



RINDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1567/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Harald Svendsen
Dato: 29.01.2021

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 1/21

TID: 08.02.2021

STED: Rindal kommunehus

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 01/21	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 02.11.2020
PS 02/21	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/21	RAPPORTERING FRA REVISJONEN
PS 04/21	KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2020
PS 05/21	OPPFØLGINGSLISTE
PS 06/21	EVENTUELT

Eventuelle forfall meldes på e-post: harald.svendsen@kristiansund.kommune.no
(Harald Svendsen tlf. 71574075/ 92438232)

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov

Eirik Tørset
(s)
leder

Kopi:
Ordfører
Rådmann
Økonomisjef
MRR SA

H. S. Svendsen
Sekretær



RINDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1567/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Harald Svendsen
Dato: 29.01.2021

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 01/21	Kontrollutvalget	08.02.2021

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 02.11.2020

Sekretærens innstilling:

Protokollen fra møtet 02.11.2020 godkjennes.

Saksopplysninger:

Protokollen fra forrige møte er tidligere utsendt. Det har ikke framkommet merknader.

Harald Svendsen
Sekretær



KONTROLLUTVALGET I RINDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 3/20
Møtedato: 17.09.2020
Tid: Kl. 10
Møtested: Rindal kommune, rådhuset
Sak nr.: 16/20-22/20

Møteleder: Erik Tørset
Møtende medlemmer: Lene Mari S. Fredriksen, nestleder
Kirsti Barbo Landsem
Ola Løseth Bakken
Møtende varamedlem: Roar Morten Eriksen

Meldt forfall: Ola Syrstad

Fra sekretariatet: Knut Evandt, sekretær

Fra revisjonen: Tore Kvisvik, revisor
Ingvild Bye Fugelsnes, forvaltningsrevisor

Fra administrativ ledelse: Birgit Reisch, kommunedirektør
Henning Andersen, økonomisjef

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

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

TIL BEHANDLING:

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 16/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 05.06.2020
PS 17/20	REFERAT OG ORIENTERING
PS 18/20	RAPPORTERING FRA REVISJONEN.
PS 19/20	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT - BESTILLING
PS 20/20	OPPFØLGING TIDLIGERE FORVALTNINGSREVISJONER
PS 21/20	OPPFØLGINGSLISTE
PS 22/20	EVENTUELT

PS 16/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 05.06.2020
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak:

Protokollen fra møtet 05.06.2020 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

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

PS 17/20	REFERATER OG ORIENTERINGER
-----------------	-----------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

Referatsaker:

RS 04/20 Vedrørende midlertidig forskrift om fjernmøter

Orienteringssaker:

OS 02/20 Rutiner for attestasjon og anvisning/internkontroll

Økonomisjef Henning Andersen orienterte om emnet og svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalgets behandling:

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

PS 18/20	RAPPORTERING FRA REVISJONEN
-----------------	------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering og vurderingen av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Revisor Tore Kvisvik orienterte om kommunikasjons- og revisjonsplanen for 2020 og svarte på spørsmål fra utvalget. Han la i tillegg fram skjemaet «Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Rindal kommune».

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

PS 19/20	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT - BESTILLING
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt om temaet «Forebyggende helsearbeid for barn og unge». Bestillingen omfatter også oppfølging av prosjektet i tråd med tidligere praksis.

Kontrollutvalgets behandling:

Forvaltningsrevisor Ingvild Bye Fugelsnes drøftet mulige prosjekter og deretter aktuelle problemstillinger for det valgte prosjektet med utvalget.

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

PS 20/20	OPPFØLGING TIDLIGERE FORVALTNINGSREVISJONER
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak:

MRR SA gis i oppdrag å følge opp tidligere behandlede forvaltningsrevisjonsrapporter jfr. tidligere praksis.

Kontrollutvalgets behandling:

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

PS 21/20	OPPFØLGINGSLISTA
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak:

Nye saker:

Arbeidsgiverstrategi

Utbetaling av corona-midler

Orienteringer ønskes til neste møte.

Kontrollutvalgets behandling:

Kommunedirektør Birgit Reisch orienterte utvalget om følgende temaer:

NAV-kontoret:

- Kontoret skal, etter samarbeidsavtalen, være åpent to ganger i uka med minst to ansatte tilstede. Det kan også innhentes kompetanse ved behov.

Ansettelse av rådmann og enhetsleder teknisk, miljø og landbruk:

- Det er hhv. 10 og 3 søkere. Man er i gang med intervjuer.

Sykepleierdekning:

- Det er relativt god tilgang på sykepleiere.

