltakarar. Det er berre kommunar, fylkeskommunar eller andre IKS som kan vere deltakarar i eit IKS. Dersom eit nytt medlem skal inn eit IKS må det vere eit positivt og likt vedtak om dette i kommunestyra til alle eigarkommunane.

Dersom ein skal tre ut av selskapet, skjer det normalt med eitt års skriftleg varsel, med mindre anna er avtalt i selskapsavtalen. Dette medfører og ny handsaming i alle kommunestyra.

Det er ikkje krav om å skyte inn eigenkapital i eit IKS.

Representantskapet kan fatte vedtak når minimum halvparten av medlemmane er til stades, og desse representerer minst 2/3 av stemmene. Ein kan ikkje gje fullmakter til andre som møter for seg, og det er difor vanleg med personlege vararepresentantar til IKS.

Den enkelte deltakar har økonomisk ansvar i samsvar med prosent- eller brøkdel av eigarskap. Interkommunale selskap kan ikkje gå konkurs.

IKS er i sin form tilpassa offentleg sektor med reglar for å ivareta omsyn til tett, offentleg eigarstyring. Det er deltakarane som i representantskapet vedtar budsjett, og endringar i selskapsavtale må som nemnt handsamast i alle kommunestyre.

Dei fleste kommunerevisjonar er i dag organisert som IKS, og det ser ut til at fusjonar som blir gjennomført i all hovudsak endar i nye IKS.

5.3 Samvirkemodellen

Samvirkeføretak blir oppretta etter Lov om samvirkeforetak (samvirkelova). Eigarane blir omtala som medlemmer, og føretaksforma er kjenneteikna ved at medlemskap er fleksibelt.

I eit slik føretak skjer innmelding ved ein søknad til og handsaming av styret. Utmelding er skriftleg. Revisjon Midt-Norge SA er einaste kjente revisjonsselskap som no er danna etter denne modellen. KS var med og kvalitetssikra danninga av dette føretaket. Revisjon Midt-Norge SA har ein utmeldingsfrist på 12 månader.

Det er med andre ord slik at medlemmar kan melde seg inn og ut utan at det må handsamast ny selskapsavtale i alle kommunestyra. Dette er ei aktuell problemstilling med kommunereform og ein kommunestruktur som sannsynlegvis

fortsett vil vere i endring framover, og dette er med andre ord ein modell som ser ut til å gi ein høgare grad av fleksibilitet på eigarsida.

Reglane om handsaming i eigarorgan er tilsvarende som for AS med mindre krav til deltaking på møter i eigarorgan enn IKS-modellen for å kunne gjere vedtak. I Trøndelag vart dette lagt vekt på ved val av modell då selskapet er eigd av mange kommunar med store geografiske avstandar som medlemar, og at det kunne vere vanskeleg å samle tilstrekkeleg i til dømes representantskapsmøter.

Jf. § 54 i samvirkelova krev ei vedtektsendring i eit samvirkeføretak i utgangspunktet to tredjedelar av dei røystene som er gitt. Eit medlem har som utgangspunkt høve til å gje fullmakt til ein annan til å møte og stemme på sine vegne i årsmøtet, dersom ikkje anna er fastsett i vedtektene (jf. § 36).

Medlemene i eit samvirkeføretak pliktar eventuelt til å betale inn innskotsbeløp i føretaket, og vil som i AS vere ansvarlege for dette beløpet. Føretaket kan gå konkurs.

5.4 Kommunalt oppgåvefellesskap

I ny kommunelov går det fram at eit kommunalt oppgåvefellesskap skal organiserast med eit representantskap der alle deltakarane i oppgåvefellesskapet skal vere representert.

Dette er ein organisasjonsmodell ein ser for seg skal erstatte dei såkalla § 27-samarbeida i kommunane.

Samarbeidsforma er etter vår vurdering i hovudsak mest aktuelt på mindre samarbeid der kommunane ser på dei andre organisasjonsformene for interkommunalt samarbeid som å vere mindre hensiktsmessige. I kommentarane til § 19-1 står det eksempel på aktuelle oppgåver kan vere kontrollutvalssekretariat, kommuneadvokat og liknande, men at det og kan vere større og meir omfattande samarbeid.

Deltakarkommunane må ved etablering av kommunalt oppgåvefellesskap ta stilling til om samarbeidet er eit eige rettssubjekt, og deltakarane heftar uavgrensa for sin del av fellesskapet sine samla forpliktingar. Ved oppretting av fellesskapet skal bli inngått samarbeidsavtale som minst regulerer forhold som går fram av § 19-4 fjerde ledd.

Ved eventuelt val av denne modellen vil det etter vår vurdering berre vere aktuelt med organisering som eige rettssubjekt for å sikre sjølvstende og uavhengigheit.

5.5 Tilråding

Etter vår vurdering står det reelle valet mellom danning av IKS og Samvirkeføretak. Dess høgare tal på kommunar og stort geografisk område, dess meir aktuelt kan det

vere med eit samvirkeføretak då det er lettare å samle og gjennomføre møter i eigarorgan i eit samvirkeføretak enn i eit IKS.

Ved eit samvirkeføretak er det og enklare for kommunar å melde seg inn og ut utan at ny selskapsavtale må opp til ny handsaming i alle kommunestyre slik det må i eit IKS, og som nemnt er dette noko som er særleg aktuelt no i ein situasjon der kommunestrukturen kan vere i endring. Dette gir ein høgare grad av fleksibilitet på eigarsida.

Vi vurderer det difor slik at modellen med samvirkeføretak slik den er valt i Midt-Norge kan passe godt i vårt fylke, og rår til ein slik modell. Forslaget til vedtekter som ligg ved er i stor grad bygd på vedtektene som er vedtekne for Revisjon Midt-Norge SA.

I vedtektene er det lagt inn forslag om at årsmøtet skal ha 3 oppgåver som etter lova skulle liggje til styret:

- Vedta budsjett for komande år etter forslag frå styret
- Vedta økonomiplan for dei 4 neste åra etter forslag frå styret
- Vedta overordna mål og retningsliner for drifta

I tillegg blir det presisert at det er årsmøtet som skal velje valkomité. Årsak til desse endringane er at dette styrkar kommunane sin kontroll med selskapet, og kontrollaspektet er viktig også i høve til at dette skal vere kjøp at tenester i eigenregi.

Det blir og sett grense på 20% på sal av tenester til andre (føretaket kan uansett ikkje utføre revisjon for aksjeselskap etter dagens reglar). Denne grensa er og viktig i høve krav knytt til at dette skal vere eigenregi (jf. Forskrift om off.anskaffelser).

Det blir foreslått innskot i det nye selskapet på om lag same nivå som innskota som i dag er i MRR. Eigenkapitalen i dei to selskapa vil bli tilbakeført til eigarane i tråd med gjeldande reglar, og dette vil vere tilstrekkeleg til å dekkje dei innskota som er foreslått for det nye føretaket.

6. Forholdet til dei tilsette

Ved ei eventuell etablering av nytt føretak blir det lagt til grunn at kapittel 16 i Lov om arbeidsmiljø vert gjeldande. Dette gir alle tilsette tilbod om stilling i den nye eininga med same løns- og arbeidsvilkår som dei har i dag. Eventuelle naudsynte harmoniseringar av til dømes lønsvilkår må skje gjennom prosessar mellom arbeidstakarar og arbeidsgjevar i nytt selskap. Eksisterande pensjonsordningar blir vidareført.

Etableringa av nytt føretak vil så langt forhandlingsutvala kan sjå, ikkje påverke forholdet til dei tilsette på negativ måte.

Det nye selskapet vert å melde inn i arbeidsgjevarorganisasjonen KS Bedrift (begge selskapa er medlemmar i dag).

Utkast til uttale som er motteke frå arbeidstakarorganisasjonane ligg ved.

6.1 Spesielt om arbeidsvilkår

Dersom det er arbeidsvilkår som lett let seg harmonisere på førehand, bør dette så langt som mulig gjerast i løpet av 2019. Dette kan til dømes vere permisjonsreglement, gåvereglement, arbeidstidsregistrering med vidare.

6.2 Spesielt om pensjon

Ved stiftinga av MRR vart forpliktingane i KLP for tidlegare tilsette overført til kommunane og fylkeskommunen. Det betyr at det for dette selskapet er berre ein person som har slutta etter dette, som det er knytt forpliktingar til.

I Komrev3 ligg derimot desse forpliktingane for tidlegare tilsette i selskapet.

Det er difor eigentleg 2 alternativ. Anten blir forpliktingane for Komrev3 fordelt på eigarkommunane i Komrev3 sitt distrikt etter ein brøk på kor mykje som blir betalt for revisjon, og slik at dette blir ein del av rekningane frå KLP til kommunane. På den måten vil ikkje forpliktingane for tidlegare tilsette gå inn i nytt selskap.

Det andre alternativet er at pensjonsforpliktingane som vart overført til kommunane i MRR sitt distrikt blir tilbakeført, og at alle forpliktingane blir med inn i eit nytt selskap. (Ved stiftinga av Revisjon Midt-Norge SA vart alle forpliktingane med inn i nytt selskap).

Det er mogleg at ei løysing med å ta med forpliktingane inn i nytt selskap kan gjere det noko enklare/meir rettferdig dersom andre kommunar i etterkant vel å gå inn i selskapet/føretaket. Dersom alle har med sine forpliktingar vil det kunne slå ut nokolunde likt totalt sett.

På den andre sida vil det kunne argumenterast for at det er enklare for føretaket å vere samanliknbar ved eventuell konkurranse dersom ein ikkje tek med dei

forpliktingane som ligg i selskapa ved danning av nytt selskap.

Dersom det blir valt ein samvirkeføretaksmodell, er det slik at eit slikt føretak kan gå konkurs. I høve til pensjon er det uansett slik at rettar knytt til framtidige pensjonar og G-reguleringar er sikra i den såkalla Sikringsordninga dersom ein slik situasjon skulle oppstå.

I dialog med KLP går det fram at alternativet med å fordela forpliktingane på eigarkommunane ser ut til å vere ei praktisk, enkel løysing som dei kan gjere. Dette er uansett forpliktingar som kommunane har, så hovudpoenget vil her vere å finne den løysinga som er enklast og mest økonomisk gunstig for våre eigarar.

Vår vurdering er at det er mest ryddig å følgje opplegget som vart gjort ved danninga av MRR slik at forpliktingane blir fordelt på kommunane. For MRR vil ikkje dette utgjere særleg då det vart gjort sist ved danninga av selskapet. For Komrev3 er forpliktinga på tidlegare tilsette og pensjonistar høgare, men dette vil ikkje utgjere store summar årleg for kommunane.

7. Funksjonar, oppgåver mv.

Organiseringa av det nye selskapet vil vere styret sitt ansvar. Styret må utarbeide ein strategiplan for framtida basert på intensjonane i denne rapporten og vedtektene for føretaket. Strategiplanen skal etter vedtektene handsamast i årsmøtet.

7.1 Kontorplassering/oppgåvefordeling

Det er ein klar intensjon at selskapet skal vere lokalt forankra og minimum ha kontor i Kristiansund, Molde og Ålesund som skal ha tilnærma lik storleik på bemanninga over tid, slik at ein sikrar nærleik til kundar/eigarar, og med kontor som har ein akseptabel storleik mtp. kompetanse. Dette blir og foreslått lagt inn i vedtektene.

Det er vidare ein føresetnad at det skal vere forvaltningsrevisorar og rekneskapsrevisorar ved alle dei tre kontora. Omfang av dette tek ein ikkje stilling til her, men det er etter kvart ikkje unaturleg å forvente at talet på forvaltningsrevisorar skal aukast i høve talet til rekneskapsrevisorar. Dette er noko som vil vere naturleg å kome attende til ved utarbeiding av strategiplan for føretaket.

7.2 Hovudkontor

Hovudkontoret for MRR er i dag i Kristiansund, medan hovudkontoret for Komrev3 er i Ålesund. MRR har i tillegg kontor i Molde og eit lite kontor i Surnadal. Per i dag er kontora i dei tre byane jamstore.

Det blir her lagt inn forslag om at hovudkontor for det nye selskapet blir lagt til Kristiansund.

7.3 Eigardel/stemmerett/styrerepresentasjon

Det blir foreslått styre med 4 eigarrepresentantar og 1 tilsettrepresentant.

Det skal innarbeidast ei geografisk rullering av eigarmøte/styremøter slik at dette går på omgang mellom Nordmøre, Romsdal og Sunnmøre.

7.4 Rekneskapsføring/IKT

Kristiansund kommune fører rekneskap for MRR, medan Ålesund kommune fører rekneskap for Komrev3.

Ein legg opp til at val av leverandør av denne type tenester skal gjerast etter forretningsmessige vurderingar.

8. Prinsipp for kostnadsfordeling

Ein kan sjå for seg fleire alternativ for fordeling av utgiftene til revisjon mellom kommunane:

- Fast grunnbeløp i tillegg til fordeling etter innbyggjartal
- Utgiftsfordeling etter innbyggjartal
- Utgiftsfordeling etter brukt («medgått») tid
- Kombinasjonar av dei tre modellane over

Dersom berre innbyggjartal blir lagt til grunn vil det kunne gi ein for høg utgift for kommunar med mange innbyggjarar. Storleiken på ei kommune vil likevel bety ein del for spesielt rekneskapsrevisjon. I kva grad ein har god internkontroll vil bety noko for revisjonen sin ressursbruk, og kva tingingar som kjem frå kontrollutval og kommunestyre vil og bety ein del.

Komrev3 får sitt budsjett bestemt av representantskapet, og der fordeling mellom eigarkommunane går fram. Det har ikkje vore praksis for å fakturere ekstra til kommunar der ein har brukt meir tid, noko som har variert frå år til år.

Ein meir vanleg modell no er fakturering etter såkalla «medgått» tid. Dette blir gjennomført fullt ut i Møre og Romsdal Revisjon IKS frå 01.01.2019.

Det inneberer at ein del oppgåver framleis vil vere like mellom kommunane, og det vil i praksis bli fakturert likt på det. Så vil det vere ein del faktorar som i tillegg gjer at revisjonshonoraret vil variere mellom kommunar:

- Kompleksitet og omfang i rekneskapa
- Kvalitet i rekneskapsføringa
- Kvalitet på internkontrollen
- Etterspurnad etter forvaltningsrevisjonar og granskingar
- Etterspurnad etter andre tenester som ikkje er i strid med uavhengigheita

Det blir derfor foreslått at kostnadsfordelinga i nytt føretak skal vere etter prinsippet om «medgått tid».

Reisetid bør etter vår vurdering ikkje vere ein del av «medgått» tid då dette vil gi kommunar som ikkje har revisjonskontor liggande i si kommune større utgifter enn kommunar med revisjonskontor. Eit slikt prinsipp om å fordele desse kostnadane er også gjeldande i MRR i dag, og etter overgangen 01.01.2019.

9. Prosess for etablering av nytt selskap

Det blir lagt no lagt opp til styrehandsaming av tilrådingane i denne rapporten, og at styra gir ei innstilling til sine representantskap.

Framlegget vil kunne vere:

1. ___ kommune sluttar seg til samvirkeføretaket med namn Møre og Romsdal Revisjon SA.
2. ___ kommune godkjenner utkastet til vedtekter.
3. Som representant til årsmøtet i Møre og Romsdal Revisjon SA blir ___ valt. Følgjande vararepresentantar blir valde i rekkefølge:
 1. ___
 2. ___
 3. ___
 4. ___
4. ___ kommune vedtek at Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS (eller Møre og Romsdal Revisjon IKS) blir oppløyst, og eigenkapital blir tilbakeført eigarane i tråd med gjeldande reglar.
5. ___ kommune godkjenner at kontorutstyr og liknande i Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS (eller Møre og Romsdal Revisjon IKS) blir overført til Møre og Romsdal Revisjon SA. Tilsette i Komrev3 IKS (eller Møre og Romsdal Revisjon IKS) får tilbod om stilling i Møre og Romsdal Revisjon SA i tråd kapittel 16 i Lov om arbeidsmiljø.
6. ___ kommune godkjenner at pensjonsforpliktingar på tidlegare tilsette i Komrev3 IKS (eller Møre og Romsdal Revisjon IKS) vert fordelt på eigarkommunane.

Deretter må innstilling frå representantskap bli sendt til kommunane og fellesnemndene. Det blir då eigne saker i kommunar/fellesnemnder om etablering av nytt føretak.

Deretter blir det gjennomført stiftingsmøte, og det blir oppnemnt avviklingsstyrer for dei selskapa som skal løysast opp.

Styret i det nye føretaket vil så tilsetje ny dagleg leiar.

Det nye føretaket som no er etablert må deretter veljast som revisor i kommunestyrer/fellesnemnder etter innstilling frå kontrollutvala.

Målsetjing er at nytt føretak skal vere i aktivitet 01.01.2020.

10. Forslag til vedtekter

§ 1 Sammenslutningsform og foretaksnavn

Sammenslutningen er et samvirkeforetak med foretaksnavn Møre og Romsdal Revisjon SA.

Medlemmene hefter ikke overfor kreditorene for foretakets forpliktelser.

§ 2 Forretningssted

Forretningskontoret er i Kristiansund kommune. Det skal minimum være kontor i Kristiansund, Molde og Ålesund, med innbyrdes tilnærma likt antall ansatte over tid.

§ 3 Virksomhet

Foretaket skal drive revisjon av de kommuner og fylkeskommuner som har medlemskap i foretaket, i tråd med den til enhver tid gjeldende kommunelov. Foretaket skal fremme medlemmenes økonomiske interesser gjennom deres deltakelse i virksomheten. Foretaket forplikter seg til å dekke medlemmenes behov for revisjonstjenester, og medlemmene forplikter seg til å kjøpe hoveddelen av sine revisjonstjenester fra samvirkeforetaket.

Foretaket kan selge tjenester til andre rettssubjekter som eies helt eller delvis av et eller flere av medlemmene, eller til andre, så lenge den totale andelen av denne omsetningen ikke overstiger 20 % av foretakets totale omsetning.

Foretaket kan inngå på eiersiden i andre foretak eller selskap der dette er hensiktsmessig for oppfyllelsen av foretakets hovedformål.

Medlemskap er ikke åpent for andre enn kommuner og fylkeskommuner beliggende i Møre og Romsdal og nærliggende områder.

Foretaket skal være medlem i KS Bedrift. Foretakets ansatte skal ha offentlig tjenestepensjon i KLP.

Medlemmenes kontrollutvalg og valgte revisor har rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, fra selskapets daglige leder, styre og foretakets valgte revisor.

§ 4 Andelsinnskudd

Hvert medlem skal betale andelsinnskudd etter følgende fordeling, basert på innbyggertall:

Folketall	Innskudd
Under 3000	63.000
3000-4999	84.000
5000-9999	105.000
10000-19999	180.000
20000-39999	336.000
Over 40000	500.000
Fylkeskommune	700.000

Årsoverskudd skal ikke benyttes til å bygge opp kapitalkonti for enkeltmedlemmer. Utover dette gjelder bestemmelsene i vedtektenes punkt 5 om anvendelse av årsoverskudd.

Medlemmene skal ikke betale medlemskontingent.

§ 5 Anvendelse av årsoverskudd

Overskudd skal som hovedregel forbli i virksomheten og komme medlemmene til gode gjennom gode og effektive revisjonstjenester.

