



# KONTROLLUTVALGET I KRISTIANSUND KOMMUNE

Kristiansund, 11.03.2019

## MØTEINNKALLING

**MØTE NR.:** 03/19  
**TID:** 13.03.2019 kl. 13  
**STED:** Kristiansund rådhus, Formannskapssalen

### SAKSLISTE :

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 17/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 20.02.2019
PS 18/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 19/19	SELSKAPSKONTROLL I KRISTIANSUND OG NORDMØRE HAVN IKS – STATUS FOR PROSJEKTET
PS 20/19	RUTINER OG FORVENTNINGER VED KRAV OM INNSYN I DOKUMENTER
PS 20/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 21/19	EVENTUELT

Eventuelle forfall meldes på e-post til [knut.evandt@kristiansund.kommune.no](mailto:knut.evandt@kristiansund.kommune.no)  
eller på tlf. 95 70 92 80/71 57 40 76.

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Ole Henning  
Ødegård (s)  
leder

Kopi:  
Ordfører  
Rådmann  
Ass. rådmann  
Møre og Romsdal Revisjon IKS

Knut Evandt  
sekretær



**KRISTIANSUND KOMMUNE**  
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Knut Evandt  
Dato: 11.03.19

## Saksframlegg

<b>Utvalgssaksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
PS 17/19	Kontrollutvalget	13.03.2019

### **GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 20.02.2019**

#### **Sekretærens innstilling**

Protokollen fra møtet 20. februar godkjennes.

#### **Saksopplysninger**

Protokollen fra forrige møte følger vedlagt og er tidligere utsendt elektronisk. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen.

Knut Evandt  
Sekretær



# KONTROLLUTVALGET I KRISTIANSUND KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 2/19  
Møtedato: 20.02.2019  
Tid: kl. 12.00  
Møtested: Varde AS, Industriveien 9

Sak nr.: 12/19 – 16/19

Møteleder: Ole Henning Ødegård

Møtende medlemmer: Kjell Terje Fevåg, nestleder  
Astrid Strupstad Torske  
Joachim Rødsandhaug  
Laila Lyngsaunet

Fra sekretariatet: Knut Evandt, sekretær

Fra administrasjonen: Kim André Vangberg, enhetsleder  
Christine Reitan, kommunalsjef  
Åse Bjerkestrand, adm. leder

Erik Husby Pettersen, adm. dir. hos Varde AS, var tilstede ved behandlingen av OS 04/19.  
Vangberg, Reitan og Bjerkestrand var tilstede ved behandlingen av OS 05/19 og OS 06/19.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

### TIL BEHANDLING:

#### UTV. SAKSNR. TITTEL

- |          |  |
|----------|--|
| PS 12/19 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 23.01.2019 |
| PS 13/19 | REFERAT OG ORIENTERINGER                     |
| PS 14/19 | GJENNOMGANG ETTER INTERIMREVISJON            |
| PS 15/19 | OPPFØLGINGSLISTE                             |
| PS 16/19 | EVENTUELT                                    |

PS 12/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 23.01.2019
----------	--

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Protokollen fra møtet 23. januar godkjennes.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 13/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
----------	--------------------------

**Referatsaker:**

- RS 04/19      Protokoll fra representantskapsmøte i Møre og Romsdal revisjon IKS.  
 RS 05/19      Invitasjon til høring – ny kommunelov.

**Orienteringssaker:**

- OS 04/19      Virksomhetsbesøk – Varde AS.  
 OS 05/19      Bekymringsmelding om arbeidspress i helsesøstergruppa.  
 OS 06/19      Status for og tilsyn ved Barneverntjenesten.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 14/19	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019 – 2023.
----------	--

**Kontrollutvalgets vedtak:**

1. Kontrollutvalget bestiller utarbeiding av Plan for forvaltningsrevisjon for 2019 – 2023. Planen skal basere seg på en overordnet analyse.
2. Oppdraget blir bestilt utført av Møre og Romsdal Revisjon IKS

**Kontrollutvalgets behandling:**

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt.

PS 15/19	OPPFØLGINGSLISTE.
----------	-------------------

Ny sak:

Virksomhetsbesøk hos helsesøstertjenesten.

