



# KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

## ÅRSRAPPORT 2025

### 1. INNLEDNING

Etter kommuneloven § 23-1, skal Kommunestyret selv velge et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.

Utvalget er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, føre løpende kontroll med kommunens forvaltning. Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organ og administrasjonen er ivaretatt gjennom strenge krav til valgbarhet.

### 2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Etter kommunevalget høsten 2023, har utvalget følgende sammensetning for perioden 2023-2027:

Nr	Faste medlemmer	Funksjon	Parti
1	Oddbjørg Hellen Nesheim	Leder	Ap
2	Borghild Drejer	Nestleder	V
3	Oddvar Knardal	Medlem	FrP
4	Victor Mathias Panzer Iversen	Medlem	H
5	David-Andre Dypvik Bruun *	Medlem	H

\* = medlem av kommunestyret

Ordfører og oppdragsansvarlig revisor har etter kommuneloven møte- og talerett i utvalgets møter. Ordfører har møtt i flere av møtene i 2025. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og forvaltningsrevisor har møtt i behandling av saker fra revisjonen.

### 3. SEKRETARIAT

Etter kommuneloven § 23-7, skal Kommunestyret sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.

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

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes har fra 2004 hatt samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal ble fra 2013 opprettet som et interkommunalt samarbeid.

Styret var, frem til utgangen av 2023, samarbeidets øverste organ og ivaretok arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte.

I 2019 godkjente kommunestyrene nye vedtekter og valgte å benytte seg av overgangsordningen som kommuneloven åpner for. Innen utgangen av valgperioden 2019-2023 måtte samarbeidet velge en annen organisasjonsform enn § 27 samarbeid.

Eierkommunene har, etter anmodning fra styret, behandlet sak om omdanning til kommunalt oppgavefellesskap. Kommunestyret i Hustadvika kommune godkjente omdanningen til kommunalt oppgavefellesskap i møte 25.05.23 sak 46/23. Den nye samarbeidsavtalen trådte i kraft fra 01.01.24.

Fra 2024 består de styrende organer i oppgavefellesskapet av et styre og et representantskap.

I 2025 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Hustadvika kommune blitt ivaretatt av rådgiver i kontrollutvalgssekretariatet, Sveinung Talberg.

#### **4. OPPGAVER OG VIKRSOMHET I 2025**

##### **4.0 Saksbehandling og møteavvikling**

Kontrollutvalget har i 2025 hatt 6 møter og behandlet 44 protokollerte saker. Av disse er 4 saker oversendt kommunestyret for endelig behandling eller som uttalelse. I tillegg er det behandlet 33 referatsaker og 9 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører, og blir som regel avholdt i formannskapssalen eller kommunestyresalen på rådhuset.

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

##### Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget i Hustadvika er vedtatt av kommunestyret i møte 12.12.2019, sak PS 47/2019. Revidert reglement ble behandlet av kommunestyret i møte 09.11.2023 sak 76/2023. Det ble bare gjort mindre endringer og presiseringer av reglementet.

##### Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2024-2027

Kontrollutvalget utarbeider plan for kontrollutvalgets virksomhet for hver valgperiode. Planen utarbeides av det nye kontrollutvalget i løpet av første år etter nytt valg. Kommunestyret godkjente plan for 2024-2027 i møte 11.04.24 sak 21/24. Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2024-2027 er en overordnet plan som er blitt konkretisert av kontrollutvalget i en årlig arbeidsplan.

##### Konferanser/opplæring

Oddbjørg Hellen Nesheim deltok på Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sin fagkonferanse 03.-04.06.2025. Hun deltok også på opplæringssamling for kontrollutvalgsledere på Vestnes 25.08.2025.

##### **4.1 Påse-ansvaret overfor revisjonen**

**Etter kommuneloven § 23-2, skal kontrollutvalget påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.**

Eide kommunestyre fattet i møte 12.09.2019 sak 20/19 vedtak og Fræna kommunestyre fattet i møte 19.06.2019 sak 23/2019 vedtak om å fortsette med revisjon i egenregi og valgte Møre og Romsdal Revisjon SA som revisor for Hustadvika kommune fra 2020. Dette var i tråd med innstillingen fra kontrollutvalgene.

