



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

Molde, 28. februar 2018

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 2/18
TID: 7.3.2018 kl. 12:00
STED: Møterom «Galleriet», Molde rådhus

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 09/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 31. JANUAR 2018
PS 10/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 11/18	PROSJEKTPLAN FOR AVTALT KONTROLLHANDLING . AVHENDING AV TOMT
PS 12/18	PROSJEKTPLAN FOR AVTALT KONTROLLHANDLING . EGENANDEL OMSORGSSENTER
PS 13/18	FORVALTNING AV REVISJONSTJENESTER
PS 14/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 15/18	EVENTUELT

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

Eventuelle forfall meldes på tlf. 71 11 15 79, evt. mob. 91 37 11 12.

E-post: jane.anita.aspen@molde.kommune.no

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Trygve Grydeland (s)
leder

Jane Anita Aspen (s)
daglig leder

Kopi:

Ordfører
Rådmann
Møre og Romsdal Revisjon IKS



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/02
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 23.2.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 09/18	Kontrollutvalget	7.3.2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 31. JANUAR 2018

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 31. januar 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen.

Protokollen fra forrige møte godkjennes formelt, samtidig som det velges to medlemmer til å signere protokollen.

Jane Anita Aspen
daglig leder



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 1/18
Møtedato: 31.1.2018
Tid: Kl. 12.00 – 15.35
Møtested: Galleriet, Molde rådhus
Sak nr: 01/18 – 08/18
Møteleder: Trygve Grydeland, leder (H)
Møtende medlemmer: Ann Monica Haugland, nestleder (Frp)
Bonde Nordset (Bor)
Knut Ståle Morsund (Krf)
Anne Brckke (Ap)
Forfall: Ingen
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: Veslemøy Ellinggard, oppdragsansvarlig revisor og daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon IKS (sak 03/18)
Anne Oterhals, regnskapsrevisor (sak 03/18)
Av øvrige møtte: Ingen

Leder ønsket velkommen og ledet møtet.

Det var enighet om at sak 03/18 ble behandlet etter 01/18. Sak 02/18 ble behandlet etter sak 06/18 og sak 07/18 til slutt i møtet.

Bonde Nordset tiltrådte møtet kl. 12.30, under orientering i sak 03/18. Han deltok derfor ikke i votering i sak 01/18 og 03/18.

Innkalling ble godkjent. Sakliste ble godkjent med disse endringene.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30. DESEMBER 2017
PS 02/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/18	INTERIMRAPPORT REGNSKAPSREVISJON REVISJONSÅRET 2017
PS 04/18	KONTROLLUTVALGET. ÅRSMELDING FOR 2017
PS 05/18	MØTEPLAN FOR 2018
PS 06/18	TILTAKSPLAN 2018. KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE.
PS 07/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 08/18	EVENTUELT

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 30. november 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Anne Brekke
2. Knut Ståle Morsund

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen fra møte 30. november 2017 godkjennes.

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

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer (4 voterende)

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling**Referatsaker:**

- RS 01/18 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 13.12.2017**
- RS 02/18 **Forvaltningsrevisjonsrapport – Molde Eiendom KF – forvaltning, drift og vedlikehold av utleieboliger, saksprotokoll fra Molde kommunestyre 14.12.2017, sak 85/17.**
- RS 03/18 **Budsjettforslag for 2018 for kontroll og tilsyn, saksprotokoll fra Molde kommunestyre 14.12.2017, sak 86/17.**
- RS 04/18 **Molde kommune – Tilsyn med kommunes forvaltning av introduksjonsloven, (0 avvik) Fylkesmannen i Møre og Romsdal 27.9.2017.**
- RS 05/18 **Foreløpig rapport fra tilsyn med kommunale helse- og omsorgstjenester til barn i avlastningsboliger i Molde kommune (3 avvik), Fylkesmannen i Møre og Romsdal 22.12.2017.**
Kontrollutvalget diskuterte innholdet i den foreløpige rapporten, og ser alvorlig på det som blir avdekket. Utvalget ber om å få fremlagt endelig rapport når den foreligger og at administrasjonen da blir invitert for å orientere om hvordan tilsynet blir fulgt opp.
- RS 06/18 **Tilbakemelding oppfølging av tilsyn fra Arkivverket i 2014, arkivverkets brev – oppfølging av tilsyn-lukking av avvik 4 til Molde kommune datert 14.3.2017, brev fra Molde kommune til Statsarkivet i Trondheim 14.2.2017, Arkivverkets brev om oppfølging av tilsyn 17.1.2017 og Arkivverkets brev til Molde kommune om kommunes plan for håndtering av avvik datert 15.5.2015.**
Kontrollutvalget merket seg at det er lenge siden tilsynet ble utførte og at kommunen hadde frist til å lukke samtlige avvik innen 1.10.2017. Sekretær informerer om at flere

av avvikene det gjenstod å lukke, trolig vil komme på plass i forbindelse med at kommunen tar i bruk nytt saks og arkivsystem. Dette arbeidet har vært forsinket og skal etter planen komme på plass i løpet av våren. Utvalget ber sekretær følge med om avvikene da blir lukket eller om det er behov for å følge opp saken nærmere.

- RS 07/18 **«Ble truet med dagsbøter på 600.000 kr»**, avisartikkel fra Sandefjords Blad 10.10.2017.
Artikkel i Sandefjord Blad om utfordringer som Sandefjord kommune har møtt på etter oppstart av nye Sandefjord kommune.
Utvalget diskuterte innholdet i artikkelen, og synes det er nyttig at Molde kommune kan lære av de som allerede har gjennomført kommunesammenslåinger.
- RS 08/18 **NOTAT-Kommunesammenslåinger og andre grenseendringer**, fastsatt av GKRS's styre i møte 21.9.2017.
- RS 09/18 **Gjennomførte tilsyn sommaren 2017**, brev datert 5.10.2017 fra fylkesmannen i Møre og Romsdal til kommune om gjennomførte tilsyn med tjenestene til enkelte personer som har psykisk utviklingshemming.
- RS 10/17 **e-INFO 18/1 – Redegjørelse for likestilling mv. i årsberetningen**, informasjon fra Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) datert 8.1.2018.

Orienteringssaker:

- OS 01/18 **Eiermelding for Molde kommune 2017**
Rådmannens saksfremlegg til Molde kommunestyre 16.11.2017, sak 78/17.
Sekretær orienterte kontrollutvalget om innholdet i Eiermeldingen for Molde kommune 2017. Eiermeldingen er det viktigste verktøyet for kontrollutvalget for vurdering av om det er selskap som det er aktuelt å gjennomføre selskapskontroll i. Utvalget hentet også frem igjen Plan for selskapskontroll 2016-2019. Utvalget vurderer i dag at det er mest aktuelt å gjennomføre selskapskontroll av ett eller flere IKS, sammen med andre eierkommuner.
- OS 02/18 **Revidert veileder om ytringsfrihet og varsling**, KS 14.9.2017.
Kontrollutvalget diskuterte innholdet i veilederen.
- OS 03/18 **Status og oppdragsavtalen med Møre og Romsdal Revisjon IKS**,
Sekretær orienterte om status etter høringsrunden til rådmennene.
Kontrollutvalgets leder signerte oppdragsavtalen på vegne av kontrollutvalget.

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

PS 03/18	INTERIMRAPPORT REGNSKAPSREVISJON – REVISJONSÅRET 2017
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra interimrevisjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig revisor, Veslemøy Ellinggard, presenterte interimrapport fra regnskapsrevisjonen 2017. Oppdragsansvarlig revisor gav en detaljert oversikt over hva som er utført av arbeid, revisjonstilnærming og funn knyttet til oppfølgingspunkter fra revisjonen 2016 og risikopunkter i plan for 2017.

Kontrollutvalget gav uttrykk for at de synes presentasjonen gav god informasjon og at det er positivt at det synes som administrasjonen har tatt tak i de forbedringspunkt som revisjonen har påpekt.

Regnskapsrevisor, Anne Oterhals og oppdragsansvarlig revisor, Veslemøy Ellinggard, svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene underveis i presentasjonen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (4 voterende)

PS 04/18	KONTROLLUTVALGET. ÅRSMELDING FOR 2017
----------	---------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2017. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017 tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Det fremkom ingen merknader til framlagt utkast til årsmelding.

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

PS 05/18	MØTEPLAN FOR 2018
----------	-------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Følgende møteplan for 2018 godkjennes:

Uke	Dato	Møte nr	
5	31.01	1/18	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport for 2017• Interimrapport regnskapsrevisjon 2017
10	07.03	2/18	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt• Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt
18	30.04	3/18	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2017, Molde kommune, Moldebadet KF, Molde Eiendom KF, Molde Vann og Avløp KF og Molde havnevesen KF• Prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt
24	13.06	4/18	<ul style="list-style-type: none">• Virksomhetsbesøk/orientering fra enhetsleder• Økonomirapport 1. tertial
37	12.09	5/18	<ul style="list-style-type: none">• Økonomirapport 2. tertial• Oppfølging av politiske vedtak• Budsjettforslag for kontroll og tilsyn 2019• Revisjonsplan for 2018
43	22.10	6/18	<ul style="list-style-type: none">• Forvaltningsrevisjonsprosjekt «xx»
49	05.12	7/18	<ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon 2018

Kontrollutvalgets leder i samråd med sekretariatet gis fullmakt til å foreta endringer av møtedatoer dersom det blir nødvendig.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget hadde i ikke merknader til møtedatoene som var foreslått.

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

PS 06/18	TILTAKSPLAN 2018. KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget godkjenner Tiltaksplan for 2018, med de endringer som fremkom i møte. Tiltaksplanen vil fortløpende bli oppdatert av kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets behandling

Utvalget støttet forslag til tiltaksplan, og vil i løpet av året fylle på med aktiviteter.

Når det gjelder tidspunkt for bestilling av forvaltningsrevisjon, så er dette i tiltaksplanen foreslått til neste møte. Utvalget ønsker å utsette denne bestillingen.

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

PS 07/17	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:

Oppfølging av politiske vedtak

Administrasjonen rapporterer oppfølging av politiske vedtak til kontrollutvalget som i sin tur rapporterer til kommunestyret. Oversikten skal inneholde vedtak fattet av formannskapet, kommunestyret og andre politiske utvalg med beslutningsmyndighet, og som av ulike årsaker ikke er iverksatt innen slutten av kalenderåret. Det skal skilles mellom saker som er avsluttet og saker som fremdeles er under oppfølging.

Konsekvenser for de ansatte av innsparingstiltakene

Kontrollutvalget hadde bedt om orientering fra administrasjonen om det er kartlagt hvilke langtidseffekter innsparingene har.

Kontrollutvalget fikk to orienteringer i 2016, og har i 2017 fulgt med på sykefraværstatistikken.

Kommunereform

Kommunestyret i Molde har fattet vedtak om å slå seg sammen med Nesset og Midsund kommuner. Kontrollutvalget har en tilsynsfunksjon på vegne av kommunestyret og skal påse at prosessene blir ivaretatt og at risikoområder og sentrale spørsmål blir drøftet og gjennomført. Kontrollutvalget bør jevnlig bli orientert om prosessen.

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering»

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i sitt møte 07.12.17 sak 44/16. Saken ble oversendt kommunestyret som behandlet rapporten i K-sak 1/17, i møtet 16.02.17. Oppfølging av rapporten er ventet våren 2018.

Innkjøp og offentlige anskaffelser

Anskaffelsesregelverket er omfattende og erfaringsvis er dette et risikoområde som det er viktig at kontrollutvalget følger opp. Kontrollutvalget har tidligere fulgt opp brudd på regelverk som er avdekket fra revisjonen. Molde kommune er også vertskommune for innkjøpsamarbeidet ROR Innkjøp. Kontrollutvalget ønsker en årlig oppdatering av status på innkjøpsområdet, dette innbefatter bl.a. status for rammeavtaler.

Henvendelse vedrørende kommunalt tomtesalg på nedre Fugelset (Ny sak)

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse til Molde kommune, fra en innbygger i kommunen. Det stilles spørsmål ved om det har vært forskjellsbehandling ved salg av kommunal grunn. Søker opplyser at han i 1999 kontaktet kommunen med ønske om å kjøpe kommunal grunn. Det ble forklart at arealet ikke kunne selges, da det var uklart hvor mye av dette som ville gå med til fremtidig vegbygging. Innbygger hevder at han i 2016 ble klar over at kommunen i 2012 hadde solgt tomten uten at han, eller eventuelt andre potensielle kjøpere var blitt kontaktet.

31.01.18: Utvalget vurderte henvendelsen i dagens møte under sak 08/18 Eventuelt. Utvalget ønsker å bestille fra revisjonen en avtalt kontrollhandling av vedtak om avhending av kommunal grunn fra 2012. Samt stille spørsmål til rådmann om sikring av garanti for eventuell rivning av bygg og samt fastsetting av leiebeløpet på bakgrunn av prissetting av tomt.

Egenandel for opphold ved omsorgshjem – Kontroll av årsavregninger og avstemming mellom årsavregning og innbetaling

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra en person som hadde sine foreldre boende på omsorgssenter i Molde kommune fra 2013-2016. Vedkommende ønsker at kontrollutvalget gjennomfører en kontroll av kommunens avregning fra 2013-2016, og om årsavregningene og faktisk innbetaling stemmer overens.

31.01.18: Kontrollutvalget bestiller fra revisjon en avtalt kontrollhandling av konkret avregning og innbetaling.

Kontrollutvalgets behandling

Til dette møtet var det ikke lagt opp til orienteringer fra administrasjonen til saker på oppfølgingslisten.

Utvalget gjennomgikk de sakene som var opplistet i saksframlegget. Det ble fremmet forslag om å føre opp ytterligere to saker på oppfølgingslisten.

- **Henvendelse vedrørende kommunalt tomtesalg på nedre Fugelset**
- **Egenandel for opphold ved omsorgshjem – kontroll av årsavregning og avstemming mellom årsavregning og innbetaling.**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling:

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:.....

Henvendelse vedrørende kommunalt tomtesalg på nedre Fugelset

Kontrollutvalget har mottatt kopi av en henvendelse til Molde kommune ved rådmann og kommunalsjef, fra en innbygger i kommunen. Det stilles spørsmål ved om det har vært forskjellsbehandling ved salg av kommunal grunn. Søker opplyser at han i 1999 kontaktet kommunen med ønske om å kjøpe kommunal grunn. Det ble forklart at arealet ikke kunne selges, da det var uklart hvor mye av dette som ville gå med til fremtidig vegbygging. Innbygger hevder at han i 2016 ble klar over at kommunen i 2012 hadde solgt tomten uten at han, eller eventuelt andre potensielle kjøpere var blitt kontaktet.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær viste innledningsvis til at kontrollutvalget hadde fått ettersendt et skriv fra innsenders advokat, der også svarbrev fra Molde kommune datert 5.12.2017 var vedlagt. Det ble fra sekretær også opplyst at vedleggene til henvendelsen ikke var utsendt til utvalget, men disse var medbrakt i møte. Det ble også opplyst at vedkommende som har sendt henvendelsen har bedt om, og fått to møter, ett med utvalgsleder og ett med sekretær.

Kontrollutvalget diskuterte innholdet i henvendelsen, og var enige om at de ønsker å undersøke saken nærmere. Det ble diskutert hvordan dette kunne gjøres.

Konklusjon

1. Kontrollutvalget ønsker å bestille en avtalt kontrollhandling fra Møre og Romsdal Revisjon IKS knyttet til avtale om disposisjon og opsjon på kjøp av kommunens eiendom, gnr 26 bnr 237 og 331. Er avhendingen gjort i tråd med gjeldende regler og fullmakter?
2. Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig tilbakemelding på hvordan garantien for eventuell rivning av bygg på Fannestrandsvegen 85 er sikret, om det blir nødvendig i forbindelse med utbygging av E39. Dette for ikke å påføre offentlige instanser ekstra kostnader.
3. Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig vurdering knyttet til fastsettelse av vederlag for parkering på kommunens eiendom gnr 26 bnr 237 og 331.

Egenandel for opphold ved omsorgshjem – Kontroll av årsavregninger og avstemming mellom årsavregning og innbetaling

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra en person som hadde sine foreldre boende på omsorgssenter i Molde kommune fra 2013-2016. Vedkommende ønsker at kontrollutvalget gjennomfører en kontroll av kommunens avregning fra 2013-2016, og om årsavregningene og faktisk innbetaling stemmer overens.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte henvendelsen, og ønsker å undersøke saken nærmere. Det var diskutert om det også burde tas noen flere stikkprøver.

Konklusjon

Kontrollutvalget ønsker å bestille en avtalt kontrollhandling fra Møre og Romsdal Revisjon IKS der det gjøres en kontroll av denne konkrete avregningen fra 2013-2016 og om årsavregning og faktisk innbetaling stemmer overens. Sekretær og utvalgsleder får fullmakt til å utforme den konkrete bestillingen til revisjonen, etter at det er konferert med revisjonen om det er hensiktsmessig også å utføre noen stikkprøver i tillegg.

Oversikt over rettsvister i Molde kommune

Som et ledd i kontrollutvalget sitt tilsyn med Molde kommune, kan det vurderes om det skal hentes inn en rapport fra kommuneadvokaten over rettsvister som kommunen er og har vært involvert i, for innværende/foregående år.

Hensikten er å skaffe seg et bilde på omfang av tvistesaker, type tvistesaker, mulig økonomisk tap og omdømme tap. Dette for at kontrollutvalget skal kunne vurdere om omfang og type saker kan indikere systemsvikt/og eller rom for forbedring av kommunen sine rutiner og internkontroll.