Beslutning om anvendelse av årsoverskuddet treffes av årsmøtet etter forslag fra styret. Det kan ikke besluttes anvendt et høyere beløp enn det styret foreslår eller godtar, men årsmøtet kan selv bestemme anvendelsen innenfor følgende rammer:

1. Godskriving av foretakets egenkapital
2. Etterbetaling til medlemmene basert på omsetning, jf. samvirkeoven § 27

§ 6 Årsmøtet

Årsmøtet velger fast møteleder med vara på det første møtet etter kommunevalg.

På det ordinære årsmøtet skal følgende saker behandles og avgjøres:

1. Godkjenning av årsregnskapet og årsberetningen, herunder disponering av årsoverskudd.
2. Budsjett for kommende år etter forslag fra styret.
3. Økonomiplan for de fire neste budsjettår etter forslag fra styret.
4. Overordnede mål og retningslinjer for driften.
5. Valg til valgkomite og styre etter vedtektenes § 8
6. Valg av revisor
7. Andre saker som etter loven eller vedtektene hører under årsmøtet.

§ 7 Stemmerett på årsmøtet

Medlemmenes stemmerett på årsmøtet er basert på fjorårets omsetning med foretaket etter denne modellen:

Fjorårets omsetning	Antall stemmer
Under 0.5 mill. kroner	1
0,5 – 1 mill. kroner	2
1 – 2 mill. kroner	4
2 – 3 mill. kroner	6
3- 5 mill. kroner	8
Mer enn 5 mill. kroner	12

§ 8 Styre, valgkomite og daglig leder

Foretaket skal ha et styre med 4 medlemmer med numeriske varamedlemmer som velges av årsmøtet, og 1 medlem med varamedlem som velges av og blant de ansatte. Styreleder og nestleder velges av årsmøtet.

Styret skal sammensettes ut fra selskapets behov for kompetanse, kapasitet og uavhengighet. Av styremedlemmene som velges av årsmøtet, skal det være to av hvert kjønn. Styresammensetningen skal så langt som mulig gjenspeile medlemskommunenes geografi.

Foretaket skal ha en valgkomite, med 3 medlemmer. Disse 3 medlemmene skal velges slik at de representerer hvert sitt distrikt – Sunnmøre, Romsdal og Nordmøre. Valgkomiteen avgir en begrunnet innstilling til valg av medlemmer til styret. Årsmøtet skal fastsette retningslinjer for komiteens arbeid. Valgkomiteen innstiller også på valg av møteleder med vara til årsmøtet, jf. § 6.

Årsmøtet skal fastsette en styreinstruks. Styret har myndighet til å inngå tjenesteavtaler med det enkelte medlem som tjenestemottaker. Slik myndighet kan delegeres til daglig leder. Dersom denne myndigheten delegeres, skal styret fastsette prinsipper for avtalenes innhold som sikrer behandling av medlemmene i tråd med samvirkelovens likhetsprinsipp, dog slik at forskjellsbehandling er tillatt dersom dette er saklig begrunnet i tråd med samvirkeloven.

Foretaket skal ha en daglig leder som tilsettes av styret.

§ 9 Uttreden

Uttreden kan foretas med ett års varsel. Utmelding skal skje skriftlig.
Ved utmelding har medlemmet krav på å få tilbakebetalt sitt andelsinnskudd.
Innskuddet utbetales på uttredelsestidspunktet. Medlemmene har ikke krav på å få utbetalt renter på andelsinnskudd.
Ved uttreden skal det foretas en beregning av pensjonsforpliktelsen ved opphør (engangspremie) per dato. Medlemmer som trer ut av selskapet må innbetale sin andel av foretakets engangspremie.

§ 10 Fordeling av nettoformuen ved oppløsning av foretaket

Foretakets medlemmer har rett til å få utbetalt sine andelsinnskudd dersom det er midler i foretaket etter at det har dekket sine forpliktelser. Medlemmene har ikke krav på å få utbetalt renter på andelsinnskudd.
Gjenværende midler utover dette skal tilfalle dem som er medlemmer på oppløsningstidspunktet. Fordelingen av midlene skal skje på grunnlag av deres omsetning med foretaket de siste tre årene.



Vedlegg

**Forhandlingsutvalget for sammenslåing av
Møre og Romsdal revisjon IKS og
Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS**

Tillitsvalgte sine kommentarer til sammenslåingen

De ansatte ved Møre og Romsdal Revisjon IKS og Kommunerevisjonsdistrikt nr.3 i Møre og Romsdal IKS stiller oss positive til prosessen med sammenslåing av våre to revisjonsselskaper.

Vi er fornøyd med at det er to tillitsvalgte med i forhandlingsutvalget, og forventer at de ansattes medvirkning, drøftinger og informasjon følger arbeidsmiljøloven og tariffen.

Som tillitsvalgte så er vi glade for at en starter prosessen med å samordne ulike reglement, arbeidstid, hovedkontor og kontorplasseringer såpass tidlig. Det er også positivt at ansattes lønns-, arbeids- og pensjonsvilkår videreføres.

Når det gjelder styresammensetning, så ser vi det som naturlig at ved et styre på 5 personer at ansatte velger et styremedlem blant de ansatte, med personlig vara.

Vi ser frem mot oppstart av det nye selskapet.

Molde/Ålesund 01.11.2018
Vennlig hilsen

Ronny Rishaug
Ansattrepresentant MRR IKS

Ann-Kristin Melseth
Ansattrepresentant Komrev 3 IKS

Kjelder

Jan Roar Beckstrøm – avdelingsdirektør Riksrevisjon – *Maskinlæring, automatisering og algoritmer – det er nå det skjer* – artikkel i Kommunerevisoren nr. 6, 2017

Kommunerevisjon i Møre og Romsdal – *Utredning av sammenslåing av 4 av de 5 revisjonsenhetene i Møre og Romsdal* – 30.04.2014

NOU 2016:4 *Ny kommunelov* – 10.03.2016

NKRF – Høyrings svar NOU 2016:4 *Ny kommunelov – til Kommunal og moderniseringsdepartementet* - 07.10.2016

NKRF – *Kommunereform – sjekklister for revisor, kontrollutvalg og sekretariat*

Rapport Nordland Revisjon – *Grunnlag for etablering* – 08.05.2013

Revisjon Midt Norge SA – *Utredning av sammenslåing av selskapene Revisjon Midt-Norge IKS og Komrev Trøndelag IKS* – 31.01.2017

KS – *Selskaper og kommunereform – konsekvenser for selskaper med kommunalt eierskap, samvirkeforetak og stiftelser* -03.05.2016

Lov om interkommunale selskaper – (LOV-1990-01-29-6)

Lov om fastsetjing og endring av kommune- og fylkesgrenser (inndelingslova) – (LOV-2001-06-15-70)

OS 01/19

RS 18/21 Kontrollutvalget i Eide - Møteprotokoll 03.10.18

OS 02/19

RS 18/20 Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal – Møteprotokoll 05.09.18

OS 03/19

RS 18/24 Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 13.11.18 2018/288-24



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 03/19	Kontrollutvalget	28.01.2019
	Kommunestyret	

ÅRSMELDING 2018 - KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2018. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 tas til etterretning.

Saksopplysninger

I henhold til lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 76 er det kommunestyret som har det øverste kontroll- og tilsynsansvaret med den kommunale forvaltning.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan og skal forestå det løpende tilsynet med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. jfr. kommuneloven § 77.

Utvalget rapporterer sine saker til kommunestyret løpende gjennom året. For å oppsummere foregående års aktivitet og for å gi kommunestyret et innblikk i virksomheten, utarbeider kontrollutvalget sin egen årsmelding som legges frem for kommunestyret.

Det følger av kommuneloven § 77 nr. 6 første punktum:

”Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget.”

Vedlagt følger:

- Utkast til årsmelding for 2018 for kontrollutvalget i Eide
- Oversikt over behandlede saker i 2018

VURDERING

Kommunelovens bestemmelser om tilsyn og kontroll gir kommunestyret og kontrollutvalget betydelig ansvar og det er derfor viktig med en dialog mellom kontrollutvalget og kommunestyret.

I tillegg til kontrollutvalgets uttalelser til kommunens årsregnskap, særregnskap for bygge- og investeringsprosjekt, samt oversendelse av avsluttede forvaltningsrevisjonsprosjekt

gjennom egne forvaltningsrevisjonsrapporter, finner en det formålstjenlig å gi en oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet i løpet av året gjennom en egen årsmelding.

Årsmeldingen kan bidra til å synliggjøre kontrollutvalgets rolle og øke kunnskapen i kommunestyret om kontrollutvalgets arbeid. Kommunestyret kan likevel komme med innspill og tanker knyttet til kontrollutvalgets virksomhet i tilknytning til behandlingen i kommune-styret.

Kontrollutvalgets sekretariat viser til vedlagte årsmelding for kontrollutvalget for 2018.

Sveinung Talberg
rådgiver



KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

ÅRSMELDING FOR 2018

1. INNLEDNING

Etter lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (KL) § 77 er kommunen pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, forestå det løpende tilsynet med kommunens forvaltning. Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organ og administrasjonen er ivaretatt gjennom strenge krav til valgbarhet.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Etter kommunevalget høsten 2015 ble det valgt nytt kontrollutvalg for perioden 2015 – 2019 som fikk følgende sammensetning:

Funksjon	Navn	Parti	Varamedlemmer	Nr	Navn	Parti
Leder	Kåre Vevang	Ap		1.	Arnfinn Lien**	Sp
Nestleder	Synnøve Egge	H		2.	Ronny Sørseth Dale	H
Medlem	Willy Farstad*	H		3.	Tore Melland	H
Medlem	Oddbjørg Hellen Nesheim	Ap		4.	Arnt Inge Skutholm Ødegård	Ap
Medlem	Bjørn Ståle Sildnes	Ap				

* Medlem av kommunestyret.

**Ny varamedlem valgt i kommunestyret 08.11.2018, sak PS 18/59.

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

3. SEKRETARIAT

”Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.”, jf. Kommune-loven § 77. nr. 10

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt, jf. § 20 2. ledd, forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

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

Styret er samarbeidets øverste organ og ivaretar arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte. I styremøte 14. desember 2015 ble Stig Holmstrøm, Vestnes kommune valgt til styreleder og Marit Seljeseth Stokke, Molde kommune ble valgt til nestleder for valgperioden 2015-2019. Marit Seljeseth Stokke har i Molde kommunestyre 10.11.2016, sak 112/16, fått innvilget fritak for sine kommunale verv. I sak ST 16/16 i styremøte for kontrollutvalgssekretariatet den 30.11.2016 ble Lars Ramstad, Rauma kommune enstemmig valgt som ny nestleder.

I 2018 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget ivaretatt av rådgiver Sveinung Talberg.

Fræna og Eide kommune skal fra 1.1.2020 slå seg sammen og bli Hustadvika kommune. Kontrollutvalget i Hustadvika kommune skal betjenes av et sekretariat. Fellesnemnda har ikke fått myndighet til å velge sekretariat og saken må behandles og vedtas likt i kommunestyrene i Fræna og Eide. Saken ble behandlet i kontrollutvalget 13.11.18, sak PS 34/18 og i kommunestyret Eide den 13.12.2018, sak PS 18/67 der en valgte å videreføre dagens ordning med sekretariatstjenester fra kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

4. OPPGAVER OG VIKRSOMHET I 2018

Kontrollutvalget har i 2018 hatt 6 ordinære møter og behandlet i alt 36 protokollerte saker. Av disse er 6 saker oversendt kommunestyret. I tillegg er det i 2018 behandlet 68 referatsaker og 18 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

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

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

Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret i møte 27.10.2011, k-sak 11/54. Revidert reglement ble behandlet av kommunestyret i møte 27.08.2015, k-sak 15/40.

Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019

Kontrollutvalget utarbeider en virksomhetsrapport ved avslutning av valgperioden som legges frem for kommunestyret. Det rapporteres, men det mangler en plan å rapportere mot. Kontrollutvalget ser det som hensiktsmessig at det for hver valgperiode lages en plan for kontrollutvalgets virksomhet. Det er naturlig at denne lages av det nye kontrollutvalget i løpet av første år etter nytt valg. Planen sendes til kommunestyret for godkjenning, slik det gjøres med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll. Dette skjer fra neste valgperiode. På denne måten kan kommunestyret også involveres i å sette rammer for kontrollutvalgets virksomhet i gjeldende valgperiode. Dette forutsettes iverksatt fra valgperioden 2020-2023. På denne bakgrunn behandlet og vedtok kontrollutvalget i møte 11.09.2017, sak PS 24/17 plan for kontrollutvalget sin virksomhet 2017-2019.

Tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget i Eide

Kontrollutvalget er i følge kommuneloven § 77 nr. 6 pålagt å rapportere til kommunestyret resultatet av sitt arbeid. Kontrollutvalget vedtok i møte 11.09.2017, sak 24/17 plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019. Dette er en overordnet plan som må konkretiseres i

en årlig tiltaksplan. Tiltaksplanen er bygget opp etter samme mal som plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019. Kontrollutvalget vedtok i møte 27.11.2017, sak 34/17 tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget. Den er revidert i møte 12.02.2018 sak PS 05/18.

Representasjon

Leder Kåre Vevang er Eide kommunes representant i styret for kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal med nestleder Synnøve Egge som varamedlem. Leder har deltatt på styremøtet 05.09.2018. Utvalgets nestleder deltok på styremøtene 25.04.2018 og 20.11.2018.

Leder Kåre Vevang og nestleder Synnøve Egge deltok på **NKRFS¹ Kontrollutvalgskonferanse 2018** på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen 7.2.-8.2.2018.

Leder Kåre Vevang og utvalgsmedlem Oddbjørg Hellen Nesheim deltok på **FKTs² Årsmøte og Fagkonferanse 2018** på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport på Gardermoen 29. - 30.5. 2018.

Utvalget var representert under en **intern opplæring og samling for kontrollutvalgene i Romsdal på rådhuset i Gjemnes** 7.11.2018. Deltaker var leder Kåre Vevang.

4.1 Tilsyn med revisjonen

Utvalget har fått seg forelagt følgende i 2018:

- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget fra interimsrevisjonen – regnskapsrevisjon 2017** (Sak PS 04/18 den 12.02.2018)
- **Regnskapsrevisjon – presentasjon av årsoppgjør 2017** (Sak PS 12/18 den 09.05.2018)
- **Kommunikasjons-/Revisjonsplan for revisjonsåret 2018** (Sak PS 26/18 den 03.10.2018)
- **Oppdragsansvarlig revisor sin vurdering av uavhengighet - regnskapsrevisjon** (Sak RS 16/17)

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor. Videre er revisjonsberetningen for regnskapet 2017 blitt forelagt utvalget.

4.2 Uttalelse til regnskapet

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskapet for 2017 og gitt sin uttalelse til dette:

- **Eide kommune – årsregnskap for 2017** (sak PS 13/18 i møte 09.05.2018)

Kvaliteten og presentasjonsformen av regnskapet har vært tilfredsstillende. Det samme kan sies om rådmannens årsmelding.

Utvalget har fått seg forelagt og behandlet kommunens tertialvise driftsrapporter.

Kontrollutvalget har fått seg forelagt som orienteringssak det årlige skatteregnskapet fra skatteopprekker sammen med Skattefutens kontrollrapport med skatteopprekkerfunksjonen.

Kontrollutvalget har fått seg forelagt ett sluttregnskap/byggeregnskap til behandling og gitt sin uttalelse til dette. Dette gjelder investeringsprosjekt

- **2014030 – Eide brannstasjon**

Saken ble behandlet i kontrollutvalget 03.10.2018, sak PS 25/18 og 13.11.2018, sak PS 32/18.

¹ Norges Kommunerevisorforbund

² Forum for Kontroll og Tilsyn

Kontrollutvalget hadde flere spørsmål til investeringsprosjektet som ble drøftet i kommunestyret sitt møte 13.12.2018.

4.3 Forvaltningsrevisjonsrapporter

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §§ 10-12.

Det er utarbeidet **Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 20.09.2016, sak 24/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 16/97.

Kontrollutvalget bestilte i møte 11.09.2017, sak 26/17 et forvaltningsrevisjonsprosjekt med tittel **«Drift og forvaltning av PPT-tjenesten for Gjemnes, Eide og Fræna»**. Prosjektplanen ble behandlet og vedtatt i kontrollutvalget 27.11.2017, sak 32/17. Prosjektrapporten ble lagt frem for kontrollutvalget i sak PS 14/18 den 09.05.2018 og i kommunestyret, sak PS 18/46 den 14.06.2018 der anbefalingene i rapporten ble vedtatt og bes gjennomført av rådmannen. Kontrollutvalget følger opp at anbefalingene blir gjennomført i løpet 12-18 mnd.

Kontrollutvalget fikk en foreløpig statusoppdatering fra enhetsleder om oppfølging av anbefalingene i møte 13.11.2018.

Kontrollutvalget har i 2018 behandlet oppfølging av følgende tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter:

1. «Samhandlingsreformen i Eide Kommune».

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget 08.02.2016 og i kommunestyret 28.04.2016 som vedtok at rådmannen skulle sørge for at revisjonen sine anbefalinger ble fulgt og påse at dette arbeidet ble gjennomført. Kontrollutvalget behandlet i møte 11.09.2017, sak 22/17 oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten. Det var i alt 6 anbefalinger i rapporten. I rapport fra kommunen 22.08.2017 og brev fra revisjonen 28.08.2017 konkluderes det med at kommunen har kommet en god del på veg, men at det gjenstår en del arbeid. Kontrollutvalget besluttet i møte 11.09.2017 å følge saken videre ved å ha den på oppfølgingslisten og be om en statusoppdatering fra kommunen medio 2018. Kontrollutvalget har mottatt skriftlig oppdatering i epost 11.06.2018 fra rådmannen på punktene i anbefalingene som ikke var fulgt opp. Kontrollutvalget mener med det mottatte svaret at anbefalingene er fulgt opp og valgte i møte 18.06.18 å avslutte saken på kontrollutvalget sin oppfølgingsliste.

2. «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune».

Eide kommunestyre behandlet rapporten i møte 30.05.2013, sak PS 13/38 og fattet vedtak om at Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten **«Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune»** til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer frem i rapportens avsnitt 9 under **Samlede vurderinger og anbefalinger**. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 9 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12-18 mnd. Det opprettes en sak med bakgrunn i de tiltak beskrevet i kapittel 9.2 som revisjonen anbefaler kommunen å jobbe videre med. Saken oversendes komite for oppvekst og kultur. Formålet er å sikre en tett politisk oppfølging på området. Kontrollutvalget fulgte opp rapporten i møte 03.03.2015 der fagsjef oppvekst kom med

tilsvar om status pr. 19.12.2014. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering til høsten 2015 vedr. punktet om «forsvarlig saksbehandlingstid i PPT». Videre ønsker utvalget en orientering i 1. halvår 2016 om de øvrige tiltak kommunen planlegger å iverksette. Utvalg for oppvekst og kultur behandlet i møte 27.04.2016 i sak 16/13 spesialpedagogiske tiltak der en ber kommunestyret gjøre vedtak (i tre punkt) om tiltak som kan bidra til at flere barn kan nyttiggjøre seg det ordinære tilbudet. Eide kommunestyre vedtar innstillingen fra utvalg for oppvekst og kultur i møte 26.05.2016, sak PS 16/74. Kontrollutvalget har jevnlig i sine møter fått statusoppdateringer fra fagsjef oppvekst om videre tiltak og oppfølging.