PS 15/20	EVENTUELT
-----------------	------------------

Det var ingen saker under eventuelt.

Eirik Tørset
Leder

Lene Mari S. Fredriksen
Nestleder

Kirsti Barbo Landsem

Ola L. Bakken

Roar M. Eriksen

Knut Evandt
Sekretær



RINDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1567/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Harald Svendsen
Dato: 29.01.2021

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 02/21	Kontrollutvalget	08.02.2021

REFERAT OG ORIENTERINGER

Referatsaker:

Det foreligger ingen referatsaker

Orienteringssaker:

OS 01/21 Status og tiltak i forbindelse med medisinsvinn

OS 02/21 Organiseringen av teknikk/landbruk/miljø – status

Harald Svendsen
Sekretær



RINDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1567/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Harald Svendsen
Dato: 29.01.2021

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 03./21	Kontrollutvalget	08.02.2021

RAPPORTERING FRA MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA

En representant fra Møre og Romsdal Revisjon SA vil orientere om revisjon i revisjonsåret og om revisjonsplanene.



RINDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1567/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Harald Svendsen
Dato: 29.01.2021

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 04/21	Kontrollutvalget	08.02.2021

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2020

Sekretærens innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 tas til etterretning.

Saksopplysninger:

I henhold til § 77 punkt 6 skal kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. Det er derfor naturlig at kontrollutvalget avgir årsmelding som gir en samlet informasjon om utvalgets aktivitet i løpet av kalenderåret.

Harald Svendsen

Sekretær



KONTROLLUTVALGET I RINDAL KOMMUNE

ÅRSMELDING FOR 2020

1. INNLEDNING

Etter lov 25.september 1992 nr 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 77 er Rindal kommune pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende tilsynet med kommunens forvaltning.

Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organer og administrasjon er ivarettatt gjennom strenge krav til valgbarhet. Det følger av koml § 77 nr 2:

”Utelukket fra valg er ordfører, fylkesordfører, varaordfører, medlem og varamedlem av formannskap og fylkesutvalg, medlem og varamedlem av kommunal eller fylkeskommunal nemnd med beslutningsmyndighet, medlem av kommuneråd eller fylkesråd og ansatte i kommunen eller fylkeskommunen.”

Funksjonen som kontrollorgan er betinget av en uavhengig stilling i forhold til den som kontrolleres, dvs forvaltningen.

Utvalget rapporterer og gir innstilling direkte til kommunestyret i saker som vedkommer denne oppgaven.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget i Rindal kommune har i valgperioden 2019 – 2023 følgende sammensetning:

I perioden 2019 – 2023 har utvalget følgende sammensetning:

Leder: Erik Tørset
Nestleder: Lene Mari S Fredriksen
Kirsti Barbo Landsem
Ola Syrstad
Ola Løseth Bakken

Varamedlemmer
1. Roar Morten Eriksen
2. Nils Bakken
3. Romund Blakstad
4. Bjørg Myrvang
5. Marte Trønsdal

I tillegg har ordfører og oppdragsansvarlig revisor møte- og talerett i utvalgets møter.

3. SEKRETARIAT

Det følger av kommuneloven § 77 nr 10:

”Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.”

Det ble i 2005 inngått Samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene (kommunene Aure, Averøy, Frei, Halså, Kristiansund, Rindal, Smøla, Surnadal, Tingvoll og Tustna) med endringer vedtatt 12.01.06.

Etter avtalen skal Kristiansund kommune være vertskommune for sekretariatet. Det følger av avtalens punkt 5.1:

”Kristiansund kommune er vertskommune og har arbeidsgiveransvaret angående sekretærfunksjonen. Kristiansund kommune tilsetter sekretær for kontrollutvalgene i de deltakende kommuner i til sammen 150 % stillingsressurs.”

I 2020 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget blitt ivaretatt av Harald S. Svendsen.

Det følger videre av avtalens punkt 5.1:

”Kristiansund kommune stiller med kontorlokaler med tilhørende utstyr for sekretæren.”

Kontorsted for sekretariatet er i Kaibakken 1, 3. etg.

4. UTVALGETS OPPGAVER

4.1 Innledning

Med hjemmel i kommuneloven § 77 har Kommunaldepartementet fastsatt Forskrift 15.juni 2004 nr. 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) hvor kontrollutvalgets oppgaver er konkretisert.

Det fremgår av forskriftens § 4:

”Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.”

I departementets merknader til denne paragrafen bemerkes det videre:

”Kontrollutvalget fører etter første ledd kontroll og tilsyn med hele kommunens/fylkeskommunens virksomhet, men har prinsipielt ikke et tilsynsansvar overfor kommunestyret/fylkestinget selv, ettersom kontrollutvalget er underordnet kommunestyret/fylkestinget. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp et hvert forhold ved kommunens/fylkeskommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll eller tilsyn.