Kontrollutvalgets behandling

Utvalget viser til at dette har vært diskutert tidligere, og ønsker å se nærmere på dette. Utvalget vurderer at det også er interessant å få oversikt over varslingssaker.

Konklusjon:

Utvalget ber om at det sendes et notat fra kommuneadvokaten til sekretariatet over rettstvister som kommunen er og har vært involvert i for 2017 og 2018. Sekretariatet blir på bakgrunn av tilbakemelding fra kommuneadvokaten, bedt om å summere opp det som eventuelt er vesentlig for utvalget å kjenne til.

Utvalget ber rådmannen om oversikt over varslingssaker som kommunen har mottatt i 2017 og 2018.

Trygve Grydeland
leder

Ann Monica Haugland
nestleder

Bonde Nordset
medlem

Knut Ståle Morsund
medlem

Anne Brekke
medlem

Jane Anita Aspen
sekretær



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/02
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 28.2.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 10/18	Kontrollutvalget	7.3.2018

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 11/18 **Årsrapport for 2017** – Skatteoppkreveren i Molde kommune (vedlagt).
- RS 12/18 **Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Molde kommune** - brev fra Skatteetaten, Skatt Midt-Norge, datert 15.2.2018 (vedlagt).
- RS 13/18 **Varslingssaker 2017** – notat datert 14.2.2018 fra kommunalsjef drift (vedlagt).
- RS 14/18 **Tilbakemelding om rettsvister** – notat datert 19.2.2018 fra kommuneadvokaten (vedlagt)
- RS 15/18 **Interpellasjon fremsatt av Thorbjørn Myhre (AP) vedrørende sosial dumping.** Interpellasjon FO 1/18, kommunestyremøte 8.2.2018 (vedlagt)
- RS 16/18 **Tilsvar på foreløpig rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig**, brev datert 19.1.2018 fra Molde kommune til fylkesmannen i Møre og Romsdal (vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 04/18 **Endelig rapport fra tilsyn med kommunale helse- og omsorgstjenester til barn i avlastningsboliger i Molde kommune** (3 avvik), Fylkesmannen i Møre og Romsdal 13.2.2018 (vedlagt)
Kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik vil orientere utvalget om rapporten, og prosessen med å følge opp tilsynet.
- OS 05/18 **Innkjøp og offentlige anskaffelser** - Kontrollutvalget har bedt om en oppdatering av status på innkjøpsområdet, jf. sak på oppfølgingslisten. Innkjøpssjef Roar Bye vil orientere.

Jane Anita Aspen
daglig leder

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunent: 1502	
Dato: 24 JAN 2018	
Saks og Arkivnr: 1502	Løpens: 031/18
Arkivkode: 232	Gradering:

Organisering Skatteoppkrever
 Arbeidsgiverkontroll
 Innfordring

Margin Skatteinnngang
 Skatteregnskap

Årsrapport

Årsrapport for 2017

Skatteoppkreveren i Molde kommune

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet	3
1.1 Skatteoppkreverkontoret – organisering, ressurser og kompetanse.....	3
1.2 Internkontroll	4
1.3 Skatteutvalg	4
1.4 Skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen	4
2. Skatteregnskapet.....	4
2.1 Avleggelse av skatteregnskapet.....	4
2.2 Vurdering av skatteinngangen.....	4
2.3 Margin.....	4
3. Innfordring av krav	5
3.1 Restanseutviklingen.....	5
3.2 Innfordringens effektivitet	6
3.3 Særnamskompetanse.....	7
4. Arbeidsgiverkontroll.....	7
4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen	7
4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller.....	7
4.3 Resultater fra kontrollene	7
4.4 Vurdering av kontrollaktiviteten	7
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører.....	7
4.6 Gjennomførte informasjons- og veiledningstiltak	7

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

Skatteoppkreverne skal i henhold til Skatteoppkreverinstruksen § 2-9 nr. 1 utarbeide en årsrapport i samsvar med retningslinjer gitt av Skattedirektoratet. I henhold til § 3-3 nr. 2 skal skatteoppkreveren også utarbeide et årsregnskap som vedlegges årsrapporten.

Årsrapporten skal omhandle hvordan oppgavene skatteregnskap, innkreving og arbeidsgiverkontroll er ivaretatt ved skatteoppkreverkontoret.

1.1 Skatteoppkreverkontoret – organisering, ressurser og kompetanse

Organisering

Kontoret har nå ansvaret for skatteoppkreverfunksjonen for Molde, Vestnes, Nesset, Midsund og Aukra. Dette innebærer at kontoret er registrert i Brønnøysundregisteret med eget undernummer under Molde kommune med navnet Romsdal kemnerkontor. Kontoret er samlokalisert med Skattekontoret i Molde.

Kontoret har i 2017 hatt en grunnbemanning på 9,0 årsverk. Permisjon og sykemeldinger gjør at kontoret i 2017 har hatt 8,6 årsverk. Av den totale bemanningen har 0,16 årsverk vært utleid til regnskapskontroll for Fræna kommune.

Alle saksbehandlere har i 2017 jobbet med skatteyttere både i Molde, Vestnes, Nesset, Midsund og Aukra kommuner. Innfordring av personlige skatter er fordelt mellom tre personer i 100 % stillinger, Unni Hoem, Siri Merethe Vikhagen og Erna Småge. Siri Merethe Vikhagen erstattet Stine Ugelvik Kanestrøm i juni 2017. Kontoret fikk vakanse på en måned i den forbindelse, samt en sykmelding fra oktober og ut året. Astrid Lillebostad og Elisabeth Gjerde har innfordringen av alle typer krav vedrørende upersonlige skatteyttere. I tillegg er føring av skatteregnskapet og arkivering tillagt disse. Kontoret har hatt to kontrollører som i sin helhet jobber med regnskapskontroll, Gunnar Vilnes og Reidun Sunde. Reidun Sunde ble pensjonist i juni 2017 og ble erstattet med Aud Rød fra 12. september 2017. I tillegg til Molde, Vestnes, Nesset, Midsund og Aukra, utfører kontoret regnskapskontroller for Fræna kommune. Alf Magne Slemmen har ansvaret for utleggsforretninger og tyngre innfordring av alle skattearter. Steinar Mundal leder seksjonen og har diverse saksbehandling. Skatteoppkreveren for Molde, Vestnes, Midsund, Nesset og Aukra er Kurt Magne Thrana som også er økonomisjef i Molde kommune.

Ressurser

For 2017 er det 8,6 årsverk ved skatteoppkreverkontoret som benyttes til skatteoppkreverfunksjonen.

Tabellen viser ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk per område

	Årsverk	%-andel fordelt
Skatteregnskap	1,0	11,6 %
Innfordring	5,0	58,1 %
Arbeidsgiverkontroll	2,2	25,6 %
Administrative oppgaver	0,4	4,7 %
SUM	8,6	100 %

Vurdering av ressursituasjon og kompetanse

Kontoret mener å være riktig bemannet i forhold til oppgavene når alle ansatte er på plass. Kompetansen på seksjonen er god. Kontoret vil fortsatt være offensive i forhold til å oppdatere medarbeiderne faglig sett. I 2018 vil ny regnskapskontrollør følge Oslo kommunes kurs for nyansatte kontrollører.

1.2 Internkontroll

Rutinebeskrivelsen ble revidert høsten 2017 og oversendt Skatt-Midt Norge. Rutinebeskrivelsene blir oppdatert løpende.

1.3 Skatteutvalg

Det er oversendt en lempings sak til Skatteutvalget i 2017.

1.4 Skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skattekontoret har gjennomført stedlig kontroll av skatteoppkreverfunksjonen, jf. rapport datert 13.06.2017.

Skatteoppkreverkontoret er ikke gitt pålegg som følge av kontroll.

2. Skatteregnskapet

Skatteoppkreverens arbeid med skatteregnskapet innbefatter regnskapsføring, regnskapsavleggelse, behandling av inn- og utbetalinger, krav, periodisk oppgjør og fordeling til skattekreditorene.

2.1 Avleggelse av skatteregnskapet

Skatteoppkreveren bekrefter at skatteregnskapet for 2017 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf. Instruks for skatteoppkrevere av 8.april 2014 § 3-3 nr. 2.

2.2 Vurdering av skatteinngangen

Det vedlagte årsregnskapet viser skatteinngangen for regnskapsåret 2017.

Total skatte- og avgiftsinngang i forhold til foregående regnskapsår

For 2017 har Molde kommune en total skatte- og avgiftsinngang på 3 528 644 784 kroner. For 2016 var tilsvarende tall 3 474 480 775 kroner. Dette gir en økning på 54 164 009 kroner.

Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret

Kommunens andel av skatteinntektene for 2017 er 749 627 483 kroner. For 2016 var tilsvarende tall 721 890 057 kroner. Dette gir en økning på 27 737 426 kroner.

2.3 Margin

Ved hvert periodiske oppgjør i inntektsåret og de seks første månedene i året etter inntektsåret skal skatteoppkrever holde tilbake en bestemt prosent av innbetalt forskuddstrekk og forskuddsskatt som margin. Marginen skal brukes til oppgjør med skattytere som får til gode skatt ved avregning.

Tabellen under viser marginavsetning for inntektsårene 2016 og 2017.

	per 31.10.2017 (inntektsåret 2016)	per 31.12.2017 (inntektsåret 2017)
Innestående margin	0	170 088 192
For mye avsatt margin		
For lite avsatt margin	1 849 077	
Prosentstans	8	

Kommentarer til marginavsetningen

For liten marginavsetning for 2016 var lavere enn i 2015. Det er i år ikke fremmet politisk sak om endring av marginprosenten.

3. Innfordring av krav

I henhold til skatteoppkreverinstruksen § 4-3 skal innfordring iverksettes uten unødig opphold etter forfall, og gjennomføres etter en helhetlig vurdering. Ved vurdering av innfordringstiltak skal skatteoppkreveren legge avgjørende vekt på tiltak som enkeltvis eller samlet bidrar til at oppgjør kan skje hurtig og effektivt, samtidig som det overfor skyldner blir utvist den hensynsfullhet og varsomhet som forholdene tillater.

3.1 Restanseutviklingen

Totale restanser og berostilte krav

Tabellen viser totale restanser og berostilte krav for 2017 og 2016, samt endring fra i fjor for restanse og berostilte krav.

Skatteart	Restanse 31.12.2017	Herav berostilt restanse 31.12.2017	Restanse 31.12.2016	Herav berostilt restanse 31.12.2016	Endring i restanse	
					Reduksjon (-) Økning (+)	Reduksjon (-) Økning (+)
Sum restanse pr. skatteart	36 344 376	1 736 039	38 213 178	1 736 039	-1 868 802	0
Arbeidsgiveravgift	3 077 436	0	3 650 043	0	-572 607	0
Artistskatt	0	0	0	0	0	0
Finansskatt	0	0				
Forsinkelsesrenter	3 876 041	17 314	3 723 541	17 314	152 500	0
Forskuddsskatt	60 053	0	0	0	60 053	0
Forskuddsskatt person	2 151 939	0	2 632 028	0	-480 089	0
Forskuddstrekk	1 483 314	0	3 141 471	0	-1 658 157	0
Gebyr	0	0	1 360	0	-1 360	0
Innfordringsinntekter	905 789	3 000	953 808	3 000	-48 019	0
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0	0	0	0	0	0
Kildeskatt	0	0	0	0	0	0
Restskatt	1 542 610	0	4 052 489	0	-2 509 879	0
Restskatt person	21 951 565	1 715 725	20 058 438	1 715 725	1 893 127	0
Tvangsmulkt	1 295 629	0	0	0	1 295 629	0
Sum restanse diverse krav	172	0	12 664	0	-12 492	0
Diverse krav	172	0	12 664	0	-12 492	0
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	36 344 548	1 736 039	38 225 842	1 736 039	-1 881 294	0

Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Restansesituasjonen er tilfredsstillende og kontoret mener å ha kontroll på restansene og utviklingen i restansene.

Restanser eldre år

Tabellen viser totale restanser eldre år og restansene på restskatt person for de samme årene.

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2015	3 745 682	2 310 304
2014	3 358 004	2 358 623
2013	1 792 491	1 083 756
2012 – 19XX	14 508 646	-----

Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år

Kontoret har fokus på eldre restanser og følger det opp parallelt med nyere krav.

Antall krav som var foreldet pr. 31.12.2017: 7

Samlet beløp på krav som var foreldet pr. 31.12.2017: Kr. 14 427

På restanselisten – foreldakrav per 31.12.2017 er det medtatt et selskap med et krav på arbeidsgiveravgift med kr. 380 700. I dette tilfellet lå det inne feil foreldelsesdato som nå er rettet, og kravet er derfor ikke hensyntatt her.

Skatteoppkrever har gjennomgått rapporten "Restanseliste – forelda krav" dato t.o.m. 31.12.2017.

3.2 Innfordringens effektivitet

Vurdering av resultatet pr. 31.12.2017

Kontorets innfordringsresultater er svært tilfredsstillende. I forhold til avtalte innfordringsmål har kontoret nådd alle mål bortsett fra restskatt upersonlige skatteyttere. Det meste av denne restansen gjelder konkursbo.

Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

Kontoret betjener fem kommuner og hver saksbehandler har samme nummerserie (fødselsnummer/organisasjonsnummer) i alle kommunene. Kontoret arbeider målrettet og rutinemessig, en strategi som gir gode resultater.

Skatteoppkrevers eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen

Kontoret vil jobbe ut ifra samme retningslinjer også i 2018.

Omtale av spesielle forhold

Ingen spesielle forhold å omtale.

3.3 Særnamskompetanse

Kontoret har benyttet særnamskompetansen i stor grad i flere år med hell. Ved bruk av egen namsmann kommer kontoret tidlig på banen og oppnår god kontakt med skatteyterne. Erfaringen er at dette gir gode innfordringsresultater og bidrar til en nyttig dialog med skatteyter.

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

Kontoret hadde i 2017 to regnskapskontrollører. En kontrollør gikk av med pensjon i juni 2017 og ny regnskapskontrollør var på plass 12. september 2017. Vakanse og opplæringstid, gjør at kontoret dette året ikke har nådd samme resultat som de siste årene. Arbeidsgiverkontrollen betjener Molde, Vestnes, Nesset, Midsund og Aukra kommuner. I tillegg foretas noen kontroller for Fræna kommune. Tallene vedrørende arbeidsgiverkontrollen gjelder Molde, Vestnes, Nesset, Midsund og Aukra sett under ett.

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte kontroller for 2017 var 83. Dette utgjør 5 % av totalt antall opplysningspliktige i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2017 var 73. Dette utgjør 4,4 % av totalt antall opplysningspliktige i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2016 var 88

4.3 Resultater fra kontrollene

Det er foreslått endret inntektsgrunnlag med 2,1 mill. kroner og foreslått endret grunnlag arbeidsgiveravgift med 2,8 mill. kroner.

4.4 Vurdering av kontrollaktiviteten

Aktiviteten på kontrollområdet er bra. Målene om antall kontroller som er satt for regnskapskontrollen for 2017 er ikke nådd. Dette skyldes at en rutiner kontrollør er blitt pensjonist og ny kontrollør er under opplæring. Ny kontrollør skal følge kurset som Oslo kemnerkontor har for sine nye kontrollører.

4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

Vi har ikke hatt noen spesielle tiltak sammen med andre kontrollaktører dette året.

4.6 Gjennomførte informasjons- og veiledningstiltak

Kontoret har ikke gjennomført spesielle informasjonstiltak dette året.

Sted/dato: Molde 19/1 2018


Skatteoppkreverens signatur (Lungenevne skatteoppkrever)

Vedlegg: Årsregnskapet for 2017
Vedlegg til årsregnskapet

Årsregnskap for Molde kommune for regnskapsåret 2018. Avlagt etter kontantprinsippet.

	Valgt år	Forrige år
Likvider	185 378 780	192 472 923
Skyldig skattekreditorene	-14 896 938	-23 478 987
Skyldig andre	-393 647	-546 319
Innestående margin	-170 088 192	-168 447 613
Udisponert resultat	-2	-4
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-924 756 692	-909 937 714
Finansskatt lønn	-1 317 084	
Kildeskatt mv - 100% stat	-516 587	-378 680
Personlige skatteyttere	-2 410 947 075	-2 374 557 989
Tvangsmulkt	-1 036 570	-28 697
Upersonlige skatteyttere	-187 644 742	-187 060 807
Renter	-2 747 039	-2 751 915
Innfordring	321 006	235 027
Sum	-3 528 644 784	-3 474 480 775
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	924 756 694	909 937 713
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	689 573 015	672 030 789
Fordelt til Fylkeskommunen	158 465 220	154 767 732
Fordelt til kommunen	749 627 483	721 890 057
Fordelt til Staten	1 006 268 087	1 015 788 234
Krav som er ufordelt	-2	1
Videresending plassering mellom kommuner	-45 713	66 249
Sum	3 528 644 784	3 474 480 775
Sum totalt	0	0

Molde 19/11 2018
 Romsdal kemnerkontor
 Verne T. Selb (bargerende skatteoppdruer)



Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommune: <i>Romsdal</i>	
Dato: 16 FEB 2018	
Saks og Arkivnr: <i>1302</i>	Løpnr: <i>013/18</i>
Arkivkode: <i>232</i>	Gradering:

Vår dato 15.02.2018	Din dato	Saksbehandler Ragnar Høyland
800 80 000 Skatteetaten.no	Din referanse	Telefon 73 86 57 35
Org.nr 991733116	Vår referanse 2018/91825	Postadresse Postboks 2060 6402 Molde

KOMMUNESTYRET I MOLDE KOMMUNE
Rådhusplassen 1
6413 MOLDE

Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Molde kommune

1. Generelt om faglig styring og kontroll av skatteoppkreveren

Skatteoppkreverens ansvar og myndighet følger av skattebetalingsloven og "Instruks for skatteoppkrevere" av 8. april 2014.

