



# KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 6/17  
Møtedato: 30.11.2017  
Tid: Kl. 09.00 – 12.00  
Møtested: Galleriet, Molde rådhus  
Sak nr: 39/17 – 47/17  
Møteleder: Trygve Grydeland, leder (H)  
Anne Brekke (Ap)  
Knut Ståle Morsund (Krf)  
Forfall: Ann Monica Haugland, nestleder (Frp)  
Bonde Nordset (Bor)  
Ikke møtt: Ingen  
Møtende vara: Vara kunne ikke møte  
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder  
Fra revisjonen: Einar Andersen, forvaltningsrevisor  
Veslemøy Ellinggard, oppdragsansvarlig revisor  
Anne Oterhals, team manager/kontaktperson for kommunen  
Av øvrige møtte: Arne Sverre Dahl, rådmann (under sak 42/17)  
Eirik Heggemsnes, kommunalsjef plan og utvikling (under sak 42/17)  
Mona Helen Sørensen, daglig leder Molde Eiendom KF (42/17 og 44/17)  
Gerd Elin Løken, prosjektleder Molde Eiendom KF (44/17)

Leder ønsket velkommen og ledet møtet.  
Innkalling og sakliste ble godkjent.

### TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 39/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18. OKTOBER 2017
PS 40/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 41/17	MOLDEBADET KF. ØKONOMIRAPPORT 2. TERTIAL
PS 42/17	FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «MOLDE EIENDOM KF – FORVALTNING, DRIFT OG VEDLIKEHOLD AV UMLEIEBOLIGER»
PS 43/17	OPPDRAGSAVTALE MED MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS
PS 44/17	SLUTTREGNSKAP FOR INVESTERINGSPROSJEKT NR. 2761 – HJELSET BARNEHAGE
PS 45/17	OPPFØLGINGSLISTE
PS 46/17	NKRF'S KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2018. DELTAGELSE
PS 47/17	EVENTUELT

**Kontrollutvalgets vedtak**

Protokollen fra møte 18.oktober 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Knut Ståle Morsund
2. Anne Brekke

**Kontrollutvalgets behandling**

Protokollen fra møte 18. oktober 2017 godkjennes.

Det foreslås at Knut Stål Morsund og Anne Brekke velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer (3 voterende)

**Sekretariatets innstilling:**

Protokollen fra møte 18. oktober 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. ....
2. ....

**Kontrollutvalgets vedtak**

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling****Referatsaker:**

- RS 27/17      **Innkalling til møte i representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS 2.11.2017.**
- RS 28/17      **Innkalling til eierskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 2.11.2017.**
- RS 29/17      **Protokoll fra representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 2.11.2017**
- RS 30/17      **Protokoll fra eierskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 2.11.2017.**
- RS 31/17      **Notat fra Eiermøte 2017 – Moldebadet KF og formannskapet, datert 5.9.2017.**  
Utvalget hadde en grundig gjennomgang av notatet fra eiermøte.

**Orienteringssaker:**

- OS 17/17      **Kontrollutvalget i Molde – oppfølging av sak. Skriftlig tilbakemelding, brev fra rådmannen datert 13.11.2017.**

Tilbakemeldingen viser til at det finnes internrutiner ved hjemsending av brukere fra kommunens institusjoner.

Utvalget ser ikke at det finnes noe informasjon om hvordan eventuelle avvik varsles eller av hvem. Avviksrapportering generelt, er et interessant område for kontrollutvalget å følge opp videre.

OS 18/17 **Skriftlig kommentar til KOFAS uttalelse – ref. Kontrollutvalgets sak RS 25/17**, brev fra ROR IKT datert 20.11.2017  
Sekretær refererte kort til innholdet i den skriftlige tilbakemeldingen fra ROR-IKT. Ny konkurranse blir kunngjort ultimo november 2017.  
Kontrollutvalget ser at offentlige anskaffelser generelt, er et risikoområde som utvalget ønsker å følge opp videre.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (3 voterende)

<b>PS 41/17</b>	<b>MOLDEBADET KF. ØKONOMIRAPPORT 2. TERTIAL</b>
-----------------	---

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 2. tertial 2017 til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Grunnet begrenset tid i dagens møte, så var ikke daglig leder i foretaket invitert for å orientere og svar på spørsmål. Utvalget fikk grundig informasjon om foretaket i notat fra eiermøte mellom foretaket og formannskapet.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (3 voterende)

<b>PS 42/17</b>	<b>FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «MOLDE EIENDOM KF – FORVALTNING, DRIFT OG VEDLIKEHOLD AV UMLEIEBOLIGER»</b>
-----------------	---

### **Kontrollutvalgets innstilling**

1. Molde kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten **Molde Eiendom KF – Forvaltning, drift og vedlikehold av utleieboliger** til etterretning og slutter seg til de anbefalinger fra revisjonen som fremgår i rapportens sammendrag.
2. Kommunestyret ber rådmannen og foretaket om å sørge for at revisjonens anbefalinger blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.
3. Kommunestyret ber rådmannen og foretaket om å gi skriftlig tilbakemelding på oppfølgingen til kontrollutvalget, innen en periode på 12 – 18 mnd.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Forvaltningsrevisor Einar Andersen innledet med å orientere om arbeidet som er gjort i forvaltningsrevisjonsprosjektet etter møtet 18.10.2017. Forvaltningsrevisor presiserer at revisjonen er underlagt revisjonsstandard som setter krav til hvordan en forvaltningsrevisjonsrapport skal gjennomføres. Revisjonen er også underlagt forbundsbasert kvalitetskontroll og kvalitetssikring i egen organisasjon.