Kontrollutvalget har anledning til å føre kontroll og tilsyn med alle deler av den kommunale/fylkeskommunale virksomheten, herunder kommunale og fylkeskommunale foretak etter kommuneloven kap 11.”

4.2 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon fremkommer i forskriftens kap. 4, herunder

- **uttalelse til årsregnskapet (§ 7)**
- **oppfølging av revisjonsmerknader (§ 8)**

4.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon fremkommer i forskriftens kap. 5, herunder

- **Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon (§ 10)**
- **Rapporter om forvaltningsrevisjon (§ 11)**

- **Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter (§ 12)**

4.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll fremkommer i forskriftens kap. 6, herunder

- **Selskapskontrollens innhold (§ 14)**
- **Rapportering om selskapskontrollen (§ 15)**

4.5 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver fremkommer i forskriftens kap. 7, herunder

- **Valg av revisjonsordning og valg av revisor (§ 16)**
- **Saker om ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse (§ 17)**
- **Budsjettbehandling (§ 18)**

4.6 Saksbehandling og sekretariat

Bestemmelser om saksbehandling og sekretariat fremkommer i forskriftens kap. 8

Det følger av § 20 annet ledd

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

5. VIRKSOMHET I 2020

Kontrollutvalget har avholdt 4 ordinære møter og hvorav ett nettmøte med hjemmel i unntaksbestemmelsene i kommuneloven som ble innført i forbindelse med smitteutbruddet i Norge våren 2020. Utvalget har behandlet i alt 30 protokollerte saker hvorav 5 saker er oversendt til kommunestyret, enten som ordinær sak eller som referatsak.

Utvalgets møter holdes for åpne dører.

Møtene blir hovedsakelig avholdt på kommunehuset.

5.1 Tilsyn med revisjonen

- Utvalget får rapportering av det løpende revisjonsarbeidet 3 ganger i året.
- revisors vurdering av uavhengighet

Videre er revisjonsberetninger og revisjonsrapporter vært forelagt utvalget

5.2 Uttalelse til regnskapene

Utvalget har behandlet og vurdert det avlagte kommuneregnskapet for 2019 og gitt sin uttalelse til dette.

Samtidig har utvalget fått seg forelagt kommunens økonomirapporter.

Kvaliteten på regnskapene har vært god, og presentasjonsformen av regnskapene har vært tilfredsstillende. Det samme kan sies om rådmannens årsmelding og skatteoppkreverens redegjørelse i tilknytning til skatteregnskapene.

Kontrollutvalget har i 2020 ikke behandlet noen sluttregnskap for investeringsprosjekt.

5.3 Forvaltningsrevisjonsrapporter

Kontrollutvalget har behandlet Plan for forvaltningsrevisjon 2019-2023. Denne baserer seg på en overordnet analyse utarbeidet av Møre og Romsdal Revisjon SA.

I tillegg har utvalget behandlet følgende sak: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT BESTILLING

5.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalget har behandlet Plan for selskapskontroll 2019-2023.

Det er ikke gjennomført selskapskontroll etter kommunelovens § 80 og §77 nr 5 i 2017.

5.5 Forenklet etterlevelseskontroll

Hjemmel i ny kommunelov §24-9.

Formålet er å forebygge og avdekke alvorlige feil og mangler i økonomiforvaltningen som ikke blir kontrollert under den finansielle revisjonen. Utført av kommunens valgte regnskapsrevisor, med avgrenset ressursbruk. Revisor velger ut område for kontroll basert på en risiko og vesentlighetsvurdering.

Tema for kontrollen var:

OPPHOLDSBETALING SYKEHJEM –LANGTIDSOPPHOLD FOR 2019

5.6 Oppfølging av politiske vedtak

Kontrollutvalget har siden 2006 bedt om en oversikt over politiske vedtak som av ulike årsaker ikke er iverksatte pr 31.12. foregående år. Vedtaket om dette ble gjort i sak 28/06 der kontrollutvalget ber administrasjonen framlegge en slik oversikt hvert år, med en tidsfrist i løpet av mars måned i det påfølgende året.

Kontrollutvalget har fått en slik oversikt oversendt til behandling i 2020.

5.7 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Alle saker fra kontrollutvalget er fulgt opp.

5.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2020 ingen saker som refererte seg til uregelmessigheter og/eller misligheter.