Skattekontoret har faglig ansvar og instruksjonsmyndighet overfor skatteoppkreverne. Det betyr at skattekontoret:

- plikter å yte veiledning og bistand i faglige spørsmål
- gjennom mål- og resultatstyring søker å legge til rette for best mulig resultater
- utfører kontroll av skatteoppkreveren

Grunnlaget for skattekontorets styring av skatteoppkreverne er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014. Grunnlaget for skattekontorets kontroll av skatteoppkreverne er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Formålet med kontrollen er å avklare:

- om skatteoppkreveren har en tilfredsstillende intern kontroll for utførelsen av sine gjøremål
- om regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av årsrapport og årsregnskap er i samsvar med gjeldende regelverk
- om utførelsen av innkrevingsarbeidet og oppfølgingen av restansene er i samsvar med gjeldende regelverk
- om utførelsen av arbeidsgiverkontrollen er i samsvar med gjeldende regelverk

2. Om skatteoppkreveren

Skatteoppkreverkontoret, med navnet Romsdal kemnerkontor, omfatter kommunene Molde, Vestnes, Nettet, Midsund og Aukra.

Sum årsverk i henhold til skatteoppkreverens årsrapporter:

Antall årsverk 2017	Antall årsverk 2016	Antall årsverk 2015
8,6	8,5	8,5

Kontoret mener å ha nok ressurser og anser kompetansen som god ifølge skatteoppkrever sin årsrapport.



3. Måloppnåelse

Skatte- og avgiftsinngang

Skatteoppkreverens frist for avleggelse av årsregnskapet og årsrapporten er 20. januar 2018. Skattekontoret har mottatt det innen fastsatt frist.

Årsregnskapet for Molde kommune viser per 31. desember 2017 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 3 528 644 784 og utestående restanser² på kr 36 344 548, herav berostilte krav på kr 1 736 039.

Innkrevingsresultater

Tabellen viser innkrevingsresultatene per 31. desember 2017 for Molde kommune.

	Resultatkrav 2017 (i %)	Innbetalt av sum krav 2017 (i %)	Innbetalt av sum krav 2016 (i %)	Innbetalt av sum krav for regionen (i %)
Restskatt personlige skattytere 2015	96,00 %	97,05 %	96,59 %	96,46 %
Forskuddstrekk 2016	99,90 %	99,99 %	99,97 %	99,95 %
Forskuddsskatt personlige skattytere 2016	99,70 %	99,92 %	99,81 %	99,50 %
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2016	99,90 %	99,96 %	100,00 %	99,97 %
Restskatt upersonlige skattytere 2015	99,40 %	98,92 %	97,01 %	99,38 %
Arbeidsgiveravgift 2016	99,80 %	99,93 %	99,88 %	99,84 %

For Molde kommune er det gode resultater for de fleste skatteartene, bare for restskatt upersonlige skattytere er oppnådd resultatet litt under fastsatt krav.

Fastsatte resultatkrav gjelder totalt innbetalt for Romsdal kemnerkontor av totale skattekrav for dette kontoret. Kemneren har i sin årsrapport bemerket at kontorets innføringsresultater er svært tilfredsstillende. Ifølge våre opplysninger har kemnerkontoret nådd alle mål bortsett fra for restskatt upersonlige. Det meste av denne restansen gjelder krav som er bundet i konkursbo i følge skatteoppkrever.

Resultater for arbeidsgiverkontrollen

Resultater for Romsdal kemnerkontor per 31. desember 2017 viser følgende i henhold til skatteoppkreverens resultatrapportering:

Antall arbeidsgivere i kommunen/ kontrollordningen	Minstekrav antall kontroller (5 % av arbeidsgiverne)	Antall utførte kontroller i 2017	Utført kontroll 2017 (i %)	Utført kontroll 2016 (i %)	Utført kontroll 2017 region (i %)
1 644	82	73	4,4 %	5,3 %	4,6 %

Kontoret har ikke gjennomført tilstrekkelig antall arbeidsgiverkontroller, for å nå kravet om at 5 % av arbeidsgiverne skal kontrolleres. Årsaken er i følge skatteoppkrever at kontoret har vært berørt av vakanse og opplæringstid etter at erfaren kontrollør gikk av med pensjon i juni 2017, og at ny kontrollør var på plass i september 2017.

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene

² Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav



4. Skattekontorets kontroll av skatteoppkreveren

Skattekontorets kontroll av skatteoppkreverne i regionen utføres i henhold til en årlig plan, hvor behovet for kontroll av områdene skatteregnskap, innkreving og arbeidsgiverkontroll vurderes overordnet for hver skatteoppkrever. Samtlige områder vil derfor nødvendigvis ikke bli kontrollert hvert år.

Skattekontoret har for 2017 utført kontorkontroller av skatteoppkreveren for områdene skatteregnskap og innkreving.

Skattekontoret har i 2017 også gjennomført stedlig kontroll av skatteoppkreveren for området skatteregnskap avholdt 5. april 2017. Rapport er sendt skatteoppkreveren 25. april 2017. Skatteoppkrever har gitt tilbakemelding på rapporten 9. juni 2017.

Skatteoppkrevers overordnede internkontroll

Som et resultat av kontrollene som skattekontoret har gjennomført, har vi gitt følgende pålegg til kemnerkontoret:

Skatteoppkrever ble pålagt å kontakte Nordea for å sørge for at fullmakter gitt til personer som ikke lenger var berettiget til disse ble fjernet. Skatteoppkrever har fulgt opp dette.

Vi anser likevel at skatteoppkreverens overordnede interne kontroll i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av årsregnskap

Gjennom kontrollene som skattekontoret har gjennomført, har vi gitt følgende pålegg til kemnerkontoret: Skatteoppkrever ble pålagt å korrigere feil postering av rekvirentansvar og å utbetale for mye innbetalt utleggstrekk. Kontoret har rettet opp i dette.

Vi anser likevel at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

Skatte- og avgiftsinnkreving

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, anser vi at utførelsen av innkreivingsarbeidet og oppfølgingen av restansene i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.



5. Skattekontorets oppfølging av skatteoppkreveren

Skattekontoret har avholdt styringsdialogmøte med skatteoppkrever 31. januar 2017. Oppfølgingsmøte med arbeidsgiverkontrollører ble avholdt 26. april 2017

Med hilsen

Ida Moen
fung. avdelingsdirektør
avdeling for innkreving
Skatt Midt-Norge

Ragnar Høyland

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

Kopi til: Kontrollutvalget for Molde kommune
 Rådmann/administrasjonssjef Molde kommune
 Romsdal kemnerkontor
 Riksrevisjonen



MOLDE KOMMUNE
Driftsavdelingen

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenumr: 1502	
Dato: 22 FEB 2018	
Saks og referansenumr: 1502	Løpenumr: 083/18
Arkivkode: 040803	Gradering:

Notat

~~Unntatt off. het. off.l. § 13 1. ledd,
jfr. fvt § 13 nr 1~~

Deres ref: Vår ref: 2017/1791-0 Saksbeh: Maria Rødahl, Arkivkode: 440 Dato: 14.02.2018

Varslingsaker 2017

Varsling er å si fra om kritikkverdige forhold i virksomheten. Varsling er hjemlet i arbeidsmiljøloven kapittel 2A. Det kan f.eks dreie seg om å melde fra om lovbrudd, mangelfulle tjenester eller arbeidsmiljømessige forhold.

Molde kommune har informasjon om anledningen til å varsle på kommunens hjemmeside og på intranettet. Varslingsrutiner ligger tilgjengelig for alle ansatte i kommunes kvalitetssystem. Det er etablert varslingsmottak som består av hovedverneombud, kommunalsjef drift og personal og organisasjonssjef. Varslingsmottaket avgjør videre behandling og gjør undersøkelser i forbindelse med hvert varsel. Følgende saker ble behandlet som varsel i Molde kommune i 2017:

Dato	Beskrivelse	Status	Kritikkverdige forhold?	Kommentar
08.02.17	Lærers praksis	Avsluttet	Ja	Ivaretatt av ledelsen
18.03.17	Arbeidstid turnus natt	Avsluttet	Ja	Ivaretatt av ledelsen.
23.11.17	Ledelse	Avsluttet	Nei	Undersøkelse avsluttet og konklusjon sendt partene.
14.12.17	Lønnplassering og ledelse	Pågående		Undersøkelse pågår. Lønnplassering ikke funnet å være i strid med Molde kommunes prosedyrer for lønnsfastsettelse.

Ann-Mari Abelvik

Kommunalsjef Drift

Dokumentet er elektronisk godkjent



Molde kommune
Kommuneadvokaten

Kontrollutvalgskontrollant: Romsdal
Kommunenr: 1502
Dato: 22 FEB 2018
Saks og Arkiv: 1502 084/18
Arkivkode: C40203

Internnotat

Molde, 19.02.18

Til: Rådmannen
Her

Tilbakemelding om rettsvister der Kommuneadvokaten har bistått som prosessfullmektig i 2017 og frem til utgangen av uke 7 i 2018.

Jeg viser til Kontrollutvalgsssekretariatets brev til rådmannen av 13.02.18.

Innledningsvis vil jeg presisere at vi herfra *definerer rettsvister* som saker som formelt blir behandlet i domstolene og i voldgift samt for offentlig etablerte domstollignende nemnder og tvisteløsningsorganer.- herunder Fylkesnemndene for barnevern og sosiale saker, Tvisteløsningsnemnda for helse- og omsorgssaker og KOFA.

Kommuneadvokatens virksomhet omfatter også *løpende rådgivning* til politisk nivå og alle deler av den kommunale forvaltning, kommunens selskaper og en stor del av de inter-kommunale samarbeidene.

Fylkesnemndssaker

I 2017 behandlet Kommuneadvokaten 17 tvangssaker for fylkesnemnda.

Av disse var 15 saker for barneverntjenesten og 2 saker var for ressurstjenesten.

Så langt i 2018 er antallet saker for fylkesnemnda 4. Av disse er 2 uavsluttede fra 2017 og 2 er nye fra 2018.

Ordinære saker for tingrett

I 2017 behandlet Kommuneadvokaten 13 saker for tingretten.

Av disse er det overveiende antall fylkesnemndoverprøvinger av barnevernssaker.

2 saker har sitt utspring fra Byggesaksseksjonen, noen saker er knyttet til konflikter ved fast eiendom, erstatningstvister og arbeidsrett.

Så langt i 2018 er antallet saker for tingrett 5. Av disse er 4 uavsluttede fra 2017.

Skjønnsrettssaker

Det er registrert 2 skjønnsaker i 2017.

Så langt i 2018 er antallet saker for skjønnsrett 2. Av disse er 1 uavsluttet fra 2017. Ytterligere 1 sak vil snarlig bli sendt retten.

Jordskiftesaker

I 2017 behandlet Kommuneadvokaten 1 sak for jordskifterett.

Så langt i 2018 er det ikke registret saker.

Lagmannsrettssaker

I 2017 behandlet Kommuneadvokaten 8 saker for lagmannsrett. Dette var alle anker over dommer i barnevernssaker med unntak for 1 arbeidsrettsak.

Så langt i 2018 er det registrert 2 nye saker.

Voldgift

I 2017 behandlet Kommuneadvokaten 1 sak for voldgiftsrett. Denne var svært ressurskrevende og ble løst ved *separat mekling* i forkant av hovedforhandling.

Tvisteløsningsnemnda for helse og omsorgssektoren

Kommuneadvokaten har i 2017 bistått i 1 sak, en oppfølgingsdel av denne står fortsatt til behandling i 2018.

KOFA-saker (Klagenemnda for offentlige anskaffelser)

I saker der ROR-innkjøp er innklaget har Kommuneadvokaten til nå bistått innkjøpsadministrasjonen og sakene er svart ut derfra.

Opplysningene som er gitt i dette notatet er hentet ut «manuelt», da vårt saksbehandlingsprogram ikke genererer slike data, det tas derfor forbehold om mindre feil.

Med vennlig hilsen
Kommuneadvokaten i Molde


Geir A. Kristoffersen

Kommunestyremøte 8.2.2018

FO 1/18 Interpellasjon fremsatt av Thorbjørn Myhre (AP) vedrørende sosial dumping

Det var rettidig fremsatt slik interpellasjon fra Thorbjørn Myhre (AP):

Situasjonen i det norske arbeidsmarkedet er bekymringsfull når det gjelder sosial dumping, svart økonomi og rammevilkår for lærlinger. Sosial dumping og svart økonomi er med på å undergrave de fellesskapsverdier vårt samfunn er bygget på, og mangelen på lærlingeplasser er dramatisk for de som er i utdanningsløpet.

Vår kommune må være med på å bekjempe denne negative utviklingen og stå opp for det seriøse arbeidslivet. Molde kommune må legge til rette for et seriøst arbeidsliv, motvirke arbeidslivskriminalitet, sosial dumping, og gi unge gode utdanningsrammer gjennom å stimulere bedrifter til å opprette lærlingeplasser. Med tanke på den store byggeaktiviteten vi har, og kommer til å ha fremover, er dette særdeles viktig.

Det er skattebetalernes penger som brukes på offentlige byggeprosjekter, da må vi sørge for at offentlige byggeprosjekter kommer skattebetalerne til gode. Vi må bidra til å gjøre næringen attraktiv for unge arbeidstakere, og lønnsom for seriøse aktører i bransjen.

I dag belønner vi skatte- og arbeidslivskriminalitet hvis vi vektlegger pris i anbudene sterkere enn kompetanse, seriøsitet og kvalitet. Vi har sett eksempler på at det offentlige gjennom sine anskaffelser sponser brudd på arbeidsmiljøloven og vi tillater kriminelle aktører å snyte på skatten. Sånn kan det ikke fortsette. Vi ser at metoder som brukes for å utnytte arbeidstakere og unndra penger for beskatning blir mer og mer utspekulerte. Dette krever at kommunen har enda tydeligere retningslinjer for hvem vi samarbeider med. Arbeiderpartiet vil at kommunen stiller krav til samarbeidspartnere for å sikre et seriøst og anstendig arbeidsliv, derfor vil vi at kommunen tar inn særskilte bestemmelser i våre regler for innkjøp og anbud.

Sosial dumping er særlig tilstede i offentlige byggeprosjekter. Offentlige kjøp av varer og tjenester skal være en investering i lokalbefolkning, næringsliv og infrastruktur.

Noe annet er kortsiktig pengebruk. Hverken borgere eller bransjer tjener på at anbudsvinnere får blåse i kvalitet eller droppe rekruttering. Vi må slutte å handle med dem som trekker ressurser ut av fellesskapet, og bruke fellesskapets penger på fremtidens arbeidsplasser. Det gjør vi ved å sette krav til oss selv.

Vi trenger ikke reise langt for eksempler på gode krav. Andre kommuner har vedtatt en rekke tiltak mot sosial dumping i bygg- og anleggsbransjen. KS har sammen med Fellesforbundet, Byggenæringens Landsforening og Direktoratet for forvaltning og IKT blitt enige om 11 felles krav til seriøsitet i forbindelse med anskaffelser i byggenæringen. Her setter det offentlige som byggherre tak på antall underentreprenører, krav til at arbeid skal utføres av folk med fagbrev og av faste ansatte, og at det skal være aktive lærlingeplasser. I tillegg kreves det at lønninger utbetales til norske bankkontoer slik at det blir vanskeligere å drive skattekriminalitet over lønns slippen. Vi bør være like frempå i vår kommune.

Arbeiderpartiet fremmer derfor følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen om å legge frem en sak som viser hvordan Molde kommune med utgangspunkt i de 11 kravene vil innarbeide seriøsitetskrav i bygg- og anleggskontrakter og øvrig innkjøpsreglement i kommunen.

1. HMS-kort

Alle som jobber på en byggeplass skal ha HMS-kort fra Arbeidstilsynet. Folk uten slikt kort vil bli vist bort.

2. Inn i register

Leverandører skal inn i et sentralt register som fungerer som et hjelpemiddel for å overvåke at de forholder seg til skatter og avgifter etc.

3. Krav om faglærte håndverkere

Minst 40 prosent av arbeidede timer på byggeplassen skal utføres av fagfolk med fagbrev, svennebrev eller tilsvarende.

4. Krav om lærlinger

Minst 7 prosent av arbeidede timer på byggeplassen skal utføres av lærlinger.

5. Skatterapport

Er leverandøren ikke norsk skal det rapporteres til Sentralskattekontoret for utenlandssaker.

6. Internkontroll og HMS

I tillegg til strenge HMS-krav slås det fast at språket som brukes forstås av alle på byggeplassen. Alle på byggeplassen skal kunne forstå HMS-planen fullt ut uavhengig av norskkunnskaper.

7. Lønn og arbeidsvilkår

Alle ansatte skal lønnes etter allmenngjort tariff og dette skal kunne dokumenteres. Skjer det alvorlige brudd kan kommunen (byggherren) heve kontrakten.

8. Underleverandører

Det er ikke lov med mer enn to ledd underentreprenører under leverandør. Byggherren kan nekte bruk av bemanningsbyrå dersom det er saklig grunn til det.