Kontrollutvalget fikk fullmakt til å inngå oppdragsavtale med revisjonen.

Kontrollutvalget godkjente oppdragsavtalen med MRR for perioden 2020-2023 i møte 11.12.2020, sak 49/20.

Kontrollutvalget behandlet sak om ny avtaleperiode 2023-2027 i møte 25.10.24 sak 38/24 og fattet vedtak om å godkjenne avtalen med Møre og Romsdal Revisjon SA for perioden 2023-2027.

Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon SA er Martin Gjendem Mortensen. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Hustadvika kommune er Ronny Rishaug. Det er ulike oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer fra oppdrag til oppdrag.

Utvalget har fått seg forelagt og behandlet følgende i 2025 fra revisor:

- **RAPPORT FRA ÅRSOPPGJØRSREVISJONEN 2024** (Sak 07/25 i møte 29.04.2025)
- **Uavhengig revisors beretning for 2024 - Hustadvika kommune** (Sak 08/25 i møte 29.04.2025)
- **Åpenhetsrapport fra Møre og Romsdal Revisjon SA** (O-Sak 5/25 i møte 11.06.25)
- **PROSJEKTPLAN – EIERSKAPSKONTROLL TORVVEGEN 28 AS** (Sak 15/25 i møte 11.06.25)
- **RAPPORT FRA FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN 2024 - HUSTADVIKA KOMMUNE** (Sak 16/25 i møte 11.06.25)
- **REVISJONS- OG KOMMUNIKASJONSPLAN 2025 - HUSTADVIKA KOMMUNE** (Sak 23/25 i møte 03.09.25)
- **Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av sin uavhengighet overfor regnskapsrevisjon 2025 – Hustadvika kommune** (Sak 23/25 i møte 03.09.25)
- **RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FØR FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN 2025 – HUSTADVIKA KOMMUNE** (Sak 32/25 i møte 15.10.25)
- **RAPPORT FRA EIERSKAPSKONTROLL I TORVVEGEN 28 AS** (Sak 33/25 i møte 15.10.25)
- **PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – ØKONOMISTYRING I HUSTADVIKA KOMMUNE** (Sak 39/25 i møte 26.11.25)
- **RAPPORT FRA INTERIMSREVISJONEN – REGNSKAPSREVISJON 2025** (Sak 40/25 møte 26.11.25)

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor.

#### **4.2 Kontrollutvalgets uttalelse til årsberetningen og årsregnskapet**

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, skal kontrollutvalget uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak.

Etter § § 24-8, skal regnskapsrevisor avgi en revisjonsberetning til kommunestyret senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget, formannskapet og kommunedirektøren.

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskapet og årsberetningen for Hustadvika kommune 2024 i sak 8/25 i møte 29.04.25, og gitt sin uttalelse til disse. Vurderingen ble gjennomført med bakgrunn i FKT sin veileder for kontrollutvalget sin uttalelse. I denne vurderingen ligger også kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget påpekte i sin uttalelse at Hustadvika kommune har en lav buffer i disposisjonsfond og forholdsvis høy netto lånegjeld. Netto driftsresultat er negativt og langt lavere enn nasjonalt anbefalt nivå som er 1,75 % av brutto driftsinntekter.

De kravene som kommuneloven setter i § 14-7 om hva som skal omtales i årsberetningen, er redegjort for på en tilfredsstillende måte.

Utvalget får fremlagt kommunedirektørens tertialvise økonomirapporter, budsjettendringer og finansrapporter til kommunestyret. Utvalget vurderer at det blir rapportert etter de krav om rapportering som går frem av kommuneloven §§ 14-5 og 14-13 og etter de forutsetninger som kommunens økonomireglement og finansreglement bestemmer.

