



KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

Fræna, 25.10.2019

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTENR.: 1/19

TID: 01.11.2019 kl. 12:00

STED: Formannskapssalen, Fræna kommunehus

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR. TITTEL

- | | |
|----------|---|
| PS 01/19 | REFERAT OG ORIENTERINGER |
| PS 02/19 | REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE |
| PS 03/19 | FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLL OG TILSYN I HUSTADVIKA KOMMUNE |
| PS 04/19 | BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNENS VIRKSOMHET - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019-2023 |
| PS 05/19 | BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2019-2023 |
| PS 06/19 | OPPFØLGINGSLISTE |
| PS 07/19 | EVENTUELT |

Praktisk informasjon og opplæring vil være hoveddelen av dette møte. Dette ligger inne i sak 01/19 Referat og orienteringer.

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. mobil 99160260.

E-post: [sveinung.talberg@molde.kommune.no](mailto: sveinung.talberg@molde.kommune.no)

Varamedlemmer innkalles etter behov.

Sigrid Gjendem Fjørtoft (s)
leder

Sveinung Talberg
rådgiver

Kopi:

Ordfører

Kommunedirektør

Møre og Romsdal Revisjon IKS



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1579/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 06.09.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 01/19	Kontrollutvalget	01.11.2019

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 01/19 **PS 5/19 Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023, samt utvalgets leder og nestleder**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 26.09.2019 (vedlagt)
- RS 02/19 **PS 14/2019 Delegeringsreglement og reglement for politiske råd og utvalg**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 17.10.2019 (vedlagt)
- RS 03/19 **PS 18/2019 Nye vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 17.10.2019 (vedlagt)
- RS 04/19 **PS 24/19 – Vurdering av kontrollutvalget sitt tilsynsansvar med revisjon-revisjonsåret 2018**
Protokoll fra kontrollutvalget i Eide 11.09.2019 (vedlagt)
- PS 26/19 – Vurdering av kontrollutvalget sitt tilsynsansvar med revisjon-revisjonsåret 2018**
Protokoll fra kontrollutvalget i Fræna 17.09.2019 (vedlagt)
- RS 05/19 **PS 25/19 – Kontrollutvalget sin rapport til kommunestyret om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2015-2019**
Protokoll fra kontrollutvalget i Eide 11.09.2019 (vedlagt)
- PS 27/19 – Kontrollutvalget sin rapport til kommunestyret om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2015-2019**
Protokoll fra kontrollutvalget i Fræna 17.09.2019 (vedlagt)
- RS 06/19 **PS 26/19 – Kommunikasjons- og revisjonsplan 2019**
Protokoll fra kontrollutvalget i Eide 11.09.2019 (vedlagt)
- PS 28/19 – Kommunikasjons- og revisjonsplan 2019**
Protokoll fra kontrollutvalget i Fræna 17.09.2019 (vedlagt)

RS 07/19 **Protokoll fra stiftelsesmøte og stiftelsesdokument i Møre og Romsdal Revisjon SA 23.08.2019** (vedlagt)

RS 08/19 **Innkalling og protokoll – Representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon SA 18.10.2019** (vedlagt)

Orienteringssaker:

OS 01/19 **Opplæring/orientering om arbeidet i kontrollutvalget**
Orienteringen v/Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Sveinung Talberg
Rådgiver

Representanten Birgit Dyrhaug (SP) satte fram følgende forslag til varaordfører i perioden 2019-2023 på vegne av SP/KRF/SV/MDG:

Tom Grunde Malme (KRF)

Representanten Jan Arve Dyrnes (Ap) satte fram følgende forslag til varaordfører i perioden 2019-2023 på vegne av AP/H/V:

Eli Sildnes (H)

Avstemming på valg av varaordfører ble gjort skriftlig. Resultatet ble slik:

Tom Grunde Malme (KRF): 20 stemmer
Eli Sildnes (H): 17 stemmer

Tom Grunde Malme (KRF) ble dermed valgt som ordfører i Hustadvika kommune for perioden 2019-2023.

Vedtak

Tom Grunde Malme (KRF) er valgt som varaordfører i Hustadvika kommune for perioden 2019-2023.

PS 5/2019 Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023

Behandling i Kommunestyre - 26.09.2019

Representanten Birgit Dyrhaug (SP) satte frem følgende fellesforslag på vegne av SP, KRF, SV, MDG, AP, H og V for perioden 2019-2023:

Medlem	Varamedlem	Varamedlem
Sigrid Gjendem Fjørtoft (H)	<i>Ove Silseth (H)</i>	<i>Eva Talseth (H)</i>
Aud Oddrun Lindseth Drågen (SP)	<i>Linda Marie Austad (SP)</i>	<i>Kolbjørn Gaustad (SP)</i>
Jarle U Klavenes (AP)	<i>Per Bjørn Hokstad (AP)</i>	<i>Wivi Holte Amundsen (AP)</i>
Jon Ivar Bøe (MDG)	<i>Iver Brevik (SP)</i>	<i>Cecilie Franciska Gaikonen (SV)</i>

Arnfinn Magne Ugelstad (SV)	Guro Sæter (SV)	Bjørn Silset (SP)
------------------------------------	-----------------	-------------------

Leder: Sigrid Gjendem Fjørtoft (H)

Nestleder: Aud Oddrun Lindseth Drågen (SP)

I og med at alle partiene var enige om forslaget ble avstemminga gjort som avtalevalg og enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalg for Hustadvika kommune i perioden 2019-2023:

Medlem	Varamedlem	Varamedlem
Sigrid Gjendem Fjørtoft (H)	Ove Silseth (H)	Eva Talseth (H)
Aud Oddrun Lindseth Drågen (SP)	Linda Marie Austad (SP)	Kolbjørn Gaustad (SP)
Jarle U Klavenes (AP)	Per Bjørn Hokstad (AP)	Wivi Holte Amundsen (AP)
Jon Ivar Bøe (MDG)	Iver Brevik (SP)	Cecilie Franciska Gaikonen (SV)
Arnfinn Magne Ugelstad (SV)	Guro Sæter (SV)	Bjørn Silset (SP)

Leder: Sigrid Gjendem Fjørtoft (H)

Nestleder: Aud Oddrun Lindseth Drågen (SP)

PS 6/2019 Valg av hovedutvalg for Helse, sosial og omsorg for perioden 2019-2023

Behandling i Kommunestyre - 26.09.2019

Det ble satt fram krav om at hovedutvalg for Helse, sosial og omsorg for perioden 2019-2023 skal skje som forholdsvalg jfr § 7-4 i den nye kommuneloven.

Ordfører Tove Henøen oppfordret kommunestyret om å sette frem lister.

Det ble innlevert følgende lister med kandidater:

Liste nummer 1, SP/KRF/SV/MDG:

PS 14/2019 Delegeringsreglement og reglement for politiske råd og utvalg

Behandling i Kommunestyre - 17.10.2019

Representanten Eli Sildnes (H) satte fram slikt forslag til vedtak: Hustadvika kommune opprettholder ei viltnemnd med representanter som har god lokalkunnskap og bred erfaring innen forvaltning. Nemndas arbeidsoppgaver og funksjon skal være lik det som viltnemnda i Fræna i dag.

Representanten Jarle Ugelstad Klavenes (AP) satte fram slikt forslag til vedtak:

- Side 6 i reglementet, kapittel 1 Generelt
 - o Endre andre kulepunkt til: «Det skal være 37 kommunestyrerepresentanter i Hustadvika kommune»
 - o Endre sjette kulepunkt til: «Kontrollutvalg med mellom 5 og 7 medlemmer og minimum ett av medlemmene fra kommunestyret»
 - Side 7 i reglementet, kapittel 1.1 Valg og sammensetning
 - o Endre a) Andre setning til: «Det skal tilstrebes at alle medlemmer i kommunestyret skal ha tilbud om fast plass i et utvalg eller i kontrollutvalget»
 - o Endre b) til: «Kommunalt tilsatte kan ikke velges til kontrollutvalget.»
- Representanten Birgit Dyrhaug (SP) satte frem slik Felles forslag på vegne av SP, SV, KrF og MDG:

1. Reglement for politiske råd og utvalg for Hustadvika kommune vedtas, med følgende endringer:
 - a. Under punkt 1. Generelt: Siste setning endres til Kontrollutvalg med mellom 5 og 7 medlemmer og med minimum 1 og inntil 4 av medlemmene fra kommunestyret.
 - b. Under punkt 1.4, Gjenopptakelse av saker som er avgjort: Setningen «Kommunedirektøren må foreta disse vurderingene» tas bort.
 - c. Under 3.4 Møtene i formannskapet og hovedutvalgene, punkt a) siste del av setningen: endres til «..., når ordfører/leder finner det nødvendig eller når minst 1/3 av medlemmene krever det
 - d. Under 3.4 Møtene i formannskapet og hovedutvalgene, punkt b).Følgende setning legges til: «Spørsmål skal fortrinnsvis sendes inn på forhånd».
 - e. Under Reglement for Eldrerådet, punkt 9.2 a). Følgende legges til setningen punktet: «...eller når 2 eller flere medlemmer krever det.
 - f. Reglement for Viltforvaltningen tas ut av delegeringsreglementet som vedtas i dag. Administrasjonen legger frem egen sak som også belyser dagens løsning i Eide og Fræna. Økonomiske konsekvenser ved de ulike alternativene skal komme frem. Ny sak legges frem for kommunestyret i november 2019, og etter vedtak legges reglement for viltforvaltningen inn i delegeringsreglementet.

2. Delegeringsreglement for Hustadvika kommune vedtas, med følgende endring:

a) Under punkt 6.4 Delegering i personalsaker (JFR Hustadvika Kommune sin personalhåndbok):

I første strekpunkt legger vi inn følgende setning: «Endringer i ledelses- og enhetsstruktur behandles politisk.

3. I dagens Eide kommune har innbyggere anledning til å komme med spørsmål til kommunestyret i spørrehalvtimen. Dette ønsker vi å vurdere videreført i Hustadvika kommune. Kommunedirektøren bes legge frem sak om mulige løsninger for å ivareta innbyggernes mulighet for dette innen desember.

4. Kommunedirektøren utreder og legger frem sak ut fra utarbeidet dokument om Nærdemokratiske ordninger i Hustadvika kommune, som er utarbeidet av arbeidsgruppe 3. Saken legges frem senest i desembermøtet.

5. Administrasjonen får fullmakt til å gjennomføre redaksjonelle endringer i dokumentet.

Før votering over de ulike forslagene ble det holdt gruppemøte. Etter gruppemøtet trekte representanten Eli Sildnes (H) forslaget ovenfor.

Representanten Birgit Dyrhaug (SP) trekte fellesforslaget til punkt 1a).

Representanten Birgit Dyrhaug (SP) satte frem forslag om følgende endring av punkt 2a)

Endringer i enhetslederstruktur behandles politisk.

Før votering ble det holdt nytt gruppemøte.

Representanten Birgit Dyrhaug (SP) satte frem forslag om følgende endring av punkt 2a)

Endringer i enhetsstruktur behandles politisk.

Voteringa ble gjort punktvis. Det ble først votert over fellesforslaget satt fram av representanten Birgit Dyrhaug:

Punkt 1a) ble trukket og ble derfor ikke votert over.

Punkt 1b) ble enstemmig vedtatt

Punkt 1c) ble enstemmig vedtatt

Punkt 1d) ble enstemmig vedtatt

Punkt 1e) ble enstemmig vedtatt

Punkt 1f) ble enstemmig vedtatt

Nytt Punkt 2a) ble vedtatt mot 16 stemmer, 21 stemte for (16 SP, 1 V, 1 MDG, 1 SV, 2 KRF)

Punkt 3 ble enstemmig vedtatt

Punkt 4 ble enstemmig vedtatt

Punkt 5 ble enstemmig vedtatt

Deretter ble det votert over forslaget fra representanten Jarle Ugelstad Klavenes (AP):

Første kulepunkt side 6 ble enstemmig vedtatt.

Andre kulepunkt side 6 ble enstemmig vedtatt.

Første kulepunkt side 7 ble enstemmig vedtatt.

Andre kulepunkt side 7 ble enstemmig vedtatt.

Hele reglementet inkludert endringene ovenfor ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Reglement for politiske råd og utvalg for Hustadvika kommune vedtas, med følgende endringer:
 - a) Under punkt 1. Side 6 i reglementet, kapittel 1 Generelt
 - o Endre andre kulepunkt til: «Det skal være 37 kommunestyrerepresentanter i Hustadvika kommune»
 - o Endre sjette kulepunkt til: «Kontrollutvalg med mellom 5 og 7 medlemmer og minimum ett av medlemmene fra kommunestyret»
 - Side 7 i reglementet, kapittel 1.1 Valg og sammensetning
 - o Endre a) Andre setning til: «Det skal tilstrebes at alle medlemmer i kommunestyret skal ha tilbud om fast plass i et utvalg eller i kontrollutvalget»
 - o Endre b) til: «Kommunalt tilsatte kan ikke velges til kontrollutvalget.»
 - b) Under punkt 1.4, Gjenopptakelse av saker som er avgjort: Setningen «Kommunedirektøren må foreta disse vurderingene» tas bort.
 - c) Under 3.4 Møtene i formannskapet og hovedutvalgene, punkt a) siste del av setningen: endres til «..., når ordfører/leder finner det nødvendig eller når minst 1/3 av medlemmene krever det
 - d) Under 3.4 Møtene i formannskapet og hovedutvalgene, punkt Følgende setning legges til: «Spørsmål skal fortrinnsvis sendes inn på forhånd».
 - e) Under Reglement for Eldrerådet, punkt 9.2 a). Følgende legges til setningen punktet: «...eller når 2 eller flere medlemmer krever det.
 - f) Reglement for Viltforvaltningen tas ut av delegeringsreglementet som vedtas i dag. Administrasjonen legger frem egen sak som også belyser dagens løsning i Eide og Fræna. Økonomiske konsekvenser ved de ulike alternativene skal komme frem. Ny sak legges frem for kommunestyret i november 2019, og etter vedtak legges reglement for viltforvaltningen inn i delegeringsreglementet.
2. Delegeringsreglement for Hustadvika kommune vedtas, med følgende endring:
 - b) Under punkt 6.4 Delegering i personalsaker (JFR Hustadvika Kommune sin personalhåndbok):

I første strekpunkt legger vi inn følgende setning: Endringer i enhetsstruktur behandles politisk.
3. I dagens Eide kommune har innbyggere anledning til å komme med spørsmål til kommunestyret i spørrehalvtimen. Dette ønsker vi å vurdere videreført i Hustadvika kommune. Kommunedirektøren bes legge frem sak om mulige løsninger for å ivareta innbyggerens mulighet for dette innen desember.
4. Kommunedirektøren utreder og legger frem sak ut fra utarbeidet dokument om Nærdemokratiske ordninger i Hustadvika kommune, som er utarbeidet av arbeidsgruppe 3. Saken legges frem senest i desembermøtet.
5. Administrasjonen får fullmakt til å gjennomføre redaksjonelle endringer i dokumentet.

3.1 e)

Alle prinsipielle klagesaker etter plan- og bygningsloven blir tatt opp i hovedutvalg før oversendelse til Fylkesmannen
Opprinnelig punkt 3.1 e) blir nytt punkt 3.1 f)

PS 15/2019 Valg av pensjonsleverandør og fordeling av premieavvik

Behandling i Kommunestyre - 17.10.2019

Tilrådinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Hustadvika kommune velger KLP som pensjonsleverandør for fellesordningen og sykepleierne. For undervisningspersonale velges SPK.
2. Hustadvika kommune velger å fordele (amortisere) premieavviket over 7 år.

PS 16/2019 Harmonisering av eiendomsskatteregimet i Hustadvika kommune

Behandling i Kommunestyre - 17.10.2019

Representanten Johnny Varhol (FRP) satte fram følgende forslag:

E-skatten i Hustadvika bør fjernes/reduceres.

Ved voteringa over forslaget stemte 6 representanter (2 fra H og 4 fra FRP) for forslaget, mens resten stemte mot.

Oversendingsforslag til administrasjonen:

Taksere alle eiendommer for å få en mer rettferdig skatt og lik i «begge» kommunene.

Kommunaldirektørens tilråding ble enstemmig vedtatt.

7	Reguleringsplan	Gebyrene skal dekke 70 % av selvkostutgiftene
8	Byggesak	Gebyrene skal dekke 100 % av selvkostutgiftene
9	Oppmåling	Gebyrene skal dekke 100 % av selvkostutgiftene
10	Eierseksjonering	Gebyrene skal dekke 100 % av selvkostutgiftene

RS 03/19

PS 18/2019 Nye vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Behandling i Kommunestyre - 17.10.2019

Tilrådinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kommunestyret i Hustadvika kommune godkjenner vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal gjeldene fra 1.1.2020
2. Kommunestyret i Hustadvika kommune godkjenner at Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal benytter seg av mulighet til å fortsette som § 27 samarbeid i overgangsfasen kommunelov åpner for. Det vil si at omdanning til en annen organisasjonsform må skje innen fire år etter at ny kommunelov trer i kraft. Det vil si senest i løpet av 2023.

PS 19/2019 Lokal forskrift for reguleringsplan, bygge- og delesaksbehandling, oppmåling og eierseksjonering

Behandling i Kommunestyre - 17.10.2019

Tilrådinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

oversender utkast til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune til kontrollutvalget i Hustadvika kommune for videre behandling

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

PS 23/19	HØRING - FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLL OG TILSYN I HUSTADVIKA KOMMUNE
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hustadvika kommune for 2020 med en netto ramme på kr 1 550 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester, oversendes kontrollutvalget i Hustadvika for videre behandling.

Kontrollutvalgets behandling

Revisjonen har etter at saken ble sendt ut til kontrollutvalget og i sak PS 26/19 om revisjonsplan kommet med en korrigert opplysning da avslutning av årsregnskapet for 2019 i Eide kommune med kr 250 000 ikke var inkludert i tallene. Dette må føres i regnskapet til Hustadvika kommune i 2020 og innebærer at stipulert honorar for regnskapsrevisjon i Hustadvika kommune ikke er kr 650 000, men kr 900 000. Dermed øker stipulert honorar fra kr 1 300 000 i saksfremstillingen til kr 1 550 000.