Endringer:

- Oppfølging av selskapsgjennomgang i Varde AS  
 – Virksomhetsbesøk gjennomført.  
 – Kommunens bruk av Varde AS og deres kompetanse – orientering ønskes.

Sekretæren sender brev til Bystyret v/ordfører om vanskene Kontrollutvalget har hatt med å få innsyn i flere saker den senere tid. Et forslag til brev sendes ut til kontrollutvalgets medlemmer til drøfting før det oversendes.

I forbindelse med revidering av retningslinjer for håndtering av krevende personalsaker, konflikter og varsling sender sekretæren et brev der det vises til Kontrollutvalgets tidligere forslag om å opprette et uavhengig varslerråd i Kristiansund kommune.

Ole Hennig Ødegård,  
Leder

Kjell Terje Fevåg

Astrid Torske

Joachim Rødsandhaug

Laila Lyngsaunet

Knut Evandt  
sekretær



**KRISTIANSUND KOMMUNE**  
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Knut Evandt  
Dato: 11.03.19

## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 18/19	Kontrollutvalget	13.03.2019

### REFERAT OG ORIENTERINGER

#### Sekretærens innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

#### Saksopplysninger

##### Referatsaker:

- RS 06/19 Forespørsel om interesse for sekretariatsamarbeid – brev fra Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.
- RS 07/19 Protokoll fra styremøte 14.2.2019 – NIR (vedlagt innkallingen på pdf)
- RS 08/19 Årsberetning og –regnskap 2018 – NIR (vedlagt innkallingen på pdf)

##### Orienteringssaker:

- OS 07/19 Utbyggingen på Atlanten Stadion
- OS 08/19 Forvaltningsrevisjonsprosjektet Rutiner i byggesaker - status

Knut Evandt  
Sekretær

# Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Sekretariatet:  
Telefon: 71 11 15 79 - direkte  
Mobil: 91 37 11 12  
E-post: [jane.anita.aspen@molde.kommune.no](mailto:jane.anita.aspen@molde.kommune.no)  
[postmottak@kontrollutvalgromsdal.no](mailto:postmottak@kontrollutvalgromsdal.no)  
Web: [www.kontrollutvalgromsdal.no](http://www.kontrollutvalgromsdal.no)

Til  
Vest kontroll v/styret  
Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS v/styret  
Møre og Romsdal fylkeskommune v/kontrollutvalet  
Nordmøre kontrollutvalgssekretariat v/ arbeidsgruppe

Deres referanse:                      Vår referanse:                      Arkivkode:                      Sted/dato  
2019-091/JAA                      1500-026                      Molde, 7.3.2019

## FORESPØRSEL OM INTERESSE FOR SEKRETARIATSSAMARBEID

Kommunene har de siste årene arbeidet med kommunereform. I vårt distrikt har det resultert i at Stortinget har gjort vedtak om at Molde, Nesset og Midsund blir sammenslått til en kommune. Det samme blir Fræna og Eide kommune. Kommunene blir sammenslått med virkning fra 1.1.2020. De andre kommunene knyttet til sekretariatet fortsetter som egne kommuner. Kontrollutvalgene i alle kommunene som er berørt av kommunesammenslåingene, har valgt å innstille på å fortsette med Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal som sekretariat. Dette gjelder Fræna, Eide, Molde og Nesset, som vi i dag er sekretariat for. Samt Midsund, som i dag får tjenester fra Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS. Fra 1.1.2020 er vi da sekretariat for kontrollutvalgene i Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Molde, Rauma, Sunndal og Vestnes kommuner. Til informasjon så er Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal i dag et samarbeid hjemlet i kommuneloven § 27.

Blant annet som følge av at landets sekretariat i større eller mindre grad er påvirket av kommunesammenslåinger, pågår det flere steder drøfting av mulige sammenslåinger av sekretariat til større enheter.

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal er kjent med at kommunestyrene i Averøy, Smøla, Surnadal, Tingvoll, Aure, Rindal har sluttet seg til anbefalingen fra samarbeidsforumet for kontrollutvalgene på Nordmøre og bedt ordfører og leder i kontrollutvalget om å være kommunens representanter i et utvalg som skal foreslå en ny organisering av sekretariattjenestene for kontrollutvalgene på Nordmøre. Når det gjelder Kristiansund, så har kontrollutvalget innstilt på anbefalingen fra samarbeidsforumet, med et tilleggspunkt. Bystyret har ikke behandlet saken enda.

Styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal har siden høsten 2017 arbeidet med problemstillinger knyttet til Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal fra 1.1.2020.

I styremøte 20.11.18, sak 23/18, ble det nedsatt en arbeidsgruppe for å arbeide videre med prosessen for å lage nye vedtekter/samarbeidsavtale for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for kommunene nevnt innledningsvis i brevet.

Arbeidsgruppen består av: styreleder Stig Holmstrøm (Vestnes), Lars Ramstad (Rauma), Trygve Grydeland (Molde), Synnøve Egge (Eide) og daglig leder Jane Anita Aspen

I styremøte 27.02.19, sak 04/19, ble det vedtatt følgende tillegg til arbeidsgruppas mandat.:

1. *Styret godkjenner endring av mandat med følgende tillegg:*
  - d) *Arbeidsgruppen gjør en formell henvendelse til alle styringsorgan for sekretariatene i Møre og Romsdal, for å avklare interessen for samarbeid. Resultatet legges frem for styret i styremøte i mai/juni.*

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal gjør med dette brevet en formell henvendelse til alle sekretariatene i Møre og Romsdal, for å avklare interesse for et samarbeid.

Sekretariatet ber om en **skriftlig tilbakemelding innen 29.3.2019** om drøftinger om et samarbeid kan være av interesse, og ønsker å **invitere til et møte 9.4.2019**.

Dersom det er interesse for å delta på et møte om mulig samarbeid, ber vi om at tilbakemeldingen inneholder navn på de som vil delta i møte. Vi vil avklare møterom etter tilbakemelding.

Med hilsen

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Stig Holmstrøm  
styreleder

Jane Anita Aspen  
daglig leder

Kopi til:  
leder i kontrollutvalgene i samarbeidskommunene





**KRISTIANSUND KOMMUNE**  
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Knut Evandt  
Dato: 13.02.19

### Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 19/19	Kontrollutvalget	20.02.2019

#### SELSKAPSKONTROLL I KR.SUND OG NORDMØRE HAVN IKS – STATUS.

##### Sekretærens innstilling:

Kontrollutvalget tar statusoppdateringen til etterretning.

##### Saksopplysninger:

Høsten 2017 tok Kontrollutvalget i Sunndal kommune initiativet til en selskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS og rettet en henvendelse til selskapets eierkommuner om deltakelse i en slik.

På sitt møte 19.10.2017 (sak 44/17) fattet kontrollutvalget følgende vedtak:  
Kontrollutvalget i Kristiansund ser positivt på at Kristiansund kommune deltar i en felles selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS. Det forutsettes at det blir tilført midler til dette fra bystyret.

Bystyret behandlet saken 27.02.2018 og ba om at det avsettes nødvendige midler til kommunens deltakelse i en slik selskapskontroll i budsjettet for 2019. På bakgrunn av dette vedtaket er det avsatt 160.000 kr. til dette formålet i kommunens budsjett for 2019.

Kristiansund (38% eierandel), Sunndal (9%), Hitra (6%) og Hemne (5%) har vedtatt å delta i selskapskontrollen.

##### Status for prosjektet:

Sekretæren har i samarbeidet med Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal (Sunndal) og Konsek Trøndelag (Hitra og Hemne) kommet fram til følgende forslag til gjennomføring:

1. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal utarbeider et notat som danner grunnlag for bestilling av en prosjektplan. Dette notatet er vedlagt.
2. Prosjektplanene legges fram for kontrollutvalgene til behandling i april/mai.
3. Kontrollutvalget i Hitra eller Hemne bestiller prosjektet, på vegne av de deltakende kommunene.
4. Prosjektet utføres av Revisjon Midt-Norge IKS.
5. Det tas sikte på at kontrollrapporten blir framlagt før valgperioden er over.
6. Det tas utgangspunkt i en kostnadsramme på kr. 250.000 som fordeles mellom de fire kommunene etter eierandel

Knut Evandt,  
Sekretær

Sekretariatene for kontrollutvalgene i

- Hemne
- Hitra
- Kristiansund

Deres referanse:

Vår referanse:  
2019-092/STA

Arkivkode:  
1563-216

Sted/dato  
Molde, 08.03.2019

## **SELSKAPSKONTROLL I KRISTIANSUND OG NORDMØRE HAVN IKS (KNH)**

Kontrollutvalget i Sunndal tok i møte 31.03.2017 initiativ blant de 11 eierkommunene til en felles selskapskontroll av KNH. Det er nå 4 eierkommuner som ønsker å bestille en slik selskapskontroll. Bystyret i Kristiansund var den siste kommunen som ga sin tilslutning i møte 27.12.2018. Deltakere er da Kristiansund, Hitra, Hemne og Sunndal.

Kontrollutvalgssekretariatet for Sunndal har fått i oppdrag av de andre utvalgene å utarbeide en beskrivelse av de områder selskapskontrollen skal omfatte. Deretter går det en samlet bestilling til revisjonen. Bestillingen bør gå fra en av de to Trøndelagskommunene til sin revisjon som utførende, fordi revisjonen til de to kommunene som er med fra Møre og Romsdal har erklært seg inhabil til å gjennomføre selskapskontrollen da de er revisoren til KNH.

### **Bakgrunn:**

Det er kontrollutvalget som skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m., jf. Forskrift for kontrollutvalg § 13 og kommunelovens § 77 nr. 5. Stadig mer av den kommunale virksomheten organiseres utenfor den ordinære kommunale forvaltning. Slike fristilte organisasjoner kan utgjøre en utfordring for folkevalgt styring, innsyn og kontroll på grunn av at de ligger utenfor kommunestyrets direkte styring og administrasjonssjefens internkontroll. Hvordan kommunestyret forvalter sitt eierskap er viktig for å sikre kvalitet på tjenester og god forvaltning av kommunens verdier. Formålet med eierskapet og eventuelle prinsipper for hvordan eierstyringen utøves, er et viktig utgangspunkt for kontrollutvalget når de skal påse at eierskapet forvaltes i tråd med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Med henvisning til Kommunelovens § 77 nr. 5 er det kun i interkommunale selskap, selskap der kommunen alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjene, samt heleide datterselskaper av disse at det er aktuelt å gjennomføre selskapskontroll. I selskaper der kommunen er deleier, må en selskapskontroll ha tilslutning fra de andre eierne.

### **Fra Eierskapsmeldingen til Sunndal kommune om KNH:**

Havnevesenet er opprettet for å ivareta og samordne den kommunale havnevirksomheten i samarbeidsområdet. Havnevesenet skal sammen med andre interesser bidra til et konkurransedyktig og kostnadseffektivt havnetilbud i regionen, og for tilrettelegging av

infrastruktur som sikrer en best mulig forbindelse mellom sjø- og landtransporten. Motivet for eierskap er samfunnsøkonomisk. Kommunene invitert til å bli med i stiftelsen av havna i 2003. Sunndal kommune er nest største eier, har gått inn med en del kapital fra havnefondet. Det er strategisk viktig for Sunndal å ha et godt samarbeid med havna om drift og utvikling i næringsutviklingssammenheng. Eierposten opprettholdes.

#### **Fra årsmeldingen til KNH 2016:**

Visjon: KNH skal være Midt-Norges viktigste transportknutepunkt for sjø og land.

Hovedmål: Å være et kostnadseffektivt og sikkert havnetilbud hvor hele havnedistriktet er tilpasset logistikk løsninger som sikrer effektiv godsflyt og bidrar til økt sjøtransport.

Engasjementer i andre selskap:

- Halsafjordsambandet AS
- Midt-Norsk Fergeallianse AS
- Vikan Næringspark Invest AS
- Kristiansund Baseselskap AS
- Surnadal Hamneterminal AS
- Explore Hitra AS

#### **Fra vedtektene til KNH:**

Havnevesenet er opprettet for å ivareta og samordne den kommunale havnevirksomheten i samarbeidsområdet. Havnevesenet skal sammen med andre interesser bidra til et konkurransedyktig og kostnadseffektivt havnetilbud i regionen, og for tilrettelegging av infrastruktur som sikrer en best mulig forbindelse mellom sjø- og landtransporten.

