



# KONTROLLUTVALET I SURNADAL KOMMUNE

## ÅRSMELDING FOR 2023

### 1. MANDAT OG OPPGÅVER

Kommunestyret har det øvste ansvaret for å kontrollere verksemda til kommunen. Kontrollutvalet er hjelpeorganet til kommunestyret, og har til oppgave å føre løypande kontroll på deira vegner.

Kontrollutvalets ansvar og oppgåver er heimla i Kommuneleva § 23 og i Forskrift om kontrollutval og revisjon. Kontrollutvalet skal sjå til at:

- a) kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i.
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper, mv.
- e) vedtak som kommunestyret treffer ved behandling av revisjonsrapporter blir fulgt opp

Kontrollutvalet skal òg utarbeide planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll, gi uttale om årsrekneskaper til kommunen og sjå til at revisjonsmerknader blir følgt opp. I tillegg skal revisor rapportere om arbeidet sitt til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal rapportere resultatene av arbeidet sitt til kommunestyret.

Detaljerte retningslinjer for Kontrollutvalet sitt arbeid er fastsett i «Reglement for Kontrollutvalet i Surnadal kommune».

### 2. UTVALET SI SAMANSETJING

Kontrollutvalet i Surnadal kommune 01.01 – 19.10.2023:

Leiar	Ola Magne Nordvik
Nestleiar	Sondre Ormset*
Medlem	Mali Hildrun Gravvold Settem
Medlem	Odd Arild Sande
Medlem	Ella Bolme

\* medlem av kommunestyret

Kontrollutvalet i Surnadal kommune 19.10. – 31.12.2023:

Leiar	Ola Magne Nordvik
Nestleiar	Ingrid Bergheim*
Medlem	Stine Larsen Faksnes
Medlem	Hans Torslett*
Medlem	Gunda Jorid Bele

\* medlem av kommunestyret (dei tre andre er varamedlem)

Ordfører og oppdragsansvarleg revisor møte- og talerett i utvalet sine møter. Kommunedirektøren møter etter innkalling, og har rett til å uttale seg i saker som blir rapportert til kommunestyret.

### **3. SEKRETARIATET**

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalet har sekretariatsbistand som tilfredsstillende behovet til utvalet. Sekretariatet skal sjå til at dei sakene som blir behandla er forsvarleg greidd ut og at vedtaka til utvalet blir sette i verk.

Sekretariatet er eit samarbeid mellom Aure, Averøy, Kristiansund, Rindal, Smøla, Surnadal og Tingvoll kommunar. Etter samarbeidsavtalen, som vart inngått i 2005, er Kristiansund kommune v/kontrollutvalet arbeidsgivaren til dei tilsette.

Fram til 1. oktober 2023 var dei tilsette sekretariatsleiar Harald Svendsen og sekretær Knut Evandt (50% stilling). Svendsen gjekk då av med pensjon. Evandt vart samstundes konstituert i stillinga som sekretariatsleiar, medan 50%-stillinga vart ståande vakant.

Kontorstaden til sekretariatet er i Nordmørsterminalen, Astrups gate 9, 3. etasje.

## **4. VERKSEMDA I 2023**

### **4.1 Innledning**

Kontrollutvalet har hatt 4 møter og behandla 54 protokollerte saker i 2023.

### **4.2 Orienteringar**

I 2022 har kontrollutvalet mellom anna blitt orientert om desse sakene:

- Kommunen si eigarskapsmelding
- Eigedomsforvaltning
- Ny organisering i kommunedirektøren si stab
- «Arkivsaka» - manglande dokument levert til IKA Møre og Romsdal
- Styremedlemmer i kommunale selskap
- Konesjonskraft 2022 og 2023
- Arbeidet med Helseplattformen
- Status for mottak og busetjing av flyktningar
- Behovet for areal til skule og barnehage
- Kontrollutvalgets oppgaver ved kontroll i selskaper
- Handtering av habilitet ved prosjektet på Kavlvegen
- Feiartenesta
- ROS-analyse og overordna beredskapsplan

### **4.3 Regnskapssaker og -revisjon**

Kontrollutvalet har behandla og vurdert kommunens rekneskap og årsmelding for 2023 og har uttalt seg om desse.

Kommunen sin revisor er Møre og Romsdal Revisjon SA. Dette er eit samvirkeføretak eigd av 20 kommunar på Nordmøre, i Romsdal og på nordre Sunnmøre. Selskapet har hovudkontor

i Kristiansund og avdelingskontor i Molde, Ålesund og Surnadal. Fordi selskapet er kommunalt eid, blir revisjonsordninga i kommunen rekna som revisjon i eigenregi.

Revisjonen har halde kontrollutvalet oppdatert om arbeidet sitt gjennom året, mellom anna ved å presentere kommunikasjons- og revisjonsplanen, orientere om interimrevisjonen, og legge fram revisjonberetninga for rekneskapsåret 2022.