Kontrollutvalget viser til de nye opplysningene og oversender til kontrollutvalget i Hustadvika et forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hustadvika kommune for 2020 med en netto ramme på kr 1 550 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

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

RS 04/19

PS 24/19	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR MED REVISJONEN - REVISJONSÅRET 2018
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som går fram av dokumentet «Kontrollutvalget sitt tilsynsansvar 2018»

Ut fra den vedlagte gjennomgangen blir det vurdert at revisjonsordningen som Eide kommune har hatt for revisjonsåret 2018, har vært forsvarlig.

Etter kontrollutvalget sin konklusjon burde revisjonen jf. Forskrift om revisjon i kommuner § 4 ha påpekt forhold overfor kontrollutvalget i form av nummerert brev.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær redegjorde for innholdet i saken og bakgrunn. Kontrollutvalget sluttet seg til de vurderinger og konklusjoner som går frem av sekretariatets saksfremstilling og innstilling.

Kontrollutvalget merker seg at revisjonen i sine rapporteringer til kontrollutvalget ikke har vurdert at det er grunnlag for å skrive et nummerert brev til kontrollutvalget jf. § 4 i Forskrift om revisjon i kommuner. Kontrollutvalget sin konklusjon er at de forhold som er fremkommet i disse rapportene er av en så alvorlig grad at det burde ha blitt gitt en skriftlig anmerkning i form av nummerert brev til kontrollutvalget på disse forholdene.

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

RS 05/19

PS 25/19	KONTROLLUTVALGET SIN RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET OM UTVALGET SIN VIRKSOMHET I VALGPERIODEN 2015-2019
-----------------	---

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner vedlagte rapport om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 som blir sendt over til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar framlagt rapport om kontrollutvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 til vitende.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget mener fremlagte rapport gir en dekkende beskrivelse av kontrollutvalgets virksomhet i valgperioden.

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

RS 06/19

PS 26/19	KOMMUNIKASJONS- OG REVISJONSPLAN 2019
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons-/revisjonsplan for revisjonsåret 2019 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor redegjorde for planen. Revisjonen vil legge vekt på oppfølgingspunkter fra 2018. En vil også ha fokus på at årsmeldingen for 2019 er i tråd med gjeldende regelverk og ha en beskrivelse av hva som faktisk er gjort på området etikk og likestilling. På transaksjoner med nærstående vil revisjonen etterspørre hva som er gjort av vurderinger av de som er funn og dokumentasjon fra rådmannen. Med all omorganisering, flytting av tilsatte og fokus på Hustadvika kommune vil revisjonen ha et fokus på risikoområdet om hvem som har kontroll på et område når noen slutter.

Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering og sluttet seg til innstillingen.

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

Kontrollutvalgets behandling

Revisjonen har, etter at saken ble sendt ut til kontrollutvalget og i sak PS 26/19 om revisjonsplan, kommet med en korrigeret opplysning da avslutning av årsregnskapet for 2019 i Eide kommune med kr 250 000 ikke var inkludert i tallene. Dette må føres i regnskapet til Hustadvika kommune i 2020 og innebærer at stipulert honorar for regnskapsrevisjon i Hustadvika kommune ikke er kr 650 000, men kr 900 000. Dermed øker stipulert honorar fra kr 1 300 000 i saksfremstillingen til kr 1 550 000.

Kontrollutvalget viser til de nye opplysningene og oversender til kontrollutvalget i Hustadvika et forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hustadvika kommune for 2020 med en netto ramme på kr 1 550 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling fra sekretær og tillegg fremsatt i møtet. (5 voterende)

RS 04/19

PS 26/19	VURDERING AV KONTROLLUTVALGET SITT TILSYNSANSVAR MED REVISJON-REVISJONSÅRET 2018
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som går fram av dokumentet «Kontrollutvalget sitt tilsynsansvar 2018»

Ut fra den vedlagte gjennomgangen blir det vurdert at revisjonsordningen som Fræna kommune har hatt for revisjonsåret 2018, har vært forsvarlig.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær innledet med bakgrunn og om rapportens konklusjoner. Kontrollutvalget hadde ingen spørsmål eller kommentarer til saken eller rapporten.

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

RS 05/19

PS 27/19	KONTROLLUTVALGET SIN RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET OM UTVALGET SIN VIRKSOMHET I VALGPERIODEN 2015-2019
-----------------	---

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner vedlagte rapport om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 som blir sendt over til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar framlagt rapport om kontrollutvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 til vitende.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget mente rapporten var dekkende for kontrollutvalgets virksomhet i perioden, men ønsket en tilføyning under kap. 3.1 «Møter» der fellesmøtene med kontrollutvalget i Eide og tilsyn med Fellesnemnda blir omtalt mer utfyllende enn i oppsummeringen i kap. 9.

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

RS 06/19

PS 28/19	KOMMUNIKASJONS- OG REVISJONSPLAN 2019
-----------------	--

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons- og revisjonsplan for revisjonsåret 2019 til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor gikk igjennom og redegjorde for revisjonsplanen samt svarte på spørsmål. Kontrollutvalget sluttet seg til den fremlagte kommunikasjons- og revisjonsplanen.

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

PS 29/19	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget utsetter behandling av saken

Kontrollutvalgets behandling

Rådmannen viste til skriftlig svar på spørsmål til sakene på oppfølgingslisten og ba om at kontrollutvalget tok opp spørsmål som ikke fremgikk av svaret.

Da rådmannen ikke hadde anledning til å være med lenger i møtet samt at flere av medlemmene i kontrollutvalget måtte be om permisjon fra møtet, valgte møteleder å be om at videre behandling av saken ble utsatt til neste møte.

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

MØTEPROTOKOLL

STIFTELSESMØTE MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA

FREDAG 23.08.2019 KL. 11 I KRISTIANSUND

Medlemmene ble innkalt til møte i epost 09.08.2019

FØLGENDE MØTTE:

Kommune	Representant	Vararepresentant
Aukra kommune	Rita Rongskog	
Aure kommune		Lillian Wessel
Eide kommune	Egil Strand	
Giske kommune		Britt Giske Andersen
Gjemnes kommune	Knut Sjømæling	
Kristiansund kommune	Kjell Terje Fevåg	
Molde kommune	Torgeir Dahl	
Møre og Romsdal fylkeskommune	Jon Aasen	
Norddal kommune		Per Magnus Berdal
Rindal kommune	Ola T. Heggem	
Smøla kommune		Ingrid R. Jünge
Stordal kommune	Eva Hove	
Sunnadal kommune	Janne Merete Rimstad Seljebø	
Stranda kommune		Arild Ringdal
Sykkylven kommune	Odd Jostein Drotninghaug	
Tingvoll kommune	Peder Aasprang	
Ørskog kommune		Frode Andresen

MØTTE IKKE:

Averøy kommune, Fræna kommune, Haram kommune, Midsund kommune, Nesset kommune, Rauma kommune, Sandøy kommune, Skodje kommune, Sula kommune, Surnadal kommune, Vestnes kommune, Ålesund kommune

ANDRE:

Per Ove Dahl	Styreleder Møre og Romsdal Revisjon IKS
Veslemøy E. Ellinggard	Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon IKS
Kurt Anders Løvoll	Konstituert daglig leder i Kommunerevisjonsdistrikt 3 Møre og Romsdal IKS

ÅPNING AV MØTET:

Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon IKS ønsket velkommen til møtet og foretok opprop av kommuner. Hun orienterte om bakgrunn for, og prosessen som har vært ifm stiftelse.

SAK 1 GODKJENNING AV INNKALLING

Møteinnkalling ble utsendt til stifterne (kommunene og fylkeskommunen) 09.08.2019

Vedtak:

Innkallingen godkjennes

SAK 2 VALG AV MØTELEDER OG REFERENT

Forslag fremmet i møtet:

Møteleder: Torgeir Dahl

Referent: Kurt Løvoll

Vedtak:

Forslag fremmet i møtet vedtas

SAK 3 GODKJENNING AV SAKLISTE

Møteinnkalling ble utsendt til stifterne (kommunene og fylkeskommunen) 09.08.2019

Vedtak:

Sakslisten godkjennes

SAK 4 VEDTAK OM STIFTELSE AV FORETAKET MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA

Møteinnkalling med forslag til vedtekter og sammenslåingsrapport ble utsendt til stifterne 09.08.2019

Vedtak:

Foretaket stiftes i tråd med saksdokumentene

SAK 5 TEGNING AV MEDLEMSSKAP

Forslag til medlemmer i foretaket fremgår av utsendte dokumenter

Vedtak:

Medlemmer godkjennes

SAK 6 FASTSETTING AV ANDELSKAPITAL

Forslag til andelsinnskudd i foretaket fremgår av vedtektene.

Vedtak:

Andelskapital godkjennes

SAK 7 FASTSETTING AV VEDTEKTER

Forslag til vedtekter fremgår av utsendte dokumenter

Vedtak:

Vedtekter godkjennes

SAK 8 FASTSETTELSE AV STYREGODTGJØRELSE

Forslag til årlig styregodtgjørelse:

Styreleder	90 000
Nestleder	45 000
Styremedlemmer	30 000
Møtende varamedlemmer, pr. møte:	3 500

Reisekostnader dekkes etter statens satser.

Valgkomiteen står fritt til å revurdere satser og sammensetning ved første ordinære årsmøte.

Vedtak:

Forslag til styregodtgjørelse godkjennes

SAK 9 VALG AV STYREMEDLEMMER

Deler av de politiske valgte medlemmene av forhandlingsutvalget har fungert som valgkomité i forkant av stiftelsesmøtet.

Det ble lagt frem følgende forslag til kandidater:

Styreleder: Johs Aspehaug

Nestleder: Heidi Blakstad Dahl

Styremedlemmer: Anita Øyen Halås, Anders Talleraas

Ansatte i nye MRR har valgt ansattrepresentant til styret: Ronny Rishaug med Solrun Tusvik som personlig varamedlem.

Følgende forslag til varamedlemmer i nummert rekkefølge ble fremmet i møte:

1. vara: Arne Sandnes
2. vara: Rita Rognskog
3. vara: Svein Atle Roset
4. vara: Odd Jostein Drotninghaug

Tilleggsforslag som ble lagt frem i møtet:

Styret velges for ett år.

Vedtak:

Valgkomiteens innstilling med tillegg av varamedlemmer fremmet i møtet vedtas.

Tilleggsforslag om at styret velges for ett år ble vedtatt.

SAK 10 VALG AV REVISOR

Det er gode erfaringer med revisorer for begge dagens selskaper.

Det er derfor innhentet tilbud fra begge selskapene og innstiller på å velge den med det økonomiske mest fordelaktige tilbudet.

Vedtak:

ES Revisjon AS velges som foretakets revisor

SAK 11 VALG AV VALGKOMITE

Følgende forslag til valgkomite ble fremmet i møtet:

Medlem: Eva Hove

Medlem: Kjell Nergård

Medlem: Torgeir Dahl

Vedtak:

Forslag fremmet i møtet vedtas

SAK 12 GODKJENNELSE AV STIFTELSESDOKUMENT

Stiftelsesdokumentet blir oppdatert med informasjonen som er vedtatt i de foregående sakene.

Vedtak:

Stiftelsesdokumentet godkjennes

Det fremkom ingen saker under eventuelt.

Møteleder hevet møtet etter at fremmøtte medlemmer signerte på stiftelsesdokumentet.

Stiftelsesdokument for Møre og Romsdal Revisjon SA

Stiftelsesmøte 23. august 2019

Følgende stiftere beslutter å stifte et samvirkeforetak:

Kommune	Adresse	Organisasjonsnummer
Aukra kommune	Nyjordvegen 12, 6480 Aukra	964 981 337
Aure kommune	Pb. 33, 6689 Aure	989 913 898
Averøy kommune	Pb 152, 6358 Averøy	962 378 064
Eide kommune	Rådhusvegen 7, 6490 Eide	945 685 263
Fræna kommune	Tingplassen 1, 6440 Elnesvågen	845 241 112
Giske kommune	Valderhaug 4, 6050 Valderøya	964 980 721
Gjemnes kommune	Nordmørsvegen 24, 6631 Batnfjordsøra	964 981 426
Haram kommune	Brattvåggata 19, 6270 Brattvåg	964 980 810
Kristiansund kommune	Pb 178, 6501 Kristiansund	991 891 919
Midsund kommune	Utsidevegen 131, 6475 Midsund	964 981 159
Molde kommune	Rådhusplassen 1, 6413 Molde	944 020 977
Møre og Romsdal fylkeskommune	Julsundvegen 9, 6412 Molde	944 183 779
Neset kommune	Kråkholmvegen 2, 6460 Eidsvåg	864 981 062
Norddal kommune	Pb. 144, 6211 Valldal	939 396 268
Rauma kommune	Vollan 8A, 6300 Åndalsnes	864 980 902
Rindal kommune	Rindalsvegen 17, 6657 Rindal	940 138 051
Sandøy kommune	Austrevegen 15, 6487 Harøy	964 981 248
Skodje kommune	Nihusvegen 3, 6260 Skodje	964 980 454
Smøla kommune	Pb. 34, 6571 Smøla	945 012 986
Stordal kommune	Kommunehuset, 6250 Stordal	964 980 276
Sunndal kommune	Pb. 94, 6601 Sunndalsøra	964 981 604
Surnadal kommune	Bårdshaugvegen 1, 6650 Surnadal	964 981 892
Stranda kommune	Øyna 13, 6200 Stranda	964 980 098
Sula kommune	Pb. 280, 6039 Langevåg	964 980 543
Sykkylven kommune	Kyrkjevegen 62, 6230 Sykkylven	964 980 365
Tingvoll kommune	Midtvågvegen 2, 6630 Tingvoll	964 981 515
Vestnes kommune	Rådhuset, Brugata 10, 6390 Vestnes	939 901 965
Ørskog kommune	Øyravegen 11, 6240 Ørskog	864 978 932
Ålesund kommune	Pb. 1521, 6025 Ålesund	942 953 119

Foretakets vedtekter

Foretakets vedtekter fremgår av vedlegg 1, som er en del av stiftelsesdokumentet.

Styre

Foretakets styremedlemmer:

Rolle:	Navn	Adresse	Fødselsnummer
Styreleder	Johannes Arve Aspehaug	Giskevegen 144, 6052 Giske	100366 *****
Nestleder	Heidi Blakstad Dahl	Nergata 8, 6516 Kristiansund	120265 *****
Styremedlem	Anita Øyen Halås	Søndre Halåsveg 269, 6490 Eide	210963 *****
Styremedlem	Anders Talleraas	Bjørnstjerne Bjørnsons veg 98B, 6410 Molde	040246 *****
Styremedlem (ansattrepresentant)	Ronny Rishaug	Brennhammervegen 4, 6421 Molde	011273 *****

Varamedlemmer til styret (numerisk):

Rolle:	Navn	Adresse	Fødselsnummer
1. varamedlem	Arne Øyvind Sandnes	Døvingssida 272	150247 *****
2. varamedlem	Rita Rognskog	Tangevegen 160, 6480 Aukra	290362 *****
3. varamedlem	Svein Atle Roset	Stubøvegen 47, 6460 Eidsvåg i Romsdal	050148 *****
4. varamedlem	Odd Jostein Drotninghaug	Sørestrandvegen 94, 6220 Straumgjerde	290166 *****

Varamedlem ansattrepresentant:

Rolle:	Navn	Adresse	Fødselsnummer
Varamedlem	Solrun Helene Aannø Tusvik	Heidegjerdet 17, 6030 Langevåg	050671 *****

Valg av revisor

Årsmøtet skal i henhold til vedtektenes § 6 foreta valg av revisor.

ES Revisjon AS velges som foretakets revisor.

Medlemskap og innskudd

Stifterne blir medlemmer av foretaket fra det tidspunkt stiftelsesdokumentet er undertegnet av alle stifterne. Stifterne skal til sammen innbetale kr 3.993.000 som innskudd. Innskuddsforpliktelsene fordeles slik mellom stifterne:

Kommune	Innskuddsbeløp/andelskapital i hele kroner
Aukra kommune	84.000
Aure kommune	84.000
Averøy kommune	105.000
Eide kommune	84.000
Fræna kommune	105.000
Giske kommune	105.000
Gjemnes kommune	63.000
Haram kommune	105.000
Kristiansund kommune	336.000
Midsund kommune	63.000
Molde kommune	336.000
Møre og Romsdal fylkeskommune	700.000
Neset kommune	63.000
Norddal kommune	63.000
Rauma kommune	105.000
Rindal kommune	63.000
Sandøy kommune	63.000
Skodje kommune	84.000
Smøla kommune	63.000
Stordal kommune	63.000
Sunnal kommune	105.000
Surnadal kommune	105.000
Stranda kommune	84.000
Sula kommune	105.000
Sykkylven kommune	105.000
Tingvoll kommune	84.000
Vestnes kommune	105.000
Ørskog kommune	63.000
Ålesund kommune	500.000

Andelskapitalen foreslås fastsatt med 7 ulike intervall med bakgrunn i innbyggertall.