Kontrollutvalget er kritisk til at det går 3 år fra kommunestyret fatter vedtak til dette blir fulgt opp av utvalg for oppvekst og kultur. Kontrollutvalget har ennå ikke avsluttet oppfølgingen da en ikke er tilfreds med oppfølgingen av kommunestyret sine vedtak fra 2013 og 2016. Det er gått 4,5 år siden anbefalingene ble vedtatt i kommunestyret, og ennå er en ikke i mål med oppfølgingen.

Kontrollutvalget besluttet i møte 27.11.2017 å sende brev til kommunestyret og orientere om dette. Brevet ble sendt den 18.12.2017.

Kontrollutvalget henvender seg i brev av 19.03.18 til Eide kommunestyre v/ordfører der Kontrollutvalget registrerer av protokollen fra møte 08.02.2018 vedr. sak RS 18/3 –at saken ble behandlet, men det fremgår ikke av protokollen hvordan saken ble behandlet og hvilket vedtak som ble fattet. Kontrollutvalget etterspør behandling og vedtak i saken.

Kontrollutvalget fikk i møte 18.06.18 en muntlig status av rådmannen på de 20 punkt som har vært til oppfølging siden rapporten ble avlagt i 2013. Kontrollutvalget ba om en skriftlig tilbakemelding på status pr. 18.06.2018. Rådmannen svarte ut dette i epost 19.06.2018. Kontrollutvalget har også rapportert til kommunestyret den 19.03.2018 at administrasjonen har utfordringer med å følge opp anbefalingene. Sist rapportert status var 27.11.2017.

Kontrollutvalget har fortsatt saken til oppfølging.

4.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll følger av kommuneloven § 80 og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner kap. 6, §§14-15.

Det er utarbeidet **Plan for selskapskontroll 2016 – 2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 20.09.2016, sak 25/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 16/98.

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at kommunen har utarbeidet eierskapsmelding som gir retningslinjer for forvaltning av kommunens interesser i selskap samt eierstrategier for hvert enkelt selskap. Kommunen har utarbeidet eierskapsmelding som ble vedtatt av kommunestyret 13.12.2012 i sak 68/2012:

- 1. Eierskapsmeldingen for Eide kommune vedtas.*
- 2. Kommunestyret utpeker formannskapet til å drøfte kommunens ulike eierforhold i 2013, herunder revidering eller komplettering av Eide kommunes eierskapsmelding.*

Eide formannskap behandlet saken i møte 17.06.2013: **PS 13/75 Arbeidsseminar - eierskapsmelding for Eide kommune** med følgende vedtak:

Kommunens eierskap i aksjeselskap ble gjennomgått og drøftet i møtet 17.06.13.

Hoveddelen omhandler eierstyring, derunder selskapsformer, eierskapsprinsipper og eierstrategi. Selskapsdelen omhandler kommunens eierskap, og gir en oversikt over selskaper

og eierinteresser, samt strategi som skal ligge til grunn for det enkelte eierskap. Dokumentet er et førende dokument som skal legges til grunn ved utøvelse av kommunens eierskap.

Selskapsdelen er av en slik art at den burde blitt ajourført årlig. Kontrollutvalget kan ikke se at dette er blitt gjort siden eierskapsmeldingen ble fremlagt i 2012. Kontrollutvalget kan heller ikke se at formannskapet har gjort konklusjoner i møte 17.06.2013 eller revidert eierskapsmeldingen senere. Formannskapet burde rapportert dette til kommunestyret og revidert selskapsdelen årlig.

Det er nedsatt en egen arbeidsgruppe i Hustadvika kommune som skal foreta en gjennomgang av alle interkommunale samarbeid og legge frem en sak for Fellesnemnda om disse skal avvikles eller videreføres.

Det er ikke bestilt eller gjennomført selskapskontroller i 2018.

Etter kommuneloven § 80 skal kontrollutvalget og kommunen sin revisor varsles om generalforsamlingen og har rett til å være tilstede på denne, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.

Kontrollutvalget har heller ikke i 2018 blitt varslet om avholdte representantskapsmøter i interkommunale selskap (IKS) eller generalforsamlinger i kommunalt eide aksjeselskap (AS).

4.5 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av kontrollutvalgsforskriftens kap7, §§16-17.

Valg av revisjonsordning og valg av revisor

På bakgrunn av kontrollutvalgets anbefaling vedtok kommunestyret i Eide den 04.06.2015 i sak 15/27 enstemmig å inngå som deltaker i Møre og Romsdal Revisjon IKS og at selskapet blir valgt som revisor for kommunen fra 1.7.2015. På grunn av forsinkelser og manglende vedtak er ikke selskapet formelt stiftet ved møte i representantskapet før 14.11.2016. Selskapet ble satt i drift fra 1.2.2017 og ledet av konstituert daglig leder som ble engasjert eksternt. Ny daglig leder ble ansatt fra 01.05.2017. Kontrollutvalget har i perioden vært bekymret for revisjonsordningen på bakgrunn av disse forholdene og forsinkelsene. På denne bakgrunn fikk en heller ikke på plass oppdragsavtale med det nye selskapet før i Kontrollutvalget sitt møte 27.11.2017, sak PS 33/17.

Kontrollutvalget har i 2018 fulgt opp punktene i avtalen gjennom rapportering fra revisjonen.

Kontrollutvalget er kjent med at det er et arbeid på gang i Møre og Romsdal revisjon IKS for å få med Sunnmøre kommunerevisjon (nordre sunnmøre) i et nytt revisjonsselskap fra 01.01.2020.

Kontrollutvalget skal ifølge inndelingsloven og intensjonsavtalen innstille til fellesnemnda i 2019 på valg av revisor for Hustadvika kommune fra 01.01.2020. Denne saken vil stå på agendaen til kontrollutvalget i 2019. En må avvente resultatet av den pågående prosessen med et nytt og større revisjonsselskap, jf. avsnittet ovenfor, før saken bli tatt opp i kontrollutvalget.

Kommunereformen-Hustadvika kommune

Kontrollutvalget i Eide har siden vedtaket om at Eide og Fræna blir en felles kommune fra 01.01.2020 og oppnevningen av interimfellesnemnda, hatt saken på dagsorden i alle møter. Kontrollutvalget har hatt 3 felles møter med Kontrollutvalget i Fræna i 2018. Kontrollutvalget har hatt saker knyttet til fellesnemnda sitt arbeid og mandat på dagsorden og fått jevnlig orienteringer fra ordfører, rådmann og prosjektleder. Kontrollutvalget skal i

medhold av kommuneloven og på vegne av kommunestyret føre tilsyn med forvaltningen. Dette gjelder også Fellesnemnda med underorgan. Dette har Fylkesmannen i Møre og Romsdal fastslått på forespørsel fra kontrollutvalget.

I lovkommentaren til inndelingslova § 26 om fellesnemnda står det at ansvaret for folkevalgt kontroll med virksomheten i fellesnemnda bør ligge til de deltagende kommuners kontrollutvalg. Kontrollutvalgene vil da hver for seg føre kontroll på vegne av sin kommune. Dette er samme ordning som ved interkommunalt samarbeid etter kommuneloven. Kontrollutvalget melder i så fall fra til sitt kommunestyre dersom det er forhold/avgjørelser man ønsker å ta opp. Kommunestyret må deretter bringe dette inn for fellesnemnda.

I den grad man ikke har fastsatt noe i fellesnemnda sitt reglement vil man falle tilbake til kommunelovens § 77. Fellesnemndas virksomhet må anses som en del av den enkelte kommunes forvaltningsvirksomhet. Kontrollutvalgene i de to deltakerkommunene skal da rapportere til sitt kommunestyre. Kontrollutvalget har ingen funksjon eller mandat i forhold til Inndelingsloven.

Kontrollutvalget ser på kommunereformen som et risikoområde da en skal bygge opp en ny organisasjon samtidig som eksisterende organisasjon skal fungere. Kontrollutvalget ønsker også i 2019 å fokusere på kommunereformen.

Budsjettbehandling

Kontrollutvalget utarbeider i tråd med § 18 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslag til budsjett for 2018 ble vedtatt i Kontrollutvalget 11.09.2017, sak 23/17 og oversendt til kommunestyret for endelig vedtak.

Forslag til budsjett for 2019 ble vedtatt i Kontrollutvalget 03.10.2018, sak 27/18 og oversendt til kommunestyret for endelig vedtak i møte 13.12.2018.

Kontrollutvalget registrerer at Formannskapet i sak 18/54 har innstilt i saken om budsjett for kontroll og tilsyn for 2019 og redusert dette i eksplisitt to områder; kontrollutvalgets egen virksomhet og sekretariatets arbeid. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets innstilling i den samlede budsjettsaken til kommunestyret. Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig at et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med som formannskapet får innvirkning på tilsynsorganets budsjettramme.

Det som er kritikkverdig i denne saksbehandlingen er at Formannskapet utover å ha innstilt i saken, spesielt har nevnt to områder der budsjettet skal reduseres på. Det er å gripe direkte inn i et overordnet organ sin handlefrihet.

Bakgrunnen for behovet om økt budsjett i 2019 er at kontrollutvalget i Eide jf. punktet ovenfor om kommunereformen, har et tilsynsansvar både med Eide kommune og Hustadvika kommune(Fellesnemnda) i 2019. Dette fremgår av saksutredningen i budsjettsaken fra kontrollutvalget.

Budsjettposten kjøp av sekretariatstjenester kan ikke endres da det er styret i dette selskapet som fastsetter budsjettet. Eide sin andel av utgiftene fremgår av vedtektene for selskapet. Dette er en prosentandel fordelt etter innbyggertall pr. 1.1.

4.6 Oppfølging av politiske vedtak

Kontrollutvalget har i 2018 fått fremlagt status for politiske vedtak som rapporteres sammen med kommunens økonomiske tertialrapporter.

4.7 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.2018 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak
KU sak 13/13 14.05.2013 K sak 13/38 30.05.2013	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune».	<ol style="list-style-type: none">1. Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 9 under Samlede vurderinger og anbefalinger.2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 9 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12 – 18 mnd.
KU sak 05/16 08.02.2016	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2015	I revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2.halvår 2015 beskrives det at det i rapportens del under innkjøpsområdet er anmerket at det for vaskeritjenestene ikke forelå innkjøpsavtale, men at det ble brukt fast leverandør. Økonomiansvarlig for Eide kommune er forespurt om det finnes rutiner for innkjøp utenfor avtale. Revisjonen rapporterer i interimsrevisjon og årsoppgjør til kontrollutvalget 18.06.18 at kommunen ikke har et eget innkjøpsreglement og enhetlige system eller rutiner for innkjøp. Kontrollutvalget har den 19.03.2018 spurt rådmannen hva han vil gjøre for å følge opp dette. Svar foreligger fra rådmannen 23.04.2018 og i epost 11.06.2018. Kommunen vil ikke utarbeide eget innkjøpsreglement når en om kort tid skal inn i Hustadvika kommune. En har brukt noe av det som står i innkjøpsreglementet til Fræna kommune. En er godt i gang med å lage rutiner som skal sikre prosess og dokumentasjon rundt innkjøp.
KU sak 34/16 22.11.2016	Kommunereformen	Kommunestyret i Fræna vedtok i sak PS 61/2016 den 13.06.2016 å tilrå at en danner ny kommune i fellesskap med Eide på bakgrunn av intensjonsavtalene og resultat fra høringene. Kommunestyret i Eide vedtok i sak PS 16/82 den 16.06.2016 å danne ny kommune sammen med Fræna kommune. Kontrollutvalget har en tilsynsfunksjon på vegne av kommunestyret og skal påse at prosessene blir ivaretatt og at risikoområder og sentrale spørsmål blir drøftet og gjennomført.
KU sak 33/16 22.11.2016	Driftsrapport 2.tertial 2016.	Sekretæren viste til brev fra kontrollutvalget til revisjonen datert 12.10.2016 om 2 spørsmål knyttet til usikkerhet knyttet til pensjonsutgifter referert i driftsrapport for 2.tertial 2016. Enhetsleder regnskap redegjorde for det arbeid som er gjort for å sikre en bedre forutsigbarhet av pensjonskostnadene opp mot budsjett.
KU sak 06/17 07.02.2017	Rutiner for avleggelse av prosjektregnskap.	Ifølge økonomireglementet skal investeringsprosjekt over 5 mill. kr legges frem særskilt for revisjon og kontrollutvalget før behandling i kommunestyret. For prosjekt med en økonomisk ramme på mindre enn 5 mill. kr skal rådmannen avgjøre om prosjektregnskap skal legges fram til politisk behandling separat eller som en del av årsregnskapet. Prosjektregnskap skal legges frem for revisjon og kontrollutvalg før behandling i kommunestyret. Kontrollutvalget har ikke hatt prosjektregnskap til behandling siden 2014. Kontrollutvalget setter 13.11.18 oppfølging av anmerkninger i uttalelse i sak PS 32/18 på oppfølgingslisten. Dette gjelder også oppfølging delegasjonsreglement og økonomireglement. Oppfølgingen kommer som tilføyning til sak 06/17 Rutiner for avleggelse av prosjektregnskap.

4.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2018 ingen saker som refererte seg til uregelmessigheter og/eller misligheter.

4.9 Virksomhetsbesøk

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli bedre kjent med kontrollutvalget, kan kontrollutvalget gjennomføre besøk i en kommunal virksomhet. Gjennomføring av virksomhetsbesøk gir kontrollutvalget et godt innblikk i den kommunale forvaltningen og gir virksomheten mulighet til å bli kjent med kontrollutvalget.

Kontrollutvalget i Eide vedtok i møte 12.02.2018, sak PS 07/18 å foreta et virksomhetsbesøk hos Eide barneskole 09.05.2018.

Rådmann og enhetsleder ble forespurt og inviterte kontrollutvalget til besøk. Enhetsleder fikk tilsendt noen spørsmål og tema som kontrollutvalget ønsket besvart og belyst under besøket. Kontrollutvalget fikk et godt utbytte av besøket. Det foreligger egen rapport fra besøket.

4.10 Sentrale kommunale styringsverktøy

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

Rådmannen har et ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem; dvs. systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Alle vesentlige rutiner bør være skriftlig dokumentert med hensyn til hvordan de fungerer, og hvilken intern kontroll som ligger inne i systemene.

Kommunen har følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Økonomireglement for Eide kommune** (september 2007, revidert 04.04.2013 i k-sak 15/13, revidert 14.06.2018 i k-sak PS 18/38)
- ❖ **Finansreglement i Eide kommune** (vedtatt 16.12.2010 i k-sak 10/52, revidert 04.04.2013 i k-sak 13/14, revidert 14.06.2018 i k-sak PS 18/39)
- ❖ **Nytt reglement og delegasjonsreglement for Eide kommune** (vedtatt 22.02.2011 i k-sak 11/5, revidert 20.06.2013 i k-sak 13/50, revidert 30.03.2017 i k-sak 17/16)
- ❖ **Retningslinjer for salg av kommunale tomter** (vedtatt 13.12.2012 i k-sak 12/72)
- ❖ **Etiske retningslinjer for Eide kommune** (vedtatt 30.05.2013 i k-sak 13/32, revidert kap. 14 i pers.håndbok 11.05.2017, i k-sak 17/21)
- ❖ **Beredskapsplan for Eide kommune** (vedtatt 13.11.2014 i k-sak 14/46, revidert 15.12.2016 i k-sak 16/125)
- ❖ **Kommunal planstrategi i Eide kommune 2016-2019** (vedtatt 15.12.2016 i k-sak 16/128)
- ❖ **Energi- og klimaplan** (revidert 11.05.2017 i k-sak 17/24)
- ❖ **Ruspolitisk handlingsplan** (vedtatt 23.11.2017 i k-sak PS 17/66)
- ❖ **Helse og omsorgsplan 2017-2020** (vedtatt 23.11.2017 i k-sak PS 17/67)
- ❖ **Helhetlig plan for hjemmetjeneste og institusjonstjenester i Eide kommune i 2019** (vedtatt 13.12.2018 i k-sak PS 18/77)

Kontrollutvalget har etterspurt om det finnes et digitalt kvalitetssystem(internkontrollsystem). Dette finnes gjennom innkjøpssamarbeidet på Nordmøre og heter Compilo. Dette er ikke tatt i bruk i Eide kommune.

4.11. Tilsyn fra andre

I tillegg til kontrollutvalget, utfører eksterne forvaltningsorgan tilsyn med kommunen.

Disse tilsynene kan lovbrudd og avvik.

En ser det formålstjenlig at kontrollutvalget blir orientert om slike tilsyn for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i kommunen kvalitetssikres og forbedres.

Kontrollutvalget har på eget initiativ innhentet rapporter fra eksterne tilsyn.

Tilsyn fra andre myndigheter er tema i rådmannens tertialvise driftsrapporter til kommunestyret. Kontrollutvalget kan ikke se at rådmannen omtaler konkrete tilsynsrapporter og anbefaler at en vurderer om disse skal legges ved tertialrapportene eller fremmes som egne referatsaker til kommunestyret.

Kontrollutvalgsekretariatet har sammen med Fylkesmannen hatt møter der fokus har vært på samordning av statlige tilsyn og forvaltningsrevisjoner i regi av kontrollutvalgene. Fylkesmannen har ifølge kommuneloven et samordningsansvar. Disse møtene blir nå regelmessige og fra 2020 vil det bli en egen tilsynskalender der alle planlagte og avholdte tilsyn blir samlet for alle tilsynsorganer. Tilsynskalenderen vil også inneholde planlagte og avholdte forvaltningsrevisjoner fra kontrollutvalgene.

Kontrollutvalget har i 2018 innhentet, behandlet og fulgt opp, følgende tilsynsrapport:

- **Arbeidstilsynet:**
Tilsyn Eide kommune – rus og psykisk helse.
Rapport fra Arbeidstilsynet datert 16.01.2018. Behandlet i kontrollutvalget 12.02.2018 sak OS 12/18.

5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en nyttig medspiller i å forbedre kommunens eksterne tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse så vel som de interne forvaltningsfunksjoner, ved å legge opp til en konstruktiv tilnærming ut fra hva som er realistisk å oppnå. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne, og en aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget har i 2018 fortsatt fokus på å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltning og overfor innbyggerne i kommunen.

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som kan gjelde hele virksomhetsområdet til kommunen. I 2018 har kontrollutvalget hatt fokus på to kommuner. Dette gjelder Eide kommune og Hustadvika kommune.