9. Penger på konto

Lønn skal betales til en konto i bank.

10. Konsekvenser

Brudd på vilkårene skal nedtegnes og kan få betydning for seinere konkurranser.

11. Revisjon

Byggherren kan når som helst gjennomføre revisjon hos leverandøren, inkludert kontrakter og dokumentasjon hos underleverandører.

Ordførerens svar:

Med bakgrunn i at Molde Arbeiderparti mener situasjonen i det norske arbeidsmarkedet er bekymringsfull når det gjelder sosial dumping, svart økonomi og rammevilkår for lærlinger, fremmer Arbeiderpartiet følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen om å legge frem en sak som viser hvordan Molde kommune med utgangspunkt i de 11 kravene vil innarbeide seriøsitetsskrav i bygg- og anleggskontrakter og øvrig innkjøpsreglement i kommunen.

Ordføreren vil starte med å si at han er positiv til dette initiativet og mener det er viktig at Molde kommune bidrar til å forhindre svart økonomi og arbeidslivskriminalitet.

Dette er et arbeid som flere aktører innenfor arbeidslivet har engasjert seg i de siste årene. Det har kommet ulike initiativ med noe ulike prioriteringer eller vinklinger på sine tiltak. Nå har Skatteetaten, KS, LO, NHO, Unio og YS gått sammen i «Samarbeid mot svart økonomi (SMSØ)» hvor de har blitt enige om ti strategiske grep for en anskaffelsesstrategi rettet spesifikt mot svart økonomi og arbeidslivskriminalitet i kommuner og fylkeskommuner. Den 19. januar i år ble det avholdt et møte med SMSØ Møre og Romsdal hvor ordføreren, rådmannen, kommunalsjef plan og utvikling samt representanter fra økonomiavdelingen og Molde Eiendom KF deltok. ROR-Innkjøp representerte KS i dette møtet. Der ble problemstillingen rundt svart økonomi og arbeidslivskriminalitet diskutert, samt de ti strategiske grepene for en anskaffelsesstrategi. Spørsmålsstiller viser til elleve punkter som Difi, BNL, Fellesforbundet og KS har utarbeidet rundt spesielle kontraktsbestemmelser som skal sikre seriositet i bygg- og anleggskontrakter. Disse punktene ble også omtalt i møtet med SMSØ som ett av flere gode verktøy som åpenbart vil ha effekt dersom de brukes aktivt. Historisk sett har det vært spesielt to bransjer som har hatt de største utfordringene rundt svart økonomi og arbeidslivskriminalitet: bygg- og anleggsbransjen og renholdsbransjen. For Molde kommunes del er renhold et område som ikke er aktuelt i denne sammenheng da kommunen selv utfører eget renhold.

Det vises videre til formannskapsmøte 30. januar i år, sak 6/18 «Statusrapport ROR-Innkjøp per januar 2018». Der vedtok formannskapet blant annet å be om at det blir lagt fram en ny sak om revidering av «Innkjøpsstrategi for Molde kommune 2015-2022». Det vil være naturlig at temaet svart økonomi og arbeidslivskriminalitet blir innarbeidet i den reviderte innkjøpsstrategien.

Videre vurderes det å fremme en egen sak til kommunestyret for å få forankret arbeidet mot svart økonomi og arbeidslivskriminalitet politisk. Det er viktig at politisk nivå tar et aktivt standpunkt og sender et tydelig signal om at kommunen stiller krav til sine leverandørers seriositet og dermed bidrar til å bekjempe svart økonomi og arbeidslivskriminalitet.

På dette grunnlaget vil jeg foreslå at vi gjør følgende, litt utvidede vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen om å legge frem en sak som viser hvordan Molde kommune med utgangspunkt i de 11 kravene og 10 strategiske grep utarbeidet av «Samarbeid mot svart økonomi (SMSØ)» vil innarbeide seriositetskrav i bygg- og anleggskontrakter og øvrig innkjøpsreglement i kommunen.

Interpellant Thorbjørn Myhre (AP) sluttet seg til ordførerens forslag, som ble omformulert til et fellesforslag.

Kommunestyret besluttet enstemmig å votere over fellesforslaget som ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen om å legge frem en sak som viser hvordan Molde kommune med utgangspunkt i de 11 kravene og 10 strategiske grep utarbeidet av «Samarbeid mot svart økonomi (SMSØ)» vil innarbeide seriositetskrav i bygg- og anleggskontrakter og øvrig innkjøpsreglement i kommunen.



MOLDE KOMMUNE

Tiltak Funksjonshemmede

Fylkesmannen i Møre og Romsdal
Postboks 2520
6404 MOLDE

Deres ref:

Vår ref:

Saksbeh:

Arkivkode:

Dato:

19.01.2018

Tilsvar på foreløpig rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig

Molde kommune viser til brev datert 22.12.2018 vedlagt foreløpig rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig. Av hensyn til oversikten vil vi vise til rapportens avvik og kommentere disse hver for seg.

Avvik 1:

Fylkesmannen skriver at skjerming og rolige betingelser ikke er ivarettatt på forsvarlig måte. Det framgår reelt sett ingen nærmere begrunnelse *hvorfor* Fylkesmannen vurderer at forholdene er av en slik art at de representerer et lovbrudd. En slik begrunnelse bør omtale både de forholdene som Fylkesmannen finner kritikkverdige ved selve lokalene, sett i lys av behovene til tjenestemottakerne.

Fylkesmannen viser videre til at noen barn spiser på rommet. Dette trekkes fram som en uheldig/uønsket del av tjenestetilbudet. Kommunen er usikker på hva Fylkesmannen legger i dette. Rommene det her er snakk om benyttes til både dagrom og soverom. Kommunen kan ikke se at det er negativt å legge til rette for individuelle behov under måltid på denne måten. Dersom Fylkesmannen er av en annen oppfatning eller ser momenter i dette som kommunen ikke overskuer, så bes det om at dette omtales nærmere.

Avvik 3:

Fylkesmannen har bemerket at e-læringskurs ikke av arbeidsgiver er pålagt ansatte å gjennomføre. Kommunen vil vise til tidligere innsendt prosedyre. Denne påpeker eksplisitt at kursene skal gjennomføres. Vi mener derfor dette momentet er feil i den foreløpige rapporten.

Når det gjelder temakafe, er dette et frivillig tilbud for de ansatte. Det legges likevel til rette for at flest mulig skal kunne delta i arbeidstiden. Det legges også til rette for at ansatte skal kunne delta både på personalmøter og andre aktuelle møter. Dette ved at kommunen kompenserer oppmøtetid. Dette er momenter vi synes ikke i tilstrekkelig grad er vurdert/vektlagt i den foreløpige rapporten.

Fylkesmannen har kommentert at flere av de ansatte mangler formell helsefaglig kompetanse. Kommunen ønsker å legge til følgende fakta, og vise til tidligere innsendt dokumentasjon over bemanning: Av totalt 19,65 årsverk, er det 16,29 årsverk med formell kompetanse og 3,36 årsverk med ufaglærte. Vi ber derfor om at Fylkesmannen gir en

Kontoradresse
Enenvegen 12
6416 Molde

Postadresse:
Rådhusplassen 1, 6413 Molde
Postmottak@molde.kommune.no

Telefon:
71 11 19 50

Telefaks:
71 11 10 01

Kontonummer
4212 05 46192

Org.nr:
944 020 977

nærmere begrunnelse for sin vurdering. Dette slik at kommunen faktisk kan gjennomføre de nødvendige tiltakene for å sikre det kompetansenivået/-omfanget som Fylkesmannen anser å ikke være mangelfull.

Kommunen vektlegger også Kompetanseheving ansatte i møtesammenheng og ved direkte veiledning/opplæring. I møte- og opplæringssammenhenger dokumenteres det også hvilken opplæring som er gitt. Kommunen er av den oppfatning at veiledning forekommer i høy grad, men ser et forbedringspotensial i å gjennomføre dokumentasjon på all veiledning. Kommunen oppfatter dette imidlertid som et avvik fra god praksis for dokumentasjon av den opplæringen som faktisk blir gitt, og ikke som en mangel ved selve opplæringen. Dersom Fylkesmannen er av en annen oppfatning bør dette begrunnes nærmere, herunder påpekes hvilken kompetansemangel som blir vektlagt i Fylkesmannens foreløpige rapport.

I den foreløpige rapporten vises det til en hendelse i 2011. Denne hendelsen ble ikke omtalt verken i sluttmøte eller andre deler av tilsynet. Fra kommunens side oppleves det som uheldig at den trekkes fram som grunnlag for Fylkesmannens konklusjoner. Dette uten at kommunen har hatt mulighet til å forberede de aktuelle pårørende om at denne saken vil kunne bli nevnt i media.

Med hilsen



Ann-Mari Abelvik
Kommunalsjef
Molde kommune



Mette Borge-Olsen Moe
Stedfortreder for enhetsleder
Tiltak Funksjonshemmede
Molde kommune



Molde kommune
Rådhusplassen 1
6413 MOLDE

Endelig rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunale avlastningsboliger i Molde kommune

Fylkesmannen i Møre og Romsdal har i perioden 02.10.2017 –13.02.2018 gjennomført tilsyn med kommunale helse- og omsorgstjenester til barn i kommunale avlastningsboliger i Molde kommune. Rapport fra tilsynet følger vedlagt.

I tilsynet undersøkte Fylkesmannen om kommunen gjennom systematisk styring og ledelse sikrer at personer under 18 år får forsvarlige helse- og omsorgstjenester i kommunale avlastningsboliger.

Foreløpig rapport ble sendt Molde kommune den 22.12.2017 for justering av eventuelle faktiske feil eller andre forhold kommunen mener må rettes.

Kommunen har i brev datert 19.01.2018 gitt tilbakemelding på foreløpig rapport. På bakgrunn av tilbakemeldingen har Fylkesmannen gjort noen endringer i rapporten, men endringene har ikke påvirket konklusjonen fra tilsynet.

Av rapporten går det frem at Fylkesmannen avdekte tre avvik under tilsynet i Molde kommune:

- Avvik 1: Molde kommune sikrer ikke at de fysiske rammene i Røbekk avlastningsbolig er tilpasset hvert enkelt barns særlige behov
- Avvik 2: Molde kommune sikrer ikke at det alltid blir innhentet politiattest før personell starter i kommunal avlastningsbolig
- Avvik 3: Molde kommune sikrer ikke at alt personell som arbeider i kommunale avlastningsboliger har fått tilstrekkelig opplæring

Fylkesmannen ber Molde kommune legge frem en plan for hvordan lovbruddene skal rettes og ber om at den minimum inneholder følgende retting av avvikene som fire element:

- Tiltak som skal iverksettes for å rette avvikene
- Hvordan ledelsen vil følge med på og kontrollere at tiltakene er iverksatt

- Hvordan ledelsen vil gjennomgå om tiltakene har virket som planlagt etter at de har fått virke en stund
- Når avvikene skal være rettet og kommunens egne frister for å sikre framdrift.

Fylkesmannen i Møre og Romsdal ber om tilbakemelding med en slik plan **13.03.2018**

Ta gjerne kontakt med revisjonsleder dersom dere har spørsmål om tilsynet eller videre arbeid med retting av avvikene.

Med hilsen

Grete Teigland
Direktør

Janne Bjørsnøs (e.f.)
revisjonsleder

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur.

Vedlegg:

- 1 Rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunale avlastningsboliger i Molde kommune

Kopi:

Statens helsetilsyn Postboks 8128 Dep. 0032 OSLO



Fylkesmannen i Møre og Romsdal

Rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunale avlastningsboliger i Molde kommune

Virksomhetens adresse: Rådhusplassen 1, 6413 Molde
Tidsrom for tilsynet: 02.10.2017 – 13.02.2018
Kontaktperson i virksomheten: Jannicke Sotnak

Sammendrag

Denne rapporten beskriver de avvik og merknader som ble påpekt innen de reviderte områdene. Systemrevisjonen omfattet følgende områder:

om kommunen gjennom systematisk styring og ledelse sikrer at personer under 18 år får forsvarlige helse- og omsorgstjenester i kommunale avlastningsboliger.

Tilsynet vil vurdere kommunens tjenesteyting mens barna oppholder seg i avlastningsboligen. I tilsynet vil vi se nærmere på:

- Hvordan kommunen sikrer at barna får de helse- og omsorgstjenestene de har behov for under oppholdet
- Kommunens rutiner for legemiddelhåndtering
- Om boligen er fysisk tilrettelagt for barna
- Om kommunen har innhentet politiattester ved ansettelse av personell

I tilsynet ble det avdekt tre avvik:

- Avvik 1: Molde kommune sikrer ikke at de fysiske rammene i Røbekk avlastningsbolig er tilpasset hvert enkelt barns særlige behov
- Avvik 2: Molde kommune sikrer ikke at det alltid blir innhentet politiattest før personell starter i kommunal avlastningsbolig
- Avvik 3: Molde kommune sikrer ikke at alt personell som arbeider i kommunale avlastningsboliger har fått tilstrekkelig opplæring

Molde, 13.02.2018

Janne Bjørnsnøs
revisjonsleder

Marit Hovde Syltebø
revisor

Eilin Reinaas
revisor

Innhold

Sammendrag	1
1. Innledning	3
2. Beskrivelse av virksomheten - spesielle forhold	3
3. Gjennomføring	4
4. Hva tilsynet omfattet	5
5. Funn	5
6. Vurdering av virksomhetens styringssystem	9
7. Regelverk	9
8. Dokumentunderlag	10
9. Deltakere ved tilsynet	11

1. Innledning

Rapporten er utarbeidet etter systemrevisjon ved TFH Avlastningstjenesten og Røbekk barnebolig i perioden 02.10.2017 – 13.02.2018. Revisjonen inngår som en del av Fylkesmannens planlagte tilsynsvirksomhet i inneværende år.

Fylkesmannen er gitt myndighet til å føre tilsyn med helse- og omsorgstjenestene i helse- og omsorgstjenesteloven § 12-3, 1. ledd, som mellom annet pålegger fylkesmannen å føre tilsyn med om kommunen oppfyller pliktene de er pålagt i kapittel 3 til 10 i samme lov.

Formålet med systemrevisjonen er å vurdere om virksomheten ivaretar ulike krav i lovgivningen gjennom sin internkontroll. Revisjonen omfatter undersøkelse om:

- hvilke tiltak virksomheten har for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av lovgivningen innenfor de tema tilsynet omfatter
- tiltakene følges opp i praksis og om nødvendig korrigeres
- tiltakene er tilstrekkelige for å sikre at lovgivningen overholdes

En systemrevisjon gjennomføres ved granskning av dokumenter, ved intervjuer og andre undersøkelser.

Rapporten omhandler avvik og merknader som er avdekket under revisjonen og gir derfor ingen fullstendig tilstandsvurdering av virksomhetens arbeid innenfor de områder tilsynet omfatter.

- **Avvik** er mangel på oppfyllelse av krav gitt i eller i medhold av lov eller forskrift
- **Merknad** er forhold som ikke er i strid med krav fastsatt i eller i medhold av lov eller forskrift, men der tilsynsmyndigheten finner grunn til å påpeke mulighet for forbedring

2. Beskrivelse av virksomheten - spesielle forhold

Molde kommune hadde 26.822 innbyggere pr 1. januar 2017. Molde kommune er organisert i en to-nivå modell, med beslutningsnivåene rådmann og enhetsledere. Rådmannsteamet består av rådmann og to kommunalsjefer for henholdsvis Plan og utvikling og Drift. Det er til sammen 36 resultatenheter.

Resultatenheten Tiltak funksjonshemmede har ansvaret for de fleste kommunale tjenester for mennesker som har en utviklingshemming og for koordinering av tjenester og annen bistand til andre personer med funksjonshemming. Tiltak funksjonshemmede yter også koordinerende tjenester til kronisk syke under 18 år. Enheten har 10 avdelinger og 355 brukere. Av disse er det ca. 100 voksne og ca. 20 barn som har en psykisk utviklingshemming.

Det aktuelle tilsynet gjelder tjenester til barn som er på avlastningsopphold i kommunale avlastningsboliger. Tilsynet er avgrenset til å gjelde tjenestetilbudet som geografisk er plassert på Røbekk, i gamle Røbekk sykehjem. Avlastningstilbudet er pr i dag hovedsakelig samlet i én etasje i bygget, der det er 6 rom som blir brukt til avlastning. I tillegg får to barn

tilbud i barneboligen som er plassert i underetasjen. Det blir pr. i dag gitt avlastningstilbud som innbefatter opphold for 24 barn i kommunal avlastningsbolig, inkludert de to barna som får sine opphold inne i barneboligen.

Tjenestetilbudet er slik definert på kommunens hjemmeside: «Avlastning er rettet mot en person eller en familie som har vedvarende tunge omsorgsoppgaver i forhold til en enkeltperson. Avlastende tiltak skal avlaste søker på hverdager i forlengelsen av et eksisterende dagtilbud (barnehage, skole, dagsenter mm). Tilbudet er timebasert og gir automatisk dagtilbud når det eksisterende dagtilbudet er stengt. For barn under skolealder ytes tjenesten i kommunens barnebolig. For andre ytes tjenesten i avlastningsinstitusjon.»