Underskrifter:

Kommune	Underskrift	Gjenta med blokkbokstaver
Aukra kommune	Rita Rognskog	RITA ROGNSKOG
Aure kommune	Lillian Wessel	LILLIAN WESSEL
Averøy kommune	Ingrid Rangnes	INGRID RANGNES
Eide kommune	Egil Strand	EGIL STRAND
Fræna kommune	Tove Høfem	TOVE HØFEM
Giske kommune	Brit Giske Andersen	BRIT GISKE ANDERSEN
Gjemnes kommune	Knut Sjømeling	KNUT SJØMELING
Haram kommune	Vebjørn Krogstær	VEBJØRN KROGSTÆR
Kristiansund kommune	Kjell Terje Fevang	KJELL TERJE FEVANG
Midsund kommune	Odd Helge Gangstad	ODD HELGE GANGSTAD
Molde kommune	Tore Eir Dahl	TORE EIR DAHL
Møre og Romsdal fylkeskommune	Jon Aasen	JON AASEN
Neset kommune	Rolf Jonas Hurlen	ROLF JONAS HURLEN
Norddal kommune	Per Magnus Berdal	PER MAGNUS BERDAL
Rauma kommune	Lars Olav Høntav	LARS OLAV HØNTAV
Rindal kommune	Olav Heggem	OLAV T. HEGGEM
Sandøy kommune	Oddvar Myklebust	ODDVAR MYKLEBUST
Skodje kommune	Dag Olav Tennefjord	DAG OLAV TENNEFJORD
Smøla kommune	Ingrid R. Jørgen	INGRID R. JÜNGE
Stordal kommune	Eva Hove	EVA HOVE
Sunnal kommune	Janne Merete Rimstad Seljebo	JANNE MERETE RIMSTAD SELJEBØ

Surnadal kommune	<i>Lilly Gunn Nyheim</i>	LILLY GUNN NYHEIM
Stranda kommune	<i>Arild Ringdal</i>	ARILD RINGDAL
Sula kommune	<i>Jim Arve Rossevold</i>	JIM-ARVE ROSSEVOLL
Sykkylven kommune	<i>Odd I. Protning-Haug</i>	ODD I. PROTNING-HAUG
Tingvoll kommune	<i>Peder Aasprang</i>	PEDER AASPRANG
Vestnes kommune	<i>Geir Inge Lief</i>	GEIR INGE LIEF
Ørskog kommune	<i>Frode Andreassen</i>	FRODE ANDRESEN
Ålesund kommune	<i>Terril Senior</i>	TERRI SENIOR

Vedlegg

Vedlegg 1 Vedtekter

Vedlegg 2 Beregning andelsinnskudd

VEDTEKTER FOR MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA

Vedtatt på stiftelsesmøte 23.08.2019

§ 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 tilnærmet 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 samvirkeovens likhetsprinsipp, dog slik at forskjellsbehandling er tillatt dersom dette er saklig begrunnet i tråd med samvirkeoven.

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.

Beregning andelsinnskudd

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

Basert på innbyggertall 01.01.2019

Antall innbyggere	Kommune	Sum
Under 3000	Gjemnes Neset Norddal Midsund Rindal Sandøy Smøla Stordal Ørskog 9 stk a kr 63.000	567 000
3000-4999	Aukra Aure Eide Skodje Stranda Tingvoll 6 stk a kr 84.000	504 000
5000-9999	Averøy Fræna Giske Haram Rauma Sunnadal Surnadal Sula Sykkylven Vestnes 10 stk a kr 105.000	1 050 000
10000-19999		-
20000-39999	Kristiansund Molde	

	2 stk a kr 336.000	672 000
Over 40.000	Ålesund 1 stk a kr 500.000	500 000
Fylkeskommune	Møre og Romsdal 1 stk a kr 700.000	700 000
	Totalt	3 993 000

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

INNKALLING

MØTE I REPRESENTANTSKAPET I MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

TID: 18. OKTOBER 2019, KL. 13

STED: Hos RIR, Årøsetervegen 56, Molde

SAKLISTE REPRESENTANTSKAPET:

- | | |
|---------|--|
| 15/2019 | Åpning av møtet |
| 16/2019 | Registrering av deltagere/konstituering |
| 17/2019 | Godkjenning av innkalling og sakliste |
| 18/2019 | Valg av møteleder og møtesekretær |
| 19/2019 | Valg av 2 representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder |
| 20/2019 | Halvårsregnskap |
| 21/2019 | Valg av avviklingsstyre |
| 22/2019 | Fastsettelse av honorar for dagens styre |
| 23/2019 | Fastsettelse av honorar til avviklingsstyret |
| 24/2019 | Fullmakt til avviklingsstyret for å avlegge årsregnskapet for 2019 og avviklingsregnskap |
| | Eventuelt |

Sakspapirer ligger vedlagt.

Eide/Molde 2. oktober 2019

Egil Strand

representantskapets leder

Veslemøy E. Ellinggard

daglig leder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 20/2019	Representantskapet	18.10.2019

HALVÅRSREGNSKAP

Driftsregnskapet for 1. halvår 2019 ligger vedlagt med kommentarer. Selskapet har ikke investeringer.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Halvårsregnskapet tas til orientering.

Driftsregnskap 1. halvår 2019

1. Halvår 2019	Regnskap hitil i år	Budsjett hitil i år	Regnskap hitil i fjor	Budsjett helt år	Regnskap totalt i fjor	Avvik YTD mot i fjor	Avvik YTD mot budsjett	Prognose 2019
Inntekt*	-12 130 750	-10 342 500	-9 570 000	-20 685 000	-19 899 588	-2 560 750	-1 788 250	-19 685 000
Lønn	7 557 541	8 590 500	6 954 899	17 181 000	15 922 461	602 642	-1 032 959	16 494 206
Andre driftskostnader	1 427 371	1 550 000	1 508 467	3 100 000	3 684 886	-81 096	-122 629	3 100 000
Finans	-10 147	0	-7 367	0	-14 796	-2 780	-10 147	-15 000
Totalsum	-3 155 985	-202 000	-1 114 001	-404 000	-307 037	-2 041 984	-2 953 985	-105 794

*: Påløpt inntekt iht. timeregistrering i 2019 mot bokført inntekt i 2018, samt budsjett 2019 som medfører periodiseringsforskjeller.



Kommentarer til driftsregnskapet

- ▶ Inntektene i budsjettet er ikke periodisert ut over kalkulatorisk per måned.
- ▶ Vi har forsøkt å estimere budsjettandeler av inntekter ved hjelp av fordelingsnøkkel av timeproduksjon fra 2018. I så måte ligger vi noe bak budsjettet.
- ▶ Lønnsmessig har vi hatt en vakant stilling siden 1. mars. Vi har også noe mer utestående refusjon av sykepenger enn det som er bokført.
- ▶ Driftskostnader er noe lavere enn budsjett fjorår.
- ▶ Prognose for 2019:
 - ▶ Inntektene reduseres med MNOK 1 mot budsjettet. Dette skyldes produksjonskapasitet resten av året.
 - ▶ Lønnskostnader reduseres med MNOK 0,7 mot budsjett. Dette skyldes vakant stilling og refusjon av sykepenger.
 - ▶ Driftskostnader: undret mot budsjett.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 21/2019	Representantskapet	18.10.2019

VALG AV AVVIKLINGSSTYRE

Virksomheten i dagens selskap overføres til det nye revisjonsselskapet, Møre og Romsdal Revisjon SA fra 01.01.2020. Dagens selskap vil derfor avvikles iht. bestemmelsene i lov om interkommunale selskaper så raskt som mulig.

Det må da utnevnes et avviklingsstyre som sørger for den endelige avviklingen av selskapet. Delegering av fullmakt til dette avviklingsstyret behandles i sak 24/2019. Avviklingen forutsetter at kommunaldepartementet innvilger søknad om avvikling.

Administrasjonen foreslår at avviklingsstyret oppnevnes til å utgjøre 3 av dagens 5 styremedlemmer. Det er avklart med ansattrepresentanten at det ikke vil være behov for ansattrepresentant i avviklingsstyret siden alle aspekter knyttet til ansettelse og arbeidsforhold vil behandles i det nye selskapet.

Forslag til avviklingsstyre:

Per Ove Dahl – leder av avviklingsstyret

Heidi Blakstad Dahl

Anita Øyen Halås

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Forutsatt at Kommunaldepartementet innvilger selskapets søknad om avvikling velges Per Ove Dahl, Heidi Blakstad Dahl og Anita Øyen Halås som selskapets avviklingsstyre. Per Ove Dahl velges som leder.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 22/2019	Representantskapet	18.10.2019

FASTSETTELSE AV HONORAR FOR DAGENS STYRE

Godtgjørelse til styremedlemmer ble vedtatt i konstituerende representantskapsmøte 14.nov 2016. Følgende satser ble den gang vedtatt:

- Leder: kr 30 000 pr år pluss kr 1 600 pr. møte
- Nestleder: kr 10 000 pr år pluss kr 1 600 pr. møte
- Øvrige styremedlemmer: kr. 1 600 pr. møte

Det siste ordinære styremøtet i selskapet ble avholdt i september 2019. Det foreslås derfor utbetaling for $\frac{3}{4}$ for 2019, samt for hele året for 2018 i henhold til satsene som tidligere er vedtatt i representantskapet.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Styrehonorar for 2018 og $\frac{3}{4}$ av 2019 utbetales i henhold til tidligere vedtatte satser.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 23/2019	Representantskapet	18.10.2019

FASTSETTELSE AV HONORAR TIL AVVIKLINGSSTYRET

Det forventes at avviklingsstyrets arbeid vil utgjøre om lag 6 måneder, fra oktober 2019 til mars 2020 for å ferdigstille årsregnskap for 2019 og endelig avviklingsregnskap.

Det foreslås derfor at honoraret utgjør ½ av fast del av styrehonoraret for ordinært styrearbeid, men at møtesatser opprettholdes. Dette utgjør følgende satser for avviklingsstyret:

- Leder: kr 15 000 pluss kr 1 600 pr. møte
- Øvrige medlemmer: kr. 1 600 pr. møte

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Honorar for avviklingsstyret for perioden fra oktober 2019 til endelig avvikling av selskapet utgjør:

- Leder: kr 15 000 pluss kr 1 600 pr. møte
- Øvrige medlemmer: kr. 1 600 pr. møte

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 24/2019	Representantskapet	18.10.2019

FULLMAKT TIL AVVIKLINGSSTYRET FOR Å AVLEGGJE ÅRSREGNSKPAET FOR 2019 OG AVVIKLINGSREGNSKAP

Det er selskapets styre som ordinært legger frem forslag til årsregnskap og årsberetning. Deretter fastsettes dette av representantskapet.

Selskapets styre trer ut av funksjon når avviklingsstyre er valgt. Avviklingsstyret vil sørge for utarbeidelse av årsregnskap for 2019, samt endelig avviklingsregnskap med utdeling til eierne.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Avviklingsstyre får fullmakt til å avlegge og fastsette årsregnskap for 2019 og endelig avviklingsregnskap for Møre og Romsdal Revisjon IKS.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

PROTOKOLL

STYRE/RÅD/UTVALG:	MØTESTED:	MØTEDATO:	KL.:
Reprentantskapsmøte	Årøseterveien 53, Molde	18.10.2019	13-14

Sak 15/2019: Åpning av møtet

Leder i representantskapet Egil Strand ønsket velkommen.

Sak 16/2019: Registrering av deltakere/konstituering

Medlem	Vara	Kommune	Tilstede	Ikke tilstede	Vara	Andel av kapital
Jon Aasen	Gunn Berit Gjerde	Møre og Romsdal Fylke	X			30,5 %
Kjell Terje Fevåg	Ragnhild Helseth	Kristiansund			X	12,1 %
Torgeir Dahl	Sidsel Rykhus	Molde	X			12,1 %
Tove Henøen	Jan Arve Dyrnes	Fræna		X		4,6 %
Geir Inge Lien	Randi Berundhaugen	Vestnes	X			3,8 %
Janne Merete Seljebø	Ståle Refstie	Sunnadal		X		3,8 %
Lars Olav Hustad	Arne Hop	Rauma		X		3,8 %
Lilly Gunn Nyheim	Marit Granhus Langli	Surnadal		X		3,8 %
Ingrid O. Rangønes	Ann-Kristin Sørvik	Averøy		X		3,6 %
Bernhard Riksfjord	Helge Kjøll jr	Aukra		X		3,0 %
Ingunn Golmen	Hanne Berit Brekken	Aure		X		3,0 %
Peder Hanem Aasprang	Torill Kværnø	Tingvoll		X		3,0 %
Egil Strand	Birgit Dyrhaug	Eide	X			2,3 %
Knut Sjømæling	Jan Karstein Schølberg	Gjemnes	X			2,3 %
Ola T. Heggem	Magnar Dalsegg	Rindal		X		2,3 %
Roger Osen	Ingrid Rødahl Junge	Smøla		X		2,3 %
Rolf Jonas Hurlen	Edmund Morewood	Neset	X			2,3 %
Ola Rognskog	Ellbjørg Reiten	Halsa		X		1,5 %

65,4% oppmøte.

Fra styret: Styrets nestleder Heidi Blakstad Dahl

Fra administrasjonen: Daglig leder Veslemøy E. Ellinggard

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak 17/2019: Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

Sak 18/2019: Valg av møteleder og møtesekretær

Møteleder Egil Strand og møtesekretær Veslemøy Ellinggard ble enstemmig valgt

Sak 19/2019: Valg av to representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder

Knut Sjømæling og Rolf Jonas Hurlen

ble enstemmig valgt

Sak 20/2019: Halvårsregnskap

Halvårsregnskapet tas til orientering.

Sak 21/2019: Valg av avviklingsstyre

Følgende ble valgt til å utgjøre avviklingsstyre:

Per Ove Dahl – leder av avviklingsstyret

Heidi Blakstad Dahl

Anita Øyen Halås

Sak 22/2019: Fastsettelse av styrehonorar for dagens styre

Styrehonorar for 2018 og $\frac{3}{4}$ av 2019 utbetales i henhold til tidligere vedtatte satser.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak 23/2019: Fastsettelse av honorar for avviklingsstyret

Honorar for avviklingsstyret for perioden fra oktober 2019 til endelig avvikling av selskapet utgjør:

- Leder: kr 15 000 pluss kr 1 600 pr. møte
- Øvrige medlemmer: kr. 1 600 pr. møte

Sak 24/2019: Fullmakt til avviklingsstyret for å avlegge årsregnskapet for 2019 og avviklingsregnskap

Avviklingsstyret får fullmakt fra representantskapet til å avlegge årsregnskap for 2019 og avviklingsregnskap.

Eventuelt:

Ingen saker.

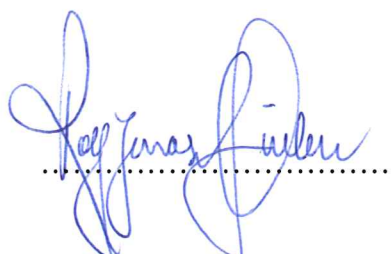
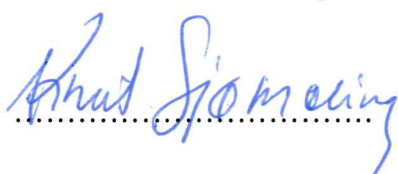
Leder i representantskapet Egil Strand avsluttet møtet.

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Molde, 18.10.2019



Egil Strand





HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1579/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 21.10.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 02/19	Kontrollutvalget	01.11.2019
	Kommunestyret	

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget oversender forslag til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune til kommunestyret i Hustadvika kommune for videre behandling og anbefaler at reglementet vedtas slik det foreligger

I ny kommunelov, som trer i kraft etter det konstituerende kommunestyremøte i høst, er det § 5-13 som regulerer reglement for folkevalgte organ.

Folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter

- organets virkeområde og eventuelle vedtaksmyndighet
- tidsperiode som organet er opprettet for
- eventuelle andre sentrale bestemmelse om organets virksomhet

For å klargjøre rammene for og innholdet i kontrollutvalgets oppgaver, er det anbefalt at kommunestyret vedtar et eget reglement for kontrollutvalget. Reglementet sier noe om utvalgets oppgaver og ansvarsområde, saksbehandling i utvalget og gir informasjon om utvalgets virksomhet. For å sikre at reglementet holdes oppdatert, bør det gjennomgås og eventuelt revideres minimum en gang pr. valgperiode.

I 2011 ble det utarbeidet et reglement for kontrollutvalgene både i Eide kommune og i Fræna kommune. Disse reglementene bygger på samme mal, og ble revidert i 2015.

Vanlig prosedyre er at kontrollutvalget, med bistand fra sekretariatet, utarbeider forslag til reglement. Reglementet for kontrollutvalget skal behandles og vedtas av kommunestyret på tilsvarende måte som reglement for andre folkevalgte organ.

Siden det nå trer i kraft både ny kommunelov og ny forskrift; Forskrift om kontroll og revisjon, så må reglementet tilpasses disse.

Det er kontrollutvalget i Hustadvika kommune som skal avgi sin innstilling om nytt reglement til kommunestyret i Hustadvika kommune. Sekretariatet valgte å sende utkast til reglement ut på høring til kontrollutvalgene i Eide og Fræna. Avtroppende kontrollutvalg har god kunnskap om hvordan nåværende reglement har fungert, og hva et slikt reglement bør inneholde. Dette er nyttig innspill til det nye kontrollutvalget.

Kontrollutvalget i Eide behandlet utkast til reglement i møtet 11.09.2019, sak PS 22/19 og kontrollutvalget i Fræna behandlet utkast til reglement i møtet 17.09.2019, sak PS 24/19. Kontrollutvalget i Eide hadde ingen merknader til forslaget, mens kontrollutvalget i Fræna hadde følgende merknad som er inntatt i forslag til reglement: § 2 i reglementet: Kontrollutvalget i Hustadvika kommune bør bestå av 5 medlemmer der 2 av medlemmene velges fra kommunestyret hvorav den ene av disse velges til leder.

Vedlagt saken følger:

- Forslag til Reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune
- Protokoll fra kontrollutvalget i Eide kommune 11.09.2019, sak PS 22/19.
- Protokoll fra kontrollutvalget i Fræna kommune 17.09.2019, sak PS 24/19.

VURDERING

Reglementet inneholder retningslinjer for utvalgets organisering, oppgaver, rammebetingelser og saksbehandling. Det sier også noe om informasjon og rapportering, samt kontrollutvalgets arbeidsmåte.

Sekretariatet vil her gjennomgå de viktigste endringene som er gjort fra tidligere reglement for kontrollutvalgene i Eide og Fræna:

§ 2 Valg og sammensetning

Kontrollutvalget i Hustadvika kommune bør bestå av 5 medlemmer der 2 av medlemmene velges fra kommunestyret hvorav den ene av disse velges til leder. Kravet i kommuneloven er at minst ett medlem velges blant kommunestyrets medlemmer. Siden kontrollutvalget opptrer på vegne av kommunestyret, så er samarbeidet mellom kommunestyret og kontrollutvalget viktig. Erfaringer tilsier at dette i de fleste tilfeller best ivaretas gjennom at leder av kontrollutvalget også er medlem av kommunestyret.