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

Eide, xx.xx.2019

Kontrollutvalget i Eide kommune

Kåre Vevang
leder

Synnøve Egge
nestleder

Willy Farstad

Oddbjørg Hellen Nesheim

Bjørn Ståle Sildnes

KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

BEHANDLEDE SAKER I 2018

Saks nr	Sakstittel	Statuskode
PS 01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 27. NOVEMBER 2017	A
PS 02/18	REFERAT OG ORIENTERINGER	A
PS 03/18	KONTROLLUTVALGET I EIDE - ÅRSMELDING FOR 2017	A*
PS 04/18	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FRA INTERIMREVISJONEN REGNSKAPSREVISJON FOR 2017 – EIDE KOMMUNE	A
PS 05/18	MØTEPLAN OG TILTAKSPLAN FOR 2018	O
PS 06/18	OPPFØLGINGSLISTE	A
PS 07/18	EVENTUELT	A
PS 08/18	ORIENTERING OM ANSETTELSESPROSESSEN AV ADMINISTRASJONSSJEF I HUSTADVIKA KOMMUNE	A
PS 09/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 12.FEBRUAR 2018	A
PS 10/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 26.MARS 2018	A
PS 11/18	REFERAT OG ORIENTERINGER	A*
PS 12/18	REGNSKAPSREVISJON - PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2017	A
PS 13/18	EIDE KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2017	A
PS 14/18	FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «DRIFT OG FORVALTNING AV PEDAGOGISK-PSYKOLOGISK TJENESTE FOR GJEMNES, EIDE OG FRÆNA»	O
PS 15/18	OPPFØLGINGSLISTE	A
PS 16/18	EVENTUELT	A
PS 17/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 9.MAI 2018	A
PS 18/18	REFERAT OG ORIENTERINGER	A
PS 19/18	DRIFTSRAPPORT 1.TERTIAL 2018 – EIDE KOMMUNE	A
PS 20/18	OPPFØLGINGSLISTE	A
PS 21/18	EVENTUELT	A
PS 22/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.JUNI 2018	A
PS 23/18	REFERAT OG ORIENTERINGER	A
PS 24/18	DRIFTSRAPPORT 2.TERTIAL 2018 – EIDE KOMMUNE	A
PS 25/18	INVESTERINGSPROSJEKT 2014030 – EIDE BRANNSTASJON	O
PS 26/18	REVISJONSPLAN 2018 – EIDE KOMMUNE	O
PS 27/18	FORSLAG TIL BUDSJETT 2019 FOR KONTROLL OG TILSYN - EIDE KOMMUNE	A*
PS 28/18	OPPFØLGINGSLISTE	A

KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

PS 29/18	EVENTUELT	A
PS 30/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 3.OKTOBER 2018	A
PS 31/18	REFERAT OG ORIENTERINGER	A
PS 32/18	INVESTERINGSPROSJEKT 2014030 – EIDE BRANNSTASJON	O
PS 33/18	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR MED REVISJONEN – REVISJONSÅRET 2017	A
PS 34/18	VALG AV SEKRETARIATSORDNING FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE	A*
PS 35/18	OPPFØLGINGSLISTE	A
PS 36/18	EVENTUELT	A

Kode	Forklaring
A	Saken er avsluttet
B	under behandling
O	Til videre oppfølging
U	Saken går ut
*	Saken videre til kommunestyret



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 04/19	Kontrollutvalget	28.01.2019

REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FRA INTERIMREVISJONEN REGNSKAPSREVISJON FOR 2018 – EIDE KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport til kontrollutvalget fra interimrevisjonen regnskapsrevisjon for 2018 i Eide kommune til orientering.

Saksopplysninger

Kommunelovens §§ 77 nr. 4 og 78 samt Forskriftene for kontrollutvalg § 6 og § 9 omhandler kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor revisjonen.

I henhold til kommunelovens § 77, nr. 4 skal kontrollutvalget påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift. Dette kan bl.a. skje ved at revisor rapporterer om sitt arbeid til kontrollutvalget. I henhold til § 78 nr. 5 skal kommunens revisor rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget.

I forskriftene for kontrollutvalg § 6 om regnskapsrevisjon står det at kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med bestemmelser som følge av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks, eller avtale med revisor.

Revisjonen vil i møte gi kontrollutvalget en presentasjon fra interimrevisjonen for revisjonsåret 2018 i tillegg til vedlagte rapport.

Vedlegg:

- Rapport fra interimrevisjonen regnskapsrevisjon 2018 – Eide kommune, Møre og Romsdal Revisjon IKS oversendt 18.01.2019.

VURDERING

Av oppdragsavtalen som ble vedtatt i møte 27.11.2017, sak 33/17 i vedlegg 1, pkt. 5 om revisjonsprosessen går det frem at det til kontrollutvalget skal foreligge et oppsummeringsnotat/-brev eller presentasjon fra interimrevisjonen med fokus på virksomhetsstyring og internkontroll. En slik rapportering fremgår også av kommunikasjons- og revisjonsplanen som ble vedtatt av kontrollutvalget i møte 11.09.2017, sak 25/17 og kommunikasjons- og revisjonsplan 2018 – Eide kommune, behandlet og vedtatt i kontrollutvalget 03.10.2018, sak PS 26/18.

Fra rapporten mottatt 18.01.2019 kan en utlede følgende:

Virksomhetsstyring:

Hovedkonklusjon: Kommunens virksomhetsstyring er i alt det vesentlige tilfredsstillende.

På investeringsprosjektene i tertialrapporteringene kunne kommunen tatt med totalbudsjett, totalt forbruk og forventet forbruk opp mot total budsjetttramme.

På innkjøpsområdet mangler kommunen eget reglement for innkjøp som følger Lov om offentlige anskaffelser. Kommunen mangler rutiner for dokumentasjon av innkjøp. Kommunen mangler skriftlige rutiner når det gjelder innkjøp i driften på Teknisk enhet. Revisjonen anbefaler at kommunen utarbeider enhetlige system og rutiner for innkjøp.

På salgsområdet viser gjennomgangen at kommunen må vurdere tapsavsetninger på fordringer.

På finansområder bryter kommunen sitt eget finansreglement. Kommunen tilfredsstillter heller ikke kravet til disposisjonsfondet grunnet den økonomiske situasjonen. Kommunen bokfører verdiendringer på finansielle plasseringer kun ved årsavslutning. Revisjonen forventer at brudd på finansreglementet lukkes og at bokføringen av finansielle plasseringer må være mer ajour.

I transaksjoner med nærstående har revisjonen gjort funn i en byggesak. Kartlegging av området startet i 2017 og følges videre opp av i årsoppgjøret.

Oppfølgingspunkter fra 2017:

I årsoppgjørsprosessen vil revisjonen følge opp at PBC-lister fylles ut av kommunen for å sikre at alle opplysninger er dokumentert. Videre vil revisjonen følge opp at kommunen benytter sjekklister.

Revisjonen konstaterer at budsjettskjema 2019 for investeringer ikke er satt opp i tråd med forskriften.

Budsjettendring av pensjon ble av kommunen vurdert i forbindelse med avleggelse av rapport for 2.tertial, men ble ikke gjennomført eller vedtatt. I pensjon ble det rapportert avvik.

Kommunen har ikke vedtatt eget reglement for innkjøp i tråd med Lov om offentlige anskaffelser. Dette påpeker revisjonen at kommunen må gjøre.

Kommunen har ikke vurdert tapsføring av eldre krav. Dette vil revisjonen følge opp i årsoppgjørsrevisjonen.

Revisjonen vil følge opp transaksjoner med nærstående i forbindelse med årsoppgjørsrevisjonen. I PBC-listen ligger et krav om at kommunen skal dokumentere slike vurderinger.

Risikopunkter for 2018

Revisjonen peker på følgende risikopunkter som de vil følge opp i årsoppgjøret:

- Skille drift- og investeringsutgifter
- Pensjon
- Ressurskrevende tjenester

Sveinung Talberg
rådgiver

OPPSUMMERING ETTER INTERIMSREVISJON

EIDE KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET 28.01.2019

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Innhold

- Nytt om MRR
- Virksomhetsstyring – «orden i eget hus»
- Modenhetshierarki for internkontroll
- Risikopunkter 2018 og angrepsvinkel
- Oppfølgingspunktene fra 2017 og angrepsvinkel
- Tjenesteproduksjon – risiko og intern kontroll
- Øvrige forhold
- Oppsummering - veien videre
- [Vedlegg](#)

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Møre og Romsdal Revisjon IKS (MRR)

3

- ▶ Det nærmer seg 2 år med drift i MRR og den nye organisasjonen er godt etablert og vi ser store fordeler med etableringen av en større revisjonsenhet
- ▶ Sommer og høst 2018 har vi hatt sonderinger med revisjonsenheten på Nordre Sunnmøre (Komrev 3) om mulig sammenslåing for ytterligere å styrke kompetansen, kapasiteten og robustheten i kommunerevisjonen.
- ▶ Sondringene førte til forhandlinger etter vedtak i begge selskaperes representantskap i september.
- ▶ Forhandlingene vært vellykkede og forhandlingsutvalget som har bestått av politikere, styreledere, daglig leder og ansatt representanter fra begge selskapene har kommet til en samstemt tilrådning om sammenslåing fra 1. januar 2020.
- ▶ Tilrådingene fra forhandlingsutvalget skal behandles av styrene i de to selskapene i løpet av november og deretter i representantskapene i desember eller januar 2019.

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Møre og Romsdal Revisjon IKS (MRR)

4

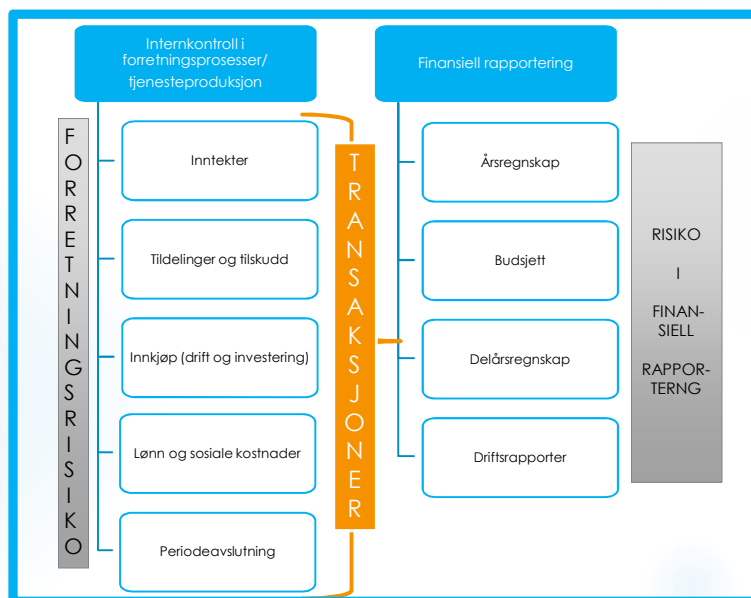
- ▶ Prosessen i sammenslåingsdokumentet som er utarbeidet av forhandlingsutvalget legger opp til behandlinger i de enkelte kommunestyre og fellesnemder i løpet av våren 2019.
- ▶ Sammenslåingen medfører ikke nytt valg av revisjonsordning, siden revisjonen fortsetter i «egen regi», men den nye juridiske enheten må velges som revisjonsselskap.
- ▶ Vi kommer tilbake med mer informasjon etter hvert som prosessen går fremover.
- ▶ I tillegg: Vi har byttet kontorlokaler i Molde og dere finner oss nå i 3. etasje i Storgata 18 i Molde.

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Virksomhetsstyring – «orden i eget hus»

5

Effektiv kontroll i forretningsprosessene/ tjenesteproduksjon gir kvalitet i finansiell rapportering.

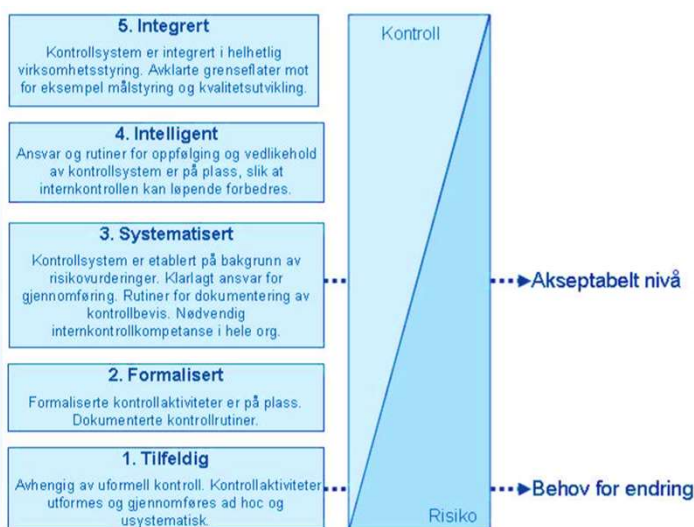


Revisjonens forretningsorienterte og kontrollorienterte angrepsvinkel

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Modenhetsnivå for internkontroll

6



MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

7

Risikopunkter i plan for 2018 og revisjonsmessig angrepsvinkel

► Generelle risikopunkter

- Lov om offentlige anskaffelser Test av kontroller / særattestasjoner
- Transaksjoner med nærstående Kartlegging / Substanskontroller
- Skille drift- og investeringsutgifter I hovedsak substanskontroll
- Mva-kompensasjon Test av kontroller / særattestasjoner
- Pensjon herunder premieavvik Test av kontroller

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

8

Risikopunkter i plan for 2018 og revisjonsmessig angrepsvinkel

► Særskilte risikopunkter

- Ressurskrevende tjenester Test av kontroller / særattestasjoner
- Sammenslåingsprosessen Kartlegging
- Økonomisk situasjon I hovedsak substanskontroll i årsopp.
- Finans - nytt reglement I hovedsak substanskontroll i årsopp.
- Overgang til ny IKT plattform Test av kontroller

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Oppfølgings- og risikopunkter i plan for 2018

9

- ▶ Årsavslutningsprosessen/Sjekklister
- ▶ Obligatoriske budsjettskjema
- ▶ Lov om offentlige anskaffelser
- ▶ Transaksjoner med nærstående
- ▶ Skille drift- og investeringsutgifter
- ▶ Pensjon budsjettering
- ▶ Tapsføring av eldre krav
- ▶ Tertialrapportering på investeringer

Årsoppgjøret/Forventningsliste

I hovedsak substanskontroll

Test av kontroller / særattestasjoner

Kartlegging

I hovedsak substanskontroll

Test av kontroller

Årsoppgjør/ Forventningsliste



I hovedsak substanskontroll

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Virksomhetsstyring

Selskapets virksomhetsstyring er i alt det vesentlige tilfredsstillende




10

Status, trend	Observasjon	Anbefaling
	<ul style="list-style-type: none"> • Ledermøter: etablert møtestruktur synes å være hensiktsmessig for organisasjonen. • Det avholdes jevnlig møter mellom rådmann og ledergruppe, og mellom rådmann og ordfører 	
	<ul style="list-style-type: none"> • Tertialrapportering: Det rapporteres på drift med avvik og prognose for året hvor enheter rapporterer skriftlig på avvik. • Rapportering på investeringssiden har med prognoser for prosjektet for året, årsbudsjett og med kommentarer. • Finansrapport for 2018 2.tertial lagt frem i november som en del av driftsrapporten. 	<ul style="list-style-type: none"> • Investeringsprosjektene kunne hatt med totalbudsjett, totalt forbruk og forventning opp mot totalramme.

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Virksomhetsstyring




Selskapets virksomhetsstyring er i alt det vesentlige tilfredsstillende forts. 11

Status, trend	Observasjon	Anbefaling
	<ul style="list-style-type: none"> Rutiner i lønnsprosessen synes å fungere tilfredsstillende. 	
	<ul style="list-style-type: none"> Merverdiavgiftskompensasjon: Rutinene synes å være gode, vi har avdekket få feil. 	<ul style="list-style-type: none"> Viktig å opprettholde fokus på dette området da det kan være store beløp og konsekvensene av feil kan bli stor grunnet kort foreldelsesfrist
	<ul style="list-style-type: none"> Innkjøp – Lov om offentlige anskaffelser <ul style="list-style-type: none"> Ikke eget reglement. Mangler rutiner for dokumentasjon av innkjøp Mangler skriftlige rutiner rundt driftsinnkjøp på teknisk. 	<ul style="list-style-type: none"> Vi anbefaler at Eide kommune utarbeider enhetlige system og rutiner for innkjøp.

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Virksomhetsstyring

Selskapets virksomhetsstyring er i alt det vesentlige tilfredsstillende forts. 12



Status, trend	Observasjon	Anbefaling
	<ul style="list-style-type: none"> Salg: <ul style="list-style-type: none"> Tapsvurderinger Rutiner rundt salg vurderes til å være tilfredsstillende 	<ul style="list-style-type: none"> Tapsvurdering følges opp dette i årsoppgjøret
	<ul style="list-style-type: none"> Finans: <ul style="list-style-type: none"> Nytt Finansreglement og Rutiner – egen attestasjon Krav til disposisjonsfond – Brutt – pga kommunens økonomi. Rapportert til kommunestyret i driftsrapport for 2 tertial. Bokfører verdiendringer/gevinster på finansielle plasseringer kun ved årsoppgjøret 	<ul style="list-style-type: none"> Brudd på finansreglementet må lukkes. Bør være mer ajour på bokføring av plasseringer.
	<ul style="list-style-type: none"> Transaksjoner med nærstående <ul style="list-style-type: none"> Kartlegging Funn i byggesak 	<ul style="list-style-type: none"> Vi følger opp kartleggingen i årsoppgjøret. Påbegynt i 2017. Viser til byggesak

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Finansiell rapportering

Oppfølgingspunkter fra 2017

13





Status, trend	Observasjon	Anbefaling
	<ul style="list-style-type: none"> Årsavslutningsprosessen 	<ul style="list-style-type: none"> Fylle ut PBC-liste med henvisninger for å sikre at alle opplysninger er dokumentert Benytte sjekklister Føles opp i årsoppgjøret
	<ul style="list-style-type: none"> Obligatoriske budsjettskjema <ul style="list-style-type: none"> Driftsbudsjett 2019 er i tråd med forskriften Investeringsbudsjett er ikke satt opp i tråd med forskriften 	<ul style="list-style-type: none"> Dette var siste budsjett for Eide kommune.

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Finansiell rapportering

Oppfølgingspunkter fra 2017

14

Status, trend	Observasjon	Anbefaling
	<ul style="list-style-type: none"> Pensjon – budsjettering <ul style="list-style-type: none"> Budsjettendring vurdert i forbindelse med 2.tertial. Ikke gjennomført endring i budsjettet 	<ul style="list-style-type: none"> Vi vurderer dette nærmere i årsoppgjøret
	<ul style="list-style-type: none"> Lov om offentlige anskaffelser 	<ul style="list-style-type: none"> Må vedta eget reglement.
	<ul style="list-style-type: none"> Tapsføring eldre krav 	<ul style="list-style-type: none"> Følges opp årsoppgjøret
	<ul style="list-style-type: none"> Transaksjoner med nærstående <ul style="list-style-type: none"> Kommunen ikke dokumentert noe på dette området ennå. Funnet avvik i byggesak 	<ul style="list-style-type: none"> Ligger i PBC-listen et krav om dokumentasjon av vurderinger fra kommunen.

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Finansiell rapportering

Risikopunkter fra 2018

15

Status, trend	Observasjon	Konklusjon/Anbefaling
→	<ul style="list-style-type: none"> • Skille drift og investering • Ikke funnet tegn på avvik under revisjonen gjennom året 	<ul style="list-style-type: none"> • Vurderes nærmere i årsoppgjøret • PBC-liste – kommunen må redegjøre for sine premisser på området.
→	<ul style="list-style-type: none"> • Pensjon • Se oppfølging 2017 	<ul style="list-style-type: none"> • Årsoppgjøret
→	<ul style="list-style-type: none"> • Ressurskrevende tjenester • Egen særattestasjon med frist 01.04.19 	<ul style="list-style-type: none"> • Kommunen bør starte arbeidet tidlig og kvalitetssikre at vedtak er på plass og at beregning av ressurser er i tråd med rundskriv fra departementet. • Følges opp i forbindelse med særattestasjon.