Havnevesenet skal ivareta de administrative og forvaltningsmessige oppgaver som etter havne- og farvannsloven og annen lovgivning som gjelder havnesektoren, påhviler de samarbeidende kommunene. Havneanlegg og arealer skal disponeres med sikte på en best mulig, samlet ressursutnyttelse. For å opprettholde og videreutvikle sjøtransportene og den kommunale havnevirksomheten i samarbeidsområdet, samt denne virksomhetens trafikkgrunnlag, kan havnevesenet engasjere seg i havenetilknyttet virksomhet som finnes hensiktsmessig og fordelaktig for de samarbeidende kommunenes havneinteresser.

#### **Selskapet og tema til selskapskontrollen:**

I følge en artikkel i Tidens Krav 02.12.2016 har Kristiansund og Nordmøre Havn IKS (KNH) krevd inn 18 mill. kr for mye i anløpsavgift. Dette er påstander som Hurtigruten ASA har fremført overfor Kystverket. Kystverket har på dette grunnlag utført tilsyn med KNH. Kystverket slår fast ved at det er krevd inn over 18 millioner for mye i anløpsavgift.

De opprettholder også pålegget om at innkrevingen av anløpsavgift må stoppes i noen år inntil beløpet er «nullet ut» og på den måten tilbakeført til rederiene.

Det er i et svarbrev til Samferdselsdepartementet at det kommer fram at Kystverket ikke tror på de nye beregningene som KNH la fram for noen uker siden. Kystverket har ikke tiltro til regnestykket som viser at overskuddet i anløpsregnskapet ikke er på mer enn 2,5 millioner kroner for perioden 2012–2015. Havneselskapets egen beregning fra tidligere i år, viste et overskudd på drøyt åtte millioner.

KNH sitt havneregnskap er et eget selvkostområde regulert i Lov om havner § 25.

I anløpsavgiftsforskriften § 7, andre ledd fremgår følgende: «Kommunen kan fremføre overskudd og underskudd fra avgiftsregnskapet til påfølgende år. I løpet av en periode på 3-5 år skal ikke inntektene overstige kostnadene for årene samlet».

Anløpsregnskapet skal følgelig gå i null over en periode på 3-5 år. Det fremgår også av bestemmelsen at det kun er lovlig å fremføre overskudd (eller underskudd) innenfor en periode på maksimalt 5 år.

Kystverkets vedtak fastslår at KNH i de 5 årene fra 2012 til og med 2016 har tatt for høye anløpsavgifter. Siden KNH hvert år har krevd inn mer anløpsavgift enn de har vært berettiget til, kan KNH justere inn dette overskuddet ved å sette avgiften til null i påfølgende år? Skulle dette etter regelverket bli år 6, 7, 8 ?

Er det laget en plan for «utnulling» av de 18 mill. kr i for mye innkrevd avgift slik at selvkostregnskapet er i balanse innen 5 år slik lovkravet er? Kan revisor bekrefte dette?

Samferdselsdepartementet ba Kystverket kommentere det nye regnskapet som ble lagt fram.

Det er i dette svaret Kystverket hevder at regnskapet er belastet med en rekke kostnader som ikke hører hjemme i anløpsregnskapet.

Ett eksempel fra 2015 er gaver til ansatte og eksterne for over 100.000 kroner. Et annet er representasjon for 25.000 kroner. I en e-post til Tidens Krav opplyser daglig leder at det blant annet dreier seg om et hundretalls esker med konfekt som gis til ansatte og forretningsforbindelser til jul. I tillegg kommer gavekort til ansatte og 11 eierkommuner som ved forskjellige anledninger får blomster. Ellers er det snakk om oppmerksomhet ved begravelser, bursdager og representasjon. Det tredje eksemplet er en kostnad på 400.000 kroner knyttet til reklame og markedsføring for å få flere cruiseskip til Kristiansund. Videre mener Kystverket at regnskapet urettmessig er belastet med en kostnad på 550.000 kroner som bare er kalt «kai og anløp» – vedlikehold, reparasjon, sårbarhetsanalyse. Kystverket trekker også fram en post på 50.000 kroner knyttet til ubenyttede lokaler. Dette kommenteres med at det kun er bygningsarealer som trengs og faktisk benyttes til offentlige oppgaver etter havne- og farvannsloven, som kan finansieres med anløpsavgift.