Standard for tjenesten beskrives bl.a. slik: «Det kan tildeles økt avlastning i en gitt periode der det er økt behov. Ved akutt behov som innebærer at søker ikke kan yte omsorg, kan tjenesten innvilges på kort varsel. Tjenesten yter døgntilnærte omsorgstjenester ut fra behovet. Det vil bli gitt hjelp til kontakt med helsetjeneste og tannhelsetjeneste ved behov. Søker må selv besørge legemidler, medisinsk engangsutstyr og nødvendige personlige artikler. Skyss vurderes konkret i hvert enkelt tilfelle.» Kommunen sier ellers at «Tjenesten arbeider etter atferdsanalytiske prinsipper med fokus på målrettet miljøarbeid og systematisk tilnærming.»

Molde kommune benytter «Rettesnora» som elektronisk styringssystem og Gericas som dokumentasjonssystem for tenestene.

3. Gjennomføring

Systemrevisjonen omfattet følgende aktiviteter:

Revisjonsvarsel ble utsendt 02.10.2017. Oversikt over dokumenter virksomheten har oversendt i forbindelse med tilsynet er gitt i kapitlet Dokumentunderlag.

Åpningsmøtet ble avholdt 27.11.2017.

Intervjuer

12 personer ble intervjuet den 27.11, 28.11, 11.12 og 12.12.2017.

Det ble gjennomført samtaler med pårørende til 4 barn den 9.11.2017.

Oversikt over dokumentasjon som ble gjennomgått under revisjonsbesøket er gitt i kapitlet Dokumentunderlag.

Befaring

Det ble gjennomført befaring ved Avlastningstjenesten på Røbekk den 9.11.2017, og ved Røbekk barnebolig den 11.12.2017.

Sluttmøtet ble avholdt 12.12.2017.

Foreløpig rapport ble sendt kommunen den 22.12.2017.

4. Hva tilsynet omfattet

I tilsynet undersøkte Fylkesmannen om kommunen gjennom systematisk styring og ledelse sikrer at personer under 18 år får forsvarlige helse- og omsorgstjenester i kommunale avlastningsboliger.

Tilsynet så på kommunens tjenesteyting mens barna oppholder seg i avlastningsboligen. I tilsynet så vi nærmere på:

- Hvordan kommunen sikrer at barna får de helse- og omsorgstjenestene de har behov for under oppholdet
- Kommunens rutiner for legemiddelhåndtering
- Om boligen er fysisk tilrettelagt for barna
- Om kommunen har innhentet politiattester ved ansettelse av personell

5. Funn

Avvik 1: Molde kommune sikrer ikke at de fysiske rammene i Røbekk avlastningsbolig er tilpasset hvert enkelt barns særlige behov

Avvik fra følgende myndighetskrav:

- Helse- og omsorgstjenesteloven § 4-1
- Forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene § 3
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten §§ 8 og 9

Avviket bygger på følgende:

- I Molde kommune sitt budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021 står det: «... Når det gjelder avlastningstjenesten merker en økende pågang av søknader og erfarer at arealet på Røbekk har sine begrensninger. Det er behov for å vurdere om 3. etasje i bygget kan tas i bruk. Alternativt er det behov for å vurdere om tilbudet om SFO for de eldste barna etter 4.klasse må organiseres på annet vis i andre lokaliteter. Flere av barna har behov for skjerming og roligere betingelser.» (s. 6)
- Avlastningsavdelingen på Røbekk ligger i et bygg som tidligere har vært et sykehjem. I lokalene er det en stor fellesstue og lang korridor med rom på begge sider, samt en mindre spisestue og kjøkken i tilknytning der.
- I perioder, særlig ettermiddager midtuke, er det mange barn tilstede i avlastningsboligen samtidig. Barn og ungdom i ulike aldersgrupper og med ulike interesser, må derfor utfolde seg samtidig innenfor samme oppholdsrom.
- Det at SFO-tilbudet/avlastningen morgen og ettermiddag for enkelte elever i Molde kommune blir gitt på Røbekk, gjør at det blir mange overgangssituasjoner pr. dag for disse barna. For enkelte barn samsvarer ikke dette med faglige anbefalinger om hvordan tjenestene bør ytes.
- Barn er ved flere tilfeller blitt utsatt for fysisk vold fra andre barn i avlastningsboligen i form av dytting, kliping, lugging, slag og lignende. I tillegg har det vært hendelser

der barn er blitt redde eller forstyrret av atferden til andre barn. For å unngå slike uheldige situasjoner, blir barn i enkelte tilfeller tatt ut av boligen, for eksempel tatt med på biltur.

- Enkelte barn trenger å hvile etter skoletid. Boligen er ikke tilstrekkelig tilrettelagt for det. Lokalene er for store, det blir mye springing, roping og konflikter, spesielt under måltidene. Barna spiser til ulike tider, eller enkelte barn spiser på soverommet for at det skal være mulig å finne ro rundt måltidet.
- Barn får forstyrret nattesøvn av at andre barn starter dagen tidlig.

Kommentar:

Kravene til hvordan avlastningsboligene fysisk skal utformes, må utledes av kravet til forsvarlighet og et verdig tjenestetilbud i helse- og omsorgstjenesteloven § 4-1. I kravet til forsvarlige tjenester ligger det blant annet at tilbudet skal være i samsvar med oppdatert helse- og sosialfaglig kunnskap.

I Rundskriv I-1/93 Del III kap.2 "Veiledende retningslinjer om bygninger og utstyr, bemanning mv. i boliger med heldøgns omsorgstjenester for barn og unge» er det gitt føringer for hva som må anses å være forsvarlig fysisk tilrettelegging av slike boliger.

Formålene med retningslinjene er å sikre gode og trygge boforhold for barn og ungdom som trenger heldøgns omsorgstjeneste. Formålet er videre å bidra til gode oppvekstvilkår med mulighet for å bevare integriteten og utvikle selvstendighet. I retningslinjene heter det blant annet at:

«... boligen bør være mest mulig lik et vanlig hjem, men med nødvendige tilpassinger for de barn eller unge som skal bo der... Boligen bør ligge gunstig til i forhold til skole, leke- og fritidsmuligheter og trafikkforhold. Boligen bør være enebolig, rekkehus eller leilighet i den vanlige boligmassen, og det bør være utearealer knyttet til boligen. Det bør ikke etableres boliger som skal brukes av mere enn fire barn eller unge. De som bor i samme bolig bør i størst mulig utstrekning passe sammen i alder, interesser og behov... Det bør ikke etableres avlastningsplasser der barn og unge bor fast. Det forutsettes at den enkelte har eget værelse, med mindre det foreligger et uttrykkelig ønske om å dele værelse. Fellesrom forutsettes å være tilpasset beboernes behov for lek og andre aktiviteter, alt etter alder og interesser.»

Den som har det overordnede ansvaret for virksomheten, skal sørge for at det etableres og gjennomføres systematisk styring av virksomhets aktiviteter, jf. forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse og omsorgstjenesten § 3. Etter forskriftens § 6 bokstav d skal kommunen ha oversikt over områder i tjenesten der det kan være fare for svikt. Kommunen skal utvikle, iverksette, kontrollere, evaluere og forbedre tiltakene sine for å avdekke, rette opp i og forebygge brudd på helse- og omsorgslovgivningen, jf. §§ 6-9.

På bakgrunn av de nevnte krav og kunnskap om barnas behov, må kommunen sørge for at avlastningstjenestene er tilpasset det enkelte barn. Kommunen må:

- Avklare behov for fysisk tilrettelegging.

- Tilrettelegge slik at omsorg- og pleietjenester kan ytes forsvarlig.
- Evaluere tiltakene som er iverksatt for å sikre fysisk tilrettelegging og evt. iverksette tiltak dersom evalueringen tilsier det.

Det er positivt at personalet gjør individuell tilrettelegging for det enkelte barn under måltidene. Når det skjer på grunn av uro i fellesarealene, er tilretteleggingen imidlertid primært gjort ut fra forholdene i boligen og ikke barnas behov.

Kommunen har selv konstatert at avlastningsavdelingen ikke er egnet for alle de som benytter tilbudet. Barn har blitt utsatt for vold fra andre barn og har heller ikke fått dekt sine behov for forutsigbarhet, ro og hvile. Dette skyldes til dels at mange barn er til stede samtidig og lokalenes utforming. Kommunen har valgt å samle avlastningstilbudet/SFO som gis før- og etter skoletid på hverdagene, i avlastningsavdelingen på Røbekk. Det gjør at barn som har utfordringer med å mestre overgangssituasjoner, får flere slike i løpet av en vanlig hverdag enn andre barn i kommunen. Kommunen har over lang tid vært kjent med disse forholdene, uten å iverksette nødvendige tiltak for å rette dem. Barna sikres dermed ikke forsvarlige tjenester, jf. helse- og omsorgstjenesteloven § 4-1.

Avvik 2: Molde kommune sikrer ikke at det alltid blir innhentet politiattest før personell starter i kommunal avlastningsbolig

Avvik fra følgende myndighetskrav:

- Helse- og omsorgstjenesteloven § 5-4 og § 5-4a

Avviket bygger på følgende:

Av dokumentasjon og intervju kom det frem at:

- Flere ansatte har startet i jobb uten å ha levert politiattest.
- I enkelte tilfeller har den ansatte arbeidet i lang tid (flere uker og måneder) uten å ha levert politiattest.
- I enkelte tilfeller er det ikke etterspurt slik attest.
- Prosedyrer for håndtering av politiattest viser til opphevet lovverk. I intervju kom det frem at kommunens rutiner i praksis er endret, slik at bekreftelse på mottatt politiattest blir registrert i hver enkelt ansatt sin personalmappe.

Kommentar:

Det følger av helse- og omsorgstjenesteloven § 5-4 at den som yter tjenester etter loven, skal kreve fremlagt politiattest fra personer som skal yte slike tjenester ved tilbud om stilling eller oppdrag. Politiattesten skal ikke være eldre enn tre måneder. Attesten skal være vist før de tiltrer stillingen.

Når Molde kommune lar personer yte helse- og omsorgstjenester til barn, uten at det er dokumentert at de ikke har anmerkninger på politiattesten, innebærer dette en betydelig risiko for overgrep, som lovbestemmelsen er ment å redusere, jf. § 5-4a.

Rapport tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunale avlastningsboliger i Molde kommune

Avvik 3: Molde kommune sikrer ikke at alt personell som arbeider i kommunale avlastningsboliger har fått tilstrekkelig opplæring

Avvik fra følgende myndighetskrav:

- Helse- og omsorgstjenesteloven § 4-1 bokstav c og d
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten § 6, f)

Avviket bygger på følgende:

- Av intervju og av dokumentasjon kom det fram at det ikke er faste rutiner for at ansatte i kommunale avlastningsboliger får, eller blir pålagt, førstehjelpskurs.
- Av intervju og dokumentasjon går det frem at kommunen har en rutine for at personell skal ha gjennomført e-læringskurs i medikamenthåndtering før de får delegert myndighet. Ikke alle som har fått delegert fullmakt har gjennomført slikt kurs.
- Ansatte har tilgang til flere e-læringskurs. Kommunen har prosedyre på hvilke kurs personalet skal gjennomføre. Ved intervju kom det frem at ikke alle ansatte har gjennomført kursene.
- Det er frivillig å delta på personalmøter og temakafé. Ikke alle ansatte deltar på disse.
- Av intervju kom det fram at det blir gitt lite generell opplæring i faglige tema, som for eksempel målretta miljøarbeid, diagnoser og lignende.

Kommentar:

Kommunen har plikt til å yte forsvarlige tjenester etter helse- og omsorgstjenesteloven § 4-1. Som et ledd i dette skal kommunen sikre tilstrekkelig fagkompetanse i tjenestene, jf. § 4-1, 1. ledd bokstav d.

Mange av barna i avlastningstjenesten har diagnoser som krever helsefaglig kompetanse. For å kunne yte forsvarlige helsetjenester til barna, er det derfor viktig at kommunen sikrer tilstrekkelig fagkompetanse gjennom rekruttering og opplæring. Av turnusplan og gjennom intervju går det fram at flere ansatte og vikarer, spesielt i små stillingsbrøker, mangler formell helsefaglig kompetanse. Dette stiller særlige krav til kommunen om å sørge for at personalet får tilstrekkelig opplæring. Kommunen må samtidig ha et system for å kontrollere/sikre at personell med formalkompetanse også har tilstrekkelig opplæring i forhold til de arbeidsoppgavene de har.

Det kan oppstå ulike akutte situasjoner som krev rask behandling/førstehjelp fra de ansatte, for eksempel brannskader, særskader (skjærer seg), tilløp til kvelning (stor matbit i luftrøret), hjertestans og epilepsianfall. Personalet må derfor ha hatt opplæring i førstehjelp (inkludert hjerte-/lungeredning), og være kjent med hva de skal gjøre dersom det oppstår situasjoner som krever akutt legehjelp.

Tildeling av oppgaver knyttet til legemiddelhåndtering må skje etter en konkret vurdering av kvalifikasjonene til personen som delegeres oppgaven, jf. helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 8 og legemiddelforskrifta § 4. Kommunen har en skriftlig rutine som tilsier at personell skal ha gjennomført e-læringskurs i medikamenthåndtering før de får delegert myndighet til å håndtere medikament. Likevel har noen fått slik delegasjon, uten å ha gjennomført kurs. Dette medfører fare for at personalet ikke har nødvendig kompetanse til å yte forsvarlige helsetjenester.

Når opplæring ikke blir tilbudt i tilstrekkelig omfang, eller hyppig nok, samtidig som det ikke er pliktig for de ansatte å ta del i denne, er det stor fare for at tjenestene ikke vil være forsvarlige.

6. Vurdering av virksomhetens styringssystem

Det er avdekket svikt i styringssystemet til Molde kommune. Kravet om styringssystem innebærer at kommunens ledelse har ansvar for å sikre etterlevelse av helse- og omsorgslovgivingen gjennom systematisk styring og kontinuerlig forbedringsarbeid.

Fylkesmannen gjennomførte i 2009 et tilsyn med kommunale sosial- og helsetjenester til barn i barne- og avlastningsboliger i Molde kommune. Tilsynet omhandlet mange av de samme forhold som er undersøkt i dette tilsynet. Det ble ikke avdekket avvik under det tilsynet, men det ble gitt en merknad om at den avlastningsboligen som da ble brukt fremstod som lite hensiktsmessig og dårlig fysisk tilrettelagt. Under tilsynet i 2009 ble det opplyst at ny avlastningsbolig var vedtatt bygd i nærheten av Enen dagsenter og det var forventet at den skulle være innflyttingsklar desember 2010. Molde kommune har valgt å ikke bygge den avlastningsboligen, men har i stedet tatt i bruk et bygg som nå også har vist seg å ikke være tilstrekkelig tilrettelagt for å imøtekomme hvert enkelt barns særlige behov. Det er å forvente at kommunen til enhver tid yter forsvarlige tjenester til de barna som er til avlastningsopphold. Det medfører at kommunen kontinuerlig må vurdere om lokalene som blir benyttet er egnet, og sette i verk tiltak dersom det viser seg at de ikke er egnet.

I tilsynssak mot Molde kommune etter en tragisk hendelse i 2011, der vi påpekte manglende opplæring i førstehjelp, ser Fylkesmannen svært alvorlig på at samme svikt i opplæringen blir avdekket i 2017. Når svikt blir avdekket i én del av tjenesten, er det å forvente at kommunen gjennomgår hele tjenesten for å forebygge tilsvarende svikt andre steder.