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Oppsummering

Veien videre

16

For kommunen:

- Gjennomføre årsoppgjøret med tilhørende dokumentasjon
- Dokumentasjon av ressurskrevende tjenester – eget refusjonskrav

For revisor:

- Ferdigstille revisjonen for regnskapsåret 2018
- Kommunisere funn etter avsluttet revisjon
- Være en samarbeidspartner i årsoppgjøret

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

17

“

Vi vil bidra til at innbyggerne i
vårt distrikt får et enda bedre
fylke å bo i

”

- Møre og Romsdal Revisjon IKS

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

18

Vedlegg

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Vedlegg

19

Revisjonens forretnings- og kontrollorienterte angrepvinkel

- ▶ I den grad det følger av god revisjonsskikk, omfatter revisjon en gjennomgåelse av selskapets formuesforvaltning og regnskaps- og intern kontrollsystemer, herunder overholdelse av regler for registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger.
- ▶ Dette er ikke en fullstendig gjennomgang eller etterprøving av alle de foreliggende systemer og kontroller.
- ▶ Hensikten med gjennomgangen er å forstå hvordan selskapets regnskaps- og internkontrollsystemer reduserer risiko for feil i finansiell rapportering. Dette gir oss grunnlag for å bestemme en effektiv angrepvinkel for revisjonen, herunder sammensetningen av type revisjonshandlinger. Ved god kvalitet på internkontrollen vil behovet for detaljert verifisering og bilagskontroller reduseres.
- ▶ Vår kommunikasjon omfatter kun de revisjonsmessige forhold av interesse som vi er blitt oppmerksom på som et resultat av utførelsen av revisjonen.

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Vedlegg

20

Med en forretningsorientert revisjon får vi et solid grunnlag for tilbakemeldinger til selskapet innen tre hovedområder:

- ▶ Virksomhetsstyring – styrende prosesser
- ▶ Tjenesteproduksjon/Forretningsprosesser – risiko og internkontroll
- ▶ Finansiell rapportering

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Vedlegg

Definisjoner av våre rapporteringssymbol

21

Status



Betydelig svakhet hvor tiltak bør iverksettes umiddelbart



Svakheter hvor det etter vår oppfatning bør iverksettes tiltak



Årets revisjon har ikke gitt grunnlag for rapportering av svakheter

Trend



Positiv utvikling over tid



Uendret utvikling over tid



Negativ utvikling over tid

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Vedlegg

Risiko for feil i finansiell rapportering reduseres generelt gjennom effektiv styring av kontrollaktiviteter

22

Design	Kontrollaktiviteten må være designet i definerte prinsipper og retningslinjer for effektivt å møte identifisert risiko
Kommunikasjon	Kontrollaktiviteten må være kommunisert til de ansvarlige for utførelsen
Forståelse	Kontrollaktiviteten må være forstått av de ansvarlige for utførelsen
Support og støtte	Tilstrekkelig support og støtte må være tilgjengelig ved behov
Overvåkning	Kontrollaktivitetene må løpende overvåkes for å sikre faktisk gjennomføring og kvalitet
Håndhevelse	Nødvendige konsekvenser/sanksjoner må iverksettes dersom prinsipper og retningslinjer ikke følges

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 05/19	Kontrollutvalget	28.01.2019

MØTEPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Følgende møteplan for 2019 godkjennes:

Uke	Dato	Møte nr	
5	28.01	1/19	<ul style="list-style-type: none">• Årsmelding 2018 - Kontrollutvalget• Revisjonens rapport fra interimrevisjonen 2018• Møteplan kontrollutvalget 2019• Tiltaksplan kontrollutvalget 2019• Forslag til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune.
10	05.03	2/19	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med kontrollutvalget i Fræna om kommunereformen/Hustadvika kommune
21	20.05	3/19	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2018 - Eide kommune• Oppsummering av årsoppgjørrevisjonen• 1. Tertialrapport – Eide kommune• Valg av revisor fra 2020
38	16.09	4/19	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med kontrollutvalget i Fræna om kommunereformen/Hustadvika kommune.
38	16.09	5/19	<ul style="list-style-type: none">• <u>Etterfølgende ordinært møte i sittende utvalg:</u>• Kontrollutvalget sin rapport til kommunestyret om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2016 – 2019.• Revisjons- og kommunikasjonsplan for 2019
46	11.11	6/19	<p><u>Møte mellom sittende og nytt utvalg.</u></p> <p><u>Til behandling i sittende utvalg:</u></p> <ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon 2019• 2. Tertialrapport – Eide kommune <p><u>Til behandling i nytt utvalg:</u></p> <ul style="list-style-type: none">• Budsjettforslag for kontroll og tilsyn 2020?• Bestilling av overordnet analyse for forvaltningsrevisjon?• Bestilling av overordnet analyse for eierskapskontroll?• Opplæring av nytt kontrollutvalg

Kontrollutvalgets leder i samråd med sekretariatet gis fullmakt til å foreta endringer av møtedatoer dersom det blir nødvendig.

Saksopplysninger

Det er lagt opp til 4 ordinære møter i kontrollutvalget og 2-3 fellesmøter med kontrollutvalget i Fræna i 2019. Dersom det skulle oppstå situasjoner som tilsier at det vil være behov for flere møter, vil det bli vurdert i det enkelte tilfelle. I tillegg ønsker leder i kontrollutvalget å være tilstede i flere kommunestyremøter og møter i fellesnemnda. Dette er en økt møteaktivitet fra

tidligere i og med at kontrollutvalget nå i overgangsåret 2019 fører tilsyn med både Eide kommune og Hustadvika kommune. Kontrollutvalget bør også vurdere et fellesmøte mellom gammelt og nytt kontrollutvalg for å overføre kunnskap. Dette møte kan ikke avholdes før etter konstituering av kommunestyret for Hustadvika kommune. Valgdag er fastsatt til 9.september. I følge ny kommunelov skal konstituerende kommunestyremøte holdes innen utgangen av oktober. I møtet velges formannskap eller fylkesutvalg, ordfører, varaordfører og kontrollutvalg for den nye valgperioden. Kommunestyre, formannskap, og kontrollutvalg trer i funksjon fra det konstituerende møtet. Andre folkevalgte organer, ordfører og varaordfører trer i funksjon straks de er valgt.

Forslag til møteplan er koordinert med de øvrige kontrollutvalg for å unngå møtekollisjoner for revisjon og sekretariat, samt Eide kommunes møteplan for politiske møter i 2019.

Høsten 2019 blir spesiell, da det sittende kontrollutvalget har ansvar for å følge opp Eide kommune ut året, samtidig som kontrollutvalget for Hustadvika kommune blir valgt på konstituerende kommunestyremøte. Kontrollutvalget i Hustadvika kommune trer i funksjon fra det konstituerende møtet i kommunestyret som skal være avholdt innen utgangen av oktober. Det er ikke avklart hvordan en gjør det med budsjettforslag for kontroll og tilsyn 2020. Det er heller ikke avklart hvordan vi gjør det med bestilling av overordnet analyse til neste plan for forvaltningsrevisjon. Når det gjelder de «nye» kommunene, så må det gjøres en avklaring av hvem og når de overordnede analysene kan bestilles og utføres.

For detaljer så vises det til kontrollutvalgets tiltaksplan for 2019. Denne vil bli holdt oppdatert i hvert møte.

Sveinung Talberg
rådgiver



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 06/19	Kontrollutvalget	28.01.2019

TILTAKSPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner Tiltaksplan for 2019, med de endringer som fremkom i møte. Tiltaksplanen vil fortløpende bli oppdatert av kontrollutvalget.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget er i følge kommuneloven § 77 nr. 6 pålagt å rapportere til kommunestyret resultatet av sitt arbeid. Kontrollutvalget vedtok i møte 11.09.2017, sak 24/17 plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019. Dette er en overordnet plan som må konkretiseres i en årlig tiltaksplan. Tiltaksplanen er bygget opp etter samme mal som plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019. Kontrollutvalget vedtok i møte 27.11.2017, sak 34/17 tiltaksplan 2018 for kontrollutvalget i Eide kommune. Den er revidert i møte 12.02.2018 sak PS 05/18.

Sekretariatet har laget et forslag til tiltaksplan for 2019 som diskuteres/vurderes i kontrollutvalget i hvert møte.

Vedlagt følger:

- Utkast til tiltaksplan 2019 – Kontrollutvalget i Eide kommune

VURDERING

Når det gjelder møtehyppighet, er det jf. sak PS 05/19 lagt opp 4 ordinære møter i kontrollutvalget og 2-3 fellesmøter med kontrollutvalget i Fræna i 2019. Dersom det skulle oppstå situasjoner som tilsier at det vil være behov for flere møter, vil det bli vurdert i det enkelte tilfelle. I tillegg ønsker leder i kontrollutvalget å være tilstede i flere kommunestyremøter og møter i fellesnemnda. Dette er en økt møteaktivitet fra tidligere i og med at kontrollutvalget nå i overgangsåret 2019 fører tilsyn med både Eide kommune og Hustadvika kommune. Kontrollutvalget bør også vurdere et fellesmøte mellom gammelt og nytt kontrollutvalg for å overføre kunnskap. Dette møte kan ikke avholdes før etter konstituering av kommunestyret for Hustadvika kommune.

Kontrollutvalget kan i hvert møte supplere eller endre på kontrollaktiviteter som utvalget ser behov for.

Tiltaksplanen er bygget opp etter samme mal som Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019.

Sveinung Talberg
Rådgiver

TILTAKSPLAN 2019

KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE



Oppdatert 17.01.2019

Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.• Willy Farstad er kommunestyret sin representant i kontrollutvalget.• Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.• Investeringsprosjekt.• Sykefravær (i tertialrapporteringen)• Oppfølging av politiske vedtak (i tertialrapporteringen)• Misligheter, anmeldelser og varslinger
Aktuell informasjon/orienteringer	<p>Saker til oppfølging vil fremgå av kontrollutvalgets oppfølgingsliste. Rådmannen rapporterer skriftlig tilbake til kontrollutvalget og orienterer muntlig i møtet.</p> <p>I den grad temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte.</p>
28.01.19	<ul style="list-style-type: none">• Virksomhetsbesøk/orientering fra enhetsleder.
20.05.19	<ul style="list-style-type: none">• Skatteoppkreverens årsrapport for 2018 og kontrollrapport fra Skatteetaten til orientering.• Økonomirapport 1. tertial.
16.09.19	<ul style="list-style-type: none">•
11.11.19	<ul style="list-style-type: none">• Økonomirapport 2. tertial.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg.
28.01.19	<ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018.
20.05.19	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2018.• Oppsummering og Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2018.
16.09.19	<ul style="list-style-type: none">• Revisjons- og kommunikasjonsplan for 2019
11.11.19	<ul style="list-style-type: none">• Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrev for 2018.• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019/evt. første møte 2020.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg.
28.01.19	<ul style="list-style-type: none">• I årsmelding fra KU omtales oppfølgingen av forvaltningsrevisjonsrapport(er).
20.05.19	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune».
16.09.19	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Drift og forvaltning av PPT-tjenesten for Eide, Fræna og Gjemnes».
11.11.19	<ul style="list-style-type: none">• Evt. overlevering av oppfølging av tidligere prosjekt til nytt kontrollutvalg.• (Bestilling av overordnet analyse for forvaltningsrevisjon 2020-2024 i kontrollutvalget i Hustadvika kommune.)

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg
28.01.19	<ul style="list-style-type: none">•
20.05.19	<ul style="list-style-type: none">•
16.09.19	<ul style="list-style-type: none">•
11.11.19	<ul style="list-style-type: none">• (Bestilling av overordnet analyse for eierskapskontroll 2020-2024 i kontrollutvalget i Hustadvika kommune.)

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Eide kommune er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
28.01.19	<ul style="list-style-type: none">•
20.05.19	<ul style="list-style-type: none">• Valg av revisor fra 2020
16.09.19	<ul style="list-style-type: none">• Åpenhetsrapport fra revisjonen• Vedlegg til oppdragsavtalen «Honorar for gjeldende år» (2019) gjennomgås.• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf.FKT/ NKRFs veiledere.• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Eide kommune for revisjonsåret 2019.
11.11.19	<ul style="list-style-type: none">•

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
28.01.19	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019 tas opp igjen kontrollutvalget.
20.05.19	<ul style="list-style-type: none">•
16.09.19	<ul style="list-style-type: none">•
11.11.19	<ul style="list-style-type: none">• (Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2020 behandles av kontrollutvalget i Hustadvika kommune.)

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
28.01.19	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.• Kontrollutvalgets årsrapport skal inneholde omtale av oppfølgingen av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporter/selskapskontroller .
20.05.19	<ul style="list-style-type: none">•
16.09.19	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets rapport til kommunestyret om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2016-2019
11.11.19	<ul style="list-style-type: none">• Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023• Kontrollutvalgets årsplan for 2020 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 07/19	Kontrollutvalget	28.01.2019

BUDSJETT 2019 FOR KONTROLL OG TILSYN – EIDE KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, for eksempel formannskapet, får innvirkning på tilsynsorganets budsjetttramme.

Kontrollutvalget er kritisk til at Formannskapet har pekt på poster i budsjettet som skal reduseres. Dette er en direkte inngripen i tilsynsorganets sitt budsjett som formannskapet i følge Forskrift om kontrollutvalg i kommuner § 18 ikke har kompetanse til å gjøre.

Dette er en saksbehandlingsfeil fra formannskapet som kontrollutvalget ønsker å rapportere til kommunestyret. Kontrollutvalget rapporterer prinsippet i saksbehandlingen og ikke den beløpsmessige delen.

Saksopplysninger

I henhold til § 18 i Forskrift for kontrollutvalg skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets budsjettinnstilling til kommunestyret. Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret, men formannskapet kan, i sitt samlede budsjett, foreslå et annet beløp enn det kontrollutvalget foreslår.

Budsjettforslaget skal synliggjøre kontrollutvalgets egne kostnader og kostnader knyttet til revisjon og sekretariatstjenester.

Kontrollutvalget i Eide behandlet budsjett 2019 for kontroll og tilsyn i møte 03.10.2018 og sendte saken med kontrollutvalgets vedtak over til kommunestyret for videre behandling 19.10.2018.

Formannskapet i Eide behandlet saken i møte 15.11.2018, sak 18/54 og kom med følgende innstilling til kommunestyret i saken:
Felles forslag fra formannskapet:

Kommunens vanskelige økonomiske situasjon tilsier at en ikke kan øke driftsnivået tilsvarende fremlagt budsjettforslag fra Kontrollutvalget i Eide.

Formannskapet reduserer kontrollutvalgets budsjett på disse punktene i fremlagt budsjettforslag:

Sum kontrollutvalgets egen virksomhet:	121 500,-
Kjøp av tjenester KU-sekretariatet:	112 000,-
Disse postene reduseres med tilsammen	50 000,-

Totalt budsjett for Kontrollutvalget i Eide blir da 634 000,- i 2019

Eide kommunestyre behandlet saken i møte 13.12.2018, sak 18/68 og fattet enstemmig vedtak i tråd med formannskapet sin innstilling.

Vedlegg:

- Sak 18/54 i Eide Formannskap 15.11.2018.

VURDERING

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, for eksempel formannskapet, får innvirkning på tilsynsorganets budsjetttramme.

Formannskapet kan likevel, i sitt samlede budsjett, foreslå et lavere beløp enn det kontrollutvalget foreslår.

Kontrollutvalget er kritisk til at Formannskapet har pekt på poster i budsjettet som skal reduseres. Dette er en direkte inngripen i tilsynsorganets sitt budsjett som formannskapet i følge Forskrift om kontrollutvalg i kommuner § 18 ikke har kompetanse til å gjøre. Når Formannskapet så har grepet direkte inn i denne saksbehandlingen, har de ikke nevnt den enkeltposten som har størst økning og der kommunen selv kan påvirke en endring gjennom bedret internkontroll. Kontrollutvalget sikter her til posten for kjøp av revisjonstjenester. Revisjonsselskapet skal fra 01.01.2020 gå over til å fakturere etter medgått tid. Det oppsatte beløp er et estimat etter medgått tid i 2017/2018. Her har kommunen selv et insitament til å bedre internkontrollen og dermed få ned medgått tid til revisjon og dermed utgiftene. Formannskapet nevner kontrollutvalgets egen virksomhet som en post som skal reduseres. I saksfremstillingen fra kontrollutvalget som har gått til formannskap og kommunestyre står det at kontrollutvalget legger opp til 4 ordinære møter og 3 fellesmøter med kontrollutvalget i Fræna. I tillegg ønsker leder i kontrollutvalget å være tilstede i flere kommunestyremøter og møter i fellesnemnda. Dette er en økt møteaktivitet fra tidligere i og med at kontrollutvalget nå i overgangsåret 2019 fører tilsyn med både Eide kommune og Hustadvika kommune. Kontrollutvalget har med andre ord en utvidet rolle i 2019 når en skal føre tilsyn med 2 kommuner. Kontrollutvalget har tidligere påpekt at dette kan finansieres med de midlene som staten har overført til kommunene i forbindelse med reformen.

Formannskapet nevner sekretariatet som en annen post det kan reduseres i.

Formannskapet burde være kjent med at sekretariatstjenestene kjøpes fra et eget juridisk selskap, kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, der Eide kommune etter § 1 i vedtektene er medeier. Budsjettet for samarbeidet skal etter § 2 vedtas av kommunestyrene i de samarbeidende kommunene etter framlegg fra styret, hvor 100 % av utgiftene fordeles etter folketallet pr. 1. januar foregående år. Formannskapet kan dermed ikke gripe inn i denne budsjettposten.

Dette er en saksbehandlingsfeil fra formannskapet som kontrollutvalget ønsker å rapportere til kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer prinsippet i saksbehandlingen og ikke den beløpsmessige delen som kontrollutvalget nok skal klare å redusere, selv om det er beklagelig å få en slik reduksjon i en situasjon der kontrollutvalget skal ha tilsyn med to kommuner.

Sveinung Talberg
rådgiver

**PS 18/54 Kontrollutvalget i Eide - forslag til budsjett for kontroll og tilsyn
2019 2018/288-19**

Behandling i Eide formannskap - 15.11.2018

Felles forslag fra formannskapet:

Kommunens vanskelige økonomiske situasjon tilsier at en ikke kan øke driftsnivået tilsvarende fremlagt budsjettforslag fra Kontrollutvalget i Eide.

Formannskapet reduserer kontrollutvalgets budsjett på disse punktene i fremlagt budsjettforslag:

<i>Sum kontrollutvalgets egen virksomhet:</i>	<i>121 500,-</i>
<i>Kjøp av tjenester KU-sekretariatet:</i>	<i>112 000,-</i>

Disse postene reduseres med tilsammen 50 000,-

Totalt budsjett for Kontrollutvalget i Eide blir da 634 000,- i 2019

Vedtak (enstemmig vedtatt)

Kommunens vanskelige økonomiske situasjon tilsier at en ikke kan øke driftsnivået tilsvarende fremlagt budsjettforslag fra Kontrollutvalget i Eide.