Videre er det tatt inn de nye bestemmelsene i kommuneloven om at leder ikke kan være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordfører, samt at personer som har ledende stilling eller er styre/varamedlem eller medlem av bedriftsforsamling i et selskap kommunen har eierinteresser i, ikke er valgbar til kontrollutvalget. Tilsvarende gjelder for interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefelleskap.

Det er foreslått en endring i setningen som omhandler varamedlemmer. Dette med bakgrunn i dårlige erfaringer gjeldende valgperiode samt ugyldighet i dagens varamedlemsliste som ikke kan bestå av nummerert rekkefølge av varamedlemmer. Enten skal varamedlemmene velges som personlige varamedlemmer eller via et listesamarbeid. En anbefaler heller ikke bare ett personlig varamedlem. Dette er sårbart, og en kan stå i fare for at utvalget ikke er vedtaksført. I utkast til reglement er det foreslått «..antall varamedlemmer bør være to eller flere enn de faste medlemmene fra partiet eller gruppen» Det står bør, fordi det på forhånd ikke er kjent om valget gjennomføres som avtalevalg eller forholdsvalg.

§ 3 Kontrollutvalgets oppgaver

Her er reglementet supplert med oppgavene:

Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen,
som er en ny oppgave, jf. ny kommunelov.

Internkontroll

er også lagt inn. Dette er ikke en ny oppgave, men lå ikke inne i tidligere reglement.

Forvaltningsrevisjon,

så er det her supplert med at kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om og hvordan anbefalinger i forvaltningsrevisjoner er fulgt opp. Dette ansvaret er fremhevet i forarbeidene til forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Påseansvar over for revisor

er lagt inn som et nytt ansvar i reglementet. Ansvaret er ikke nytt, men det har ikke tidligere fremgått av reglementet.

Eierskapskontroll

erstatte tidligere selskapskontroll. Dette i tråd med ny kommunelov og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Det er også her lagt inn i reglementet at kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret hvordan anbefalinger i eierskapskontroller er fulgt opp.

Innsyn og undersøkelser i selskap

er lagt inn som en egen oppgave. På dette området har den nye kommuneloven gitt kontrollutvalget utvidet rett til også å foreta undersøkelser overfor andre virksomheter som utfører oppgaver på vegne av kommune. Ikke bare begrenset til selskap som helt eller delvis er eiet av kommunen.

§ 4 Kontrollutvalgets ressurser og rammebetingelser

Under avsnittet revisjonsordning og revisor, er det lagt til at kontrollutvalget inngår oppdragsavtale med revisjonen.

§ 5 Saksbehandling i kontrollutvalget

Det er lagt inn at kontrollutvalget minimum bør ha 6 møter i året. I tidligere reglement stod det ikke hvor mange møter kontrollutvalget i Eide kommune skulle ha, men har praktisert 5 møter. I kontrollutvalsreglement for Fræna, stod det at utvalget skulle ha minimum 6 møter i året. Dette har også vært praktisert. Erfaringen fra begge utvalgene tilsier derfor at det for kontrollutvalget i Hustadvika kommune bør være minimum 6 møter i året.

§ 6 Kontrollutvalgets arbeidsmåte

Det er vurdert at det er behov for å synliggjøre noe mer i reglementet hvordan kontrollutvalget arbeider. Dette gjelder både retten til innsyn i taushetsbelagt informasjon, begrensningene i kontrollutvalgets myndighet og hvordan kontrollutvalget behandler henvendelser fra andre enn kommunestyret.

§ 7 Informasjon og rapportering

Her er det supplert med at kontrollutvalget utarbeider en plan for kontrollutvalgets virksomhet i valgperioden, som godkjennes av kommunestyret. Dette ble satt i verk underveis i gjeldende valgperiode i Eide og Fræna, og har derfor ikke tidligere vært omtalt i reglementet.

§ 8 Samspeillet mellom kontrollutvalget og kommunestyret.

Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når saker fra kontrollutvalget skal behandles. Endringen i reglementet knytter seg til at forskrift om kontrollutvalg og

revisjon nå sier at utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne. Tidligere så var formuleringen i kommuneloven begrenset til at kontrollutvalgets leder hadde en slik rett. I de gjeldende reglementene i Eide og Fræna så er det en formulering om at kontrollutvalgets leder eller nestleder har en slik rett. Nå foreslås det at en følger den nye forskriftens formulering på dette området.

På bakgrunn av utkast til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune og høringssvar fra kontrollutvalgene i Eide og Fræna, anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget innstiller overfor kommunestyret i Husatdvika kommune at reglementet vedtas slik det foreligger.

Sveinung Talberg
Rådgiver

Reglement for kontrollutvalget

i



Hustadvika kommune

Vedtatt av Hustadvika kommunestyre xx.xx.2019 i k-sak xx/2019



KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

§ 1. Kontrollutvalgets 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.

§ 2. Valg - sammensetning

Kontrollutvalget i Hustadvika kommune bør bestå av 5 medlemmer der 2 av medlemmene velges fra kommunestyret hvorav den ene av disse velges til leder.

Kommunestyret velger medlemmer og varamedlemmer, og blant medlemmene leder og nestleder. Leder kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordfører. Antall varamedlemmer bør være to eller flere enn de faste medlemmene fra partiet eller gruppen. Begge kjønn skal være representert i utvalget med minst 40 prosent.

Kontrollutvalget velges i kommunestyrets konstituerende møte etter valg av formannskap og ordfører/varaordfører. Funksjonstiden følger valgperioden.

Utelukket fra valg er ordfører, varaordfører, medlem og varamedlem til formannskap, medlem og varamedlem av folkevalgt organ med beslutningsmyndighet, medlem og varamedlem av kommunestyrekomité og ansatte i kommunen, personer som har ledende stilling eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamling i et selskap kommunen har eierinteresser i, personer som har ledende stilling eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefelleskap.

§ 3. Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver er gitt i kommuneloven §§ 23-2 til 23-6 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Kontrollutvalget har en sentral rolle i kommunens egenkontroll. Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre løpende kontroll med den kommunale forvaltningen og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget kan kreve at kommunen legger frem enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- **Regnskapsrevisjon**

Dette omfatter bestilling av regnskapsrevisjon fra valgt revisor. Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at kommunens årsregnskaper og årsberetninger blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisors påpekninger blir rettet eller fulgt opp. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp. Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningen før formannskapet innstiller til vedtak. Regnskapsrevisor skal avgi revisjonsberetning for årsregnskapene og årsberetningene til kommunestyret med kopi til kontrollutvalget senest 15. april året etter regnskapsåret. Kontrollutvalget skal også gi sin uttalelse til kommunens investeringsregnskap i tråd med kommunens økonomireglement.

- **Etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen**

Kontrollutvalget skal føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldene bestemmelser og vedtak. Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som skal legges frem for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen. Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.

- **Internkontroll**

Kommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen er ansvarlig for internkontrollen. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Kontrollutvalget ser til at det er etablert internkontroll og at internkontrollen er vedlikeholdt. Kontrollutvalget påser at kommunedirektøren rapporterer til kommunestyret om internkontroll minste en gang i året, når denne bestemmelsen trer i kraft.

- **Forvaltningsrevisjon**

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Planen skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og resultatene av dem. Kontrollutvalget skal innstille til kommunestyret på anbefalinger til forbedringer og læringspunkter der dette er konklusjonene fra forvaltningsrevisjonsrapporten. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak ved behandling av rapporten blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtak er fulgt opp.

- **Eierskapskontroll**

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper mv., gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Kommunen skal minst en gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Planen skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte eierskapskontroller og resultatene av dem. Kontrollutvalget skal innstille til kommunestyret på anbefalinger til forbedringer og læringspunkter der dette er

konklusjonene fra eierskapskontrollen. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak ved behandling av rapporten blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtak er fulgt opp.

- **Innsyn og undersøkelser i selskap**

Kontrollutvalget kan kreve de opplysningene som er nødvendig for å gjennomføre sin kontroll, fra interkommunale selskaper etter IKS-loven, interkommunale politiske råd, kommunale oppgavefellesskap, aksjeselskap der en kommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper som direkte eller indirekte eier alle aksjer. Kontrollutvalget kan foreta undersøkelser i virksomheten hvis det er nødvendig. Kommunestyret kan fastsette regler om kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper som er nevnt, og om hvilke dokument mv. som skal sendes til kontrollutvalget.

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

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

- **Granskninger eller undersøkelser**

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

- **Påseansvar overfor revisor**

Det er kontrollutvalgets ansvar å påse at revisor utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og annen kontroll som er bestemt i lov eller i medhold av lov. Revisor skal planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere resultatet av sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal regnskapsskikk. Revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget.

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for kommunen skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

- **Høringer**

Kontrollutvalget kan avholde høringer innenfor det ansvarsområdet som er gitt utvalget i medhold av kommuneloven. Med høring menes et møte i kontrollutvalget der utvalget mottar muntlige forklaringer fra personer som er innkalt for å få belyst en spesiell sak eller saksområde. Høringen skal i utgangspunktet være åpen, men kontrollutvalget kan med hjemmel i kommunelovens bestemmelser om møteoffentlighet, vedta at hele eller deler av høringen kan være lukket når det foreligger lovbestemt taushetsplikt.

- **Virksomhetsbesøk/orientering fra en enhet**

Kontrollutvalget kan gjennomføre virksomhetsbesøk eller få orienteringer for å bli bedre kjent med og få et godt innblikk i forvaltningen av kommunens virksomhet, i kommunale hel- eller deleide selskap og i kommunale foretak.

§ 4. Kontrollutvalgets ressurser og rammebetingelser

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret.

Utvalget må ha et ressursgrunnlag som er tilpasset utvalgets oppgaver og ansvarsområde, og må sikres en sekretariatsordning som er tilpasset utvalgets behov.

- **Kontrollutvalgssekretariat**

Sekretariatet skal forberede sakene til kontrollutvalget og påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens administrasjon og av den som utfører revisjon av kommunen. Den som utfører sekretariatsoppgaver er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir. Kommunestyret velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

- **Revisjonsordning og revisor**

Kontrollutvalget legger opp til revisjonsordning tilpasset kommunestyrets tilsynsbehov, behov for oppfølging av særskilte vedtak, kompetansenivået i kommunen og kommunens egen organisering og internkontroll.

Kommunestyret avgjør selv om kommunen skal ansette egen revisor, delta i et interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor (revisjonsordning). Kommunestyret velger selv revisor. Vedtak treffes etter innstilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget inngår oppdragsavtale med revisjonen.

§ 5. Saksbehandlingen i kontrollutvalget

Kommunelovens bestemmelser i kapittel 11 om saksbehandling i folkevalgte organer gjelder også for kontrollutvalget. Utvalget treffer sine vedtak i møte, og det føres protokoll fra møtene. Utvalgets møter avholdes i henhold til vedtatt møteplan. Møteinnkalling, med sakliste og sakspapirer, sendes utvalgets medlemmer, aktuelle varamedlem, ordføreren, kommunedirektør og revisor en uke før møtet finner sted. Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget. I tillegg sendes kontrollutvalgets møteinnkalling og sakspapirer, samt protokoller til postmottaket i kommunen og er tilgjengelig på kommunens hjemmeside. Dokumentene gjøres også tilgjengelig på hjemmesiden til Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

Protokoller skal sendes utvalgets møtedeltakere for gjennomsyn. Merknader skal meldes sekretariatet, som i samråd med lederen tar avgjørelse om det skal gjøres endringer i utkastet. Etter evt. endringer er godkjent av møteleder, gjøres protokollen offentlig. Protokollen skal endelig godkjennes av kontrollutvalget i neste møte.

Kontrollutvalgets møter er åpne for publikum, men skal vedtas lukket når det foreligger lovbestemt taushetsplikt.

Dersom det treffes avgjørelse om at et møte skal holdes for lukkede dører, skal avgjørelsen føres i møteboken og hjemmelen for avgjørelsen framgå. Det samme gjelder for avgjørelse om at et medlem av organet er inhabilt.

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 6 møter pr. år. Det utarbeides en møteplan med oversikt over møtetidspunkt og faste oppgaver for det enkelte år som vedtas av kontrollutvalget.

§ 6. Kontrollutvalgets arbeidsmåte

Kontrollutvalget skal holde seg orientert om den administrative og politiske virksomheten i kommunen. Gjennom sitt arbeid skal utvalget legge vekt på samarbeid og opptre på en uavhengig og politisk nøytral måte. Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller kommunale organer. Kontrollutvalget vil særlig legge vekt på å følge opp kommunens beslutningssystemer, rutiner 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.

Taushetsplikt er ikke til hinder for at kontrollutvalget kan gjennomføre kontrolltiltak og undersøkelser som utvalgt mener er nødvendig. Kontrollutvalget har rett til å være tilstede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommune. Kommunestyret kan selv bestemme at denne retten ikke gjelder i møter i kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret. Dersom kontrollutvalget gjennom sitt arbeid ser behov for pålegg, så må dette rapporteres til kommunestyret. Det er kun kommunestyret som har myndighet til å gi pålegg, kontrollutvalget kan bare anmode og anbefale.

Om kontrollutvalget skal behandle en sak, vil være avhengig av om saken ligger innenfor kontrollutvalgets mandat. I tillegg må kontrollutvalget vurdere om saken representerer en tilstrekkelig risiko for manglende måloppnåelse, regeletterlevelse eller vedtaksoppfølging.

Kontrollutvalget kan også behandle henvendelser fra innbyggere eller andre aktører som mener de har en sak for kontrollutvalget. Kontrollutvalget avgjør selv om henvendelsen hører inn under kontrollutvalgets oppgaver. Kontrollutvalget er ikke et klageorgan.

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
- å sikre at politiske vedtak i kommunen følges opp.

§ 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 jf. krav i lov og forskrift og ved behov.

Det utarbeides en plan for kontrollutvalgets virksomhet i valgperioden. Planen utarbeides innen 1 år etter valg, og godkjennes av kommunestyret.

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 gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller i valgperioden. Rapporten bygger på kontrollutvalgets virksomhetsplan.

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

§ 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 egne vegne.

Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når saker fra kontrollutvalget skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne.

Saker som kontrollutvalget fremmer til kommunestyret skal behandles før de politiske sakene for å tydeliggjøre at dette er tilsyns- og kontroll saker der andre kriterier enn de politiske er førende for debatten og konklusjonen. Presentasjon av sakene vil bidra til å synliggjøre kontrollutvalgets arbeid overfor kommunestyret.

§ 9. Ikrafttredden

Reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune trer i kraft etter vedtak i kommunestyret.

1. Eide kommune bør sikre at vakante stillinger blir besatt av kvalifiserte medarbeidere:

Det er fortsatt 1 vakant stilling. I tillegg har enhetsleder sagt opp sin stilling. Den sist ansatte startet i august. Enhetsleder stilte spørsmål ved om det kan gjøres noe med selve utformingen av annonseteksten å gjøre når en lyser ut stillinger, når en ikke får kvalifiserte søkere. Enhetsleder bør ikke være saksbehandler. Det fungerer ikke. En må ha adskilte funksjoner. Enhetsleder har sagt opp sin stilling. Det er høy alder og stor turnover i tjenesten.

2. Eide kommune bør sikre at tilmeldte saker følges opp innen akseptabel tid:

PPT har vært opp i 6 mnd. behandlingstid, men nå er gjennomsnittlig saksbehandlingstid nede i 3 mnd. En har ikke et konkret mål på hva en ønsket saksbehandlingstid skal være. En prioriterer selvsagt å ta de mest kritiske sakene først. Det er ikke realistisk med mindre enn 3 mnd. saksbehandlingstid med dagens bemanning.

3. Eide kommune bør sikre at det utarbeides oversikter over saksbehandlingstid fra henvisning til sakkyndig vurdering er utarbeidet:

Det kan virke som at noen skoler har en «oppdydding» på slutten av skoleåret og at det da topper seg med tilmelding av saker. Dette har enhetsleder tatt opp med rektorene som en uønsket praksis. Antall henvisninger har gått opp. Det er en dobling i 2019 i forhold til tidligere år. Det er behandlet 750 saker for de 3 kommunene i 2019. Det er 230 nye saker, mens 300 er avsluttet.

4. Eide kommune bør sikre at prosedyrene i PP-tjenesten gjennomgås og oppdateres:

En har startet på dette arbeidet, men da har en vært nødt til å skjerme ansatte fra ordinær saksbehandlingstid. En har som eksempel valgt å ikke delta på møter på kveldstid for å skjerme de ansatte. Dette har også en negativ side.

5. Eide kommune bør sikre at det avsettes tid og ressurser til hjelp til barnehagene og skolene i arbeid med kompetanse- og organisasjonsutvikling:

Som for nr. 4, og en ber om at skolene heller fokuserer på systemtenking enn å ha for stort fokus på enkeltsaker hele tiden.

6. Eide kommune bør sikre at avvikssystem etableres.

Kontrollutvalget i Eide tar redegjørelsen fra rådmannen og enhetsleder på oppfølging av anbefalingene til orientering.

Kontrollutvalget i Eide setter saken på oppfølgingslisten der en følger videre opp arbeidet med de anbefalinger som gjenstår.

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

PS 22/19	HØRING – REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget oversender utkast til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune til kontrollutvalget i Hustadvika kommune for videre behandling

Kontrollutvalgets behandling

Leder fremsatte følgende forslag til vedtak: Kontrollutvalget viser til utkast til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune og slutter seg til utkastet. Kontrollutvalget

oversender utkast til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune til kontrollutvalget i Hustadvika kommune for videre behandling

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

PS 23/19	HØRING - FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLL OG TILSYN I HUSTADVIKA KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hustadvika kommune for 2020 med en netto ramme på kr 1 550 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester, oversendes kontrollutvalget i Hustadvika for videre behandling.