#### **4.3. Nummererte brev**

Etter kommuneloven § 24-7, er det krav om at revisor i brev skriftlig skal påpeke noen forhold overfor kontrollutvalget. Det er listet opp sju forhold som krever slik rapportering. Regelen er ikke til hinder for at revisor selv vurderer om det er andre forhold som også bør rapporteres til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har i 2025 ikke mottatt nummererte brev fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor.

#### **4.4 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen**

Etter kommuneloven § 24-9, skal regnskapsrevisor 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 senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren om resultatet av kontrollen.

Kontrollutvalget fikk i møte 11.06.25 sak 16/25 fremlagt rapport fra forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2024. Revisor hadde for etterlevelseskontrollen 2024 valgt ut «Privat bruk av kommunens eiendeler» for kontroll. Revisjonens funn var at kommunedirektøren ikke hadde egne rutiner i 2024 for oppfølging av at privat bruk av kommunens eiendeler ikke forekommer. Dette var et brudd på begge revisjonskriteriene. Kommunedirektøren startet et kartleggingsarbeid samt utarbeidelse av rutiner. Revisjonen fikk oversendt de nye skriftlige rutinene for kommunen samlet den 20.05.25. Kontrollutvalget tok rapporten til orientering, men under møtebehandlingen uttrykte kontrollutvalget at en på et senere tidspunkt vil vurdere å bestille en etterlevelseskontroll på rutinene.

I møte 15.10.25 sak 32/25 la revisor frem sin risiko- og vesentlighetsvurdering før forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2025, der «Selvkost – Indirekte kostnader» er valgt som tema for kontrollen.

#### **4.5 Forvaltningsrevisjon**

Etter kommuneloven § 23-2, 1.ledd bokstav c), skal kontrollutvalget påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i.

Etter § 23-3, er forvaltningsrevisjon 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.

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4, skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.

Etter § 5, skal kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Det er utarbeidet Plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027 som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 13.09.2024 sak 28/24 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.2024 i sak 75/24. Kontrollutvalgets innstilling ble tatt opp til votering, og ble enstemmig vedtatt:

1. Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 godkjennes med følgende områder:

- Økonomi og økonomistyring herunder tiltak for å sikre at avvik fra årsbudsjett blir rettet.
- Personvern, data- og informasjonssikkerhet, herunder arbeid med oppfølging av personvern i enhetene.
- Rekruttere og beholde kvalifisert arbeidskraft særlig innen barnehage, helse, og pleie og omsorg.
- Arbeid med nærvær og reduksjon av sykefravær.
- Oppfølging av interkommunalt samarbeid, herunder oppfølging av samarbeidsavtaler, og samarbeid der Hustadvika kommune er vertskommune.
- Kvalitet i grunnskolen herunder trivsel og læringsutbytte.
- Kvalitet og ressursbruk i plansaker.

Forvaltningsrevisjon i selskap:

- Aspekt Hustadvika AS.
- Molde og Romsdal Havn IKS.
- Krisesenteret for Molde og Omegn IKS.

2. Kontrollutvalget får fullmakt til å prioritere rekkefølgen mellom tema som inngår i planen.

3. Dersom noe uforutsett oppstår i planperioden, kan kontrollutvalget fremme sak til kommunestyret om å prioritere et annet område for forvaltningsrevisjon.

Det er ikke bestilt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2024. Det er i budsjettet for kontrollarbeidet 2025 ikke satt av midler til forvaltningsrevisjon. I 2026 og 2027 er det budsjettet med bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

#### Oppfølging av Forvaltningsrevisjon i RIR IKS

Kontrollutvalget har til oppfølging spørsmål og dialog mellom RIR IKS og kommunen om oppgavefordeling mellom partene og betaling for dette.

#### Økonomistyring i Hustadvika kommune

Kontrollutvalget bestilte i møte 15.10.25 sak 34/25, forvaltningsrevisjon av «Økonomistyring i Hustadvika kommune». Prosjektplanen ble behandlet i møte 26.11.25 sak 39/25. Levering av prosjektrapport er estimert til slutten av april 2026.

#### **4.6 Eierskapskontroll**

Etter kommuneloven § 23-2, 1.ledd bokstav d), skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).