Emnet for forenkla etterlevingskontroll for rekneskapsåret 2022 var «Selvkost for gebyr – plan- og byggesak, oppmåling og matrikkelføring og eierseksjonering».

Her kom det fram at kommunen mangla sjølvkostkalkylar på desse områda. Revisjon skrev difor ut eit nummerert brev, slik dei skal gjere for å påpeike vesentlege manglar (kommunelova § 24-7). Det er kontrollutvalet sin oppgåve å følgje opp slike brev. Saka vart løyst ved at det vart utarbeidd sjølvkostkalkylar, og nye gebyrsatsar, som vart vedtekne av kommunestyret i november.

Revisjonen har vore til stades på alle møta i 2023. I tillegg til dei nemnde sakene, har dei bidrege med nyttig informasjon og svart på spørsmål frå utvalet.

#### **4.4 Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll**

Kontrollutvalet bestilte ein generell eigarskapskontroll i januar. Prosjektplanen for denne kontrollen vart behandla i mai, og prosjektrapporten i desember.

Rapporten inneheldt desse tilrådingane frå revisjonen:

- Vedta eierstrategi for kommunens eierskap, der mål og de ulike roller avklares.
- Sikre god saksbehandling i saker som angår eierskap.
- Sørge for at kommunestyret velger eierrepresentant i alle sine selskaper.
- Ha økt fokus på de ulike rollene i eierstyringen, og på skillet mellom eierrollen og selskapsrollen.
- Sørge for at møteinnkallinger og protokoller fra selskaper mottas og legges på kommunes postliste.

Kontrollutvalet bestilte også ein risiko- og vesentlegheitsvurdering frå revisjonen. Denne skal liggje til grunn for Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eigarskapskontroll 2024-27. Dette er lovpålagde oppgåver for kontrollutvalet (kommunelova § 23-3 og 23-4), og vil bli behandla og følgt opp av kontrollutvalet i 2024.

#### **4.5 Andre oppgåver**

Kontrollutvalet har ikkje behandla nokon saker om mislegheit i 2023.

Det har kome nokre førespurnader frå publikum. Slike førespurnader kan heilt eller delvis danna grunnlaget for saker som blir behandla i utvalet.

Kontrollutvalet har, i motsetning til tidlegare år, ikkje vore på verksemdsbesøk i 2023.

Ei såkalla oppfølgingsliste der medlemmene kan ta opp aktuelle problemstillingar og få desse nærare klargjort på eit seinare møte, er ei fast sak i utvalet. Oppfølgingslista pr. desember 2023 er vedlagt.

## 5. AVSLUTNING

Kontrollutvalet sin overordna oppgåve er å vere med å skape tillit til kommunal forvaltning. I kor stor grad utvalet har lukkast, bør vurderast av andre. Utvalet har gjennom året påpekt overfor administrasjonen og politikarane forhold som bør verte bedra for at kommunen skal vere ein god tenesteytar og forvaltar av fellesskapet sine verdiar og lovverk.

Kontrollutvalet har på førespurnad og i nødvendig utstrekning fått orienteringar frå administrasjonen og revisjonen i saker som har vore til handsaming i møte.

Kommunedirektøren og leiinga i kommunen har vore sær sær imøtekommande og lydhøyre. Dei har møtt kontrollutvalet på ein hyggeleg og open måte.

Samarbeidet med revisjonen òg vore godt. Revisjonen har vore til stades på alle møta i utvalet og har gitt gode orienteringar og svara på dei spørsmåla som utvalet har stilt.

Kontrollutvalet legg vekt på å vere ein nyttig medspelar i å forbetre kommunens eksterne tenesteproduksjon og myndeutøvinga så vel som dei interne forvaltningsfunksjonar, ved å leggje opp til ei konstruktiv – ikkje nødvendigvis berre kritisk – tilnærming ut frå kva som er realistisk å oppnå. Kommunen er avhengig av tillit til desse prosessane hos brukarane, og ein aktiv og truverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medverke til å byggje opp om denne tilliten.

Som kommunestyret sitt hjelpeorgan i tilsyns- og kontrollspørsmål er kontrollutvalet sitt virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret, m.a. for å få gjennomslagskraft for forbetningsforslag og anbefalingar og dermed kunne medverke i arbeidet for at kommunestyrets målsettingar vert realiserte.

Utvalet har i denne perioden lagt vekt på å få mange og grundige orienteringar frå administrasjonen.

Orienteringar og verksemdsbesøk er, etter utvalet si meining, heilt sentrale verktøy i utvalet sitt kontroll og tilsynsarbeid.

Surnadal, mars 2024

Kontrollutvalet i Surnadal kommune

Ola Magne Nordvik  
leiar

Ingrid Bergheim  
nestleiar

Stine Faksnes Larsen

Hans Torslett

Gunda Jorid Bele