Formannskapet reduserer kontrollutvalgets budsjett på disse punktene i fremlagt budsjettforslag:

Sum kontrollutvalgets egen virksomhet:	121 500,-
Kjøp av tjenester KU-sekretariatet:	112 000,-

Disse postene reduseres med tilsammen 50 000,-

Totalt budsjett for Kontrollutvalget i Eide blir da 634 000,- i 2019



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 08/19	Kontrollutvalget	28.01.2019

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget er kritisk til at administrasjonssjefen, senere PSU og Fellesnemda skal utarbeide forslag til reglement for kontrollutvalget. Utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, får innvirkning på tilsynsorganets regelverk som er kontrollutvalgets styringsredskap.

Kontrollutvalget burde fått tilsendt en bestilling fra Fellesnemda om å utarbeide et forslag til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune som Fellesnemda skulle videresendt til kommunestyret i Hustadvika kommune.

Fellesnemda har ikke beslutningsmyndighet slik det står i sak 34/2018 i Fellesnemda om reglement. I utvidet mandat for Fellesnemda som ble vedtatt i kommunestyrene juni 2017 (sak 17/66 i Eide kommunestyre 28.06.2017), er det vedtatt at Fellesnemda skal utarbeide forslag til politisk reglement, herunder godtgjørelsesreglement, delegeringsreglement og øvrige reglement som skal vedtas av kommunestyret i den nye kommunen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Eide har et reglement vedtatt av Eide kommunestyre 27.10.2011 i k-sak 11/53. Dette er revidert i kommunestyret 27.08.2015 i k-sak 15/40 etter innstilling fra kontrollutvalget.

Det er som regel kontrollutvalget som utarbeider forslag til reglement, med bistand fra sekretariatet. Reglementet for kontrollutvalget skal behandles i kommunestyret på tilsvarende måte som reglement for andre politiske utvalg. Reglementet bør revideres minst en gang i valgperioden.

Kontrollutvalget i Eide avga den 17.12.2017 en høringsuttalelse til politisk organisering av Hustadvika kommune på bakgrunn av at en arbeidsgruppe nedsatt av Fellesnemda i møte 24.10.2017 hadde fått et mandat til å utrede overordnet politisk organisering av Hustadvika kommune. I denne utredningen inngikk kontrollutvalget. Arbeidsgruppens innstilling ble behandlet i Fellesnemda 24.01.2018.

Det utvidede mandatet til Fellesnemda, som var en revidering av intensjonsavtalens pkt. 12, ble behandlet i Fellesnemda 13.06.2017 og vedtatt i de respektive kommunestyrene senere i juni.

I det utvidede mandatet skulle Fellesnemda i tillegg til å avgjøre valg av hovedmodell for den politiske og administrative organiseringen, utarbeide forslag til politisk reglement, herunder godtgjørelsesreglement, delegeringsreglement og øvrige reglement som skal vedtas av kommunestyret i den nye kommunen.

Fellesnemda nedsatte den 06.11.2018 i sak 34/2018 et partssammensatt utvalg bestående av politikere, administrasjon og tillitsvalgte som skulle ha som mandat å utarbeide reglement for kommunestyret, formannskapet og hovedutvalgene. Videre utarbeide reglement for **kontrollutvalget**..... Utarbeide generelle prinsipper for delegering.

I saken står det videre at administrasjonssjef har innstillingsmyndighet i saken til PSU og Fellesnemda. Arbeidsgruppen legger sitt arbeid frem til PSU som innstiller i saken til Fellesnemda som har beslutningsmyndighet i saken.

Den 20.12.2018 mottar kontrollutvalgssekretariatet på vegne av kontrollutvalget i Eide en epost fra servicekontoret i Eide kommune der det er vedlagt et forslag til politisk reglement for Hustadvika kommune. Forslaget skal behandles i arbeidsgruppen 22.1.2019. På vegne av arbeidsgruppen ber en kontrollutvalgssekretariatet om innspill til kapittelet i reglementet som omhandler **kontrollutvalget**. Innspill bes sendt inn før 22.01.2019.

Vedlegg:

- Sak 34/2018 i Fellesnemda den 06.11.2018 med protokoll.
- Epost m/vedlegg: Reglement for politiske råd og utvalg for Hustadvika kommune 2020-2024, datert 20.12.2018.

VURDERING

Det er som regel kontrollutvalget som utarbeider forslag til reglement, med bistand fra sekretariatet. Reglementet for kontrollutvalget skal behandles i kommunestyret på tilsvarende måte som reglement for andre politiske utvalg.

Kontrollutvalget er kjent med vedtaket i sak 34/2018 i Fellesnemda 06.11.2018, men er ikke kjent med det arbeidet som har foregått i arbeidsgruppa eller av administrasjonssjefen. Det ligger ikke ute møtedokument fra denne arbeidsgruppen.

Kontrollutvalget er kritisk til at administrasjonssjefen, senere PSU og Fellesnemda skal utarbeide forslag til reglement for kontrollutvalget. På samme måte som for budsjettet er det utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, får innvirkning på tilsynsorganets regelverk som er kontrollutvalgets styringsredskap.

Kontrollutvalget burde fått tilsendt en bestilling fra Fellesnemda om å utarbeide et forslag til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune som Fellesnemda skulle videresendt til kommunestyret i Hustadvika kommune. Kontrollutvalget har tilsynsmyndighet også med Fellesnemda. Kommunestyret i Hustadvika kommune har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten og velger på sine vegne et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Det er kommunestyret som legger rammene for at utvalget skal ivareta sine kontroll- og tilsynsoppgaver.

Da virker det mildt sagt merkelig at det er administrasjonssjefen og Fellesnemda som legger premissene for kontrollutvalget sitt arbeid. Kontrollutvalget har som nevnt tilsynsfunksjon med Fellesnemda i tillegg til administrasjonssjefen og disse kan da ikke legge premissene for kontrollutvalget sitt arbeid.

Det er også feil slik det er gjengitt både i sak 34/2018 og i forslag til reglement at det er Fellesnemda som har beslutningsmyndighet i saken. I utvidet mandat for Fellesnemda som ble vedtatt i kommunestyrene juni 2017 (sak 17/66 i Eide kommunestyre 28.06.2017), er det vedtatt at Fellesnemnda skal utarbeide forslag til politisk reglement, herunder godtgjørelsesreglement, delegeringsreglement og øvrige reglement som skal vedtas av kommunestyret i den nye kommunen.

Sveinung Talberg
Rådgiver

skal da opptjene rett til pensjon som om de var ansatt i kommunen. Dette inkluderer også muligheter for AFP fra 62. år.

Ordfører og varaordførers rett til sykepenger:

Hustadvika kommune utbetaler full godtgjøring under sykdom til ordfører og varaordfører de første 16 dagene. Deretter får de utbetalt sykepenger fra NAV. Kommunen utbetaler mellomlegget mellom 6G og full godtgjøring. Godtgjøring under lovbestemte permisjoner utbetales i den utstrekning kommunen får refusjon fra NAV. Mellomlegget mellom 6G og full godtgjøring utbetales av kommunen.

Etterlønn til ordfører:

Ordføreren i Hustadvika kommune får etterlønn med inntil 3 måneders godtgjørelse. Dersom han/hun straks går tilbake til sin gamle stilling evt. til ny stilling eller blir pensjonist utbetales 1,5 måneders godtgjørelse. Etterlønn gis kun til ordfører/folkevalgte på heltid.

PS 34/2018 Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune

Tilråding:

Følgende politisk representanter fra fellesnemda blir pekt ut til å delta i arbeidsgruppe for Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune:

Politiker i Fellesnemda fra Eide:
Politiker i Fellesnemda fra Eide:
Politiker i Fellesnemda fra Fræna:
Politiker i Fellesnemda fra Fræna:

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 06.11.2018

Følgende representanter ble foreslått:

Sofie Elisabeth Brekken (Ap) foreslo Jan Arve Dyrnes (Ap)
Trond Malmedal (Sp) foreslo Birgit Dyrhaug (Sp)
Jan Ove Breivik (H) foreslo Kjell Lode (Krf)
Egil Strand (H) foreslo Rune Strand (Ap)

Forslagene ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Følgende politisk representanter fra fellesnemnda blir pekt ut til å delta i arbeidsgruppe for Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune:

Politiker i Fellesnemnda fra Eide: Birgit Dyrhaug (Sp)

Politiker i Fellesnemnda fra Eide: Rune Strand (Ap)

Politiker i Fellesnemnda fra Fræna: Jan Arve Dyrnes (Ap)

Politiker i Fellesnemnda fra Fræna: Kjell Lode (Krf)

PS 35/2018 Møtedag - Fellesnemnda i 2019

Tilråding:

1. Fellesnemnda avholder sine møter på torsdager.
2. Møtedag for kommunestyremøtene i Hustadvika komme skal være torsdager.

Behandling i Fellesnemnda Eide-Fræna - 06.11.2018

Arne Birger Silnes satte fram forslag om at sakspapirene til Fellesnemnda sendes ut 10 dager før møtet finner sted.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Innstillinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Fellesnemnda avholder sine møter på torsdager. Sakspapirene sendes ut 10 dager før møtet finner sted.
2. Møtedag for kommunestyremøtene i Hustadvika komme skal være torsdager.



Saksframlegg

Utval	Utvalgssak	Møtedato
Fellesnemnda Eide-Fræna	34/2018	06.11.2018

Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune

Vedlegg

- 1 Mandat arbeidsgruppe - reglement for råd og utvalg, delegeringsreglement for Hustadvika kommune

«Fellesnemnda få ansvar for å vurdere organisasjonsform, og hvilke oppgaver utvalgene skal ha.» (Intensjonsavtalen s. 6)

«Fellesnemnda skal utarbeide forslag til politisk reglement, herunder godtgjørelsesreglement, delegeringsreglement og øvige reglement som skal vedtas av kommunestyret i den nye kommunen.» (Mandatet til fellesnemnda)

Saksopplysninger

Det er gjort forberedelser til å sette i gang arbeidet med Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune. I den forbindelse ønsker vi å opprette en arbeidsgruppe med representanter fra politisk- og administrativt nivå og tillitsvalgte. Arbeidsgruppens oppdrag foreslås slik:

Hensikt/mandat for prosjektet:

1. Utarbeide reglement for kommunestyret, formannskap og hovedutvalg (Helse, sosial og omsorg, Oppvekst, kultur og kunnskap, Teknisk, miljø og næring). Videre utarbeide reglement for kontrollutvalget, arbeidsmiljøutvalg, administrasjonsutvalg, ungdomsråd,

klagenemd for enkeltvedtakssaker, råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne, eldrerådet, og viltforvaltningen.

2. Utarbeide generelle prinsipper for delegering. Delegeringsreglement for kommunestyret, formannskapet og delegering til utvalg for helse, sosial og omsorg, utvalg for oppvekst, kultur og kunnskap og utvalg for teknisk, iljø og næring. Videre utrede delegasjon til Ordføreren og delegasjon til administrasjonssjefen.

3. Alle reglementer og delegasjonsfullmakter skal innlemmes i kommunalforlaget sitt elektroniske/digitale system.

Tidsplan:

Oppstart november/desember 2018 – ferdig juli 2019.

Innstillingsmyndighet:

Administrasjonssjef Per Sverre Ersvik. Denne innstillingsmyndigheten gjelder både til PSU og fellesnemda. Arbeidsgruppen legger sitt arbeid frem til PSU (innstillende myndighet) og til fellesnemda som har beslutningsmyndighet.

Beslutningsmyndighet:

Fellesnemda for Hustadvika kommune:

Arbeidsgruppe: (alle har en stemme)

Prosjektleder og øteleder: Per Sverre Ersvik *

Nestleder: Anne Thorsrud

Medlem: Sverre Hovland

Sekr.: Marianne Slutås Sildnes

Politiker i Fellesnemda fra Eide:

Politiker i Fellesnemda fra Eide:

Politiker i Fellesnemda fra Fræna:

Politiker i Fellesnemda fra Fræna:

Hovedtillitsvalgt fra Eide:

Hovedtillitsvalgt fra Fræna:

Prosjektleder og nestleder er enig om at kompensasjon for gruppelederansvaret skal utbetales til sekretæren i arbeidsgruppen.

*Administrasjonssjefen i Hustadvika vil involvere sin nye ledergruppe i dette arbeidet.

Vurdering

Det vurderes som hensiktsmessig at arbeidsgruppen ledes av administrasjonssjefen for Hustadvika kommune for å sikre overordnet fokus og framdrift. De tillitsvalgte har godkjent forslag til mandat for arbeidsgruppen og er invitert til å peke ut sine to representanter, en fra hver kommune. I dette arbeidet er det viktig med politisk deltagelse for å sikre behovene og forståelsen sett fra politisk ståsted.

Et trepartssamarbeid i denne prosessen vurderes som viktig fordi delegering til administrasjonssjefen vil være en del av arbeidet, og i forhold til å oppnå brukervennlig reglement og sikre helhetsspektivet.

Det oppnevnes fire politiske representanter fra fellesnemnda til å delta i arbeidet.

Tilråding:

Følgende politiske representanter fra fellesnemnda blir pekt ut til å delta i arbeidsgruppe for Reglement for politiske råd og utvalg og delegeringsreglement for Hustadvika kommune:

Politiker i Fellesnemnda fra Eide:

Politiker i Fellesnemnda fra Eide:

Politiker i Fellesnemnda fra Fræna:

Politiker i Fellesnemnda fra Fræna:

Prosjekt:

Reglement for politiske råd og utvalg, delegeringsreglement for Hustadvika kommune.

Hensikt/mandat for prosjektet:

1. Utarbeide reglement for kommunestyret, formannskap og hovedutvalg (Helse, sosial og omsorg, Oppvekst, kultur og kunnskap, Teknisk, miljø og næring). Videre utarbeide reglement for kontrollutvalget, arbeidsmiljøutvalg, administrasjonsutvalg, ungdomsråd, klagenemd for enkeltvedtakssaker, råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne, eldrerådet, og viltforvaltningen.
2. Utarbeide generelle prinsipper for delegering. Delegeringsreglement for kommunestyret, formannskapet og delegering til utvalg for helse, sosial og omsorg, utvalg for oppvekst, kultur og kunnskap og utvalg for teknisk, miljø og næring. Videre utrede delegasjon til Ordføreren og delegasjon til administrasjonssjefen.
3. Alle reglementer og delegasjonsfullmakter skal innlemmes i kommunalforlaget sitt elektroniske/digitale system.

Tidsplan:

Oppstart november/desember 2018 – ferdig juli 2019.

Innstillingsmyndighet:

Administrasjonssjef Per Sverre Ersvik. Denne innstillingsmyndigheten gjelder både til PSU og fellesnemda. Arbeidsgruppen legger sitt arbeid frem til PSU (innstillende myndighet) og til fellesnemda som har beslutningsmyndighet.

Beslutningsmyndighet:

Fellesnemda for Hustadvika kommune:

Arbeidsgruppe: (alle har en stemme)

Prosjektleder og møteleder: Per Sverre Ersvik *

Nestleder: Anne Thorsrud

Medlem: Sverre Hovland

Sekr.: Marianne Slutås Sildnes

Politiker i Fellesnemda fra Eide:

Politiker i Fellesnemda fra Eide:

Politiker i Fellesnemda fra Fræna:

Politiker i Fellesnemda fra Fræna:

Hovedtillitsvalgt fra Eide:

Hovedtillitsvalgt fra Fræna:

Prosjektleder og nestleder er enig om at kompensasjon for gruppelederansvaret skal utbetales til sekretæren i arbeidsgruppen.

*Administrasjonssjefen i Hustadvika vil involvere sin nye ledergruppe i dette arbeidet.

Prosjektleder/møteleder sitt ansvar:

Ansvar for å planlegge/forberede og innkalle til møtene. Lede arbeidsgruppene sine møter. Sørgje for at fremdriften blir holdt, fordele arbeidsoppgaver og se til at saken er tilstrekkelig og forsvarlig behandlet. Skape trygghet, motivasjon og entusiasme for arbeidet.

Nestleder/medl. sitt ansvar:

Sammen med leder være med å planlegge/forberede møtene. Lage forslag til nye retningslinjer/reglement.

Sekr. sitt ansvar:

Skrive referat fra møtene. Innkalling til møtene og praktisk organisering. Sende retningslinjene/reglement ut på høring samt systematiser høringsuttalelsene. Være med å fremskaffe nødvendige opplysninger, innhente reglement fra andre kommuner m.m.

Alle sitt ansvar i arbeidsgruppen:

Vi er løsningsorientert i vårt arbeid. Det er tillatt og ofte konstruktivt å skifte mening. Alle har rett til en mening. Jeg sier min mening og er ærlig. Alle er delaktig og møter forberedte og til rett tid. Alle har rett til å bli hørt. Ingen har rett til å bli hørt mer enn andre. Ingen har monopol på sannheten og ingen spørsmål er for «dumme». Vi lager ikke syndebukker, vi lytter – spør etter andres intensjoner – ikke gjett!

Ansvar for informasjon:

Prosjektleder/nestleder til alle enheter. (Ledere som har personalansvar)
Enhetsleder/ledere med personalansvar: Informasjon til sine ansatte.
Hovedtillitsvalgte til sine medlemmer og til organisasjoner som ikke er med i arbeidsgruppen.
Politikere til sine respektive kommestyrer/politiske partier.

Arbeidsform:

1. Arbeidsgruppen lager forslag til retningslinjer/reglement før disse blir sendt ut på høring til følgende:
Kommunestyrene i Eide og Fræna med vararepresentanter. Kontrollutvalgene i begge kommunene. Strategisk ledergruppe, resultatenhetsledere/ledere som har personalansvar, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud og verneombud.
Ungdomsrådene i Eide og Fræna, klagenemda for enkeltvedtakssaker i Fræna, råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne i Eide og Fræna, eldrerådene i Eide og Fræna og viltforvaltningen i Eide og Fræna.

Høringsfristen blir satt til 21 dager fra utsending og blir sendt elektronisk pr. epost.

2. Arbeidsgruppen går gjennom høringsinnspillene og forbereder saken til beslutningsorganet. Arbeidsgruppen kan tilrå enstemmig eller delt. (flertall – mindretall)
Ved stemmelikhet har leder dobbeltstemme.

Prosjektleder Anne Thorsrud

oktober 2018.

Talberg, Sveinung

Fra: Marianne Slutås Sildnes <MarianneSlutas.Sildnes@eide.kommune.no>
Sendt: 20. desember 2018 21:19
Til: Talberg, Sveinung
Emne: Dokument - Reglement for politiske råd og utvalg i Hustadvika kommune
Vedlegg: Politisk reglement - Hustadvika kommune.DOCX

Hei,

Vedlagt følger forslag til reglement for politiske råd og utvalg i Hustadvika kommune. Det er nedsatt en arbeidsgruppe som skal utarbeide politisk reglement og delegeringsreglement for Hustadvika kommune. Arbeidsgruppen skal ha møte den 22. januar 2019, og da vil vedlagte dokument jobbes videre med.

Sender nå dokumentet til kontrollutvalgssekreteriatet for at dere skal ha muligheten til å komme med innspill til deres kapittel i reglementet. Eventuelle innspill sendes til undertegnede før arbeidsgruppens møte 22.01.2019.