Kontrollutvalgets behandling

Revisjonen har etter at saken ble sendt ut til kontrollutvalget og i sak PS 26/19 om revisjonsplan kommet med en korrigert opplysning da avslutning av årsregnskapet for 2019 i Eide kommune med kr 250 000 ikke var inkludert i tallene. Dette må føres i regnskapet til Hustadvika kommune i 2020 og innebærer at stipulert honorar for regnskapsrevisjon i Hustadvika kommune ikke er kr 650 000, men kr 900 000. Dermed øker stipulert honorar fra kr 1 300 000 i saksfremstillingen til kr 1 550 000.

Kontrollutvalget viser til de nye opplysningene og oversender til kontrollutvalget i Hustadvika et forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hustadvika kommune for 2020 med en netto ramme på kr 1 550 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

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

PS 24/19	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR MED REVISJONEN - REVISJONSÅRET 2018
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som går fram av dokumentet «Kontrollutvalget sitt tilsynsansvar 2018»

Ut fra den vedlagte gjennomgangen blir det vurdert at revisjonsordningen som Eide kommune har hatt for revisjonsåret 2018, har vært forsvarlig.

Etter kontrollutvalget sin konklusjon burde revisjonen jf. Forskrift om revisjon i kommuner § 4 ha påpekt forhold overfor kontrollutvalget i form av nummerert brev.

Kontrollutvalgets behandling

at en bevisst har prioritert å bruke midler på disse områdene. Hun uttrykte også en viss skepsis til å sammenligne og sammenstille kommuner på den måten det er gjort i KOSTRA-analysen.

Kontrollutvalget ønsker å følge utviklingen videre og inn mot budsjettarbeidet for Hustadvika kommune.

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

PS 24/19	HØRING – REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget har følgende innspill til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune:

§ 2 i reglementet: Kontrollutvalget i Hustadvika kommune bør bestå av 5 medlemmer der 2 av medlemmene velges fra kommunestyret hvorav den ene av disse velges til leder.

Kontrollutvalget oversender utkast til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune til kontrollutvalget i Hustadvika kommune for videre behandling

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren redegjorde for forslag til reglement. Kontrollutvalget viser til de erfaringer en har med dagens ordning og mener at 7 medlemmer i kontrollutvalget der 4 av medlemmene velges fra kommunestyret er for mange. En vil heller anbefale at det velges 5 medlemmer til kontrollutvalget der 2 av medlemmene velges fra kommunestyret hvorav den ene av disse velges til leder. Det var også et uttrykt ønske om at det ble valgt et tilstrekkelig antall varamedlemmer for å sikre beslutningsmyndighet i møtene. Ordfører var tilstede i saken og tok med seg innspillene videre til det konstituerende kommunestyremøtet i Hustadvika kommune.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling fra sekretær og tillegg fremsatt i møtet. (5 voterende)

PS 25/19	HØRING – FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLL OG TILSYN I HUSTADVIKA KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hustadvika kommune for 2020 med en netto ramme på kr 1 550 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester, oversendes kontrollutvalget i Hustadvika for videre behandling.



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1579/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 21.10.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 03/19	Kontrollutvalget	01.11.2019
	Formannskapet	
	Kommunestyret	

FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLL OG TILSYN I HUSTADVIKA KOMMUNE

Sekretærens innstilling

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hustadvika kommune for 2020 med en netto ramme på kr 1 714 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester, vedtas.

Saksopplysninger

I henhold til § 18 i Forskrift for kontrollutvalg skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetteramme 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.

Fra konstituering av nytt kommunestyre så trer ny kommunelov og ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kraft. Det er da § 2 Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjett for kontrollutvalget, som regulerer dette ansvaret. Innholdet i paragrafen er videreført fra tidligere forskrift.

Kontrollutvalget i Fræna og kontrollutvalget i Eide fungerer ut 2019. Det er naturlig at det er kontrollutvalget i Hustadvika kommune som legger premissene for sin aktivitet og som innstiller på budsjett for kontroll og tilsyn 2020 i Hustadvika kommune. Det kan likevel være formålstjenlig at kontrollutvalgene i Fræna og Eide kommer med et høringsforslag i saken da de, sammen med sekretariatet, etter denne perioden kjenner forholdene godt.

Kontrollutvalget i Eide behandlet forslag til budsjett 2020 for kontroll og tilsyn i Hustadvika i møtet 11.09.2019, sak PS 22/19 og kontrollutvalget i Fræna behandlet forslag til budsjett 2020 for kontroll og tilsyn i Hustadvika i møtet 17.09.2019, sak PS 24/19. Ingen av utvalgene hadde merknader til utkastet og sendte dette videre til kontrollutvalget i Hustadvika for videre behandling og endelig behandling i kommunestyret i Hustadvika kommune.

I dette utkastet ble det budsjettert med at det ble valgt inntil 7 medlemmer til kontrollutvalget. I konstituerende møte i Hustadvika kommunestyre den 26.09.2019 ble det valgt 5 medlemmer til kontrollutvalget. Forslaget er derfor nedjustert med det reelle antall medlemmer.

Fellesnemda i Eide-Fræna har fastsatt reglement for godtgjørelse til folkevalgte i Hustadvika kommune gjeldende fra 26.09.2019 vedtatt av Fellesnemnda 23.05.2019 i sak 12/19.

Budsjettet tar utgangspunkt i 6 møter pr. år og at utvalget har 5 medlemmer slik det går fram av forslag til reglement i sak PS 02/19.

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

Kontrollutvalget i Hustadvika kommune får sekretariatstjenester for kontrollutvalget fra *Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal* som er et interkommunalt samarbeid etter kommunelova § 27, der Hustadvika kommune er deltager.

Hustadvika kommune er eier i *Møre og Romsdal Revisjon IKS* (MRR IKS), og har revisjonstjenester fra dette selskapet. Fra 01.01.2020 blir MMR IKS sammenslått med KOMREV 3 IKS, som et samvirkeforetak. Det er da Møre og Romsdal Revisjon SA som vil levere revisjonstjenester til Hustadvika kommune. Det er tatt inn i budsjettforslaget honorar til regnskapsrevisjon og bestilling av overordnet analyse for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll jf. sak PS 04/19 og PS 05/19.

For ordens skyld tar en med tilsvarende budsjett for sittende kontrollutvalg i Fræna og Eide.

Budsjettforslaget kan spesifiseres som følger:

Tekst	Budsjett 2020 Hustadvika	Sum budsjett Eide og Fræna 2019	Budsjett * 2019 Eide	Budsjett 2019 Fræna
Godtgjørelse folkevalgte	58 000	80 000	35 000	45 000
Tapt arbeidsfortjeneste	50 000	32 000	12 000	20 000
Arbeidsgiveravgift	15 000	16 000	7 000	9 000
Faglitteratur, aviser, abonnement	6 000	3 000	3 000	0
Bespising	5 000	9 000	4 000	5 000
Opplæring og kursutgifter	56 000	100 000	50 000	50 000
Bilgodtgjørelse + diett (oppg.pl.)	6 000	4 000	2 000	2 000
Utgiftsdekning reise	24 000	15 000	5 000	10 000
Kontingenter	9 000	10 000	4 000	6 000
Sum kontrollutvalgets egen virksomhet	229 000	268 500	121 500	147 000
Kjøp tjenester Revisjon	1 100 000**	1 350 000	450 000	900 000
Kjøp tjenester KU- sekretariatet	385 000***	425 000	112 000	313 000
Sum utgifter kontrollutvalg, sekretariat og revisjon	1 714 000	2 044 000	684 000 *	1 360 000

*Dette var kontrollutvalget sitt forslag i sak PS 27/18. Kommunestyret reduserte dette med kr 50 000 i møte 13.12.2018 sak PS 18/68 til kr 634 000.

** I budsjettforslaget ligger det inne honorar til regnskapsrevisjon med kr 900 000 og kr 200 000 til bestilling av overordnet analyse for plan til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Se kommentarer nede i saken. I Fræna ligger det inne et forvaltningsrevisjonsprosjekt i budsjettet 2019, men ikke tilsvarende for Eide.

*** Det ligger ute en sak i kommunene om nytt revidert reglement for kontrollutvalgssekretariatet. Der foreslås det at en går over til ny modell for kostnadsfordeling til kommunene. 70 % etter folketall og 30 % fast beløp. Gjeldende modell for Eide og Fræna er kostnadsfordeling kun etter folketall.

Vedlagt følger:

- Utdrag av Reglement for godtgjørelse til folkevalgte i Hustadvika kommune vedtatt i Hustadvika kommunestyre 26.09.2019 i sak 9/19.
- Kostnadsfordeling kjøp av tjenester fra kontrollutvalgssekretariatet, behandlet i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 04.09.2019.

VURDERING

For å gi kontrollutvalget gode arbeidsvilkår må kommunestyret stille nødvendige ressurser til disposisjon. Kommunestyret skal vedta et samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen der utgifter til utvalget sin egen virksomhet, sekretærbistand og revisjon kommer frem.

Kontrollutvalget må ha mulighet og midler til å skaffe seg kunnskap og delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg.

I den nye kommuneloven er fokuset på kontroll og tilsyn styrket. Dette må gjenspeiles i kontrollutvalgets arbeidsbetingelser og budsjett.

Kommentarer til budsjettpostene:

Godtgjørelse folkevalgte:

Her følger en det vedtatte reglementet for Hustadvika kommune som regulerer en ledergodtgjørelse på kr 25 000 pr. år og en medlemsgodtgjørelse på kr 1 100 pr. møte. Forslaget innebærer 6 møter for 5 medlemmer.

Tapt arbeidsfortjeneste:

Møtene avvikles på dagtid (i arbeidstiden til sekretariatet). En følger en det vedtatte reglementet for Hustadvika kommune som regulerer en kompensasjon på inntil kr 500 pr. time. En kan tenke at dette kan gjelde for 4 medlemmer i 6 timer og for 6 møter. Det gir et beløp på kr 72 000. I tillegg har medlemmene rett på tapt arbeidsfortjeneste ved kurs og opplæring med kr 4 000 pr dag. Hvis 10 deltakere er borte i 2 dager på konferanse kan det gi rett til en kompensasjon på kr 80 000. Sum tapt arbeidsfortjeneste kan da i teorien bli kr 152 000. Det er usikkert hvor mange som vil kreve kompensasjon da noen får dekt møteaktivitet av arbeidsgiver eller tar det ut møtetiden i ferie eller avspasering. En velger heller å budsjettere med en rund sum på kr 50 000, så får en be om en budsjettjustering hvis det skulle vise seg at realiteten er en helt annen.

Faglitteratur, abonnement:

Kontrollutvalgets medlemmer får medlemsbladet til Norges kommunerevisorforbund «Kommunerevisoren». Bladet har mange fagartikler som er nyttig for arbeidet i

kontrollutvalget. Bladet koster kr 425 pr. medlem. I tillegg er det satt opp et digitalt abonnement på «Kommunal Rapport» til leder. Dette er det nettstedet og avisen som har flest relevante artikler om kommunesektoren. Abonnementet koster kr 3 390 pr. år.

Bespising:

Kontrollutvalget avgjør selv nå møtene starter, men det er forutsatt at en legger inn en pause med bespising når møtene varer utover 4 timer noe de vanligvis gjør. En har satt en stk.pris på kr 150 pr. pers. pr. møte. Sekretariatet besørger bestilling av bevertning.

Opplæring og kursutgifter:

Det er budsjettert med at alle utvalgsmedlemmene kan delta på en konferanse/opplæringssamling i 2020. Dette er viktig da det er første året i valgperioden. Det er Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sine konferanser som her er aktuelle å delta på. En har lagt inn at alle kan reise på en av disse, samt at 3 medlemmer kan delta på den andre. Konferanseavgiften er på ca. kr 7 000 pr. person.

Bilgodtgjørelse:

Det er lagt inn en rund sum på kr 7 000 til dekning av bilgodtgjørelse til de som krever slik refusjon for kjøring til møter og konferanser. Det har vært varierende tidligere om medlemmene har krevd slik refusjon, selv om en har rett på dette.

Utgiftsdekning reise:

Dette gjelder utgiftsdekning for reiser til konferanser. Det er satt opp kr 3 000 pr. person og for 5+3 personer som skal dekke fly, tog, buss eller ferge mv.

Kontingenter:

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) er en viktig fagorganisasjon for kontroll- og tilsynsarbeidet. Hustadvika kommune bør bli medlem. Både Eide kommune og Fræna kommune er medlemmer i dag. Størrelsen på kontingenten bestemmes ut fra kommunens innbyggertall. Hustadvika kommunes sats for 2020 er kr 9000.

Kjøp tjenester fra revisjon:

Møre og Romsdal Revisjon IKS har sammen med Kommunerevisjonsdistrikt 3 IKS dannet et nytt selskap; Møre og Romsdal SA fra 1.1.2020. Fra 1.1.2019 har revisjonstjenestene blitt fakturert etter medgått tid. Det er derfor stipulert et beløp på bakgrunn av erfaringstall for perioden august 2018 til juni 2019. I budsjettet 2020 vi har fått fra revisjonen er det stipulert kr 900 000 til regnskapsrevisjon, som også innbefatter årsoppgjørrevisjon for kommuneregnskapene i Eide og Fræna for 2019. Videre er det opplyst at revisjonen tar kr 350 000 pr. forvaltningsrevisjon. Til sammen kr 1 250 000. Tilsvarende stipulerte beløpt i 2019 for Eide og Fræna var til sammen kr 1 600 000. En reduksjon på kr 350 000. Det er naturlig at dette beløpet går ned når revisjonen omfatter en kommune og ikke to. I tillegg har revisjonen et mål om 5 % effektivisering hvert år.

Instituttet til å få til en reduksjon i honoraret, spesielt til regnskapsrevisjon, ligger mye hos kommunen selv. Hvis kommunen har gode internrutiner, god internkontroll og effektiv styring og ressursbruk, kan revisjonen bruke mindre tid på å bekrefte regnskapet. Dette gjelder også til en viss grad for mengden forvaltningsrevisjon.

Overordnet analyse blir utført i 2019 og 2020 for neste periode 2020-2023. Det er ikke budsjettert med midler til levering av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2020 da en mener den nye organisasjonen må få «sette seg» først. Det viktigste er at sekretariat og kontrollutvalg får utarbeidet en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2023. Se sak PS 04/19 og 05/19. Det budsjetteres med midler til bestilling av overordnet analyse for forvaltningsrevisjon fra revisjonen tilsvarende 150 timer og til analyse

for eierskapskontroll med 50 timer. Dette tilsvarer et beløp på kr 200 000. Sum til regnskapsrevisjon og bestilling av overordnet analyse bli da kr 1 100 000.

Kjøp av tjenester KU-sekretariatet:

Styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal har i møte 04.09.2019 behandlet budsjett for sekretariatet for 2020. Samlet refusjon fra kommunene er i 2020 budsjettert til kr 2 278 000 mot kr 2 235 000 i 2019. Styret har i juni oversendt nye vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal gjeldende fra 1.1.2020 til godkjenning i kommunestyrene. De ble behandlet i Hustadvika kommunestyre den 17.10.2019, sak PS 18/19 og vedtatt jf. innstilling fra styret. I vedtektene er det også endret kostnadsfordelingsmodell. Fordelingen i den nye modellen er 30 % fast og 70 % fordeling etter folketall. Tidligere var fordeling bare etter folketall. Sekretariatet har for 2020 budsjettert med bruk av kr 200 000 fra disposisjonsfond, slik det også ble gjort i 2018 og 2019. Hustadvika kommune sine kostnader vil reduseres litt i forhold til det Eide og Fræna har betalt, pga. ny kostnadsfordelingsmodell og at ett kontrollutvalg er billigere å drifte for sekretariatet enn to kontrollutvalg. Dette gir en liten nedgang for Hustadvika kommune på tross av at sekretariatet har fått to færre kommuner i samarbeidet og en liten økning i totalbudsjettet. Sekretariatet må ta forbehold om at alle kommunene godkjenner de nye vedtektene med ny kostnadsfordelingsmodell.

Kontrollutvalgssekretariatet ser det som viktig at kostnader til kontroll og tilsyn blir synliggjort i kommunen sitt regnskap. Dette vil også bidra til mer nøyaktig Kostra-rapportering.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som her er gjort og oversender forslaget til kontrollutvalget i Hustadvika for videre behandling, og endelig behandling i Hustadvika kommunestyre.

Sveinung Talberg
Rådgiver



HUSTADVIKA KOMMUNE

Reglement

for godtgjørelse til folkevalgte i Hustadvika kommune

Gjeldende fra: 26.09.2019

Vedtatt av Fellesnemnda 23.05.2019 i sak 12/19.

DEL A

1 Faste godtgjørelser

1.1 Godtgjørelse til ordfører – heltid

Godtgjøring Ordfører:

Vervet som ordfører i Hustadvika kommune skal utgjøre 100 % stilling. Godtgjørelse til ordføreren blir regulert etter grunnbeløpet i folketrygden (G) og er satt til 10 G.

Grunnbeløpet justeres 01.05 hvert år, godtgjørelsen reguleres fra samme dato. Godtgjørelse for styre/representantskap kommer i tillegg.

Godtgjørelsen til ordfører fordeles over 12 måneder med utbetaling av 1/12 hver måned. Det blir ikke utbetalt feriepenger, men ordfører har rett til å avvikle ferie tilsvarende det samme som kommunalt ansatte (5 uker). Avvikling av ferie avtales med Formannskapet.

Ordfører har ikke rett til ordinær møtgodtgjørelse for deltakelse i kommunale møter.

Det blir ikke utbetalt godtgjørelse for andre kommunale verv. Dersom ordfører er kommunalt oppnevnt i aksjeselskap og organet selv ikke betaler honorar, har ordfører (og andre politisk oppnevnte representanter) rett til honorar fra kommunen. Dette fastsettes av administrasjonen ut fra hvert enkelt tilfelle.

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.

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.

Ordførers 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.

Ordførers rett til kjøre- og kostgodtgjørelse:

Ordfører har rett til kjøre- og kostgodtgjørelse på lik linje med kommunalt ansatte. Det blir ikke gitt kjøregodtgjørelse m.m. for reise mellom hjemmet og arbeidssted (kommunehuset).