Etter § 23-4, er eierskapskontroll 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.

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4, skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.

Etter § 5, skal kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

**Etter kommuneloven § 26-1, skal kommuner minst én gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret selv.**

**Etter kommuneloven § 23-6, 4.ledd, skal kontrollutvalget varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer og har rett til å være til stede i disse møtene.**

Det er utarbeidet Plan for eierskapskontroll 2024 – 2027 som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 13.09.2024 sak 29/24 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.2024 i sak 76/24. Kontrollutvalgets innstilling ble tatt opp til votering, og ble enstemmig vedtatt:

1. Plan for eierskapskontroll 2024-2027, med kontroll av følgende eierskap er aktuelle, og godkjennes:
  - Aspekt Hustadvika AS
  - Molde og Romsdal Havn IKS
  - Krisesenteret for Molde og Omegn IKS
  - Torvvegen 28 AS
2. Kontrollutvalget får fullmakt til å prioritere rekkefølgen mellom eierskap som inngår i planen.
3. Dersom det blir gjennomført en forvaltningsrevisjon i et selskap kommunen er medeier i, skal kontrollutvalget vurdere om det også er hensiktsmessig å gjennomføre eierskapskontroll i samme selskap.
4. Dersom noe uforutsett oppstår i planperioden kan kontrollutvalget, fremme sak for kommunestyret om å få prioritere et annet eierskap for eierskapskontroll.

Det er gjennomført eierskapskontroll i Torvvegen 28 AS i 2025. Rapport fra eierskapskontrollen ble behandlet i møte 15.10.25 sak 33/25 og sendt videre til kommunestyret der det ble fattet følgende enstemmige vedtak i møte 30.10.25 sak 84/2025 i tråd med kontrollutvalgets innstilling:

- Kommunen bør konkretisere forventninger til selskapets drift og utvikling.
- Kommunen bør utvikle konkrete og dokumenterte rutiner for oppfølging av eierskapet.
- Kommunen bør styrke styringssignalene gjennom mer utfyllende og presise vedtekter.
- Kommunen bør avklare hvordan en forholder seg til forventningsgapet mellom Statsforvalteren sin plan for opprydding av Torvvegen 28 AS, og kommunens forventning som vedtatt i sak PS 13/2025 i kommunestyret.

Kommunestyret ber kommunedirektøren om å iverksette tiltak for å etterkomme anbefalingene, og levere plan for dette arbeidet til kontrollutvalget innen 15.01.2026.

Kontrollutvalget har satt oppfølging av saken på sakskartet til møtet 18.02.2026, der plan for arbeidet med oppfølging av anbefalingene skal behandles.

#### **4.7 Innsyn og undersøkelser i selskaper o.l.**

**Etter kommuneloven § 23-6, kan kontrollutvalget kreve de opplysningene som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra**

- a) interkommunale selskaper etter IKS-loven
- b) interkommunale politiske råd
- c) kommunale oppgavefelleskap
- d) aksjeselskap der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer.

**Opplysningene etter første ledd kan kreves fra virksomhetens daglige leder, styret og den valgte revisoren for selskapet.**

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 i første ledd, og om hvilke dokumenter mv. som skal sendes til kontrollutvalget.

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

Kontrollutvalget har i 2025 ikke blitt varslet om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer eller gjennomført kontroller i selskap nevnt i § 23-6 1.ledd.

#### **4.8 Særlige oppgaver for kontrollutvalget**

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av kommuneloven § 23-7 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 2 og 8.

##### Sekretariat

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstiller utvalgets behov. Kommunestyret velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

##### Kontrollutvalgets rolle i fastsetting av budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommunelova § 14-3 tredje ledd til kommunestyret. Kontrollutvalgets forslag til budsjett er sendt videre til kommunestyret for videre behandling.

##### Ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisor

Kontrollutvalget innstiller i slike saker til kommunestyret.

#### **4.9 Oppfølging av politiske vedtak**

Etter kommuneloven § 13-1, skal Kommunedirektøren påse at vedtak som treffes av folkevalgte organer, blir iverksatt uten ugrunnet opphold. Etter reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune § 6, skal kontrollutvalget arbeide for å sikre at politiske vedtak i kommunen følges opp.