Utvalget konstaterer at arbeidet med bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt er viktig, og at det er viktig at bestillingen er tydelig.

Utvalget er fornøyd med at informasjonen i kapittel 3 Kjøp og salg av utleieboliger nå er mer konkretisert.

Rådmann Arne Sverre Dahl tar opp det som han ser på som utfordringer med bruk av intervju som metode. Oppdragsansvarlig Revisor Veslemøy Ellinggard informerer kort om metodene som ble benyttet og styrker og svakhetene med disse.

Rådmann har ikke innvendinger mot anbefalingene som gis i rapporten. Han viser til at det i rapporten kommer tydelig frem at det er to styringslinjer og de utfordringer det gir, og konstaterer at rapporten ikke reiser spørsmål om organisering.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (3 voterende)

<b>PS 43/17</b>	<b>OPPDRAGSAVTALE MED MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets vedtak**

1. Kontrollutvalget godkjenner vedlagte oppdragsavtale.
2. Sekretariatet får fullmakt til å innhente uttalelse fra rådmannen når det gjelder oppdragsavtalens innhold. Basert på denne uttalelsen, får sekretariatet i samråd med kontrollutvalgets leder, fullmakt til å gjøre presiseringer og/eller mindre justeringer i avtalen som ikke er av prinsipiell betydning. Det skal gis melding til kontrollutvalget om hvilke endringer som eventuelt er gjort.
3. Kontrollutvalgets leder signerer avtalen.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Sekretær delte innledningsvis ut vedleggene til saken; Oppdragsavtale mellom Kontrollutvalget og Møre og Romsdal Revisjon IKS og revisjonens Engasjementsbrev. Oppdragsavtalen ikke er offentlig jf. Offl. § 13 jf. Fvl. §13, 1.ledd nr.2. Årsaken er at dokumenter inneholder informasjon knyttet til drifts- eller forretningsforhold hos Møre og Romsdal Revisjon IKS som det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde. Oppdragsansvarlig revisor Veslemøy Ellinggard opplyser at engasjementsbrevet kan være offentlig, da dette er et standardbrev fra revisjonen til de som blir revidert.

Sekretær gjorde utvalget oppmerksom på at det er kommunelova § 31 som regulerer møteoffentlighet. Dersom det som kommer frem i møte ville vært unntatt offentlighet dersom det stod i et dokument, så kan et folkevalgt organ vedta å lukke møtet jf. koml. § 31 pkt. 5, fvl.§13, 1. ledd nr. 2.

Etter konferering med oppdragsansvarlig revisor vurderte utvalget at det ikke var nødvendig å lukke møtet.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak om ikke å lukke møtet under gjennomgang av oppdragsavtalen (3 voterende)

Utvalget gikk gjennom punkt for punkt i oppdragsavtalen. Sekretær og revisjon orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene. Det fremkom ikke forslag til endringer i oppdragsavtalen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (3 voterende)

<b>PS 44/17</b>	<b>SLUTTREGNSKAP FOR INVESTERINGSPROSJEKT NR. 2761 – HJELSET BARNEHAGE</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets uttalelse**

Kontrollutvalget har i møte 30.11.2017 i sak PS 44/17 behandlet sluttregnskap for prosjekt **2761 Hjelset barnehage med en kostnad på kr 29 623 538 inkl. mva.**

Kontrollutvalget er kjent med at økonomireglementet til Molde kommune bare krever at det legges frem prosjektregnskap for store, flerårige prosjekt som har vært oppe som egen politisk sak før oppstart. Da dette prosjektet legges frem for politisk behandling, finner kontrollutvalget det riktig også å komme med uttale til prosjektet.

Det fremkommer av prosjektrapporten at prosjektet har sitt utspring i sak om full barnehagedekning i Molde kommune, kommunestyret 15.12.2011. Med bakgrunn i saken ble det gjort et administrativt vedtak av plan og utviklingssjefen om å rehabilitere, bygge om og bygge til eksisterende Hjelset skole til permanent barnehagedrift. Økonomisk ramme for prosjektet var da satt til 23,0 mill. kroner. Etter at anbudskonkurranse var gjennomført ble økonomisk ramme for prosjektet satt til 30,0 mill. kroner i investeringsbudsjettet for 2013. Kontrollutvalget tolker vedtaket i investeringsbudsjettet for 2013 som det gjeldende vedtaket. I forhold til 30 mill. kroner, viser prosjektregnskapet da et mindreforbruk på kr 376 462,-.

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling har vært Molde Eiendom KF sitt saksfremlegg datert 7.11.2017, inklusiv prosjektrapport datert 21.2.2017 og uttalelse fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 13.11.2017.