1.2 Godtgjørelse til varaordfører – 40% stilling

Godtgjøring varaordfører:

Vervet som varaordfører i Hustadvika kommune skal utgjøre 40 % stilling. Godtgjørelse til varaordfører blir regulert etter grunnbeløpet i folketrygden (G) (40% av 10 G). Grunnbeløpet justeres 01.05 hvert år, godtgjørelsen reguleres fra samme dato. Godtgjørelse for styre/representantskap kommer i tillegg.

Godtgjørelsen til varaordfører fordeles over 12 måneder med utbetaling av 1/12 hver måned. Det blir ikke utbetalt feriepenger, men varaordfører har rett til å avvikle ferie tilsvarende det samme som kommunalt ansatte (5 uker). Avvikling av ferie avtales med Formannskapet.

Varaordfører har ikke rett til ordinær møtegodtgjørelse for deltakelse i kommunale møter.

Det blir ikke utbetalt godtgjørelse for andre kommunale verv. Dersom varaordfører er kommunalt oppnevnt i aksjeselskap og organet selv ikke betaler honorar, har varaordfører (og andre politisk oppnevnte representanter) rett til honorar fra kommunen. Dette fastsettes av administrasjonen ut fra hvert enkelt tilfelle.

Dersom varaordfører trer inn som stedfortreder ved for eksempel sykdom eller permisjon over lengre tid skal varaordfører han de samme godtgjørelsen som ordføreren.

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.

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.

Varaordførers rett til kjøre- og kostgodtgjørelse:

Varaordfører har rett til kjøre- og kostgodtgjørelse på lik linje med kommunalt ansatte. Det blir ikke gitt kjøregodtgjørelse m.m. for reise mellom hjemmet og arbeidssted (kommunehuset).

Punkt 1 i dette reglementet er allerede vedtatt i PS 33/2018 i Fellesnemnda.

DEL B

Satsene fastsettes for hele valgperioden 2019-2023. Ordfører og varaordfører justeres pr 01.05. hvert år jfr Del A.

2. Møtegodtgjørelse og ledergodtgjørelse (gjelder ikke ordfører eller varaordfører)

De kommunale utvalgene deles inn i tre grupper:

Gruppe 1 Formannskapet:

Faste medlemmer får kr 30 000 i året. Godtgjørelsen utbetales månedlig.

Trekk i fast godtgjørelse ved fravær:

Dersom et medlem med fast godtgjørelse deltar i mindre enn 2/3 av antall møter utvalget har i løpet av året, reduseres den faste godtgjørelsen med 25%.

Ved deltakelse i mindre enn 1/3 av utvalgets møter, reduseres godtgjørelsen med 50%, og ved forfall til samtlige møter bortfaller hele fastgodtgjørelsen.

Varamedlem som deltar i minst 1/3 av utvalgets møter, har rett til 50% av den faste godtgjørelsen. Ved deltakelse i minst 2/3 av møtene, har varamedlem rett til 100% fast godtgjørelse.

Møtegodtgjørelse til faste og varamedlemmer: kr 1100 pr møte de deltar på.

Gruppe 2:

Kommunestyret
Teknisk, miljø og næring
Helse, sosial og omsorg
Oppvekst, kultur og kunnskap
Kontrollutvalg

Lederen av utvalget får kr 25 000 i året. Godtgjørelsen utbetales månedlig.

Trekk i fast godtgjørelse ved fravær:

Dersom en leder med fast godtgjørelse deltar i mindre enn 2/3 av antall møter utvalget har i løpet av årsperioden, reduseres den faste godtgjørelsen med 25%.

Ved deltakelse i mindre enn 1/3 av utvalgets møter, reduseres godtgjørelsen med 50%, og ved forfall til samtlige møter bortfaller hele fastgodtgjørelsen.

Møtegodtgjørelse til faste og varamedlemmer: kr 1100 pr møte de deltar på.

Gruppe 3:

Sakkyndig nemnd eiendomsskatt
Klagenemnd eiendomsskattesaker
Klagenemnd for enkeltvedtakssaker
Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne
Eldreråd
Ungdomsråd
Valgstyre
Administrasjons og likestillingsutvalget
Andre utvalg oppnevnt av Formannskap eller kommunestyre

Leder av utvalget får dobbelt godtgjørelse (2200 kr).

Møtegodtgjørelse til faste og varamedlemmer: kr 1100 pr møte.

Godtgjørelse til gruppelederne i de politiske partiene:

Fast godtgjørelse som gruppeleder: Kr 12 000 pr år
I tillegg kr 3000 pr fast medlem i kommunestyret. Godtgjørelsen utbetales månedlig.

Kommunalt oppnevnte representanter i aksjeselskap:

Vanligvis godtgjøres dette av organene selv. Dersom møtegodtgjørelse ikke utbetales på annen måte har den innvalgte representanten rett til møtegodtgjørelse fra kommunen. Møtegodtgjørelse vurderes av administrasjonen i hvert enkelt tilfelle.

Ordfører eller varaordfører kan være berettiget møtegodtgjørelse dersom de er representanter i aksjeselskap.

Utbetaling:

Sekretær i utvalgene har ansvar for at det føres referat fra alle møter. Referat skal legges direkte i sak/arkiv-systemet av referenten. Sekretær skal føre oppmøteliste og sørge for å sende denne til politisk sekretæriat for utbetaling av møtegodtgjørelse. Det kreves referat fra møte før utbetaling blir gjort.

Flere møter samme dag:

Dersom en representant deltar på flere møter samme skal det utbetales godtgjørelse for alle møter.

Møtegodtgjørelse gis ikke til offentlig ansatte som møter i kraft av sin stilling, og der deltakelse i utvalgsarbeid er å se som en naturlig del av deres arbeidsoppgaver.

Godtgjørelse til gruppe 1 og 2 utbetales fortløpende etter hvert møte. Godtgjørelse til gruppe 3 utbetales 2 ganger i året. 1. halvår utbetales i juni/juli, 2. halvår utbetales i november/desember hvert år.

3. Erstatning for tapt arbeidsinntekt, utgifter til stedfortreder m.m.

Dersom den folkevalgte har tap i arbeidsinntekt eller utgifter til stedfortreder som følge av vervet som kommunalt ombud, har den folkevalgte krav på erstatning. Den folkevalgte må selv fremme krav om erstatning på «skjema for tapt arbeidsinntekt» fortløpende. Krav om erstatning må leveres innen seks måneder. Hvis ikke kan retten til erstatning falle bort.

Kravet om tapt arbeidsinntekt skal sendes til politisk sekretæriat for tilvisning. Dersom det er tvil om kravet eller det er av prinsipiell art, legges kravet frem for leder av politisk sekretæriat for endelig avgjørelse.

3.1. Legitimert tapt arbeidsinntekt

Legitimert tapt arbeidsfortjeneste erstattes med inntil kr 4000 pr dag, eller inntil kr 500 pr time.

Som dokumentasjon må det være med bekreftelse fra arbeidsgiver på dato for fravær, antall timer og timesats. Det skal ikke tas med feriepenger i kravet da dette utbetales av kommunen. Dersom arbeidstaker taper pensjonsytelser (arbeidsgiver foretar trekk av disse) må dette dokumenteres for at kommunen skal betale ut. Bruk «skjema for tapt arbeidsinntekt» ved innsending av krav.

Selvstendig næringsdrivende må legge frem dokumentasjon på at kravet er reelt (likningsattest eller bekreftelse fra regnskapsfører).

3.2 Ulegitimert tapt arbeidsinntekt.

Ulegitimert tapt arbeidsinntekt (pensjonister, studenter, stedfortreder, omsorgsarbeid, barnepass), kan erstattes med inntil kr 1600 pr dag, eller inntil kr 200 pr time. Kravet må dokumenteres og sannsynliggjøres av den folkevalgte selv. Bruk «skjema for tapt arbeidsinntekt» ved innsending av krav.

Det gis ikke godtgjørelse dersom det er egne familiemedlemmer som yter tjenestene. (For eksempel om samboer/ektefelle eller større søsken passer barna).

4. Skyss- og kostgodtgjørelse og deltakelse på kurs

Folkevalgte har krav på skyss- og kostgodtgjørelse etter kommunens reiseregulativ, som tilsvarer statens reiseregulativ.

Krav må leveres innen seks måneder.

For frivillig deltakelse på kurs, befaringer, møter o.l. blir det som hovedregel ikke gitt møtegodtgjørelse eller tapt arbeidsfortjeneste.

I spesielle tilfeller må det avtales med ordfører på forhånd om skyss, kost og/eller overnatting dekkes. Det samme gjelder deltakeravgift og andre reiseutgifter.

5. PC/nettbrett/telefon

Alternativ 1:

Alle faste medlemmer i gruppe 1 og 2 får tilbud om nye nettbrett til bruk i valgperioden.

Varamedlemmer får tilbud om nettbrett etter slik fordeling:

Partigruppe på 1-4 representanter i kommunestyret: 1., og 2. vara

Partigruppe på 5-9 representanter i kommunestyret: 1., 2. og 3. vara

Partigruppe på 10+ representanter i kommunestyret: 1., 2., 3. og 4. vara.

Alternativ 2:

Alle faste medlemmer i gruppe 1 og 2 får tilbud om godtgjørelse på kr 2000 i valgperioden for å bruke eget utstyr. Godtgjørelsen blir utbetalt i starten av valgperioden.

Varamedlemmer får tilbud om godtgjørelse på kr 2000 i valgperioden etter slik fordeling:

Partigruppe på 1-4 representanter i kommunestyret: 1., og 2. vara

Partigruppe på 5-9 representanter i kommunestyret: 1., 2. og 3. vara

Partigruppe på 10+ representanter i kommunestyret: 1., 2., 3. og 4. vara.

Telefongodtgjørelse:

Ordfører og varaordfører får dekt utgifter til telefon.

Kostnadsfordeling - Sekretariatstjenester for kontrollutvalgene

Kommune	Folketall 01.01.19	Fordeling %	70 % folketall	30 fast	Sum
Aukra	3 539	5,0	79 730	97 629	177 359
Hustadvika *	13 233	18,0	287 027	97 629	384 656
Gjemnes	2 641	4,0	63 783	97 629	161 412
Nye Molde**	31 976	44,0	701 623	97 629	799 252
Rauma	7 487	10,0	159 460	97 629	257 089
Sunndal	7 106	10,0	159 460	97 629	257 089
Vestnes	6 536	9,0	143 514	97 629	241 143
Sum	72 475	100,0	1 594 597	683 403	2 278 000

* Hustadvika = 1548 Fræna og 1551 Eide

**Ny Molde= 1502 Molde, 1543 Nesset og 1545 Midsund



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1579/01
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 22.10.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 04/19	Kontrollutvalget	01.11.2019

**BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA
KOMMUNENS VIRKSOMHET - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR
FORVALTNINGSREVISJON 2019-2023**

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget bestiller fra Møre og Romsdal Revisjon IKS en risiko- og vesentlighetsvurdering av Hustadvika kommunes virksomhet innenfor en ramme på 150 timer.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen leveres til kontrollutvalget v/sekretariatet senest i løpet av april 2020.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres i tråd med det som kommer frem i saksfremlegget.

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommunelovens § 23-3 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5:

Kontrollutvalget skal rapportere og legge fram gjennomførte forvaltningsrevisjonsrapporter og resultatene av disse til kommunestyret. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Kommuneloven § 23-3:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

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

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

VURDERING

Kontrollutvalget skal i denne saken bestille en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomhet i kommunens selskaper. Hensikten er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal danne grunnlag for utarbeidelse av Plan for forvaltningsrevisjon, som skal vise på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner.

Hustadvika kommune er en ny kommune der det er lite eller ingen historikk å bygge vurderingene på. Imidlertid fortsetter strukturene i de «gamle» kommunene Eide og Fræna inntil videre. Det er derfor grunn for å legge historikk i disse kommunene til grunn for analysen samt de vedtak som er gjort i Fellesnemnda og Hustadvika kommunestyre til grunn. I den sammenheng er budsjettarbeidet som når foregår vesentlig i dette analysearbeidet slik sekretariatet vurderer det. I tillegg har kontrollutvalgene hatt flere fellesmøter med kommunedirektøren i Hustadvika kommune til stede der det ligger en del opplysninger i møtereferatene.

Både analysen og planen kan utføres og forberedes av kontrollutvalgssekretariatet, men en har ut fra en bestiller- og utførermodell sett for seg følgende arbeidsdeling der kontrollutvalgssekretariat, kontrollutvalg og revisjonen er involvert:

- Kontrollutvalget bestiller en risiko- og vesentlighetsvurdering av Hustadvika kommune sin virksomhet fra Møre og Romsdal Revisjon IKS (MRR) som er kommunen sin revisor og kjenner kommunen sin organisasjon gjennom sitt revisjonsarbeid.
- På bakgrunn av rapport fra denne risiko- og vesentlighetsvurderingen utarbeider kontrollutvalgssekretariatet et forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2019-2023 som behandles av kontrollutvalget og kommunestyret. Denne revideres ved behov i valgperioden.
- På grunnlag av vedtatt plan for forvaltningsrevisjon bestiller kontrollutvalget forvaltningsrevisjoner utført av MRR, og i tråd med oppdragsavtale inngått med MRR.

Kontrollutvalget skal i løpet av våren innstille til kommunestyret om hvilken Plan for forvaltningsrevisjon Hustadvika kommune skal ha den neste valgperioden.

For at risiko- og vesentlighetsvurderingen skal være et godt verktøy for kontrollutvalget i utarbeidelsen av Plan for forvaltningsrevisjon, så settes det følgende krav til utarbeidelsen av analysen:

- Som grunnlag benyttes kommunale dokumenter, vedtak og tilgjengelige statistikker. I tillegg innhentes informasjon fra kommunedirektør, ansatte, ordfører, politikere, kontrollutvalg og sekretariat.
- Det gjennomføres to dialogmøter med kontrollutvalget.

- Det skal utarbeides en risikomatrise som identifiserer sannsynlighet og konsekvens; Høy/uakseptabel risiko, middels risiko, lav/akseptabel risiko.
- Matrisen skal også angi graden av vesentlighet for det enkelte område/tema.
- Risiko- og vesentlighetsvurderingen leveres til kontrollutvalget v/sekretariatet senest i løpet av april 2020.
- Risiko- og vesentlighetsvurderingen gjennomføres innenfor en ramme på 150 timer.

Sveinung Talberg
Rådgiver



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1579/01
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 22.10.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 05/19	Kontrollutvalget	01.11.2019

**BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA
KOMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR
EIERSKAPSKONTROLL 2019-2023**

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget bestiller fra Møre og Romsdal Revisjon IKS en risiko- og vesentlighetsvurdering av Hustadvika kommunes eierskap innenfor en ramme på 50 timer.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen leveres til kontrollutvalget v/sekretariatet senest i løpet av april 2020.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres i tråd med det som kommer frem i saksfremlegget.

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets oppgaver ved eierskapskontroll følger av kommunelovens § 23-4 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5:

Kontrollutvalget skal rapportere og legge fram gjennomførte forvaltningsrevisjonsrapporter og resultatene av disse til kommunestyret. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Kommuneloven § 23-4

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

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

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

VURDERING

Kontrollutvalget skal i denne saken bestille en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomhet i kommunens selskaper. Hensikten er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll. Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal danne grunnlag for utarbeidelse av Plan for eierskapskontroll, som skal vise hvor det skal gjennomføres eierskapskontroller.

Hustadvika kommune er en ny kommune der det er lite eller ingen historikk å bygge vurderingene på. Kontrollutvalgene har stilt spørsmål ved hvordan Hustadvika kommune har tenkt eierskap i selskap og interkommunale samarbeid i tiden fremover. En forutsetter at Hustadvika kommune ved oppstart 01.01.2020 overtar de aktivaposter og eierskap som er registrert i hhv. Eide kommune og Fræna kommune.

I tråd med ny kommunelov § 26-1 skal kommunen minst én gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret selv.

Eierskapsmeldingen skal inneholde:

- a) kommunens prinsipper for eierstyring
- b) en oversikt over selskaper, kommunale foretak og andre virksomheter som kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i
- c) kommunens formål med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser i virksomhetene nevnt i bokstav b.

Eierskapsmeldingen er sentral i arbeidet med plan for eierskapskontroll. I mangel av vedtatt eierskapsmelding for Hustadvika kommune må kontrollutvalget bygge på andre kilder når en skal lage plan for eierskapskontroll.

Kontrollutvalgene hatt flere fellesmøter med kommunedirektøren i Hustadvika kommune til stede der det ligger en del opplysninger i møtereferatene.

Både analysen og planen kan utføres og forberedes av kontrollutvalgssekretariatet, men en har ut fra en bestiller- og utførermodell sett for seg følgende arbeidsdeling der kontrollutvalgssekretariat, kontrollutvalg og revisjonen er involvert:

- Kontrollutvalget bestiller en risiko- og vesentlighetsvurdering av Hustadvika kommune sine eierskap i selskaper fra Møre og Romsdal Revisjon IKS (MRR) som er kommunen sin revisor og kjenner kommunen sin organisasjon gjennom sitt revisjonsarbeid.
- På bakgrunn av rapport fra denne risiko- og vesentlighetsvurderingen utarbeider kontrollutvalgssekretariatet et forslag til plan for eierskapskontroll for perioden 2019-2023 som behandles av kontrollutvalget og kommunestyret. Denne revideres ved behov i valgperioden.
- På grunnlag av vedtatt plan for eierskapskontroll bestiller kontrollutvalget eierskapskontroll utført av MRR, og i tråd med oppdragsavtale inngått med MRR.

Kontrollutvalget skal i løpet av våren innstille til kommunestyret om hvilken Plan for eierskapskontroll Hustadvika kommune skal ha den neste valgperioden.