7. Regelverk

- Lov av 30. mars 1984 nr. 15 om statlig tilsyn med helse- og omsorgstjenesten m.m.
- Lov av 24. juni 2011 nr. 30 om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven)
- Lov av 2. juli 1999 nr. 63 om pasient- og brukerrettigheter (pasient- og brukerrettighetsloven)
- Lov av 2. juli 1999 nr. 64 om helsepersonell m.v. (helsepersonelloven)
- Forskrift av 16. desember 2011 om helsepersonellovens anvendelse for personell som yter tjenester etter lov om kommunale helse- og omsorgstjenester

Rapport tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunale avlastningsboliger i Molde kommune

- *Forskrift av 21. desember 2000 nr. 1385 om pasientjournal (pasientjournalforskriften)*
- *Forskrift av 4. mars 2008 om legemiddelhåndtering for virksomheter og helsepersonell som yter helsehjelp*
- *Forskrift av 28.10.2016 om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten*
- *Forskrift av 1. juli 2015 om IKT-standarder i helse- og omsorgstjenesten*
- *Forskrift av 27. juni 2003 om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting*

8. Dokumentunderlag

Virksomhetens egen dokumentasjon knyttet til den daglige drift og andre forhold av betydning som ble oversendt under forberedelsen av revisjonen:

- Samhandlingsavtale med Helse Møre og Romsdal HF
- Organisasjons- og virksomhetsplan for Tiltak funksjonshemmede
- «Molde stikker seg ut» - beskrivelse av funksjonsorganisering i Tiltak funksjonshemmede
- Delegasjonsfullmakter
- Stillingsbeskrivelser
- Taushetserklæring for ansatte i Molde kommune, med informasjon om opplæring
- Turnusplan
- Ansvarsvakt
- Årshjul Molde kommune 2017
- Avviksmeldinger tre siste måneder ved Avlastningstjenesten
- Risikoanalyse for tjenestemottakere, tjenesteutøvere og brann
- Molde kommune, TFH sin «Visjon: et godt liv for alle»
- Serviceerklæring, standard for tjenesten, info-folder
- Prosedyre for håndtering av politiattester i Molde kommune
- Kartleggingsskjema om legemiddelhåndtering i TFH Avlastningstjenesten
- Oversikt over dokumentasjon som er gitt om 10 tjenestemottakere
- Vedtak om avlastningstilbud, rapporter og epikriser fra spesialisthelsetjenesten, dags- og ukeplaner, tiltaksplaner og eventuell annen dokumentasjon kommunen har lagt vekt på når den gjorde vedtak om avlastning for 10 barn
- Liste over tjenestemottakere ved Avlastningstjenesten, med IPLOS-registreringer for hver enkelt
- Liste over tjenestemottakere og deres pårørende som mottar avlastnings i Barnebolig, samt IPLOS-registrering av hver enkelt bruker
- Oversikt over ferievikarer 2017, oppstartsdato og dato for levert politiattest
- Oversikt over tjenestemottakere som mottar avlastning i overkant av 50%
- Prosedyre for utregning av vedtakstimer
- Turnus Røbekk barnebolig
- Oversikt over kvalifisert/ ikke kvalifisert personale som har hatt ansvar for medisinhåndteringen ved TFH Røbekk barnebolig - avlastning i uke 40-43 2017

Dokumentasjon som ble gjennomgått under revisjonsbesøket:

- Liste over ansatte som har startet i tjenesten i perioden 15.11.2015 – 15.11.2017, med oppstartsdato og dato for innlevering av politiattest
- Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021

- Permer for personalet sine opplæringsplaner, Avlastningsboligen
- Permer for delegasjonsskriv legemiddelhåndtering, Avlastningsboligen
- Perm for medisinopplæring/delegasjon, Barneboligen
- Ukelogg/dagsplaner/ansvarsvakter/turnus, Barneboligen
- Journal for to av barna i avlastningsboligen

Dokumentasjon sendt inn etter revisjonsbesøket:

- Kartleggingsskjema for legemiddelhåndtering i avlastningsboligen
- Oversikt over ansatte og deres kompetanse i avlastningsboligen
- Bemanningsplan 2018

Korrespondanse mellom virksomheten og Fylkesmannen:

- Varsel om tilsyn av 02.10.2017
- Svar fra Molde kommune av 20.10.2017 med kontaktperson og oversikt over brukere
- Epost til kommunen av 26.10.2017 med anmodning om utlevering av dokumentasjon om 10 tjenestemottakere
- Foreløpig plan for gjennomføring av tilsyn 9.11.2017 sendt fra Fylkesmannen 30.10.2017
- Molde kommunes oversendelse av dokumenter av 03.11.2017
- Molde kommunes ettersendelse av dokumenter av 03.11.2017
- Presisering om politiattester i eposter av 6. og 8.11.2017
- Epost av 8.11.2017 fra Molde kommune om tilgang til elektroniske pasientjournaler
- Eposter av 9.11.2017 fra Fylkesmannen om hjemmel for innsyn
- Program for tilsynet 27. og 28.11.2017 sendt fra Fylkesmannen 16.11.2017
- Eposter av 21.11.2017 om avklaring av intervjuobjekter
- Epost av 28.11.2017 fra Molde kommune
- Molde kommunes ettersendelse av dokumenter av 29.11.2017
- Brev fra Molde kommune 06.11.2017, med dokumenter og opplysninger om turnus og avviksmeldinger
- Foreløpig rapport sendt kommunen den 22.12.2017.
- Svar på foreløpig rapport fra Molde kommune av 19.01.2018.
- Epost av 06.02.2018 fra Molde kommune

9. Deltakere ved tilsynet

I tabellen under er det gitt en oversikt over deltakerne på åpningsmøte og sluttmøte, og over hvilke personer som ble intervjuet.

Navn	Funksjon / stilling	Åpningsmøte	Intervju	Sluttmøte
Anne Sofie Autnes	Vernepleier	X	X	X
Janicke Sotnak	Avdelingsleder	X	X	X
Inger Helen Talberg	Miljøterapeut	X	X	X
Eirik Vassdal Sætervik	Helsefagarbeider	X	X	X
Wenche Iren Mykland	Hjelpepleier	X	X	X

Angeli H. Halås	Hjelpepleier	X	X	X
Tone Borge Løkhaug	Seksjonsleder	X	X	X
Gunnhild Bolsønes	Sykepleier	X	X	X
Bente Hegdal	Enhetsleder	X	X	
Ann Mari Abelsvik	Kommunalsjef Drift	X	X	X
Yvonne Røysland	Vernepleier		X	X
Emilie K. Rakvåg	Avdelingsleder		X	X

Fra tilsynsmyndighetene deltok:

Revisjonsleder Janne Bjørnsnøs

Revisor Marit Hovde Syltebø

Revisor Eilin Reinaas

Revisor Aase Dyrset



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/02
Arkiv: 216
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 28.2.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 11/18	Kontrollutvalget	7.3.2018

PROSJEKTPLAN FOR AVTALT KONTROLLHANDLING. AVHENDING AV TOMT

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan for avtalt kontrollhandling, under forutsetning av kommunestyrets godkjenning, jf. kontrollutvalgssak 13/18.

Saksopplysninger

I henhold til lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 76 er det kommunestyret som har det øverste kontroll- og tilsynsansvaret med den kommunale forvaltning.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan og skal forestå det løpende tilsynet med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. jfr. kommuneloven § 77.

I kontrollutvalgets møte 31.1.2018, sak 08/18 Eventuelt, ble det tatt opp en henvendelse vedrørende avhending av tomt på Nedre Fugelset. Det stilles spørsmål ved om det har vært forskjellsbehandling ved salg av kommunal grunn. Vedkommende opplyser at han i 1999 kontaktet kommunen med ønske om å få kjøpe kommunal grunn. Det ble forklart at arealet ikke kunne selges, da det var uklart hvor mye av dette som ville gå med til fremtidig vegbygging. Han hevder at han i 2016 ble klar over at kommunen i 2012 hadde solgt tomten uten at han, eller eventuelt andre potensielle kjøpere var blitt kontaktet.

Kontrollutvalget gjorde følgende konklusjon:

Konklusjon

1. Kontrollutvalget ønsker å bestille en avtalt kontrollhandling fra Møre og Romsdal Revisjon IKS knyttet til avtale om disposisjon og opsjon på kjøp av kommunens eiendom, gnr 26 bnr 237 og 331. Er avhendingen gjort i tråd med gjeldende regler og fullmakter?
2. Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig tilbakemelding på hvordan garantien for eventuell rivning av bygg på Fannestrandsvegen 85 er sikret, om det blir nødvendig i forbindelse med utbygging av E39. Dette for ikke å påføre offentlige instanser ekstra kostnader.
3. Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig vurdering knyttet til fastsettelse av vederlag for parkering på kommunens eiendom gnr 26 bnr 237 og 331.

I denne saken behandles plan for en avtalt kontrollhandling bestilt fra Møre og Romsdal Revisjon IKS; jf. pkt. 1 i konklusjonen.

VURDERING

Kontrollutvalget oversendte etter møte en bestilling til Møre og Romsdal Revisjon IKS.

Revisjonen foreslår følgende avtalte kontrollhandlinger:

- a. Kartlegge regler og fullmakter for avhending i 2012
- b. Er disse reglene og fullmakter i tilfelle benyttet i gjeldende sak

Oppdragsansvarlig revisor for oppdraget vil være forvaltningsrevisor Einar Andersen.

Revisjonen ser for seg at det kan legges frem et resultat fra undersøkelsen til kontrollutvalgets møte 13. juni 2018.

Det er en internasjonal standard for avtalte kontrollhandlinger (ISRS 4400). I standarden fremgår det følgende:

Da revisor ved en avtalt kontrollhandling kun avgir rapport om resultatene av avtalte kontrollhandlinger, gir han ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil. Mottakere av rapporten må selv vurdere de kontroller som er utført og de funn som er rapportert og trekke sine egne konklusjoner på dette grunnlag.

Det er viktig at kontrollutvalget er bevisst på at en avtalt kontrollhandling ikke er en forvaltningsrevisjon. Dette vil være en mye enklere rapport som beskriver resultatene fra undersøkelsen revisjonen har gjort.

Det er også viktig at kontrollutvalget er bevisst på at målsetningen i å undersøke denne saken er å avdekke om det er noe som tyder på svikt i den kommunale saksbehandlingen, eller at kommunen ikke følger lover og regler. Dette for å bedre den kommunale saksbehandlingen, sikre likebehandling for innbyggerne og sikre at kommunens verdier blir forvaltet på en effektiv og hensiktsmessig måte. Det må ikke sees på som en klagebehandling.

Rapporten fra revisor, sammen med tilbakemeldingen fra rådmannen, vil forhåpentligvis gi kontrollutvalget et godt kunnskapsgrunnlag. Utvalget må når dette foreligger vurdere om de avslutter sin videre oppfølging, eller om saken bør følges opp nærmere.

Dersom det ut fra det som kommer frem av de undersøkelser som kontrollutvalget nå gjør avdekker alvorlige forhold, så må kontrollutvalget da vurdere hvordan den videre oppfølgingen bør være. For eksempel om det er grunnlag for å bestille en forvaltningsrevisjon.

Siden bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt skal godkjennes av kommunestyret, så vurderer sekretariatet at kommunestyret også må godkjenne at kontrollutvalget erstatter et forvaltningsrevisjonsprosjekt med ulike kontrollhandlinger. Sekretariatet har forberedt en egen sak om dette jf. sak 13/18.

Jane Anita Aspen
daglig leder



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/02
Arkiv: 216
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 28.1.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 12/18	Kontrollutvalget	7.3.2018

**PROSJEKTPLAN FOR AVTALT KONTROLLHANDLING. EGENANDEL
OMSORGSSENTER**

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner fremlagte prosjektplan, under forutsetning av kommunestyrets godkjenning, jf. kontrollutvalgssak 13/18.

Saksopplysninger

I henhold til lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 76 er det kommunestyret som har det øverste kontroll- og tilsynsansvaret med den kommunale forvaltning.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan og skal forestå det løpende tilsynet med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. jfr. kommuneloven § 77.

I kontrollutvalgets møte 31.1.2018, sak 08/18 Eventuelt ble det tatt opp en henvendelse om egenandel for opphold ved omsorgshjem – Kontroll av årsavregning og avstemming mellom årsavregning og innbetaling. Henvendelse kom fra en person som hadde sine foreldre boende på omsorgssenter i Molde kommune fra 2013-2016 og fire måneder i 2013. Vedkommende ønsker at kontrollutvalget gjennomfører eller initierer en gjennomgang av kommunens årsavregning, og kontrollerer at årsavregningene og faktisk innbetalinger stemmer overens.

Kontrollutvalgets konklusjon

Kontrollutvalget ønsker å bestille en avtalt kontrollhandling fra Møre og Romsdal Revisjon IKS der det gjøres en kontroll av denne konkrete avregningen fra 2013-2016 og om årsavregning og faktisk innbetaling stemmer overens. Sekretær og utvalgsleder får fullmakt til å utforme den konkrete bestillingen til revisjonen, etter at det er konferert med revisjonen om det er hensiktsmessig også å utføre noen stikkprøver i tillegg.

VURDERING

Revisjonen har etter møte vurdert henvendelsen fra kontrollutvalget og anbefaler følgende avtalte kontrollhandlinger:

- a. Kartlegging av gjeldende rutiner for beregning av egenandel for opphold i institusjon, både korttids og langtidsopphold
- b. Kontrollere beregningene for 5 beboere i perioden 2013-2016

Oppdragsansvarlig revisor for oppdraget blir Veslemøy E. Ellinggard

Revisjonen ser for seg at de kan rapportere resultat fra undersøkelsen i kontrollutvalgets møte 12. september 2018.

Det er en internasjonal standard for avtalte kontrollhandlinger (ISRS 4400). I standarden fremgår det følgende:

Da revisor ved en avtalt kontrollhandling kun avgir rapport om resultatene av avtalte kontrollhandlinger, gir han ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil. Mottakere av rapporten må selv vurdere de kontroller som er utført og de funn som er rapportert og trekke sine egne konklusjoner på dette grunnlag.

Det er viktig at kontrollutvalget er bevisst på at en avtalt kontrollhandling ikke er en forvaltningsrevisjon. Dette vil være en mye enklere rapport som beskriver resultatene fra undersøkelsen revisjonen har gjort.

Det er også viktig at kontrollutvalget er bevisst på at målsetningen i å undersøke denne saken er å avdekke om det er noe som tyder på svikt i den kommunale saksbehandlingen, eller at kommunen ikke følger lover og regler. Dette for å bedre den kommunale saksbehandlingen, sikre likebehandling for innbyggerne og sikre at kommunens verdier blir forvaltet på en effektiv og hensiktsmessig måte. Det må ikke sees på som en klagebehandling.

Rapporten fra revisor, vil forhåpentligvis gi kontrollutvalget et godt kunnskapsgrunnlag. Utvalget må når denne foreligger vurdere om de avslutter sin videre oppfølging av henvendelsen, eller om dette bør følges opp nærmere. For eksempel om det er grunnlag for å bestille en forvaltningsrevisjon

Siden bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt skal godkjennes av kommunestyret, så vurdere sekretariatet at kommunestyret også må godkjenne at kontrollutvalget erstatter et forvaltningsrevisjonsprosjekt med ulike kontrollhandlinger. Sekretariatet har forberedt en egen sak om dette jf. sak 13/18.

Jane Anita Aspen
daglig leder



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/02
Arkiv: 216
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 28.1.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 13/18	Kontrollutvalget	7.3.2018
	Kommunestyret	

FORVALTNING AV REVISJONSTJENESTER

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget innstiller til at kommunestyret godkjenner en av følgende løsninger:

1. Kommunestyret godkjenner at kontrollutvalget bestiller to avtalte kontrollhandlinger, utover et forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2018. Dette forutsetter en samlet kostnad på ca. kr 80 000 – 120 000,-.
2. Kommunestyret godkjenner at kontrollutvalget erstatter et forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2018 med 5-6 avtalte kontrollhandlinger.
3. Kommunestyret godkjenner at kontrollutvalget bestiller to avtalte kontrollhandlinger, og at det i tillegg enten blir bestilt et lite forvaltningsrevisjonsprosjekt, eller at det blir bestilt et forvaltningsrevisjonsprosjekt der omfanget er halvparten i 2018 og halvparten i 2019.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan og skal forestå det løpende tilsynet med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. jfr. kommuneloven § 77.

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommunelovens § 77, nr. 4 og Forskrifter for kontrollutvalg, kap. 5.

Kontrollutvalget skal rapportere og legge fram gjennomførte forvaltningsrevisjonsrapporter og resultatene av disse til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 11.

Det er utarbeidet **Overordnet analyse – Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 21.9.2016, sak 27/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 6.10.2016, K-sak 94/16.

Kommunestyrets vedtak var som følger:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Molde kommunes plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019. Kontrollutvalget gis fullmakt til å prioritere mellom tema som er beskrevet i planen eller prioritere andre tema, dersom disse uforutsett oppstår i planperioden.

Kontrollutvalgets valg av forvaltningsrevisjonstema skal endelig godkjennes av kommunestyret.

Det er Plan for forvaltningsrevisjon som danner grunnlaget for hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekt som velges.

Kommunestyret i Molde valgte i møte 21.5.2015 k-sak 30/15, å inngå som deltager i Møre og Romsdal Revisjon og valgte selskapet som revisor for kommunen. I vedtaket fikk kontrollutvalget mandat til å inngå og godkjenne engasjementsavtale med Møre og Romsdal Revisjon IKS.

I oppdragsavtalen som er inngått med Møre og Romsdal Revisjon IKS, så fremkommer det at Molde kommune årlig skal få gjennomført 1 forvaltningsrevisjonsprosjekt.

VURDERING

Kontrollutvalget har ikke bestilt noen forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2018 enda. Etter tiltaksplanen skulle sekretariatet forberede en sak om bestilling av prosjekt til kontrollutvalgets møte 7.3.2018, men i møte 31.1.2018 konkluderte utvalget med at det var ønskelig å utsette denne bestillingen. Kontrollutvalget diskuterte også om det ville være mer hensiktsmessig å erstatte bestillingen av et forvaltningsrevisjonsprosjekt med flere avtalte kontrollhandlinger. Det vil si undersøke flere områder i mindre omfang, fremfor å bestille en forvaltningsrevisjonsrapport der en går i dybden på ett prosjekt. Kontrollutvalget har så langt to undersøkelser de ønsker å gjennomføre som avtalte kontrollhandlinger.

En avtalt kontrollhandling er ikke en forvaltningsrevisjon. Dette vil være en mye enklere rapport som beskriver resultatene fra undersøkelsen revisjonen har gjort, og så må mottakere av rapporten selv vurdere de kontroller som er utført og de funn som er rapportert og trekke sine egne konklusjoner på dette grunnlag.

Det er en internasjonal standard for avtalte kontrollhandlinger (ISRS 4400).

På samme måte som ved et forvaltningsrevisjonsprosjekt, så er målsetningen for kontrollutvalget med å gjennomføre avtalte kontrollhandlinger, å avdekke om det er noe som tyder på svikt i den kommunale saksbehandlingen, eller at kommunen ikke følger lover og regler. Dette for å bedre den kommunale saksbehandlingen, sikre likebehandling for innbyggerne og sikre at kommunens verdier blir forvaltet på en effektiv og hensiktsmessig måte. Funns fra disse undersøkelsene kan gi grunnlag for å vurdere om det skal gjøres grundigere undersøkelser, i form av et forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Sekretariatet har forespurt Møre og Romsdal Revisjon IKS om hvordan en kan beregne omfanget av en forvaltningsrevisjon opp mot slike avtalte kontrollhandlinger. Den muntlige tilbakemeldingen er at en kan anta at et forvaltningsrevisjonsprosjekt kan tilsvare 5-6 slike avtalte kontrollhandlinger. Det er vanskelig for revisjonen å angi dette nøyaktig, da omfanget av både forvaltningsrevisjonsprosjekt og kontrollhandlinger vil variere.