Vil også benytte anledningen til å ønske deg en riktig god jul, og et godt nytt år 😊



Med vennlig hilsen
Marianne S. Sildnes
Servicekontoret
Eide kommune
Marianne.Sildnes@eide.kommune.no

Mob: +4799289213 | Adr.: Rådhuset, Rådhusvegen 7, 6490 EIDE
[Hjemmeside](#) | [Om Eide kommune](#)

Fra: Marianne Slutås Sildnes
Sendt: torsdag 20. desember 2018 21:08
Til: 51fagforbundet <fagforbundet@eide.kommune.no>; Anne Thorsrud <anne.thorsrud@hustadvika.kommune.no>; Birgit Dyrhaug <Birgit.Dyrhaug@eide.kommune.no>; Jan-Arve Dyrnes <janarve.dyrnes@frana.kommune.no>; Kjell Lode <kjell.lode@gmail.com>; Marianne Slutås Sildnes <MarianneSlutas.Sildnes@eide.kommune.no>; Per Sverre Ersvik <per.sverre.ersvik@hustadvika.kommune.no>; Rune Strand <rune.strand@eide.kommune.no>; Sverre Normann Hovland <SverreNormann.Hovland@eide.kommune.no>; Tor Gunnar Johansen <tor.gunnar.johansen@frana.kommune.no>
Emne: Dokument - Reglement for politiske råd og utvalg i Hustadvika kommune

Hei,

Forslag til reglement for politiske råd og utvalg i Hustadvika kommune er klart, og sendes derfor ut allerede nå.

Dette dokumentet / reglementet skal vi jobbe med i møtet i arbeidsgruppen den 22. januar 2019.

De fleste lovhenvisningene er oppdatert iht. den nye kommuneloven, og vil dobbeltsjekkes/kvalitetssikres i det videre arbeidet.

Vil også benytte anledningen til å ønske dere alle en riktig god jul, og et godt nytt år 😊

1. Reglement for kontrollutvalget

4.1 KONTROLLUTVALGETS SITT FORMÅL

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan. Utvalget skal gjennom sitt arbeid sørge for at innbyggerne og øvrige interessenter har tillit til Hustadvika kommune, og at kommunen leverer sine tjenester effektivt og målrettet i henhold til lov, forskrifter, statlige føringer og kommunestyrets intensjoner og vedtak.

4.2 VALG OG SAMMENSETNING

Kontrollutvalget i Hustadvika kommune skal bestå av minimum 5 og inntil 7 medlemmer, med 4 varamedlemmer.

Kommunestyret velger medlemmer og varamedlemmer, og blant medlemmene leder og nestleder.

Funksjonstiden følger valgperioden. Minst 4 av medlemmene velges blant kommunestyrets medlemmer. Det bør vektlegges at medlemmer av kontrollutvalget representerer en bredde i kompetanse og erfaringsbakgrunn. Begge kjønn skal være representert i utvalget hvor hvert kjønn skal være representert med min. 40 prosent.

Utelukket fra valg er ordfører, varaordfører, medlem og varamedlem til formannskap, medlem og varamedlem av kommunal nemnd/utvalg med beslutningsmyndighet, og ansatte i kommunen.

Til å bistå seg i arbeidet har kontrollutvalget et uavhengig og sakkyndig sekretariat som forbereder saksbehandlingen i utvalget, ivaretar sekretariatsfunksjonen i utvalgets møter og følger opp saker på vegne av utvalget. Revisjonsfunksjonen for kommunen og eventuelt tilknyttede selskaper ivaretas av egen revisor / revisjonsselskap som kommunestyret velger etter innstilling fra kontrollutvalget.

4.3 SAKSBEHANDLING OG OPPGAVER M.M.

Kontrollutvalgets oppgaver er gitt i kommuneloven og har en sentral rolle i kommunens egenkontroll. Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunen og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget kan foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å ivareta sin kontrolloppgave på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- **Regnskapsrevisjon**, som omfatter bestilling av regnskapsrevisjon fra revisor og å påse at regnskapene blir revidert på en betryggende måte, avgi uttalelse om kommunens årsregnskap og å påse at revisors – og kommunestyrets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp. Kontrollutvalget skal også føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.
- **Forvaltningsrevisjon**, som er systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal utarbeide plan for forvaltningsrevisjon. Videre skal utvalget årlig bestille og følge opp forvaltningsrevisjon hos revisor. Utvalget rapporterer resultatene av gjennomførte forvaltningsrevisjoner til kommunestyret.
- **Selskapskontroll** som er et viktig virkemiddel for å sikre at selskapene underlegges demokratisk styring og kontroll. Dette innebærer at kontrollutvalget er pålagt å føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper. Kontrollutvalget utarbeider plan for selskapskontroll. Videre skal

utvalget bestille selskapskontroller i henhold til planen, og rapporterer til kommunestyret om gjennomførte selskaps-kontroller.

- **Granskninger eller undersøkelser.** Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ eller etter vedtak i kommunestyret foreta granskninger eller undersøkelser av kommunens virksomhet.

4.4 KONTROLLUTVALGETS RESSURSER OG RAMMEBETINGELSER

Utvalget må ha et ressursgrunnlag som er tilpasset utvalgets oppgaver og ansvarsområde, og må sikres en sekretariatordning som er tilpasset utvalgets behov. Sekretariatet skal sikre at saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og forberedt. Kontrollutvalget legger opp til revisjonsordning tilpasset kommunestyrets tilsynsbehov, behov for oppfølging av særskilte vedtak, kompetansenivået i kommunen og kommunens egen organisering og internkontroll.

4.5 SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget treffer sine vedtak i møte, og det føres protokoll fra møtene. Kontrollutvalgets møter holdes i hovedsak for åpne dører og i henhold til vedtatt møteplan. Møteinnkalling, med sakliste og sakspapirer, sendes utvalgets medlemmer, 1. varamedlem, ordføreren, administrasjonssjefen og revisor en uke før møtet finner sted. Ordfører har møte og talerett i kontrollutvalget.

For at kontrollutvalget skal kunne utføre og følge opp de oppgaver som er nødvendig for å sikre forsvarlig kontroll og tilsyn, bør utvalget ha minimum 5 møter pr. år. Det utarbeides en møteplan med oversikt over møtetidspunkt og faste oppgaver for det enkelte år som vedtas av kontrollutvalget.

4.6 KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSMÅTE

Kontrollutvalget skal holde seg orientert om den administrative og politiske virksomheten i

Hustadvika kommune. Gjennom sitt arbeid skal utvalget legge vekt på samarbeid og opptre på en uavhengig og politisk nøytral måte. Kontrollutvalget vil særlig legge vekt på å følge opp kommunens beslutningssystemer, rutiner, retningslinjer og organisasjonens egen kvalitetssikring.

Gjennom en aktiv og synlig arbeidsmåte vil kontrollutvalget bidra til at feil og uregelmessigheter forebygges, men i den grad slike forhold skulle forekomme, vil utvalget påpeke dette.

Kontrollutvalget skal arbeide for

- å sikre god kvalitet i kommunens tjenester
- å sikre god produktivitet og en effektiv ressursutnyttelse
- å ivareta innbyggernes rettsikkerhet i deres kontakt med den kommunale forvaltningen herunder sikre at etisk retningslinjer blir fulgt.
- å sikre at politiske vedtak i Hustadvika kommune følges opp.

4.7 INFORMASJON OG RAPPORTERING

Som et ledd i sitt forebyggende arbeid skal kontrollutvalget prioritere veiledning og informasjon. Utvalget skal legge vekt på å være løsningsorientert og bidra til læring i organisasjonen. Kontrollutvalget skal ha en aktiv og nær dialog med kommunestyret som kommunens øverste tilsynsorgan, og vil fremme aktuelle saker og rapportere til kommunestyret ved behov.

Det utarbeides en årsmelding med oppsummering av kontrollutvalgets arbeid for det enkelte år som legges fram for kommunestyret. På slutten av hver valgperiode skal det legges fram en rapport til kommunestyret om utvalgets virksomhet og gjennomført forvaltningsrevisjon i valgperioden.

Kontrollutvalgets leder, eller den lederen måtte bemyndige, ivaretar kontakten med media.

4.8 SAMSPILLET MELLOM KONTROLLUTVALGET OG KOMMUNESTYRET

God forståelse og respekt for hverandres roller er avgjørende for et godt samspill mellom kontrollutvalget og kommunestyret. Kontrollutvalget arbeider på oppdrag fra kommunestyret som kan anmode eller pålegge kontrollutvalget å utrede konkrete saker på kommunestyrets vegne.

Leder og nestleder i kontrollutvalget har møte- og talerett i kommunestyret når saker fra kontrollutvalget skal behandles. Presentasjon av sakene vil bidra til å synliggjøre kontrollutvalgets arbeid overfor kommunestyret.

4.9 IKRAFTTREDEN

Reglementet for kontrollutvalget ble vedtatt av fellesnemda



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 09/19	Kontrollutvalget	28.01.2019

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretærens 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. 21.01.2019.

VURDERING

Dersom det er saker utvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i et senere møte, kan disse bli fremmet i møtet for oppføring på oppfølgingslisten.

Sveinung Talberg
rådgiver

**KONTROLLUTVALGET I
EIDE KOMMUNE**

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr. 21.01.2019)

Saker som er tatt opp:	Dato:	Ansvar:	Merknad:	Status:
Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune»	05.03.14	Rev./adm	Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 14.05.2013 i sak 13/13. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 30.05.2013 i k-sak 13/38. Oppfølging av rapporten vil ventelig skje i løpet av høsten 2014.	<p>03.03.15: Oppfølging av forvaltningsrevisjons-rapporten behandlet i dagens møte. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering til høsten 2015 vedr. punktet om «forsvarlig saksbehandlingstid». Videre ønsker utvalget en orientering i 1. halvår 2016 om de øvrige tiltak kommunen planlegger å iverksette.</p> <p>10.09.15: Fagsjef Henny M. Turøy orienterte. Eide kommune har ikke klart å redusere saksbehandlingstiden for søknader om spesialpedagogiske tiltak i forhold til situasjonen som det ble redegjort for i mars 2015. Turøy har ikke oppfattet at brukerne opplever saksbehandlingen og saksbehandlingstiden som uforsvarlig. Se nærmere redegjørelse i protokoll for orienteringssak OS 15/15 fra dagens møte. Kontrollutvalget avventer ny orientering om dette punktet og øvrige tiltak som skal iverksettes i løpet av 1. halvår 2016, jfr. statusrapport pr. 03.03.2015.</p> <p>27.04.2016: Oppvekstsjef Turøy orienterte om at det ikke hadde skjedd noe nytt i saken, men at det forelå planer for hva som skal prioriteres. En vil satse på forebygging, veiledning og rådgivning til foreldre for dermed å unngå at det kommer mange nye saker og dermed kan også saksbehandlingstiden gå ned. Det er etablert et nettverk med 3 kommuner (Eide, Fræna og Gjemnes) på området der en skal se på bemanningstetthet, kompetanse og veiledning. Barnehageområdet har ikke kommet like langt som skoleområdet på å analysere og komme med forslag til endringer.</p> <p>22.11.2016: Kontrollutvalget fikk en grundig redegjørelse av fagsjef oppvekst om oppfølgingen av forvaltningsrevisjonsrapporten «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune». Redegjørelsen inneholdt en liste med 20 punkter som en arbeider med. utfordringene er at det i skolene i Eide er mange barn som trenger ekstra ressurser. I barnehagene ønsker en seg flere personalressurser for å komme inn i en tidlig</p>

			<p>fase i forhold til barn med ekstra behov. I skolen ser en at det meldes inn tiltak til PPT der det i 30 % av tilfellene ikke ender ut i vedtak.</p> <p>07.02.17: Kontrollutvalget viste til redegjørelse i møte 22.11.2016 fra fagsjef oppvekst. Kontrollutvalget ønsker en ny redegjørelse i møte 3.4.2017 i forhold til en arbeidsliste med 20 punkter en arbeider med og hva som er status her.</p> <p>13.03.17: Brev til rådmannen: Kontrollutvalget ønsker til møtet 3.4.17 en redegjørelse om status for tjenesten generelt og til listen over 20 tema en arbeider med.</p> <p>03.04.17: Kontrollutvalget fikk i epost den 28.03.2017 en epost fra rådmannen og en oppstilling med status pr. dato etter sist orientering i kontrollutvalget 22.11.2016. Kontrollutvalget ba om en redegjørelse i forhold til pkt. 9, 13 og 20 i statusoppstillingen. En viste også til årsmeldingen fra PPT behandlet i Eide kommunestyre 30.03.2017, sak RS 5/17. Kontrollutvalget merker seg terskelen for oppmelding til PPT, bemannings situasjonen og saksbehandlingstiden. Rådmannen redegjorde for at det er ulik definisjon og grad av terskel fra den enkelte enhet for kontakt og oppmelding av saker for utredning hos PPT. Dette er noe en skal ta tak i. Det er flere årsaker og de er sammensatt i forhold til at det er økende saksmengde til PPT. Det er flerkulturelle familier, familier i oppløsning og vanskelig å overføre eller oppdage saker ved overgang fra barnehage til skole. Det er også problemer med rekruttere til ledige stillinger i PPT som også medfører lengre saksbehandlingstid.</p> <p>24.05.17: Rådmann Ole Bjørn Moen understreker at PPT sliter med rekruttering av spesialpedagoger. De har lyst ut flere ganger uten å lykkes, og opplever at når de lyser ut så konkurrerer de med andre om de samme fagfolkene Det er 2 vakante stillinger. De klarer derfor ikke å ta unna alle tilmeldingene. De sliter også med å gjennomføre de spesialpedagogiske tiltakene. De har også arbeidet med å endre oppmeldingsrutinene til PPT, og har konferert med andre PPT om hvordan de gjør dette. Rådmannen vil ha en oppfølgingsamtale med daglig leder og styreleder om situasjonen. Når kommunen sliter slik med rekrutteringen, så må en vurdere om det er riktig å betjene andre (Gjemnes kommune og fylkeskommunen). Rådmannen viser ellers til PPT sin årsmelding og understreker at de ansatte hos PPT har god kompetanse i PPT, de har både logoped og kliniske pedagoger.</p>
--	--	--	---

			<p>04.09.2017: Epost fra rådmannen med oppdatert status pr. 03.09.2017.</p> <p>11.09.2017: Rådmannen orienterte i forhold til utsendt statusrapport pr. 03.09.2017. Det ble spesielt fremhevet problemene på PPT-området som også forplanter seg inn i barnehage og skole.</p> <p>27.11.17: Kontrollutvalget fikk en orientering fra fagsjef oppvekst om status i forvaltningsrevisjonsprosjektet «spesialundervisning». Kontrollutvalget behandlet i møte 03.03.15 oppfølgingsrapporten på forvaltningsrevisjonsprosjektet fra 2013. Oppvekst- og kulturutvalget har hatt saken til oppfølging inntil den ble behandlet i utvalget 27.04.2016 og oversendt for sluttbehandling i Formannskapet 12.05.2016 og kommunestyret 26.05.2016. Kontrollutvalget har jevnlig fått statusrapporter fra fagsjef oppvekst der utvalget opplever at punktene i anbefalingene som kommunestyret vedtok ikke blir effektivt eller effektivt raskt nok. Det er gått over 4 år siden anbefalingene ble vedtatt gjennomført i kommunestyret. Kontrollutvalget er bekymret for manglende oppfølging. Dette kan en også lese av tertialrapportene der temaet spesialundervisning har fokus. Kontrollutvalget ønsker å rapportere dette til kommunestyret.</p> <p>18.12.17: Brev oversendt til Eide kommunestyre v/ordfører.</p> <p>08.02.18: Eide kommunestyret behandler brevet i sak RS 18/3.</p> <p>19.03.18: Kontrollutvalget henvender seg i brev av 19.03.18 til Eide kommunestyre v/ordfører der Kontrollutvalget registrerer av protokollen frå 08.02.2018 vedr. sak RS 18/3 –at saken ble behandlet, men det fremgår ikke av protokollen hvordan saken ble behandlet. Kontrollutvalget etterspør behandling og vedtak i saken.</p> <p>18.06.18: Kontrollutvalget fikk en muntlig status av rådmannen på de 20 punkt som har vært til oppfølging siden rapporten ble avlagt i 2013. Kontrollutvalget har også rapportert til kommunestyret den 19.03.2018 at administrasjonen har utfordringer med å følge opp anbefalingene. Sist rapportert status var 27.11.2017. Kontrollutvalget ba om en skriftlig tilbakemelding på status pr. 18.06.2018.</p> <p>19.06.18: Rådmannen sender kontrollutvalget en skriftlig pr. epost. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.</p>
--	--	--	--

<p>PS 05/16 REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTV ALGET FOR 2. HALVÅR 2015</p>	<p>08.02.16</p>	<p>Rev./sekr</p>	<p>I revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2.halvår 2015 beskrives det at det i rapportens del under innkjøpsområdet er anmerket at det for vaskeritjenestene ikke forelå innkjøpsavtale, men at det ble brukt fast leverandør.</p> <p>Økonomiansvarlig for Eide kommune er forespurt om det finnes rutiner for innkjøp utenfor avtale.</p>	<p>08.02.16: Kontrollutvalget ønsket at revisjonen fulgte videre opp innkjøpsområdet. Kontrollutvalget ber revisjonen undersøke bruken av rammeavtaler og innkjøpsrutiner. Kontrollutvalget ber om at dette blir kommentert i revisjonens rapport for 1.halvår 2016.</p> <p>27.04.16: Rådmannen orienterte om kommunens praksis og at det er inngått rammeavtaler på en rekke områder innenfor innkjøps samarbeidet «Orkide» der kommunen er med.</p> <p>10.11.16: Brev fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal, der revisjonen konkluderer med at vaskeritjenestene(vask av tøy) etter avtaleinngåelse i 2004 ikke har vært lagt ut på anbud. Dette er etter revisors vurdering brudd på lov om offentlige anskaffelser.</p> <p>22.11.16: Kontrollutvalget fikk en redegjørelse av kommunalsjef Sverre Hovland angående manglende utlysning av vaskeritjenester på anbud. Eide kommune innrømmet å ikke ha fulgt Lov om offentlige anskaffelser, selv om det muligens kan foreligge et unntak for anbud på dette området der en kjøper tjenesten fra en vernet bedrift med arbeidstilpasning (Unika AS). Kommunalsjefen opplyste at kommunen på flere andre områder ikke følger Lov om offentlige anskaffelser ved at en ikke har lyst ut vare- og tjenestekjøp på anbud. Kontrollutvalget ønsker å følge opp denne saken videre med spørsmål til kommunen.</p> <p>09.12.2016: Kontrollutvalget har i brev til rådmannen stilt en rekke spørsmål ang. hvordan kommunen følger opp Lov om offentlige anskaffelser. Svar er mottatt</p> <p>19.01.2017: Svar er mottatt fra rådmannen.</p> <p>07.02.17: Kontrollutvalget registrerer svaret fra rådmannen til kontrollutvalgets spørsmål og vil be rådmannen om redegjørelse til neste møte 3.4.2017 på hva kommunen vil foreta seg i forhold til å følge Lov om offentlige anskaffelser på de områder kommunen ikke har rammeavtaler.</p> <p>13.03.17: Brev til rådmannen: Kontrollutvalget ønsker til møtet 3.4.17 en redegjørelse om status for innkjøp og innkjøpsavtaler og hva som er gjort og vil bli gjort for å følge regelverket.</p> <p>03.04.17: Kommunalsjef Sverre Hovland orienterte om hvor langt Eide kommune er kommet med</p>
--	-----------------	------------------	--	---