For at risiko- og vesentlighetsvurderingen skal være et godt verktøy for kontrollutvalget i utarbeidelsen av Plan for eierskapskontroll, så settes det følgende krav til utarbeidelsen av analysen:

- Som grunnlag benyttes kommunale dokumenter, vedtak, tilgjengelige statistikker og tilsynsrapporter. I tillegg innhentes det informasjon fra kommunedirektør, ansatte, ordfører, politikere, kontrollutvalg og sekretariat.
- Det gjennomføres to dialogmøter med kontrollutvalget.
- Det skal utarbeides en risikomatrix som identifiserer sannsynlighet og konsekvens; Høy/uakseptabel risiko, middels risiko, lav/akseptabel risiko.
- Matrisen skal også angi graden av vesentlighet for det enkelte eierskap.
- Risiko- og vesentlighetsvurderingen leveres til kontrollutvalget v/sekretariatet senest i løpet av april 2020.
- Risiko- og vesentlighetsvurderingen gjennomføres innenfor en ramme på 50 timer.

Sveinung Talberg
Rådgiver



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1579/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 22.10.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 06/19	Kontrollutvalget	01.11.2019

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

Følgende ny sak føres opp på oppfølgingslisten til videre behandling i kontrollutvalget i Hustadvika kommune:.....

Følgende saker avsluttes på oppfølgingslisten til kontrollutvalget i Hustadvika kommune:.....

Saksopplysninger

Intensjonen med oppfølgingslisten er å ha et oppsett av saker og problemstillinger som medlemmene ønsker nærmere utredet eller orientering om.

Oppfølgingsliste er 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)

Kontrollutvalgene i Eide og Fræna behandlet oppfølgingslistene sine på sist møte der de kom med anbefalinger til kontrollutvalget i Hustadvika kommune på hvilke saker de anser som viktige å følge opp videre. Selv om det blir en ny kommune så er sakene relatert til rutiner, tjenester og strukturer som skal videreføres foreløpig.

Vedlegg:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 22.10.2019 med saker fra kontrollutvalgene i Eide og Fræna.

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 HUSTADVIKA KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr. 16.10.2019)

Saker som er tatt opp:	Dato:	Ansvar:	Merknad:	Status:
Fra kontrollutvalget i Eide:				
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.	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. 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. 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. 22.11.2016: Kontrollutvalget fikk en grundig redegjørelse av fagsjef oppvekst om oppfølgingen av forvaltningsrevisjonsrapporten «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og



				<p>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 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</p>
--	--	--	--	--



			<p>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 fra 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 redegjørelse pr. epost.</p> <p>23.05.19: Kim Atle Kvalvåg (fagsjef oppvekst) var tilstede for å redegjøre for oppfølgingen av vedtatte anbefalinger og de 20 punktene til oppfølging som sist var rapportert på den 19.6.2018.</p> <p>Rådmannen vil til neste møte i kontrollutvalget komme med en skriftlig oppdatert statusrapport på de 20 punktene.</p> <p>13.08.2019: Epost til rådmannen fra sekretariatet der det oppmodes om svar til møtet 11.09.19.</p> <p>02.09.2019: Svar fra skolefaglig rådgiver Julie Gunstensen.</p> <p>11.09.2019: Skolefaglig rådgiver og enhetsleder PPT ga en redegjørelse i møtet i tilknytning til det skriftlige svaret som følger saken. En poengterte at det er særlig i tilknytning til pkt. 14 og 15 at en ser viktigheten i å følge opp. At lederne i barnehage og skole, pedagogene i barnehagen samt ansatte i PPT har en felles forståelse for hva som ligger i begrepet «tidlig innsats». At skoler og barnehager i høyere grad vurderer spesifikke tiltak innenfor rammen av det ordinære.</p> <p>Kontrollutvalget sluttet seg til sekretærens vurderinger av oppfølgingspunkter og særlig pkt. 14 og 15 i oppfølgingspunktene. Saken skal fortsatt stå på oppfølgingslisten.</p> <p>Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.</p>
PS 05/16 REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTV ALGET FOR 2. HALVÅR 2015	08.02.16	Rev./sekr	<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</p>



			<p>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 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:</p>
--	--	--	---



				<p>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. Innkjøpssamarbeidet 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 Innkjøpssamarbeid (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.19.03.18: Kontrollutvalget skriver brev til rådmannen 19.03.18og 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 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>
KU sak 34/16 22.11.2016	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</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</p>



		<p>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>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 2017-2020.2. I følge intensjonsavtalen skal nye investeringsprosjekt avgjøres av fellesnemnda. Det vil bli en vurdering av hvilke investeringer og størrelsen på disse som skal behandles i fellesnemnda. Formålet med behandlingen er å unngå investeringer i den enkelte kommune som med fordel kan utføres sammen for å unngå overinvesteringer. Fellesnemnda 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.3. Fellesnemnda skal legge fram og vedta budsjett høsten 2019 for ny kommune 2020.4. 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>Interimfellesnemnda 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 delegere 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: <i>«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 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.»</i></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</p>
--	--	--	--	---



			<p>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 slutfasen 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>29.08.2017: Felles kontrollutvalgsmøte med Fræna kommune der tema var kommunerformen. Se referat fra møtet.</p> <p>25.01.2018: Felles kontrollutvalgsmøte med Fræna kommune der tema var kommunerformen. Se referat fra møtet.</p> <p>11.09.2018: Felles møte med kontrollutvalget i Fræna kommune der tema var: Orientering fra prosjektleder Hustadvika kommune om status. Orientering fra rådmannen i Fræna om status i IKT-prosjektet fra 1.1.2019. Diskusjon i kontrollutvalgene om bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i høst. Se referat fra møtet.</p> <p>28.11.2018: Felles møte med kontrollutvalget i Fræna kommune der tema var: Diskusjon mellom kontrollutvalgene om erfaringer og risikoområder i prosjektet. Orientering fra administrasjonssjef og prosjektleder i Hustadvika kommune og spørsmål. Diskusjon</p>
--	--	--	--



				<p>mellom kontrollutvalgene om risikoområder og fokus på arbeidet i utvalgene i 2019. Se referat fra møtet.</p> <p>06.03.2019: Felles møte med kontrollutvalget i Fræna kommune der tema var: Orientering fra administrasjonssjef og prosjektleder i Hustadvika kommune og spørsmål. Diskusjon mellom kontrollutvalgene og fokus på risikoområder. Se referat fra møtet.</p> <p>23.05.2019: Felles møte med kontrollutvalget i Fræna kommune der tema var: Orientering fra administrasjonssjef og prosjektleder i Hustadvika kommune og spørsmål. Diskusjon mellom kontrollutvalgene og fokus på risikoområder. Se referat fra møtet.</p> <p>Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.</p>
Sak PS 33/16 22.11.2016	22.11.16	Rev.	<p>Driftsrapport 2.tertial 2016.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Kommunen vil be om at pensjonsleverandøren bruker av premiefond tidlig på året slik at prognosene blir riktige.</p> <p>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>Sak PS PS 21/19 11.09.2019</p>	<p>11.09.19</p>	<p>KU</p>	<p>OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «DRIFT OG FORVALTNING AV PEDAGOGISK-PSYKOLOGISK TJENESTE FOR GJEMNES, EIDE OG FRÆNA»</p> <p>Vedtak i sak 26/17 i kontrollutvalget i Eide den 11.09.2017:</p> <p><i>1. Kontrollutvalget bestiller følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt: Drift og forvaltning av PPT- tjenesten for Eide, Fræna og Gjemnes</i></p> <p>Den 25.04.2018 mottok kontrollutvalget i Eide forvaltningsrevisjonsrapport med følgende. Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte 09.05.2018, sak PS 14/18 og avga følgende innstilling til kommunestyret:</p> <p>- Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Drift og forvaltning av Pedagogisk-psykologisk tjeneste for Gjemnes, Eide og Fræna» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 4.3.</p> <p>-Eide Kommunestyre ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 4.3 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.</p>	<p>11.09.2019: Første oppfølging. Enhetsleder PPT redegjorde for oppfølging av anbefalingene i tillegg til det skriftlige svaret som er mottatt før møtet. Enhetsleder sitt generelle inntrykk er at PPT er på rett veg forhold til de vedtatte anbefalingene. Dette støttes av skoler, barnehager og spesialisthelsetjenesten.</p>
---	-----------------	-----------	---	---



			<p>-Eide Kommunestyre ber Kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 12 – 18 mnd.</p> <p>-Eide kommunestyre behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i møte 14.06.2018, sak PS 18/46 og sluttet seg til kontrollutvalgets innstilling.</p>	
Fra kontrollutvalget i Fræna:				
Innføring av et elektronisk kvalitetssystem i Fræna kommune	29.04.15	Adm/sek r.	<p>Det fremgår av Fræna kommunes Årsrapport for 2014 at kommunen har gått til anskaffelse av et elektronisk kvalitetssystem levert av Kommuneforlaget. Systemet inneholder bl.a. personalhåndbok, kvalitetshåndbok, system for avvikshåndtering, lovsamling og HMS-håndbok etc. Kvalitetssystemet skal brukes av ansatte på alle nivå i organisasjonen og vil være en del av kommunens internkontrollsystem. Implementering av kvalitetssystemet vil være arbeids- og ressurskrevende i hele organisasjonen.</p> <ul style="list-style-type: none">• Interne rutiner og reglement• Rutiner for saksbehandling i Fræna kommune• Rutiner for registrering av henvendelser <p>(Saker som er sammenslått jf. vedtak i sak PS 31/16)</p>	16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune.



PS 08/16 EVENTUELT	11.02.16	Adm	Kommunen sine medlemskap og eierinteresser i aksjeselskap, interkommunale selskap og interkommunale samarbeid Saken ble tatt opp i møtet av medlem Leif Johan Lothe. Formålet er å få en samlet oversikt over kommunens eierinteresser og medlemskap i selskap og samarbeid. Rådmannen blir bedt om å legge frem en oversikt til neste møte.	16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune.
PS 30/17 PS 30/18	14.09.17 30.10.18	KU	«Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune», jf. sak PS 25/17, herunder «Vedlikehold og opprusting av Fræna ungdomsskole – Lov om offentlige anskaffelser», jf. sak PS 26/17.	14.09.2017: Vedtak i sak PS 26/17: Kontrollutvalget tar kommunen og revisjonen sitt svar til orientering og vil følge opp saken ved å inkludere den i oppfølgingen av sak PS 25/17 pkt. 3. 19.10.2017, Fræna kommunestyre: PS 74/2017 Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune». Vedtak: 1. Fræna kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten « Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune » til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 1, 3.3, 4.3 og 5.3. 2. Fræna Kommunestyre ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 1, 3.3, 4.3 og 5.3 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres. 3. Fræna Kommunestyre ber Kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 12 – 18 mnd. 24.04.2018: Sak PS 14/18. På generelt grunnlag ønsker kontrollutvalget å undersøke hvilke rutiner som gjelder for søknad, godkjenning, valg av leverandør og byggkontroll for kommunens egne bygg. Denne undersøkelsen bygges inn i oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune», jf. sak PS 25/17. 06.09.2018: Oppfølgingsbrev sendt rådmannen med svarfrist 30.09.2018. 28.09.2018: Rådmannen meldte tilbake til kontrollutvalget i brev av 28.09.2018.



				<p>30.10.2018: PS 30/18. Rådmannen orienterte. Kontrollutvalget følger opp videre at det blir lagt fram tilstandsrapport for innvendig status, samt kostnadskalkyle for vedlikeholds-/ renoveringsbehov. Kontrollutvalget følger opp videre at rådmannen sikrer at ansatte som foretar innkjøp får nødvendig opplæring i nytt regelverk og kommunens innkjøpsreglement Kontrollutvalget følger opp videre at rådmannen evaluerer reglementet for kommunale byggeprosjekt og resultatet fra evalueringen.</p> <p>Kontrollutvalget følger saken videre.</p>
PS 30/17	14.09.17	KU	Tilsyn med arkivforholdene i Fræna kommune, jf. sak OS 15/17.	<p>16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune. Det er viktig at en påser at det skjer uttrekk fra systemene og at arkivene avsluttes på en forsvarlig måte.</p>
PS 22/16/ PS 44/16	14.06.16/ 06.12.16	KU	Kontrollutvalget ønsker en redegjørelse fra rådmannen om status på det interkommunale samarbeidet om PPT-tjenesten med Eide og Gjemnes.	<p>13.09.2016: Rådmannen orienterte om at Fræna kommune gjør en omfattende jobb i forhold til tilretteleggelse av saker før de oversender PPT-tjenesten. Dette for å avlaste den interkommunale PPT-tjenesten. Rådmannen mener Fræna kommune får de tjenestene de har krav på fra dette samarbeidet slik situasjonen er nå.</p> <p>06.12.2016: Kontrollutvalget ønsker å føre saken om kommunereformen og oppfølging av PPT-tjenesten spesielt opp på en egen oppfølgingsliste. En vil også følge de interkommunale samarbeidene opp og hvordan disse er tenkt løst i den nye kommunen sett i lys av intensjonsavtalen.</p> <p>11.09.2017: Kontrollutvalget i Eide har som vertskommune sak om bestilling av et forvaltningsrevisjonsprosjekt på PPT-tjenesten.</p> <p>27.11.2017: Kontrollutvalget i Eide vedtar prosjektplan med framleggelse av rapport for kontrollutvalget 24.04.18 i Eide. Rapporten vil bli lagt frem som en del av saken på oppfølgingslisten for kontrollutvalget i Fræna.</p> <p>25.04.2018: Kontrollutvalget i Fræna mottar kopi av oversendelsesbrev og forvaltningsrevisjonsrapport.</p> <p>09.05.2018:</p>



			<p>Kontrollutvalget i Eide behandler rapporten i sak PS 14/18, med følgende innstilling til kommunestyret:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ <u>Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Drift og forvaltning av Pedagogisk-psykologisk tjeneste for Gjemnes, Eide og Fræna» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 4.3.</u>▪ <u>Eide Kommunestyre ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 4.3 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.</u>▪ <u>Eide Kommunestyre ber Kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 12 – 18 mnd.</u> <p>30.10.2018: Rådmannen orienterte. Rådmannen opplever tjenestene og samarbeidet fra PPT-GEF som gode trass i etterslep av eldre saker.</p> <p>28.11.2018: Sekretær redegjorde for den orienteringen enhetsleder PPT GEF ga Kontrollutvalget i Eide den 13.11.2018.</p> <p>07.05.2019: Kontrollutvalget i Eide vil ha oppfølging av rapporten i møte 23.05.2019. Kontrollutvalget i Fræna vil bli orientert i neste møte.</p> <p>11.09.2019: Kontrollutvalget i Eide har en første oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten etter å ha mottatt svar på hva som er gjort med anbefalingene og en status fra enhetsleder.</p> <p>16.10.2019: Videre oppfølging av dette forvaltningsrevisjonsprosjektet bør skje av kontrollutvalget i Hustadvika kommune og sees i sammenheng med oppfølging av Hustadvika kommune sine medlemsskap og eierinteresser i aksjeselskap, interkommunale selskap og interkommunale samarbeid.</p>
PS 25/18	25.09.18		<p>Oppfølging av RS 51/18 i kontrollutvalget. Rapport etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt – Fræna kommune. Fylkesmannen i Møre og Romsdal førte i 2018 tilsyn med Fræna kommune sin oppfølging av den kommunale beredskapsplikten. Tilsynsbesøket ble</p> <p>23.10.18: Sak 33/2018 til driftsutvalget 23.10.18. Oppfølging av tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Fræna kommune: Kommunen ble bedt om å utarbeide en plan over oppfølging av avviket, og kommunen fikk frist til å lukke avviket innen 31.12.2018 I etterkant av avviket har representanter fra beredskapsledelsen i kommunen utarbeidet et styringsdokument for kommunens beredskapsarbeid, oppdatert den overordna beredskapsplanen, oppdatert ROS analysen, samt utarbeidet en mal for lokale</p>



			<p>gjennomført den 23.03.2018, og endelig tilsynsrapport ble oversendt til Fræna kommune den 05.06.2018. Tilsynet avdekte ett avvik: <i>Fræna kommune har ikke med utgangspunkt i den heilskaplege ROS-analysen fastsett langsiktige mål, strategiar, prioriteringar og plan for oppfølging av samfunnstryggleik- og beredskapsarbeidet. Fræna kommune manglar overordna forankring av arbeidet med samfunnstryggleik og beredskap. Mål og strategiar, prioriteringar og plan er ikke fastsett, verken i samband med utarbeiding av heilskapleg ROS-analyse eller i andre strategiske planar</i></p>	<p>beredskapsplaner og ROS-analyser til bruk på avdelinger, skoler, omsorgsboliger, institusjoner mm. I tillegg har beredskapsledelsen laget en rutiner for hvordan det strategiske styringsdokumentet for kommunens beredskapsarbeid, ROS-analyser, og beredskapsplaner skal lagres og håndteres i kommunens internkontrollsystem. En har jobbet systematisk med avviket i kommunen, og har utarbeidet vedlagt styringsdokument, samt oppdatert den overordna beredskapsplanen for kommunen og overordna ROS-analyse. Med bakgrunn i de dokumenter, og under forutsetning av at dokumentene blir politisk godkjent anser man avviket som lukket.</p> <p>30.10.2018: Rådmannen orienterte. Oppfølging av tilsynet skal som sak til driftsutvalget 23.10.2018 og kommunestyret 08.11.2018. Rådmannen mener at avviket er svart ut gjennom det som fremgår at saken til politisk behandling.</p> <p>28.11.2018: Oppfølging av tilsynet skal som sak til driftsutvalget 23.10.2018 og kommunestyret 08.11.2018. Rådmannen mener at avviket er svart ut gjennom det som fremgår at saken til politisk behandling. Kontrollutvalget avventer til svar fra tilsynsmyndigheten foreligger.</p> <p>13.12.2018: Behandling i kommunestyret. Med vedtaket i sak PS 64/2018 «Oppfølging av tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Fræna kommune» anser kommunene at avviket fra Fylkesmannen er lukket.</p> <p>21.05.2019: Beredskapsplanen og ROS-analysen tar ikke opp i seg risikoen med kyststripen eller Hustadvika. Kontrollutvalget har etter hendelsen med «Viking Sky» på Hustadvika 23.3.-24.3.19 studert disse dokumentene uten å finne konkret at båttrafikk, kystripen eller Hustadvika er omtalt som risiko eller utgjør en del av beredskapsplanen. Kontrollutvalget vil følge opp hvordan dette blir vurdert i forbindelse med beredskapsplanen for Hustadvika kommune.</p> <p>16.10.2019: Bør stå til det foreligger en ny ROS-analyse i Hustadvika kommune.</p>
PS 17/19 og 19/19	21.05.19	KU/Råd mann	<p>Undersøkelse fra revisjonen – saksbehandlingsrutiner.</p> <p>Kontrollutvalget ber om at rådmannen følger anbefalinger som resultat av undersøkelsen</p>	<p>21.05.2019: Forvaltningsrevisor redegjorde for undersøkelsen som ble bestilt og de funn som ble gjort. Kontrollutvalget slutter seg til de konklusjoner som er gjort og sekretærens vurdering om at saken settes på oppfølgingslisten og ber om at rådmannen følger opp anbefalingene samtidig som kontrollutvalget ber om at funn og anbefalinger blir med inn i oppbygging</p>