Siden bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt skal godkjennes av kommunestyret, så vurderer sekretariatet at kommunestyret også må godkjenne at kontrollutvalget erstatter et forvaltningsrevisjonsprosjekt med ulike kontrollhandlinger.

Sekretariatet vurderer at det er ulike løsninger på dette, og vil anbefale at kontrollutvalget innstiller til at kommunestyret godkjenner en av følgende løsninger:

1. Kommunestyret godkjenner at kontrollutvalget bestiller to avtalte kontrollhandlinger, utover et forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2018. Dette forutsetter en samlet kostnad på ca. kr 80 000 – 120 000.-.
2. Kommunestyret godkjenner at kontrollutvalget erstatter et forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2018 med 5-6 avtalte kontrollhandlinger.



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 28.2.2018

Saksframlegg

<u>Utvalgssaksnr</u>	<u>Utvalg</u>	<u>Møtedato</u>
PS 14/18	Kontrollutvalget	7.3.2018

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger

Vedlagt følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 31.1.2018

I dette møtet er det lagt opp til orientering fra administrasjonen knyttet til følgende sak på oppfølgingslisten:

- **Innkjøp og offentlige anskaffelser**

VURDERING

Dersom det er saker utvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i et senere møte, kan disse bli fremmet i møtet for oppføring på oppfølgingslisten.

Jane Anita Aspen
daglig leder

**KONTROLLUTVALGET I
MOLDE KOMMUNE**

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr. 31.1.2018)

Saker som er tatt opp:	Merknad:	Status:
09.03.16 Oppfølging av politiske vedtak Ansvar: Adm./sekr.	Ifølge kommunens årshjul skal restanseliste for oppfølging av politiske vedtak oversendes kontrollutvalget som i sin tur skal rapportere til kommunestyret. Denne oversikten skal inneholde vedtak fattet av formannskapet, kommunestyret og andre politiske utvalg med beslutningsmyndighet, og som av ulike årsaker ikke er iverksatt innen slutten av kalenderåret.	20.06.16: Kontrollutvalget ønsker å få fremlagt en slik oversikt i kontrollutvalgets møte i september. 21.09.16: Oversikt over oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12.15 fremlagt i dagens møte, jf. sak 31/16. 01.03.17: Utvalgsleder opplyste om at det under fremleggelsen av denne saken for K-styre i 2016, så ble det i debatten etterlyst en synliggjøring av hva som er gjennomført av vedtak, ikke bare igangsatt. Utvalget ønsker å følge det opp ved årets rapportering. 21.09.17: Oversikt over oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12.16 fremlagt i dagens møte, jf. sak 26/17.
02.05.16 Konsekvenser for de ansatte av innsparingstiltakene Ansvar: Adm./sekr.	Kontrollutvalget hadde bedt om orientering fra administrasjonen om det er kartlagt hvilke langtidseffekter innsparingene har.	02.05.16: Anne Marie Mordal, rådgj. Personal og Ann-Mari Abelvik, konst. kommunalsjef drift, orienterte i dagens møte jf. OS 11/16. 07.12.16: Orientering i dagens møte OS 19/16 berørt også temaet: Hvilke utfordringer gir innsparinger for arbeidsmiljøet. Orienteringen ble gitt av fagsjef Kjersti Bakken og kons. kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik. 21.06.17: Kontrollutvalget ber sekretariatet i neste møte legge ved som orienteringssak saksfremlegg til Drift og forvaltningsutvalget; Rapport sykefravær 2016, samt siste tertialrapport på sykefravær. 13.09.17: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt som orienteringssak (OS15/17 og OS 16/17) saksfremlegg til Drift og forvaltningsutvalget; Rapport sykefravær 2016, samt siste tertialrapport på sykefravær. Utvalget vurderer at det ser ut til at dette blir godt fulgt opp. Utvalget ønsker å få fremlagt tilsvarende rapporter om 1 år.
01.03.17 Kommunereform Ansvar: Adm./sekr.	Kommunestyret i Molde har fattet vedtak om å slå seg sammen med Nesset og Midsund kommuner. Kontrollutvalget har en tilsynsfunksjon på vegne av kommunestyret og skal påse at prosessene blir ivarettatt og at risikoområder og sentrale spørsmål blir drøftet og gjennomført. Kontrollutvalget bør jevnlig bli orientert om prosessen.	01.03.17: Kontrollutvalget ønsker å be om en orientering i neste kontrollutvalgsmøte. 24.04.17: Sekretær har ikke bedt administrasjonen om orientering i dette kontrollutvalgsmøte, da det er mange saker og administrasjonen deltar på KS-samling om kommunereformen denne dagen. 21.06.17: Prosjektleder for nye Molde kommune; Britt Rakvåg Roald orienterte utvalget i dagens møte jf. OS 14/17. Kontrollutvalget ønsker å invitere kontrollutvalgene i Midsund og Nesset til et felles kontrollutvalgsmøte der kontrollutvalgene får diskutert felles

		problemstillinger og får presentere for hverandre hva som er særegent for det enkelte kontrollutvalg. Det foreslås lagt til utvalgets siste møte i 2017; 30. november.
31.01.18 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering Ansvar adm./sekr.	Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapport i møte 07.12.16 sak 44/16. Saken ble oversendt kommunestyret som behandlet rapporten i K-sak 1/17, i møte 16.02.17. Oppfølging av rapporten er ventet våren 2018	
31.01.18 Innkjøp og offentlige anskaffelser Ansvar adm./sekr.	Anskaffelsesregelverket er omfattende og erfaringsvis er dette et risikoområde som det er viktig at kontrollutvalget følger opp. Kontrollutvalget har tidligere fulgt opp brudd på regelverk som er avdekket fra revisjonen. Molde kommune er også vertskommune for innkjøpssamarbeidet ROR Innkjøp. Kontrollutvalget ønsker en årlig oppdatering av status på innkjøpsområdet. Dette innbefatter bl.a. status for rammeavtaler.	
31.01.18 Henvendelse vedrørende kommunalt tomtesalg på nedre Fugelset. Ansvar: Adm./revisjon/sekr.	Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse til Molde kommune, fra en innbygger i kommunen. Det stilles spørsmål ved om det har vært forskjellsbehandling ved salg av kommunal grunn. Søker opplyser at han i 1999 kontaktet kommunen med ønske om å kjøpe kommunal grunn. Det ble forklart at arealet ikke kunne selges, da det var uklart hvor mye av dette som ville gå med til fremtidig vegbygging. Innbygger hevder at han i 2016 ble klar over at kommunen i 2012 hadde solgt tomten uten at han, eller eventuelt andre potensielle kjøpere var blitt kontaktet.	31.01.18: Utvalget vurderte henvendelsen i dagens møte under sak 08/18 Eventuelt. Utvalget ønsker å bestille fra revisjonen en avtalt kontrollhandling av vedtak om avhending av kommunal grunn fra 2012. Samt stille spørsmål til rådmann om sikring av garanti for eventuell rivning av bygg og samt fastsetting av leiebeløpet på bakgrunn av prissetting av tomt.
31.01.18 Egenandel for opphold ved omsorgshjem – Kontroll av årsavregninger og avstemming mellom årsavregning og innbetaling	Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra en person som hadde sine foreldre boende på omsorgssenter i Molde kommune fra 2013-2016. Vedkommende ønsker at kontrollutvalget	31.01.18: Kontrollutvalget bestiller fra revisjon en avtalt kontrollhandling av konkret avregning og innbetaling.

Ansvar: Adm./revisjon/sekr.	gjennomfører en kontroll av kommunens avregning fra 2013-2016, og om årsavregningene og faktisk innbetaling stemmer overens.		
-----------------------------	--	--	--



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 26.2.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 15/18	Kontrollutvalget	7.3.2018

EVENTUELT

Krisesenteret for Molde og omegn - kontraktsoppfølging

I kommunestyret 16.11.2017, sak 84/17 ble investeringsrammen for Krisesenteret for Molde og omegn økt med 9,3 mill. kroner, som følge av forlikssavtaler med Skanska Norge AS og med IElektro AS på henholdsvis 5,9 mill. kroner og 400 000 kroner.

Utvalgsleder Trygve Grydeland reiser spørsmål om hvordan kontrollutvalget bør følge opp denne saken videre, slik at en unngår at kommunen kommer i en slik situasjon igjen.

- Hvilken kontraktstrategi har kommunen?
- Hva sier kontrakten om hva som skal varsles, til hvilket tidspunkt og til hvem?
- Hvordan ble eventuelle varslinger håndtert i denne saken?

Referat fra NKRF's kontrollutvalgskonferanse

Deltakerne gir utvalget et kort resyme fra konferansen.

Fagkonferanse og årsmøte Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

FKT, der Molde kommune er medlem, arrangerer fagkonferanse og årsmøte på Gardermoen 29.-30.5.2018.

I kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn er det budsjettert med 27 000,- til opplæring og kursavgifter. Det er igjen midler til at noen kan delta på konferansen.



Molde Eiendom KF

Arkiv: 037
Saksmappe: 2017/166-0
Saksbehandler: Mona Helen
Sørensen
Dato: 01.11.2017

Saksframlegg

Krisesenteret for Molde og Omegn IKS i Molde. Vederlagsjustering. Sluttoppgjør Skanska Norge AS og iElektro AS. Korrigert investeringsramme.

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
56/17	Styret for Molde Eiendom KF fra 1.7.2013	03.11.2017
123/17	Molde formannskap	07.11.2017
84/17	Molde kommunestyre	16.11.2017

Saksprotokoll i Molde formannskap - 07.11.2017

Formannskapets innstilling

Forlikavtalen med vedlegg mellom Molde kommune og Skanska Norge AS godkjennes.
Forlikavtalen mellom Molde kommune og iElektro AS godkjennes.
For innfrielse av sluttoppgjør økes investeringsrammen med 9,3 millioner kroner.
Molde Eiendom KF vil vurdere regress.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Saksprotokoll i Styret for Molde Eiendom KF

Styreleder fremmed et tillegg i vedtaket som siste punkt.

Vedtak

Forlikavtalen med vedlegg mellom Molde kommune og Skanska Norge AS godkjennes.
Forlikavtalen mellom Molde kommune og iElektro AS godkjennes.
For innfrielse av sluttoppgjør økes investeringsrammen med 9,3 millioner kroner.
Molde Eiendom KF vil vurdere regress.

Behandling

Enstemmig.

Forslag til vedtak

Forlikavtalen med vedlegg mellom Molde kommune og Skanska Norge AS godkjennes.
Forlikavtalen mellom Molde kommune og iElektro AS godkjennes.
For innfrielse av sluttoppgjør økes investeringsrammen med 9,3 millioner kroner.

Saksopplysninger

I mandatet til Molde Eiendom KF står følgende: «Foretaket skal ivareta kommunens byggherrefunksjon.»

Prosjektet med nytt krisesenter i Molde hadde vært arbeidet med siden 2010. Opprinnelig var planen at Krisesenteret for Molde og Omegn IKS selv skulle stå som byggherre og eier av bygget, men etter hvert ble det klart at krisesenteret ikke hadde anledning til å inneha en slik rolle. Molde kommune kunne da, som største deltaker-kommune, påta seg rollen som vertskapskommune og eier av nytt krisesenterbygg.

Byggeprosjektet for oppføring av nytt Krisesenter på tomten i Øvre veg 3-5 i Molde, ble vedtatt i Molde kommunestyre den 11.12.2014. Deler av 1. etasje måtte omprosjekteres fra kontorer til bofelleskap, og dette skjedde våren 2015. Kontrakten med hovedentreprenøren Skanska Norge AS ble underskrevet i mai 2015. Kontraktssummen var på kr 22 454 291 ekskl. mva. I tillegg ble det i løpet av gjennomføringen av prosjektet godkjent endringer for til sammen kr 2 887 710 ekskl. mva.

I mai 2015 ble det også inngått kontrakt med elektroentreprenøren iElektro AS. Kontraktssummen utgjorde kr 3 308 806,- ekskl. mva. Begge avtalene ble inngått etter kontraktstandarden NS 8405, utførelsesentreprise

Molde Eiendom KF leid inn Hammerø & Storvik Prosjekt AS som prosjekt- og byggeledelse for å ivareta Molde kommunes interesser i byggeprosjektet. Tilsvarende var arkitektkontoret BBW AS kontrahert som arkitekt og leder for prosjekteringsgruppen, bestående av Arkitektkontoret BBW AS, Cowi AS og Tømmerdal AS.

Bygget, som opprinnelig hadde ferdigdato 15.04.16, ble overtatt ved overtakelsesforretninger hhv. i oktober og november 2016. Både Molde kommune og entreprenører mener å være påført store økonomiske konsekvenser på grunn av forsinkelsen. Det ble konstatert uenighet om årsaken til forsinkelsene og de økonomiske konsekvensene forsinkelsen fikk for både entreprenører og Molde kommune. Skanska Norge AS har anført at den forsinkede byggeprosessen skyldes mangelfulle og forsinkede tegninger, samt et stort antall endringer underveis i prosjektet. Molde Eiendom KF bestred på sin side dette.

På grunn av forsinket og mangelfullt tegningsgrunnlag anførte iElektro AS forsinket byggetid som grunnlag for vederlagsjusteringen.

Enigheten med Skanska Norge AS

I sluttoppgjør datert 11.11.16 krevde Skanska Norge AS kr 21,2 millioner (ekskl. mva.) i tilleggsvederlag til opprinnelige kontraktsbeløp på ca 22,5 millioner ekskl. mva. og godkjente endringer. I stevningen datert 22.06.2017 ble kravet redusert til kr 13,8 millioner (ekskl. mva. og forsinkelsesrente).

Molde Eiendom KF har på sin side tilbakeholdt kr 2,5 millioner til dekning av dagmulkt og erstatning som følge av mangelfull samordning.

NS 8405 har i pkt. 43.3 en bestemmelse om at tvister der kravet er over 100 G skal avgjøres ved voldgift, og ikke ved ordinær domstolsbehandling.

I møte mellom partene den 11.05.2017 ble det enighet om at pensjonert lagdommer Jan-Fredrik Wilhelmsen, advokat Arne Scott og advokat Ola Ø Nisja skulle oppnevnes som voldgiftsdommere.

Videre ble datoene 17. til 25. april 2018 satt av til voldgiftsbehandlingen. Det er trolig satt av for få dager til behandling av voldgiftssaken. I møtet den 11.05.2017 ble partene også enige om at advokat Arne Engesæth skulle bistå i forliksmegling den 3. og 4. oktober 2017.

Etter to dager med mekling inngikk Skanska Norge AS og Molde kommune forlikssavtalen datert 04.10.17. Avtalen innebærer at omtvistede krav og motkrav avsluttes ved enighet om at Molde kommune skal betale Skanska Norge AS kr 5 900 000,- ekskl. mva. og forsinkelsesrente. Beløpet står i kontrast til opprinnelig tilleggskrav på 21,2 millioner kroner.

Etter forliket blir sluttoppgjørsoppstillingen slik:

Tidligere tilbakeholdt av Molde Eiendom KF	kr	2 498 850,-
Forlik av 04.10.2017	kr	5 900 000,-
Merverdiavgift	kr	2 099 713,-
Sum	kr	10 498 563,-
Forsinkelsesrente	kr	733 461,-
<u>Totalt beløp til utbetaling</u>	kr	<u>11 232 024,-</u>

Enigheten med iElektro AS

Etter varsel om stevning datert 12.04.2017 forsøkte Molde Eiendom KF og iElektro AS i møte den 31. mai 2017 å komme frem til en minnelig løsning på tvisten om vederlagsjustering. Da dette ikke lyktes, fremmet iElektro AS, i stevning datert 22.06.17, krav om tilleggsvederlag på kr 1 078 921,- (ekskl. mva. og forsinkelsesrente).

Partene ble i planleggingsmøte med Romsdal tingrett den 31.08.2017 enig om å gjennomføre rettsmekling. Rettsmeklingen ble gjennomført den 23.10.2017 og ledet av tingrettsdommer Eli Brusdal. I forbindelse med meklingen ble det enighet om at Molde kommune skulle betale iElektro AS kr 400 000,- ekskl. mva. og forsinkelsesrenter.

Etter forliket blir sluttoppgjørsoppstillingen slik:

Forliket av 23.10.17	kr	400 000,-
Merverdiavgift	kr	100 000,-
Forsinkelsesrente	kr	40 000,-
<u>Totalt beløpt til utbetaling</u>	kr	<u>540 000,-</u>

Vurdering av forlikene

Forlikssavtalene er etter daglig leder sin vurdering den klart beste løsningen for Molde kommune.

Molde Eiendom KF vurderer at prosessrisikoen er betydelig i tvisten med Skanska Norge AS, men også i forhold til tvisten med iElektro AS.

Det er to elementer som gjør vurderingen utfordrende og risikoen stor. For det første er det vanskelig å forutsi hvilket beløp (voldgifts)dommerne vil konkludere med som et riktig tilleggsvederlag til Skanska Norge AS og til iElektro AS. For det andre er det usikkerhet knyttet til vurderingen av størrelsen av saksomkostningene, samt hvor stor del Molde kommune risikerer å måtte dekke av disse. Nedsiden er derfor vurdert til å være potensielt stor.