Prosjektet ble gjennomført i 2013. Ferdigattest for bygget ble utstedt 29.6.2015. Revisor skriver at prosjektet er avsluttet pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget vil bemerke at det har gått lang tid fra prosjektet var ferdig til sluttregnskapet legges fram.

Revisor har funnet at kommunen har gjennomført konkurranse i tråd med Lov om offentlig anskaffelse, at prosjektet er i samsvar med vedtak og budsjett. Videre at fremlagt prosjektregnskap stemmer med kommunens regnskap og at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedrører prosjektet.

Kontrollutvalget har ikke andre merknader til sluttrapport for prosjekt **2761 Hjelset barnehage**. Utvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne sluttregnskapet slik det er avlagt.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Prosjektleder Gerd Elin Løken og daglig leder Mona Helen Sørensen fra Molde Eiendom KF var tilstede i møte under behandling av sluttregnskapet.

Prosjektleder orienterte kort om prosjektet.

Utvalget kommenterer at prosjektet har truffet på budsjett, men at det har tatt lang tid fra prosjektet er avsluttet og frem til sluttregnskapet blir lagt frem. Daglig leder sier at hun også ønsker at disse regnskapene skal avsluttes tidligere.

Oppdragsansvarlig revisor Veslemøy Ellinggard viser til erfaringer fra noen andre kommuner. Der blir det når ferdigattest foreligger, avsatt et beløp til evt. fakturaer som ikke er mottatt og så avsluttes prosjektregnskapet.

Daglig leder og prosjektleder svarte på spørsmål fra utvalget underveis i orienteringen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (3 voterende)

<b>PS 45/17</b>	<b>OPPFØLGINGSLISTE</b>
-----------------	-------------------------

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Det gjøres ingen endringer i oppfølgingslisten i dagens møte.

### **Kontrollutvalgets behandling**

I dette møtet var ikke gitt orienteringer knyttet til saker på oppfølgingslisten:

Det ble fremmet forslag om følgende vedtak:

Det gjøres ingen endringer i oppfølgingslisten

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (3 voterende)

### **Sekretariatets innstilling:**

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

<b>PS 46/17</b>	<b>NKRF'S KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2018. DELTAGELSE</b>
-----------------	--

### **Kontrollutvalgets vedtak**

Trygve Grydeland og Ann Monica Haugland deltar på NKRF's kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 7. og 8. februar 2018.

Dersom noen av disse må melde forfall, så får de andre medlemmene tilbud om å delta i denne rekkefølgen:

1. Bonde Nordset
2. Knut Ståle Morsund
3. Anne Brekke

### **Kontrollutvalgets behandling**

Sekretær gjorde utvalget oppmerksom på at Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) arrangerer fagsamling med årsmøte på Gardermoen i 29.-30. mai 2018. Sekretær opplyste at tema ofte ikke er så ulike, men at FKT sin fagsamling er et mindre fora enn denne konferansen, som samler ca. 700 deltakere.

Det fremsettes fra utvalget omforent forslag til vedtak:

*Trygve Grydeland og Ann Monica Haugland deltar på NKRF`s kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 7. og 8. februar 2018.*

*Dersom noen av disse må melde forfall, så de andre medlemmene tilbud om å delta i denne rekkefølgen:*

- 1. Bonde Nordset*
- 2. Knut Ståle Morsund*
- 3. Anne Brekke*

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (3 voterende)

### **Sekretariatets innstilling**

..... deltar på NKRF`s kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 7. og 8. februar 2018.

<b>PS 47/17</b>	<b>EVENTUELT</b>
-----------------	------------------

### **Fastsetting av dato for kontrollutvalgets første møte i 2018**

Utvalget støttet sekretariatets forslag om **onsdag 31. januar** som dato for utvalgets første møte i 2018.

### **Henvendelse til revisjonen**

Oppdragsansvarlig revisor Veslemøy Ellinggard opplyste at revisjonen har mottatt en henvendelse fra pårørende ved et omsorgssenter. Det stilles spørsmål ved beregning av egenandel ved oppholdet og at det tar svært lang tid å få avregning. Revisjonen vil gi tilbakemelding til de som henvender seg om at de har mulighet til å klage og evt. henvende seg til kontrollutvalget i tillegg. Revisor har informert rådmann om henvendelsen. Området er gjenstand for ordinær revisjon, men er ikke noe særskilt prioritert område.

### Kontrollutvalgets konklusjon

Kontrollutvalget bestiller ikke på nåværende tidspunkt noen spesiell undersøkelse av saksområdet fra revisjonen.

### **Informasjon om saker til kontrollutvalget**

Sekretær informerer om at det til dagens møte bare er tatt med det som var høyst nødvendig av saker, da dagens kontrollutvalgsmøte må avsluttes innen kl. 1200 pga. fellesmøte for kontrollutvalgene i Molde, Midsund og Nesset som starter kl. 1215.

Trygve Grydeland  
leder

Knut Ståle Morsund  
medlem

Anne Brekke  
medlem

Jane Anita Aspen  
sekretær