I Hustadvika kommune rapporterer kommunedirektøren på en god måte til kommunestyret om oppfølging av politiske vedtak. I tertialrapportene blir det rapportert om status for den enkelte vedtatte sak. Kontrollutvalget har tertialrapportene til behandling.

#### **4.10 Oppfølging av kontrollutvalgets saker**

Kontrollutvalget har en egen oppfølgingsliste over saker til videre oppfølging. Denne blir behandlet og oppdatert i hvert kontrollutvalgsmøte.

Saker på kontrollutvalgets oppfølgingsliste som ikke er endelig avsluttet pr. 31.12.2025:

- Kvalitetsmeldingen for skole og barnehage
- Besvarelse av henvendelser
- Oppfølging av rapport fra tilsyn med barnevernstjenesten sitt arbeid med oppfølging av barn i fosterheim
- Forvaltning av kommunens bilpark
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – RIR IKS, kommunens beregning av indirekte kostnader/påslag
- Budsjettdisiplin
- Fastsetting av kommunale avgifter
- Rapport fra undersøkelse av Hustadvika kommune som matrikkelmyndighet
- Beredskap og ROS-analyser
- Tilsyn fra Nemko Norlab
- Etikk og misligheter
- Investeringsprosjekt og avlevering

#### **4.11 Spesielle undersøkelsesoppgaver**

Kontrollutvalget hadde i 2025 ingen saker knyttet til økonomisk utroskap eller andre forhold som kan tyde på alvorlige brudd på regler.

#### **4.12 Virksomhetsbesøk**

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli bedre kjent med kontrollutvalget, kan kontrollutvalget gjennomføre besøk i en kommunal virksomhet.

Gjennomføring av virksomhetsbesøk gir kontrollutvalget et godt innblikk i den kommunale forvaltningen og gir virksomheten mulighet til å bli kjent med kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har gjennomført 3 virksomhetsbesøk i 2025. Det samme antall som i 2024:

29.04.25: Jendem skole

11.06.25: Eide sykehjem

26.11.25: Eide barnehage

I møte 15.10.25 orienterte Tekniske tjenester om sin virksomhet.

#### **4.13 Sentrale kommunale styringsverktøy**

En av oppgavene til kontrollutvalget er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll.

Etter § 25-1 i kommuneloven, skal kommunen 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.

Etter § 25-2, skal Kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Hustadvika kommune har etablert et elektronisk verktøy for å ivareta internkontrollen.

I tillegg til dette har kommunen følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Delegeringsreglement og reglement for politiske råd og utvalg**  
(vedtatt i kommunestyret 17.10.2019 i sak PS 14/2019, revidert 17.09.2022 i sak 66/22, revidert 20.06.2024 sak 53-2024, revidert 27.11.25 sak 93/25)).

- ❖ **Arbeidsgiverpolitikk Hustadvika kommune 2020- 2023**  
(vedtatt i kommunestyret 14.11.2019 i sak PS 27/2019).
- ❖ **Personalhåndbok for Hustadvika kommune**  
(vedtatt i kommunestyret 14.11.2019 i sak PS 28/2019).
- ❖ **Økonomireglement Hustadvika kommune**  
(vedtatt i kommunestyret 14.11.2019 i sak PS 29/2019, revidert 31.03.2022 i sak 26/22, revidert 29.02.2024 sak 12/2024).
- ❖ **Finansreglement - Hustadvika kommune**  
(vedtatt i kommunestyret 02.04.2020 i sak PS 19/2020, revidert 18.02.2021 i sak PS 7/21, revidert 29.02.2024 sak 11/2024).
- ❖ **Innkjøpsreglement for Hustadvika kommune**  
(vedtatt i kommunestyret 19.11.2020 i sak PS 99/2020).
- ❖ **Forskrift om godtgjøring for folkevalgte i Hustadvika kommune**  
(vedtatt i kommunestyret 26.09.2019 i sak PS 09/2019, revidert 22.06.23 i sak 49/23, revidert 20.06.2024 sak 63/2024).