Det er vanskelig på forhånd å gi et svar på hva resultatet vil bli ved en eventuell voldgiftsbehandling i Skanska-saken. Molde Eiendom KF har hele veien ment at Skanska Norge AS sitt krav, først på kr 21,2 millioner og deretter redusert til kr 13,8 millioner, har vært uforståelig høyt. Forliketsbeløpet på kr 5,9 millioner ekskl. mva. er fortsatt høyt, men beløpet er vesentlig lavere enn opprinnelig krav på 21,2 millioner kroner ekskl. mva.

Til dette kommer det at saken har et svært komplisert bevisbilde, med en stor dokumentmengde. Uenigheten dreier seg om verdiene av produktivitetsforstyrrelser og forsinkelser, det som ofte omtales som «plunder og heft»-saker. Skanska Norge AS kan legge frem enkle grafer som isolert sett tyder på et stort omfang av forsinkede tegninger, endringer og tegningsrevisjoner. Molde Eiendom KF må i en voldgiftsbehandling påregne å gå inn i og forklare hver eneste tegningsrevisjon og endring.

Forliketsbeløpet fremkom etter forslag fra mekler. Advokat Arne Engesæth har solid erfaring som advokat, mekler og voldgiftsdommer i entreprisesaker, og regnes som en av de mest erfarne i landet.

Til forskjell fra ordinær domstolsbehandling må partene i saker som behandles ved voldgift, betale de oppnevnte dommernes timebruk. Dette gjelder medgått tid til forberedelser, til selve voldgiftsforhandlingen og til å skrive dom. I tillegg kommer kostnader til reise, kost og losji. Ut fra sammenlignbare saker antar Molde Eiendom KF at disse kostnadene kan ende opp på vel kr 1,3 millioner.

I tillegg kommer risikoen for egne saksomkostninger og risikoen for å måtte erstatte motpartens saksomkostninger. Erfaringsmessig vil motpartens advokatutgifter i saker av denne størrelsesorden ikke sjeldent overstige kostandene til selve voldgiftsretten.

Videre viser rettspraksis at dersom Molde kommune avslår et forlikstilbud som voldgiftsretten mener er rimelig, vil dette avslaget kunne få betydning for voldgiftsretten vurdering når det kommer til fordelingen av saksomkostningene mellom partene.

Det er Molde Eiendom KF sin vurdering at selv om Molde kommune i en voldgiftsrunde skulle ende opp med at tilleggsvederlaget blir redusert i forhold til kr 5,9 millioner («sakens oppside»), så er det uansett en risiko for at denne reduksjonen helt eller delvis likevel blir «spist opp» av saksomkostninger.

Tvistesummen er langt lavere når det gjelder iElektro-saken, og i tillegg er bevisbildet og dokumentasjonsmengden mindre komplisert. Det er satt av tre dager i Romsdal tingrett til behandling av saken. Også her er det vanskelig å forutsi hvilket beløp retten kan ende opp med som tilleggsvederlag til iElektro AS. Utgiftene til selve domstolsbehandlingen er langt lavere enn ved en voldgiftsbehandling, men også her risikerer Molde kommune å måtte dekke hele eller deler av iElektro AS sine saksomkostninger, i tillegg til egne saksomkostninger. Med et avslag i denne saken, vil muligheten for at saken blir anket til lagmannsretten, med potensielt økte kostnader, kunne bli en reell risiko.

I vurderingen må det også tas hensyn til at minimum en ansatt i Molde Eiendom KF må påregne å i all hovedsak være beskjeftiget med tvisten(e) minst frem til mai 2018, med de ressursfølgene dette vil få for Molde Eiendom KF.

Kommentar

Med sikte på at Molde kommunestyre skal få et best mulig bilde av prosjektet, tar en også med følgende talloppsett, som viser at sett bort fra uenigheten med entreprenørene og prosessuelle tilleggskostnader, så har etter daglig leders vurdering avviket fra opprinnelig låneramme vært relativt beskjeden:

Angivelse	Beløp eks mva	mva	Bto inkl mva
Forespørsel om rammejustering			9 300 000,-
Herav:			
Forlik Skanska Norge AS	5 900 000,-	1 475 000,-	7 375 000,-
Rentekostnad (alltid uten mva)			733 000,-
Meklingskostnad	200 000,-	50 000,-	250 000,-
Forlik iElektro AS	400 000,-	100 000	500 000,-
Renter iElektro AS			40 000,-
<i>Sum kostnader forbundet med forlenget byggetid, plunder og heft</i>			8 898 000,-
Gjenstående mellomværende:			
<i>Merforbruk/avvik ift. opprinnelig investeringsramme, dersom en ser bort ifra ekstraordinære krav samt tilleggskostnader til rådgivningsbistand i meklingsperioden</i>	321 600,-	80 400,-	402 000,-

Molde Eiendom KF vil på vegne av Molde kommune vurdere spørsmål knyttet til eventuelle regresskrav som en konsekvens av forliksavtalene.

Økonomiske konsekvenser for Molde kommune

Av ovennevnte fremgår det at Molde kommune til sammen skal betale kr 11 772 024,- til Skanska Norge AS og iElektro AS.

Påløpte meklingskostnader utgjør anslagsvis kr 250 000 inkl. mva. Gjenstående av tidligere bevilget ramme er kr 2 740 000,-. Udekket del av sluttoppgjørene er således kr 9,3 millioner kroner inkl. mva.

Mona Helen Sørensen
daglig leder

Vedlegg

- 1 Forliksavtale av 4.10.2017 (Forliksavtale mellom Skanska Norge AS og Molde Eiendom KF på vegne av Molde kommune)
- 2 Forliksavtale etter rettsmekling, datert 23.10.2017 (mellom iElektro AS og Molde Eiendom KF på vegne av Molde kommune)

FORLIKSAVTALE

Mellom

Navn: Molde Eiendom KF
Adresse: Rådhusplassen 1
6413 Molde

Org.nr.: 985 608 180

heretter kalt "MEKF"

og

Navn: Skanska Norge AS
Adresse: Postboks 1175 Oslo Sentrum
0107 Oslo

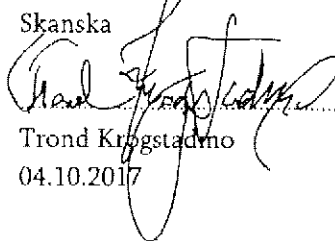
Org.nr.: 943 049 467

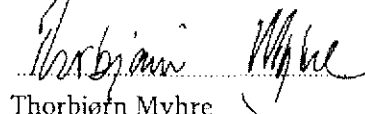
heretter kalt "Skanska".

Partene er enige om følgende:

- I. Forliket gjelder alle krav og motkrav omfattet av voldgiftssak innledet av brev 30. mars 2017 angående sluttoppgjør mellom MEKF og Skanska med etterfølgende stevning og tilsvar.
- II. Partene er enige om at MEKF skal betale Skanska kr 5 900 000 eks mva. for de omtvistede krav og motkrav som følger av vedlagte oppsett. Det skal utarbeides en oppdatert sluttoppgjørsoppstilling hvor endelig utbetaling med tilhørende forsinkelsesrente fremgår.
- III. Betaling fra MEKF til Skanska skal skje ved bankoverføring til Nordea bank 6059.05.09577 innen 21. november 2017.
- IV. Ved innbetaling av forliksbeløpet skal saken heves som forlikt med felles prosesskriv, og partene bærer sine egne sakskostnader og fordeler påløpte utgifter til mekling og voldgiftsretten 50 / 50.
- V. MEKF utarbeider felles prosesskriv som sendes Skanska ved/ advokat Geir-Arne Borgstrand for underskrift og videresending til voldgiftsretten når betaling er mottatt.
- VI. MEKF orienterer voldgiftsrettens formann muntlig om forliket når underskrift på avtalen foreligger.

Denne avtale er utstedt i 2 eksemplarer, hvorav hver part beholder ett eksemplar.

Skanska
Signatur: 
Navn: Trond Krogstadmo
Dato: 04.10.2017

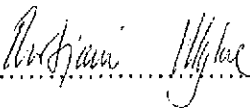
MEKF
Signatur: 
Navn: Thorbjørn Myhre
Dato: 04.10.2017

Grunnlag for sluttoppgjøroppstilling og utbetaling til Skanska

BH tilbakeholdt sluttoppgjør 24.1	kr	2 498 850
Omforent oppgjør EA	kr	5 900 000
Sum	kr	8 398 850
Beløp inkl. mva	kr	10 498 563
Forsinkelsesrente	kr	733 461
Totalt beløp til utbetaling	kr	11 232 024

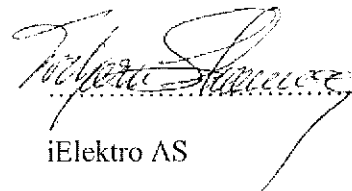
1. Molde Eiendom KF/Molde kommune betaler iElektro AS kr. 400 000 pluss mva., med tillegg av forsinkelsesrenter på kr. 40 000 som endelig sluttoppgjør i sak anlagt for Romsdal tingrett med saksnr. 17-102732TVI-ROMS. Beløpet innbetales innen 21. november 2017. Molde Eiendom KF/Molde kommune tar forbehold om politisk godkjenning. Så snart det er meddelt at slik godkjenning er oppnådd, skal iElektro AS sende kreditnota på alle utestående fakturaer og utstede nye fakturaer på ovenstående beløp der hovedstol og forsinkelsesrente er fordelt på hver sin faktura.
2. Partene dekker egne saksomkostninger.
3. Prosessfullmektigene sender inn felles prosesskriv når beløp omhandlet i pkt. 1 er innbetalt.

Molde 23. oktober 2017


.....

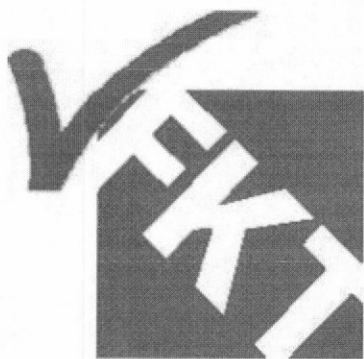
Molde Eiendom KF/ Molde kommune

Ved Thorbjørn Myhre



iElektro AS

ved Torbjørn Schønning



FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Gardermoen | 29 – 30. mai 2018

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 29. mai 2018

#fkt2018



Dag 1	Tirsdag 29. mai 2018
09.00 – 10.00	Registrering med mat
10.00 – 10.05	Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen, FKT
10:05 – 10.25	Åpning Storingsrepresentant Svein Harberg (H), første nestleder Stortingets Kontroll- og konstitusjonskomite
10.25 – 10.50	Arbeidslivskriminalitet <ul style="list-style-type: none">NHOs hovedtiltak mot arbeidslivskriminalitet Direktør Arbeidsliv Nina Melsom Næringslivets Hovedorganisasjon
10.50 – 11.20	<ul style="list-style-type: none">Hvordan kan vi unngå arbeidslivskriminalitet i offentlige kontrakter? Seniorrådgiver og prosjektleder Anne Cathrine Jacobsen, DIFI Direktoratet for forvaltning og ikt
11.20 -11.30	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.30 -11.50	Pause
11.50 – 12.20	Hvordan står det til med barnevernet i kommunene? Forbundsleder Mimmi Kvisvik, Fellesorganisasjonen (med forbehold)
12.20 – 12.50	<ul style="list-style-type: none">Land Barnevern - tjenesten som sviktet på alle områder Revisor Jorunn Ødegårdstuen, Fylkesmannen i Oppland
13.00 – 14.00	Lunsj
14.00 – 14.25	<ul style="list-style-type: none">Hvorfor sviktet det i Land? Oppdragsansvarlig revisor, Reidun Grefsrud, Innlandet revisjon
14.25 – 14.35	Spørsmål og kommentarer fra salen

ÅRSMØTE 2018 FKT	
14.45/15.00 – 15.15/15.30	Registrering til årsmøte 2018
15.15/15.30 – 16.15/16.30	Årsmøte 2018
18.30 – 19.30	«Født til omstilling» med Anders M Tangen
20:00	Felles middag på hotellet
Dag 2	Onsdag 30. mai 2018
09.00 – 09.45	Veileder – kontrollutvalgets sekretariat Seniorrådgiver Roald Breistein, sekretariat for kontrollutvalget Hordaland fylkeskommune
09.45 – 10.00	Spørsmål og kommentarer fra salen, evt. kort pause
10.00 – 11.00	Rådmannen og kontrollutvalget – samarbeid eller konflikt? Rådmann Rune Haugsdal, Hordaland fylkeskommune Rådmann Unni Skaar, Sarpsborg kommune
11.00 – 11.10	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.10 – 11.30	Pause og utsjekking
11.30 – 12.00	Lovproposisjonen om ny kommunelov Seniorrådgiver Erland Aamot, Kommunal og Moderniseringsdepartementet
12.00 – 12.10	Spørsmål og kommentarer fra salen
12.10 – 12.50	Etikk Henrik Syse
12.50 – 13.00	Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen, FKT
13.00 – 14.00	Lunsj

Forelesere 29.-30. mai 2018

Storingsrepresentant Svein Harberg (H) første nestleder Stortingets Kontroll- og konstitusjonskomite	Svein Harberg har også er faring fra fylkesting (Aust-Agder), kommunestyre og kontrollutvalg (Grimstad). Han er nå inne i sin tredje stortingsperiode
Direktør Arbeidsliv Nina Melsom Næringslivets Hovedorganisasjon	Nina Melsom er jurist. Hun har blant annet vært medlem i Personvernemnda og medforfatter av Arbeidstvistloven for å nevne noe.
Seniorrådgiver og prosjektleder Anne Cathrine Jacobsen, DIFI Direktoratet for forvaltning og ikt	Anne Cathrine Jacobsen er prosjektleder for arbeidet mot arbeidslivskriminalitet i offentlige kontrakter i Difi. Arbeider nå med samarbeidsprosjekt mellom departementet, KS og Arbeidstilsynet
Forbundsleder Mimmi Kvisvik, Fellesorganisasjonen	Mimmi Kvisviks kronikk i <u>Aftenposten</u> mars i 2017 peker på viktige problemstillinger knyttet til det kommunale barnevernet
Seniorrådgiver Jorunn Ødegårdstuen, Fylkesmannen i Oppland	Jorunn Ødegårdstuen har gjennomført undersøkelsen av Land barnevernstjeneste på vegne av fylkesmannen. <u>Rapporten</u> omhandler avvik knyttet til meldinger, undersøkelser og hjelpetiltak
Oppdragsansvarlig revisor, Reidun Grefsrud, Innlandet revisjon	Reidun Grefsrud har gjennomført undersøkelsene av Land barnevernstjeneste på vegne av kontrollutvalget i Nordre Land kommune. <u>Rapporten</u> har fokus på rådmannens oppfølging og interkontroll
Seniorrådgiver Roald Breistein, sekretariat for kontrollutvalget Hordaland fylkeskommune	Roald Breistein har ledet FKTs arbeidsgruppe for utarbeidelse av veileder for kontrollutvalgets sekretariat
Rådmann Rune Haugsdal, Hordaland fylkeskommune	Rune Haugsdal går for å ha et «korrekt» og positivt syn på kontrollutvalget.
Rådmann Unni Skaar, Sarpsborg kommune	Unni Skaar er en rådmann som gjerne kan ha et mer «utfordrende» syn på utvalget
Seniorrådgiver Erland Aamot, Kommunal og Moderniseringsdepartementet	Erland Aamot vil ta oss gjennom lovproposisjonen som er sendt til Stortinget
Filosof Henrik Syse	Henrik Syse jobber ved Institutt for fredsforskning Faglig har Syse arbeidet med politisk filosofi, rettsfilosofi og moralfilosofi. Medlem av den norske Nobelkomite siden 2015

PRAKTISK INFORMASJON

INFORMASJON OM ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 17. april 2018. Vi sender ut en egen e-post om dette i god tid..

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 15. mai 2018.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 15. mai 2018.

Leder i valgkomiteen: Frank Willy Djuvik, kontrollutvalgsleder i Sogn og Fjordane fylkeskommune | frank.willy.djuvik@sfj.no | Mobil: 926 26 976

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet.

FØR MIDDAG

I år inviterer vi til en aperitiff før middag med et morsomt og tankevekkende foredrag om det litt skremmende «omstillings»-begrepet

Marius Tangen: «Født til omstilling». Gjennom merkelige assosiasjoner, gjenkjennelige typer og betraktninger gir han deg nye perspektiver. Lokale: Mulitarena 1, Clarion

KONTAKTINFORMASJON TIL SEKRETARIAT

Anne-Karin Femanger Pettersen: Tlf. 414 71 166

E- postadresse: fkt@fkt.no

INFORMASJON OM HOTELLET

Clarion Hotel & Congress Oslo Airport

Med bil til Clarion Hotel & Congress Oslo Airport: Fra E6 – ta av mot flyplassen, deretter tar du av E16 mot Hønefoss/Nannestad. Ta til høyre i tredje rundkjøring

Med buss fra Oslo Lufthavn Gardermoen: egen direkte shuttlebuss mellom hotellet og Oslo Airport (buss S44). Holdeplass for bussen finner du rett utenfor ankomst på flyplassen, kr 70,- pr. pers. pr. vei. [Rutetabell finner du her](#)

Fri parkering (særskilt parkeringsbevis ikke påkrevet) på hotellets oppmerkede parkeringsplasser

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen onsdag 28. mars** 2018. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 500 (Ikke medlem kr 7 000)
- Deltakelse uten overnatting og uten middag (dagpakke): Kr 5 000 (Ikke medlem kr 5 500)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 28–29. mai 2018: Kr 1 195,-