			<p>«saksbehandlingsrutiner».</p> <p>Kontrollutvalget følger opp undersøkelsen ved å føre den opp på oppfølgingslisten.</p> <p>Kontrollutvalget ber om at funn og anbefalinger blir med inn i oppbygging av rutiner og prosedyrer i Hustadvika kommune.</p>	<p>av rutiner og prosedyrer i Hustadvika kommune.</p> <p>13.08.2019: Brev til rådmannen. Hva er status i arbeidet med oppfølging av anbefalingene?</p> <p>06.09.2019: Svar fra rådmannen. Plan for oppfølging av anbefalingene vil inngå som en del av utarbeidelse av nytt felles internkontrollsystem for Hustadvika kommune</p> <p>Forvaltningsrapporten konkluderer med at «Videre arbeid med å samle dokumentene og implementering bør etter vår vurdering sees i sammenheng med pågående arbeid med å etablere Hustadvika kommune.»</p> <p>Kommunen tar anbefalingen til etterretning. Utarbeidelse av rutiner og prosedyrer pågår.</p> <p>16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune.</p>
PS 29/19	16.10.19	KU	<p>Vannforsyning i Fræna kommune og Hustadvika kommune:</p> <p>Kontrollutvalget registrerer i artikkel i Romsdals Budstikke 15.10.2019 at det er gått en henvendelse i juli 2019 til Fræna kommune fra Eide vassverk om tilstandene ved Skottenvatnet som er råvannskilde for Eide vassverk. Skottenvatnet ligger i Fræna kommune. Det er registrert ecolibakterier i råvannskilden. Eide vassverk har henvendt seg til kommunen med problemet og hvilke tiltak en kan iverksette for å forhindre videre ecolibakterier.</p>	<p>16.10.2019: Ut fra dette finner kontrollutvalget grunnlag til å stille følgende spørsmål og saken settes på oppfølgingslisten:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Hvilke henvendelser har gått til/fra Fræna kommune fra/til Eide vassverk?2. Har Fræna kommune vedtatt en hovedplan for vannforsyning?3. Hvordan blir dette arbeidet i varetatt inn mot Hustadvika kommune?4. Har ROS-analysen tatt opp i seg den risikoen som ligger i at mennesker eller dyr kan forurense råvannskilden?5. Har smittevernplanen tatt opp i seg det samme, og er den revidert siden 2009?6. Det er vannverkseier(Eide Vassverk) som har ansvaret etter «drikkevannsforskriften», men kommunen skal, jf. § 26, i samarbeid med vannverkseieren vurdere behovet for restriksjoner for å beskytte råvannskilder og vanntilsigsområder. Hva er gjort etter at Eide Vassverk henvendte seg til kommunen?7. Hvilke avtaler er gjort mellom kommunen og vassverket om vannlevering?8. Hvem har ansvar til å sørge for å sikre råvannskilden som ligger i Fræna kommune?
Innføring av et elektronisk kvalitetssystem i Fræna kommune	29.04.15	Adm/sek r.	<p>Det fremgår av Fræna kommunes Årsrapport for 2014 at kommunen har gått til anskaffelse av et elektronisk kvalitetssystem levert av Kommuneforlaget. Systemet inneholder bl.a. personalhåndbok,</p>	<p>16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune.</p>



			<p>kvalitetshåndbok, system for avvikshåndtering, lovsamling og HMS-håndbok etc. Kvalitetssystemet skal brukes av ansatte på alle nivå i organisasjonen og vil være en del av kommunens internkontrollsystem. Implementering av kvalitetssystemet vil være arbeids- og ressurskrevende i hele organisasjonen.</p> <ul style="list-style-type: none">• Interne rutiner og reglement• Rutiner for saksbehandling i Fræna kommune• Rutiner for registrering av henvendelser <p>(Saker som er sammenslått jf. vedtak i sak PS 31/16)</p>	
PS 08/16 EVENTUELT	11.02.16	Adm	<p>Kommunen sine medlemsskap og eierinteresser i aksjeselskap, interkommunale selskap og interkommunale samarbeid</p> <p>Saken ble tatt opp i møtet av medlem Leif Johan Lothe. Formålet er å få en samlet oversikt over kommunens eierinteresser og medlemsskap i selskap og samarbeid. Rådmannen blir bedt om å legge frem en oversikt til neste møte.</p>	16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune.
PS 30/17 PS 30/18	14.09.17 30.10.18	KU	<p>«Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune», jf. sak PS 25/17, herunder «Vedlikehold og opprusting av Fræna ungdomsskole – Lov om offentlige anskaffelser», jf. sak PS 26/17.</p>	14.09.2017: Vedtak i sak PS 26/17: Kontrollutvalget tar kommunen og revisjonen sitt svar til orientering og vil følge opp saken ved å inkludere den i oppfølgingen av sak PS 25/17 pkt. 3. 19.10.2017, Fræna kommunestyre: PS 74/2017 Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune». Vedtak: 4. Fræna kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten « Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune » til etterretning og



				<p>slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 1, 3.3, 4.3 og 5.3.</p> <p>5. Fræna Kommunestyre ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 1, 3.3, 4.3 og 5.3 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.</p> <p>6. Fræna Kommunestyre ber Kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 12 – 18 mnd.</p> <p>24.04.2018: Sak PS 14/18. På generelt grunnlag ønsker kontrollutvalget å undersøke hvilke rutiner som gjelder for søknad, godkjenning, valg av leverandør og byggkontroll for kommunens egne bygg. Denne undersøkelsen bygges inn i oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune», jf. sak PS 25/17.</p> <p>06.09.2018: Oppfølgingsbrev sendt rådmannen med svarfrist 30.09.2018.</p> <p>28.09.2018: Rådmannen meldte tilbake til kontrollutvalget i brev av 28.09.2018.</p> <p>30.10.2018: PS 30/18. Rådmannen orienterte. Kontrollutvalget følger opp videre at det blir lagt fram tilstandsrapport for innvendig status, samt kostnadskalkyle for vedlikeholds-/ renoveringsbehov. Kontrollutvalget følger opp videre at rådmannen sikrer at ansatte som foretar innkjøp får nødvendig opplæring i nytt regelverk og kommunens innkjøpsreglement Kontrollutvalget følger opp videre at rådmannen evaluerer reglementet for kommunale byggeprosjekt og resultatet fra evalueringen.</p> <p>Kontrollutvalget følger saken videre.</p>
PS 30/17	14.09.17	KU	Tilsyn med arkivforholdene i Fræna kommune, jf. sak OS 15/17.	16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune. Det er viktig at en påser at det skjer uttrekk fra systemene og at arkivene avsluttes på en forsvarlig måte.
PS 22/16/ PS 44/16	14.06.16/ 06.12.16	KU	Kontrollutvalget ønsker en redegjørelse fra rådmannen om status på det interkommunale samarbeidet om PPT-tjenesten med Eide og Gjemnes.	13.09.2016: Rådmannen orienterte om at Fræna kommune gjør en omfattende jobb i forhold til tilretteleggelse av saker før de oversender PPT-tjenesten. Dette for å avlaste den interkommunale PPT-tjenesten. Rådmannen mener Fræna kommune får de tjenestene de har krav på fra dette samarbeidet slik situasjonen er nå.
				06.12.2016:



				<p>Kontrollutvalget ønsker å føre saken om kommunereformen og oppfølging av PPT-tjenesten spesielt opp på en egen oppfølgingsliste. En vil også følge de interkommunale samarbeidene opp og hvordan disse er tenkt løst i den nye kommunen sett i lys av intensjonsavtalen.</p> <p>11.09.2017: Kontrollutvalget i Eide har som vertskommune sak om bestilling av et forvaltningsrevisjonsprosjekt på PPT-tjenesten.</p> <p>27.11.2017: Kontrollutvalget i Eide vedtar prosjektplan med framleggelse av rapport for kontrollutvalget 24.04.18 i Eide. Rapporten vil bli lagt frem som en del av saken på oppfølgingslisten for kontrollutvalget i Fræna.</p> <p>25.04.2018: Kontrollutvalget i Fræna mottar kopi av oversendelsesbrev og forvaltningsrevisjonsrapport.</p> <p>09.05.2018: Kontrollutvalget i Eide behandler rapporten i sak PS 14/18, med følgende innstilling til kommunestyret:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ <u>Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Drift og forvaltning av Pedagogisk-psykologisk tjeneste for Gjemnes, Eide og Fræna» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 4.3.</u>▪ <u>Eide Kommunestyre ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 4.3 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.</u>▪ <u>Eide Kommunestyre ber Kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 12 – 18 mnd.</u> <p>30.10.2018: Rådmannen orienterte. Rådmannen opplever tjenestene og samarbeidet fra PPT-GEF som gode trass i etterslep av eldre saker.</p> <p>28.11.2018: Sekretær redegjorde for den orienteringen enhetsleder PPT GEF ga Kontrollutvalget i Eide den 13.11.2018.</p> <p>07.05.2019: Kontrollutvalget i Eide vil ha oppfølging av rapporten i møte 23.05.2019. Kontrollutvalget i Fræna vil bli orientert i neste møte.</p>
--	--	--	--	---



				<p>11.09.2019: Kontrollutvalget i Eide har en første oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten etter å ha mottatt svar på hva som er gjort med anbefalingene og en status fra enhetsleder.</p> <p>16.10.2019: Videre oppfølging av dette forvaltningsrevisjonsprosjektet bør skje av kontrollutvalget i Hustadvika kommune og sees i sammenheng med oppfølging av Hustadvika kommune sine medlemsskap og eierinteresser i aksjeselskap, interkommunale selskap og interkommunale samarbeid.</p>
PS 25/18	25.09.18		<p>Oppfølging av RS 51/18 i kontrollutvalget. Rapport etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt – Fræna kommune. Fylkesmannen i Møre og Romsdal førte i 2018 tilsyn med Fræna kommune sin oppfølging av den kommunale beredskapsplikten. Tilsynsbesøket ble gjennomført den 23.03.2018, og endelig tilsynsrapport ble oversendt til Fræna kommune den 05.06.2018. Tilsynet avdekte ett avvik: <i>Fræna kommune har ikke med utgangspunkt i den heilskaplege ROS-analysen fastsett langsiktige mål, strategiar, prioriteringar og plan for oppfølging av samfunnstryggleik- og beredskapsarbeidet. Fræna kommune manglar overordna forankring av arbeidet med samfunnstryggleik og beredskap. Mål og strategiar, prioriteringar og plan er ikke fastsett, verken i samband med utarbeiding av heilskapleg ROS-analyse eller i andre strategiske planar</i></p>	<p>23.10.18: Sak 33/2018 til driftsutvalget 23.10.18. Oppfølging av tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Fræna kommune: Kommunen ble bedt om å utarbeide en plan over oppfølging av avviket, og kommunen fikk frist til å lukke avviket innen 31.12.2018 I etterkant av avviket har representanter fra beredskapsledelsen i kommunen utarbeidet et styringsdokument for kommunens beredskapsarbeid, oppdatert den overordna beredskapsplanen, oppdatert ROS analysen, samt utarbeidet en mal for lokale beredskapsplaner og ROS-analyser til bruk på avdelinger, skoler, omsorgsboliger, institusjoner mm. I tillegg har beredskapsledelsen laget en rutiner for hvordan det strategiske styringsdokumentet for kommunens beredskapsarbeid, ROS-analyser, og beredskapsplaner skal lagres og håndteres i kommunens internkontrollsystem. En har jobbet systematisk med avviket i kommunen, og har utarbeidet vedlagt styringsdokument, samt oppdatert den overordna beredskapsplanen for kommunen og overordna ROS-analyse. Med bakgrunn i de dokumenter, og under forutsetning av at dokumentene blir politisk godkjent anser man avviket som lukket.</p> <p>30.10.2018: Rådmannen orienterte. Oppfølging av tilsynet skal som sak til driftsutvalget 23.10.2018 og kommunestyret 08.11.2018. Rådmannen mener at avviket er svart ut gjennom det som fremgår at saken til politisk behandling.</p> <p>28.11.2018: Oppfølging av tilsynet skal som sak til driftsutvalget 23.10.2018 og kommunestyret 08.11.2018. Rådmannen mener at avviket er svart ut gjennom det som fremgår at saken til politisk behandling. Kontrollutvalget avventer til svar fra tilsynsmyndigheten foreligger.</p> <p>13.12.2018: Behandling i kommunestyret. Med vedtaket i sak PS 64/2018 «Oppfølging av tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Fræna kommune» anser kommunene at avviket fra</p>



				<p>Fylkesmannen er lukket.</p> <p>21.05.2019: Beredskapsplanen og ROS-analysen tar ikke opp i seg risikoen med kyststripen eller Hustadvika. Kontrollutvalget har etter hendelsen med «Viking Sky» på Hustadvika 23.3.-24.3.19 studert disse dokumentene uten å finne konkret at båttrafikk, kyststripen eller Hustadvika er omtalt som risiko eller utgjør en del av beredskapsplanen. Kontrollutvalget vil følge opp hvordan dette blir vurdert i forbindelse med beredskapsplanen for Hustadvika kommune.</p> <p>16.10.2019: Bør stå til det foreligger en ny ROS-analyse i Hustadvika kommune.</p>
PS 17/19 og 19/19	21.05.19	KU/Råd mann	<p>Undersøkelse fra revisjonen – saksbehandlingsrutiner.</p> <p>Kontrollutvalget ber om at rådmannen følger anbefalinger som resultat av undersøkelsen «saksbehandlingsrutiner».</p> <p>Kontrollutvalget følger opp undersøkelsen ved å føre den opp på oppfølgingslisten.</p> <p>Kontrollutvalget ber om at funn og anbefalinger blir med inn i oppbygging av rutiner og prosedyrer i Hustadvika kommune.</p>	<p>21.05.2019: Forvaltningsrevisor redegjorde for undersøkelsen som ble bestilt og de funn som ble gjort. Kontrollutvalget slutter seg til de konklusjoner som er gjort og sekretærens vurdering om at saken settes på oppfølgingslisten og ber om at rådmannen følger opp anbefalingene samtidig som kontrollutvalget ber om at funn og anbefalinger blir med inn i oppbygging av rutiner og prosedyrer i Hustadvika kommune.</p> <p>13.08.2019: Brev til rådmannen. Hva er status i arbeidet med oppfølging av anbefalingene?</p> <p>06.09.2019: Svar fra rådmannen. Plan for oppfølging av anbefalingene vil inngå som en del av utarbeidelse av nytt felles internkontrollsystem for Hustadvika kommune</p> <p>Forvaltningsrapporten konkluderer med at «Videre arbeid med å samle dokumentene og implementering bør etter vår vurdering sees i sammenheng med pågående arbeid med å etablere Hustadvika kommune.»</p> <p>Kommunen tar anbefalingen til etterretning. Utarbeidelse av rutiner og prosedyrer pågår.</p> <p>16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune.</p>



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1579/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 22.10.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 07/19	Kontrollutvalget	01.11.2019

EVENTUELT

Møteplan – neste møte i kontrollutvalget

Kontrollutvalget i Hustadvika kommune trådte i virke fra og med det konstituerende møtet i kommunestyret 26.09.2019 (kommuneloven kap. 23 og § 31-1). Den første møtedatoen og tidspunkt ble avtalt mellom leder og sekretariat.

Kontrollutvalget må i møtet 01.11.2019 fastsette neste møtedato . Fra leder er det kommet forslag om 13.12.2019 fra kl. 0830. I dette møtet fastsettes også første møte i 2020.

Møteplanen for 2020 blir fastsatt på det første møtet i 2020 når en kjenner møteplanen for kommunen ellers. Det er viktig at kontrollutvalget ikke har møter på tidspunkt som kolliderer med annen møtevirksomhet i kommune både politisk og administrativt da en er avhengig av at både politikere og kommunedirektør har anledning til å møte.

Kontrollutvalget bør finne ukedager og tidspunkt som passer flest mulig i utvalget.

Deltakelse på Norges kommunerevisorforbund (NKRF) sin kontrollutvalgskonferanse 2020, 29.1. – 30.1.2020

NKRF arrangerer den årlige konferansen for kontrollutvalg på «The Cube», Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen den 29.1.-30.1.2020.

Dette er en konferanse som samler opp mot 800 deltakere fra kontrollutvalgene i landet i år med nye kontrollutvalg. I 2019 var det 650 deltakere. Konferansen er en nyttig møteplass for faglig påfyll og erfaringsutveksling mellom utvalgene. Sekretariatet deltar også på konferansen. Det er i forslag til budsjett 2020 for kontroll og tilsyn satt opp hele utvalget kan delta. Det er særlig viktig at alle får lik informasjon og oppdatering nå i oppstarten av kontrollarbeidet.

Påmeldingsfristen er 12.12.2019 og det vil erfaringsmessig bli «trengt om plassen». Derfor bør kontrollutvalget i møtet 01.11.2019 signalisere hvem som blir med slik at en allerede nå kan melde på deltakere selv om programmet ennå ikke er lagt ut. Se lenke til invitasjonen: <https://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2020>

Sveinung Talberg
Rådgiver