			<p>å lyse ut eller inngå nye rammeavtaler.</p> <p>Vaskeritjenester: Kommunen fortsetter å kjøpe tjenester av Unika frem til 20.02.2019 hvis ikke Svanpro AS og Torabu AS starter egen vaskeritjeneste.</p> <p>Kontormøbler: Rammeavtalen er ferdig framforhandlet.</p> <p>Dokumenthåndteringssystem: Avtalen er ferdig, men en er usikker i forhold til hvordan dette blir i den nye kommunen sammen med Fræna.</p> <p>Advokattjenester: Det er der en kjøper rådgivning og tjenester utenom konkrete rettsaker at dette er aktuelt. En avventer dette.</p> <p>Banktjenester: Det er tenkt at en skal kjøre felles anbud sammen med Fræna kommune i 2018 som innbefatter den nye kommunen.</p> <p>Kjøp av elkraft: Står for tur. Ikke foretatt seg noe.</p> <p>Arbeidsklær: Står for tur. Ikke foretatt seg noe.</p> <p>11.09.17: Kommunen er fortsatt med i Orkide-innkjøp da dette er et eget selskap(IKS). Kommunen har fortsatt ikke fått gjennomslag i styret for sine ønsker om rammeavtaler.</p> <p>27.11.17: Kontrollutvalget fikk en orientering fra rådmannen at det ikke er gjort noe mer med å inngå rammeavtaler på områder som ikke har dette eller lyse ut på anbud tjenester der dette burde vært gjort i henhold til Lov om offentlige anskaffelser. Innkjøps samarbeidet har heller ikke kapasitet til å ta hånd om dette.</p> <p>12.02.18: Under behandlingen av interimsrevisjonen i sak 04/18 ble det «rød pil» på innkjøpsområdet. Rådmannen viste til at en forventer at Nordmøre Interkommunale Innkjøps samarbeid (NII) skal levere tjenester i det som er påpekt av revisor. Kontrollutvalget har tidligere påpekt at kommunen ikke kan fri seg fra ansvaret selv om en kjøper tjenester fra andre. Kontrollutvalget velger å ta inn en anmerkning på dette i sin årsmelding 2017 til kommunestyret.</p> <p>19.03.18: Kontrollutvalget skriver brev til rådmannen 19.03.18 og stiller 3 konkrete spørsmål.</p> <p>23.04.18: Svar foreligger fra rådmannen.</p> <p>18.06.18: Revisjonen rapporterer i interimsrevisjon og årsoppgjør at kommunen ikke har et eget innkjøpsreglement og enhetlige system eller rutiner for innkjøp. Kontrollutvalget har den 19.03.2018 spurt rådmannen hva han vil gjøre for å følge opp dette. Svar foreligger fra rådmannen 23.04.2018 og i epost 11.06.2018. Kommunen vil ikke utarbeide eget</p>
--	--	--	---

				<p>innkjøpsreglement når en om kort tid skal inn i Hustadvika kommune. En har brukt noe av det som står i innkjøpsreglementet til Fræna kommune. En er godt i gang med å lage rutiner som skal sikre prosess og dokumentasjon rundt innkjøp.</p> <p>Kontrollutvalget vil følge saken videre.</p>
<p>KU sak 34/16 22.11.2016</p>	22.11.16	Sekr.	<p>Kommunestyret i Fræna vedtok i sak PS 61/2016 den 13.06.2016 å tilrå at en danner ny kommune i fellesskap med Eide på bakgrunn av intensjonsavtalene og resultat fra høringene.</p> <p>Kommunestyret i Eide vedtok i sak PS 16/82 den 16.06.2016 å danne ny kommune sammen med Fræna kommune.</p> <p>Kontrollutvalget har en tilsynsfunksjon på vegne av kommunestyret og skal påse at prosessene blir ivaretatt og at risikoområder og sentrale spørsmål blir drøftet og gjennomført.</p> <p>Kontrollutvalget ønsker å følge prosessene frem mot sammenslåing og setter saken på oppfølgingslisten og vil ha en redegjørelse fra rådmannen i hvert møte.</p> <p>Kontrollutvalget viser også til NKRF sin sjekklister og ber kommunen bruke denne for å sikre at viktige temaer blir ivaretatt på en tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget vil selv bruke denne sjekklister for å ivareta sin «påse-oppgave» fremover.</p>	<p>22.11.2016: Ordføreren var til stede og redegjorde for status så langt. Den 29. november 2016 møtes interimfellesnemnda til det første ordinære møtet. Dette møtet vil finne sted på kommunehuset i Eide. Da skal nemnda konstituere seg, og velge leder, nestleder, arbeidsutvalg og sekretariat. Dessuten skal nemnda beslutte faste møtetidspunkt og prioritere de viktigste arbeidsoppgavene nemnda skal ta tak i. Nemnda skal også gjøre vedtak om tilsetting av prosjektleder, og avgjøre om denne skal være rådmann i den nye kommunen. Alle vedtak i interimfellesnemnda må opp til behandling i det enkelte kommunestyre frem til den endelige beslutning om kommunereformen i Stortinget. Det ble fra sekretæren spurt om hvordan en hadde tenkt å bokføre og vise utgifter og inntekter i prosessen frem mot kommunesammenslåing. Ordføreren svarte at dette var ett av temaene som en måtte ta stilling til i interimfellesnemnda. Dette er viktig når kommunen nå skal motta ca. 20 mill. kr i kommunereformmidler fra staten. Fra Willy Farstad ble det spurt om hvordan kommunene skulle håndtere behov for og vedtak om investeringer i perioden frem til sammenslåing. Dette var et område som er regulert i intensjonsavtalen sa ordfører. Ordføreren presiserte at informasjon internt og ut til innbyggerne er svært viktig i denne fasen og videre fremover.</p> <p>02.12.2016: På bakgrunn av vedtaket sendte kontrollutvalget et brev til ordføreren den 02.12.2016: Kontrollutvalget har følgende spørsmål:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Hvem skal behandle og vedta økonomiplan for 2017-2020 som legges fram for behandling i desember 2016? 2. Hvilke bindinger for den enkelte kommune legges i denne planen? 3. Fellesnemnda har ikke formell status før Stortinget har vedtatt kommunereformen sommeren 2017. Da kan de heller ikke gjøre formelle vedtak før den tid. Hva menes i intensjonsavtalen med at "nye investeringsprosjekt" skal behandles av Fellesnemnda og når? Hvilke økonomiplaner? <p>13.12.2016: Ordfører har i epost av 13.12.2016 svart på spørsmålene:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. «Det er det enkelte kommunestyre som behandler og vedtar økonomiplan 2017-2020.

			<p>2. I følge intensjonsavtalen skal nye investeringsprosjekt avgjøres av fellesnemda. Det vil bli en vurdering av hvilke investeringer og størrelsen på disse som skal behandles i fellesnemda. Formålet med behandlingen er å unngå investeringer i den enkelte kommune som med fordel kan utføres sammen for å unngå overinvesteringer. Fellesnemda kan ikke legge noen bindinger for den enkelte kommune, men vil være det forumet som kan diskutere og spille inn saker til det enkelte kommunestyret der vi har felles interesse for den nye kommunen.</p> <p>3. Fellesnemda skal legge fram og vedta budsjett høsten 2019 for ny kommune 2020.</p> <p>4. Viser til pkt. 2, men det er tenkt nye investeringer altså nye tiltak som ikke står i gjeldende økonomiplan 2016-2019. Intensjonen må være å gjøre kloke avgjørelser som gir best mulig utgangspunkt for ny kommune».</p> <p>Interimfellesnemda har hatt møter 29.11.2016, 20.12.2016 og 17.01.2017.</p> <p>07.02.2017: Kontrollutvalget føler fortsatt det er uklare sammenhenger mellom inngått intensjonsavtale og de spørsmål fra utvalget og svar fra ordfører som forelå til møtet. Kontrollutvalget vil be om en tydeligere klargjøring på området slik at misforståelser i kommende økonomiplanvedtak unngås.</p> <p>20.02.2017: Kontrollutvalget vil komme tilbake med ytterligere spørsmål og avklaringer til intensjonsavtalen. Kontrollutvalget har imidlertid i brev av 20.02.17 til ordføreren bedt om en redegjørelse for saksbehandlingen i fellesnemda. Kontrollutvalget registrerer at det hittil er avviklet 4 møter i Fellesnemda Eide-Fræna. Fellesnemda har, inntil Stortinget har gjort vedtak om at Fræna og Eide skal slå seg sammen, ikke myndighet til å gjøre selvstendige vedtak. Vedtak som Fellesnemda gjør må opp til endelig behandling og vedtak i kommunestyrene i Fræna og Eide inntil nevnte behandling og vedtak er gjort i Stortinget. Kontrollutvalget har rettet spørsmålet om Fellesnemda sin myndighet til Fylkesmannen og Fylkesmannen svarer at Fellesnemda ikke har vedtaksmyndighet før Stortinget har gjort vedtak om sammenslåing. Etter den tid kan kommunestyrene delegerer myndighet til Fellesnemda. Kontrollutvalget kan ikke se at Fellesnemda sine vedtak er behandlet i kommunestyret i Eide og ber om et svar på hvorfor det ikke er gjort.</p> <p>24.03.2017: Epost fra ordføreren: «Interimfellesnemndas vedtak så langt i prosessen kommer som sak i kommunestyrene i Eide og Fræna den 30/3. Det formelle kommer da på plass i henhold til kravet om likelydende vedtak i påvente av Stortingsbehandlingen 16.juni</p>
--	--	--	--

			<p>2017. Vi er anbefalt av både KS og FM om å gjøre mest mulig praktiske tilrettelegginger i forkant, men mener vi ikke har satt iverk noe tiltak som skal forankres i kommunestyrene først og vil være ajour etter behandlingen den 30/3.»</p> <p>03.04.2017: Ordføreren orienterte om at interimfellesnemda sine vedtak nå er fremmet som saker og vedtatt i Eide kommunestyre den 30.03.2017 i sak PS 17/11. En vil samle opp saker fra interimfellesnemda sine møter for å fremme disse samlet i kommunestyret sine møter. Dette gjør en for å få en effektiv fremdrift i interimfellesnemda ved at en ikke skal måtte fremme enkeltsaker og vente på vedtak i kommunestyret fra sak til sak. Kontrollutvalget stilte seg undrende til en slik praksis og om dette er i tråd med lovverket.</p> <p>29.08.2017: Kontrollutvalgene i Fræna og Eide hadde felles kontrollutvalgsmøte der orientering om status i kommunereformen og utfordringer videre er tema.</p> <p>11.09.2017: Ordføreren(leder i Fellesnemda) orientere om status. En har ennå ikke lyst ut og ansatt ny rådmann for den nye kommunen da dette skal ha politisk forankring. I løpet av høsten/vinteren skal imidlertid rådmannsstillingen besettes.</p> <p>27.11.2017: I kommunereformen orienterte fellesnemda sin leder/ordfører om status. En har nå utvidet prosjektstaben. I januar skal en avholde Hustadvika-konferansen der en skal belyse prosessen fra de ansatte sin side. Nå når spørsmålet om den politiske organiseringen er i sluttfasen vil en gå i gang med å lyse ut stillingen som administrasjonssjef. Det forutsettes at denne kan besettes i løpet av 1.halvår 2018. En har også startet tenkingen om hvor de administrative arbeidsplassen skal ligge. Representanten Willy Farstad spurte om kommunen blir kompensert for merarbeidet der dagens ansatte både skal drifte egen kommune samt bygge ny? Ordføreren svarte at det blir de ikke, og rådmannen repliserte det må påregnes en del overtid. Men mer og mer fokus og tid blir nå på ny kommune og mindre på de eksisterende.</p> <p>25.01.2017: Kontrollutvalget i Eide deltok i et fellesmøte med kontrollutvalget i Fræna der kommunereformen var tema. Referat fra møtet foreligger i egen orienteringssak til møtet i kontrollutvalget 12.02.2018. Nytt fellesmøte er avtalt til 14.06.2018 i Fræna.</p> <p>Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.</p>
--	--	--	---

<p>KU sak 33/16 22.11.2016</p>	<p>22.11.16</p>	<p>Rev.</p>	<p>Driftsrapport 2.tertial 2016. Sekretæren viste til brev fra kontrollutvalget til revisjonen datert 12.10.2016 om 2 spørsmål knyttet til usikkerhet knyttet til pensjonsutgifter referert i driftsrapport for 2.tertial 2016. Kontrollutvalget har ikke fått svar på spørsmålene, men revisjonen var til stede og redegjorde muntlig i møtet. Revisjonen har sett litt på spørsmålene, men har ikke avklarende svar. Revisjonen anbefalte at spørsmålene rettes til pensjonsleverandøren.</p>	<p>07.02.2017: Enhetsleder regnskap redegjorde for det arbeid som er gjort for å sikre en bedre forutsigbarhet av pensjonskostnadene opp mot budsjett. Det ble delt ut et notat om dette samt 4 delrapporter (ulik tidsmessig) fra pensjonsleverandøren KLP. Pensjonskostnaden avviker ikke noe særlig på de 3 siste rapportene for 2016. Derfor bør en stole på disse tallene og bruke disse inn mot tertialrapporteringene og evt. budsjettendringer. Kommunen vil be om at pensjonsleverandøren bruker av premiefond tidlig på året slik at prognosene blir riktige. Kontrollutvalget og administrasjonen synes saken har vært nyttig og lærerik og at en kan forvente å få en sikrere rapportering i tertialrapporteringen.</p> <p>12.02.2018: Revisor kunne under orientering om interimsrevisjonen i sak 04/18 konstatere at det nå er mer sikkerhet i rapporteringen av pensjonsutgifter. Temaet ble også gjennomgått under en samling for regnskapsmedarbeidere og økonomisjefer i regi av revisjonen i november 2017. Kontrollutvalget velger likevel å ha saken på oppfølgingslisten frem til årsregnskap 2017 og 1.tertialrapport 2018 foreligger.</p> <p>03.10.2018: Kontrollutvalget etterlyste opplysninger om pensjonsutgifter under behandling av driftsrapport for 2.tertial. Rådmannen kunne opplyse at en sannsynligvis fikk en innsparing på 3-4 mill. kr. Dette er ikke med i tabellene eller oversiktene.</p> <p>Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.</p>
<p>KU sak 06/17</p>	<p>07.02.17</p>	<p>KU</p>	<p>Rutiner for avleggelse av prosjektrengskap. Kontrollutvalget registrerer, og nevner i årsmeldingen, at utvalget heller ikke i 2016 er blitt forelagt prosjektrengskap til uttalelse. Ifølge økonomireglementet skal investeringsprosjekt over 5 mill. kr legges frem særskilt for revisjon og kontrollutvalget før behandling i kommunestyret. Kontrollutvalget ber om svar på hvilke rutiner som gjelder for dette og om det ikke har vært avlagt eller ferdigstilt prosjektrengskap siden 2014 da kontrollutvalget behandlet prosjektrengskap</p>	<p>13.03.2017: Brev til rådmannen: Kontrollutvalget viser til økonomireglementet for Eide kommune del 5 om prosjektrengskap. For prosjekt med en økonomisk ramme på mindre enn 5 mill. kr skal rådmannen avgjøre om prosjektrengskap skal legges fram til politisk behandling separat eller som en del av årsregnskapet. Prosjektrengskap skal legges frem for revisjon og kontrollutvalg før behandling i kommunestyret. Kontrollutvalget har ikke hatt prosjektrengskap til behandling siden 2014. Kontrollutvalget ønsker til møtet 3.4.17 en liste over status for prosjekt som er pågående eller ferdigstilt siden 1.1.2014 og frem til d.d.</p> <p>03.04.17: Kontrollutvalget viser til økonomireglementet for Eide kommune del 5 om prosjektrengskap. For prosjekt med en økonomisk ramme på mindre enn 5 mill. kr skal rådmannen avgjøre om prosjektrengskap skal legges fram til politisk behandling separat</p>

			<p>sist. Kontrollutvalget ønsker å sette denne saken opp på oppfølgingslisten.</p> <p>PS 32/18 i KU-møte 13.11.2018:</p> <p>Rådmannen kan bekrefte at det ikke foreligger signert kontrakt med byggherreombud.</p> <p>Rådmannen kan ikke dokumentere at det foreligger godkjenning av endringsmeldinger fra entreprenør.</p> <p>Rådmannen kan ikke dokumentere at det er gjennomført prisforespørsel til flere tilbydere for levering av depot for lagring av masse.</p> <p>Rådmannen kan ikke svare ut hvilken dokumentasjon som låg til grunn for at rådmannen tilviste fakturaen fra prosjektleder sitt enkeltmannsforetak som også var ansatt i kommunen.</p> <p>Rådmannen kan ikke dokumentere at det er undersøkt og innhentet godkjenning på at området det er deponert i har slik tillatelse.</p>	<p>eller som en del av årsregnskapet. Prosjektregnskap skal legges frem for revisjon og kontrollutvalg før behandling i kommunestyret. Kontrollutvalget har ikke hatt prosjektregnskap til behandling siden 2014. Den 13.03.2017 sendte kontrollutvalget et brev til rådmannen der kontrollutvalget til møtet 3.4.17 ønsker en liste over status for prosjekt som er pågående eller ferdigstilt siden 1.1.2014 og frem til d.d. Leder teknisk av deling la fram lister over igangsatte og ferdige investeringsprosjekt. Kontrollutvalget registrerer av det utdelte materialet at det kun er ett prosjekt, Eide brannstasjon, som faller inn under grensen på 5 mill. kr som en forventer at en mottar til behandling.</p> <p>27.11.2017: Når det gjelder investeringsprosjekt så er det prosjektet ny brannstasjon som er ferdig og vil bli overlevert til kontrollutvalget i januar 2018.</p> <p>12.02.2018: Under behandlingen av interimrevisjonen i sak 04/18 ble det «rød pil» på tertialrapportering av investeringer, men rådmannen forsikret kontrollutvalget om at kommunen vil innrette seg etter revisor sine funn og anbefalinger. Kontrollutvalget velger likevel å ha saken på oppfølgingslisten frem til årsregnskap 2017 og 1.tertialrapport 2018 foreligger.</p> <p>03.10.2018: Kontrollutvalget behandlet i sak 25/18 investeringsprosjekt Eide brannstasjon. På grunn av uavklarte spørsmål vedtok kontrollutvalget å oversende spørsmål til rådmannen for videre behandling. Brev sendt 23.10.2018. Rådmannen har svart i epost 24.10.2018 og 29.10.2018.</p> <p>13.11.2018: Kontrollutvalget setter oppfølging av anmerkninger i uttalelse i sak PS 32/18 på oppfølgingslisten. Dette gjelder også oppfølging delegasjonsreglement og økonomireglement. Oppfølgingen kommer som tilføyning til sak 06/17 Rutiner for avleggelse av prosjektregnskap.</p> <p>13.12.2018: PS 18/69 Reglement for byggekomiteene i Eide kommune - Avklaring og forståelse av ansvarsforhold. Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018 PS 18/70 Godkjenning av byggeregnskap for bygging av ny brannstasjon. Protokoll fra Eide kommunestyre 13.12.2018</p> <p>Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.</p>
--	--	--	---	---