#### 4.14 Tilsyn fra andre

Eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med kommunen. Disse tilsynene kan avdekke lovbrudd, avvik eller svakheter i den kommunale organiseringen og utøvelsen av tjenesteproduksjonen.

Etter kommuneloven § 25-2, skal Kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året. Kontrollutvalget har tidligere sett det som formålstjenlig at kontrollutvalget og kommunestyret blir orientert om slike tilsyn for å kunne løpende følge opp at tjenesteproduksjonen i kommunen kvalitetssikres og forbedres.

Kontrollutvalget har i 2024 og 2025 hatt til oppfølging rapport fra tilsyn med barnevernstjenesten sitt arbeid med oppfølging av barn i fosterheimer. Rapport er avlevert 28.12.23. Tilsynet viste vesentlige mangler i ledelsen sin kontroll med oppfølging av barn i fosterheim. Kontrollutvalget fikk sist i møte 26.11.25 statusrapport fra barnevernstjenesten. Det skulle være nytt møte med Statsforvaltaren 12.12.25.

Kontrollutvalget fikk i møte 29.04.25 i referatsak 11/25 fremlagt Statsforvaltaren sitt brev av 17.03.25 om avslutning av tilsyn med oppfylling av lærernormen ved Sylte skule, skoleåret 2024/2025. Kommunen har sendt inn en erklæring om retting 10.03.25. Basert på kommunen sin utredning og erklæring, legger Statsforvaltaren til grunn at kommunen har rettet regelbruddene og avslutter tilsynet.

Kontrollutvalget fikk i møte 29.04.25 i referatsak 14/25 fremlagt Nemko Norlab sin årsrapport for 2024. Årsrapporten ga en oversikt over gjennomførte miljørettet helsevern aktiviteter og tilsyn i 2024. Samt status i lukking av avvik. Det var mange tilsyn som ennå ikke var lukket, og det medførte at kontrollutvalget førte saken inn på oppfølgingslisten der saken fortsatt står.

Rapport fra tilsyn med sosiale tjenester NAV Hustadvika 2024 ble lagt frem i møte 29.04.25 sak 13/25. Rapport fra tilsyn med sosiale tjenester NAV Hustadvika 2024 er datert 03.12.24. Tilsynet viste 2 lovbrudd. Lovbruddene skulle vært rettet innen 28.02.25. Kommunen har sendt svarbrev 14.01.25. Kommunedirektøren svarer kontrollutvalget til møtet 26.11.25 at NAV Hustadvika har arbeidet systematisk og målrettet med å lukke de to lovbruddene som ble avdekket i forbindelse med tilsyn et, og lister opp tiltak som er gjennomført. Tilsynet ble formelt lukket i oktober 2025. På denne bakgrunn vedtok kontrollutvalget å avslutte oppfølgingen av tilsynet.

Rapport fra undersøkelse av Hustadvika kommune som matrikkelmyndighet ble lagt frem i møte 29.04.25 sak 13/25. Kartverket har gjennomført undersøkelse av kommunens

matrikkelføring etter matrikkelloven. Rapporten viste seks avvik og tre merknader. Sluttrapport ble oversendt kommunen 13.03.25. Det står i følgebrev til rapporten at frist for tilbakemelding til Kartverket etter mottatt sluttrapport settes til 30.04.2025. Kontrollutvalget behandlet kommunens oppfølging i møte 26.11.25. Kontrollutvalget ber om en statusrapport neste år(2026) i forhold til arbeidet med forbedringsprosessene på området.

## **5. SAMMENDRAG**

Kontrollutvalget legger vekt på å være en nyttig medspiller i å forbedre kommunens tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse så vel som de interne kontroll- og forvaltningsfunksjoner. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne, og en aktiv og troverdig kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som kan gjelde hele virksomhetsområdet til kommunen.

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

**Elnesvågen, 18.februar 2026**  
Kontrollutvalget i Hustadvika  
kommune