5.9 Sentrale kommunale styringsverktøy

Rindal kommune har følgende sentrale styringsverktøy:

- **Økonomireglement** inkl finansreglement.
- **Delegasjonsreglement.**

Reglementene dekker bl.a. områdene budsjettdelegasjon, attestasjon og anvisning.

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

Kontrollutvalget har i 2020 ikke behandlet særskilte saker vedrørende kommunens sentrale styringsverktøy.

5.10 Særlige oppfølgingssaker

Kontrollutvalget har ikke hatt spesielle saker med spesiell oppfølging i 2020.

5.11 Virksomhetsbesøk

Pga smittevern hensyn har utvalget ikke gjennomført virksomhetsbesøk i 2020.

5.12 Diverse

Kontrollutvalgets overordnede oppgave er å være med å skape tillit til kommunal forvaltning. I hvor stor grad utvalget har lyktes, bør vurderes av andre. Utvalget har gjennom året påpekt overfor administrasjonen og politikere forhold som bør bedres for at kommunen skal framstå som en god tjenesteyter og forvalter av fellesskapets verdier og lovverk.

Kontrollutvalget behandler som fast sak i møtene en såkalt ”**oppfølgingsliste**” der medlemmene kan ta opp aktuelle problemstillinger for å få disse nærmere belyst i senere møte. Medlemmene foretar dessuten gjennomgang av møteprotokollene fra driftsutvalg o a. faste utvalg og delegerte vedtak, og kan orientere i møte om aktuelle saker som har vært til behandling

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

5.13 Smittevern

Aktiveten i kontrollutvalget har vært tydelig preget av hensynet til smittevernet. På grunn av koronapandemien har kontrollutvalget hatt færre møter enn planlagt. I tillegg ble ett møte gjennomført som fjernmøte. Utvalget har også vektlagt å gjennomføre møter med så få deltakere som mulig. Dette har blitt gjort ved å konsentrere sakslistene om færre fagområder og ved å åpne for digital deltakelse. I enkelte perioder har utvalget forsøkt å unngå å belaste administrasjonen med arbeidskrevende oppgaver. Av smittevern hensyn har det heller ikke blitt gjennomført virksomhetsbesøk i 2020.

Det har heller ikke blitt gjennomført noen samlinger for kontrollutvalgslederne i 2020. Normalt ville det har vært gjennomført to slike samlinger pr. år.

Det er lagt vekt på å følge smittevern rådene under avvikling av de fysiske møtene med bl.a å holde avstand, håndhygiene og vasking av berøringsflater.

6. SAMMENDRAG

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

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

Rindal, februar 2021

Kontrollutvalget i Rindal kommune

Eirik Tørset
Leder

Kirst Barbo Landsem

Lene Mari S Fredriksen
Nestleder

Ola Syrstad

Ola Løseth
Bakken



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 05/21	Kontrollutvalget	08.02.2021

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretærens innstilling:

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger:

Vedlagt følger ajourført oppfølgingsliste pr. nov.2020.

Dersom det er ytterligere saker som ønskes ført opp i oppfølgingslista kan disse fremmes i møtet.

Harald S. Svendsen
Sekretær

**KONTROLLUTVALGET
RINDAL KOMMUNE**

SAKSOPPFØLGING

(Ajourført nov 2020)

Sakstittel:	Dato:	An-svar:	Merknad:	Status:
Bemanning/rekruttering til fagstillinger.	25.04.13	Adm.	– utvikling og framtidsutsikter.	28.02.2014 Orientering v/Bjarne Nordlund 25.04.14 Orientering v/ Birgit Reisch. 17.04.15 Orientering gitt. 20.04.17 Orientering gitt ved rådmannen 25.02.20 Orientering gitt ved rådmannen
Rutiner for attestasjon og anvisning/ internkontroll	15.11.19	Adm	Orientering fra økonomisjef - juni 2020	17.09.2020 Orientering gitt
Ungdata	25.02.20	Adm	-orientering når data fra undersøkelsen er klar.	Høst 2021
Arbeidsgiverstrategi	17.09.20	Adm		Juni 2021
Utbetaling av corona-midler	17.09.20	Adm		
Orientering om organiseringen av teknikk/landbr/miljø	02.11.20	Adm		Juni 2021

Kontrollutvalget vil pga hensynet til smittevern foreløpig ikke gjennomføre virksomhetsbesøk.

Planlagte virksomhetsbesøk:

Barnehager – Bolme og Øvre Rindal

Helse



RINDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1567/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Harald Svendsen
Dato: 29.01.2021

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 06/21	Kontrollutvalget	08.02.2021

EVENTUELT

Saksopplysninger

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

Harald S. Svendsen
Sekretær