Kystverket peker også på at det er ført opp betydelig flere kvadratmeter med lokaler i anløpsregnskapet enn tidligere, samtidig som avskrivningene er doblet. Begge deler uten nærmere forklaring.

I brevet etterlyser Kystverket utdypende, tekstlige forklaringer på hvorfor havneselskapet nå plutselig benytter andre fordelingsnøkler enn tidligere.

Eksempelvis gjelder dette årsverk og ansatte. Flere årsverk er lagt inn med høyere fordelingsnøkler enn det Kystverket kom fram til etter grundige intervjuer. Kystverket bestrider de nye fordelingsnøklerne og mener de er feilaktige.

Kystverket påpeker også at såkalte ISPS-kostnader er ført opp med 452.000 kroner, på tross av at slike kostnader helt klart ikke kan finansieres med anløpsavgift.

Anløpsregnskapet er også belastet med flere hundre tusen til markedsføring av havna for å få flere cruisebåtanløp.

Hvordan er disse forholdene i dag? Har revisor i selskapet fulgt opp noe av dette?

Havnerådet, som er eierorganet, tar ut ca. 200 000 kr årlig i møtegodtgjørelser, som egentlig skulle ha vært betalt av eierkommunene. Det er kommunestyrene som fastsetter og kommunene utbetaler slike godtgjørelser, jf. kommuneloven §§ 41 og 42. Hvordan er disse forholdene i dag?

Hvilke konsekvenser har det for KNH og eierne hvis inntektene til KNH blir redusert?

Hvilket omdømme og tillit gir dette til KNH med de opplysninger som Kystverket gir?

Har KNH holdt fristene for avleggelse av årsmelding og årsregnskap for IKS?

Har KNH meldt inn endringer av selskapets styre til Brønnøysundregistrene?

Har KNH vurdert økonomiskstatus for selskapets videre drift etter tilsynet fra Kystverket og konsekvensene av dette?

Er KNH sitt engasjement i andre selskap og andre engasjement og tilskudd innenfor vedtektene og formålet til selskapet?

**Oppsummering og overordnede problemstillinger ved selskapskontrollen:**

I hvilken grad utøver kommunene kontroll med KNH i tråd med etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse (eierstyring)? –herunder om kommunene har en eierskapsmelding som beskriver, har etablert rutiner for oppfølging og evaluering av KNH, om rutinene er gode nok og om de blir etterlevd.

I hvilken grad viser KNH sine nøkkeltall mål oppnåelse og en forsvarlig økonomisk drift (forvaltningsrevisjon)?

I hvilken grad etterlever KNH regelverket for offentlige anskaffelser (forvaltningsrevisjon)?

I hvilken grad etterlever KNH regelverk og normer for habilitet, etikk, arbeidsmiljø og samfunnsansvar?

Jeg tenker at vi må forvente at de moment som er listet opp ovenfor fra «Selskapet og tema til selskapskontrollen» inngår som problemstillinger vi vil ha undersøkt og besvart om de er oppfulgt av KNH i de overordnede spørsmålene ovenfor.

Er dette tilstrekkelig utgangspunkt for at vi kan bestille en prosjektplan fra revisjonsselskapet som skal dekke/omhandle?:

- Tema
- Bakgrunn
- Problemstillinger
- Hvilken type informasjon som skal innhentes og hvordan?
- Fremdriftsplan
- Ressursbruk

Med hilsen

Sveinung Talberg  
rådgiver



**KRISTIANSUND KOMMUNE**  
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Knut Evandt  
Dato: 11.03.19

## Saksframlegg

Utvalgssaknr	Utvalg	Møtedato
PS 20/19	Kontrollutvalget	13.03.2019

### RUTINER OG FORVENTNINGER VED KRAV OM INNSYN I DOKUMENTER

#### Sekretærens innstilling:

Rutiner og forventninger ved krav om innsyn i dokumenter:

1. Alle henvendelser om innsyn rettes til Kristiansund kommune.
2. Retten til å be om innsyn i saker som er unntatt offentlighet er delegert til Kontrollutvalgets leder og sekretær (Jfr. Reglement for kontrollutvalget § 3-3).
3. Svar på henvendelser om innsyn forventes samme virkedag og senest innen tre virkedager (jfr. Off. loven § 29) Manglende svar i løpet av fem virkedager regnes som avslag og brudd på kontrollutvalgets innsynsrett (jfr. Off. loven §31 og Kommuneloven §77).
4. Det forventes at alle dokumenter er korrekt journalført. Dette innebærer blant annet at dokumentene skal være fortløpende journalført. Med fortløpende journalføring menes at dokumentene skal være tilgjengelig på kommunens postliste samme virkedag og senest innen tre virkedager etter at de er ferdigstilt. Saksbehandler anses som ansvarlig for at journalføringen er korrekt før dokumentene oversendes til Kontrollutvalget.
5. Dersom et dokument ikke er ferdigstilt skal Kontrollutvalget ha tilgang på informasjon om dokumentets status.
6. Dersom et dokument er unntatt offentlighet skal Kontrollutvalget ha tilgang på informasjon om dette, med henvisning til hjemmel.
7. Alle sensitive personopplysninger (blant annet navn og fødselsdato, diagnoser og andre opplysninger som kan identifisere klienter) bør være sladdet. Kontrollutvalget har rett til innsyn også i slike opplysninger, men vil ved behov be spesielt om det.

#### Saksopplysninger:

Etter kommuneloven § 77-1 er det kontrollutvalgets oppgave å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret.

For å løse denne oppgaven kan kontrollutvalget «hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene» (Kommuneloven §77-7).

Den senere tid har det vært en del uklarheter om hvordan denne innsynretten skal praktiseres og hvilke forventninger Kontrollutvalget har til administrasjonens tilrettelegging av denne.

For unngå eventuelle misforståelser i framtiden legges et forslag til «Fremgangsmåte og forventninger ved krav om innsyn i dokumenter» fram for Kontrollutvalget til behandling.

Knut Evandt  
Sekretær



**KRISTIANSUND KOMMUNE**  
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Knut Evandt  
Dato: 11.03.2019

## Saksframlegg

<b>Utvalgssaksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
PS 21/19	Kontrollutvalget	13.03.2019

### OPPFØLGINGSLISTE

#### Sekretærens innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

#### Saksopplysninger

Vedlagt følger ajourført oppfølgingsliste pr februar 2019.

Disse tre orienteringssaken står oppført på eksisterende oppfølgingsliste.

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

Knut Evandt  
Sekretær



**KONTROLLUTVALGET I  
KRISTIANSUND KOMMUNE**

**SAKSOPPFØLGING**

(Ajourført pr. jan. 2019)

Saker som er tatt opp:	Dato:	Ansv ar:	Merknad:	Status:
Selskapskontroll	14.03.13		Eierskapsmeldinga som årlig referatsak i kontrollutvalget.	
Oppfølging av politiske vedtak	24.01.14	Adm .	Utvalget ønsker en årlig referatsak om emnet.	03.05.2018 Referatsak framlagt.
Underveisrapportering – byggeprosjekter	28.11.14	Adm .	Kontrollutvalget ber om en orientering om større prosjekter (over 10 mill.) i november hvert år.	24.11.16 Orientering gitt. 23.11.17. Orientering gitt.
Oppfølging av selskaps- gjennomgang i Varde AS.	03.05.18	Adm .		Virksomhetsbesøk gjennomført 20.02.19. Orientering om kommunens bruk av Varde og deres kompetanse ønskes.
Risiko- og sårbarhetsanalyser	18.10.18	Adm .		Orientering ønskes.
Oppfølging av barnevernet	06.12.18	Adm .	Halvårlig rapportering til fylkesmannen legges fram som referatsak. Årlige orienteringer ønskes.	Orientering ønskes når fylkesmannens tilsyn er avsluttet.
Virksomhetsbesøk hos helsesøstertjenesten.	20.02.18	Adm .		Virksomhetsbesøk ønskes.



**KRISTIANSUND KOMMUNE**  
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1401/01  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Knut Evandt  
Dato: 11.03.19

## Saksframlegg

<u>Utvalgssaksnr</u>	<u>Utvalg</u>	<u>Møtedato</u>
PS 22/19	Kontrollutvalget	13.03.2019

### 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.

Knut Evandt  
Sekretær