



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

Molde, 25. september 2019

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 6/19
TID: 2.10.2019 kl. 12:00
STED: Møterom «Galleriet», Molde rådhus

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 47/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 28. AUGUST 2019
PS 48/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 49/19	BESTILLING AV KARTLEGGING AV RUTINER ROR-INNKJØP
PS 50/19	HØRING PÅ FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLLARBEIDET I NYE MOLDE KOMMUNE
PS 51/19	KONTROLLUTVALGETS RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET OM UTVALGETS VIRKSOMHET I VALGPERIODEN 2015-2019
PS 52/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 53/19	EVALUERING AV ARBEIDET I KONTROLLUTVALGET VALGPERIODEN 2015-2019
PS 54/19	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: 2019-1502/06
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 18.9.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 47/19	Kontrollutvalget	2.10.2019

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 28. AUGUST 2019

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 28. august 2019 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 vedlagt protokoll.

Jane Anita Aspen
daglig leder



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 5/19
Møtedato: 28.8.2019
Tid: Kl. 12.00 – 1550
Møtested: Galleriet, Molde rådhus
Sak nr: 37/19 – 46/19
Møteleder: Trygve Grydeland, leder (H)
Møtende medlemmer: Anne Brekke (Ap)
Knut Ståle Morsund (Krf)
Bonde Nordset (Bor)
Forfall: Ann Monica Haugland, nestleder (Frp)
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen, vara kunne ikke møte
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: Veslemøy E. Ellinggard, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor (sak 41/19,42/19, 45/19 og 46/19)
Anne Oterhals, regnskapsrevisor (sak 41/19 og 42/19)
Av øvrige møtte: Ivar Vereide, skolesjef (OS 05/19)
Ann-Mari Abelvik, kommunalsjef drift (OS 05/19)
Mette Jane Holand, personal og organisasjonssjef (OS 06/19)
Martha Beinset, arkivleder (OS 06/19)
Randi Myhre, utviklingssjef (sak 41/19)
Hege Frisvold, leder for avd. eiendomsforvaltning Molde Eiendom KF (sak 41/19)

Leder ønsket velkommen og ledet møtet.

Innkalling ble godkjent. Undervegs i møtet ble det bestemt at etter sak 39/19 behandles sak 43/19 og 44/19, før sak 42/19. Videre behandles sak 41/19, 45/19 og 46/19.

Sakliste ble godkjent med denne endringen.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 37/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 6. JUNI 2019
PS 38/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 39/19	OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK
PS 40/19	LEIEAVTALER PARKERING
PS 41/19	NY OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «MOLDE EIENDOM KF – FORVALTNING, DRIFT OG VEDLIKEHOLD AV UMLEIEBOLIGER»
PS 42/19	KOMMUNIKASJONS-/REVISJONSPLAN 2019
PS 43/19	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR FOR REVISJON – REVISJONSÅRET 2018

PS 44/19	HØRING PÅ REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I NYE MOLDE KOMMUNE
PS 45/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 46/19	EVENTUELT

PS 37/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 6. JUNI 2019
-----------------	--------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 6. juni 2019 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Anne Brekke
2. Bonde Nordset

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen fra møte 6. juni 2019 godkjennes.

Det foreslås at Anne Brekke og Bonde Nordset velges til å underskrive protokollen.

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

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 6. juni 2019 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

PS 38/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

- | | |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RS 34/19 | Protokoll fra møte i Fellesnemda for nye Molde kommune 26.6.2019. |
| RS 35/19 | Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023 , brev datert 1.7.2019 fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) til kommunene. |
| RS 36/19 | Brev til medlemmer angående medlemskap, kontaktinformasjon, opplæring , brev datert 1.7.2019 fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) til medlemmer, kontroll utvalg og sekretariat. |

Orienteringssaker:

OS 05/19 Orientering om håndtering av gratisprinsippet ved grunnskolene i Molde kommune

Utvalget har på bakgrunn av medieomtale i Romsdals Budstikke 08.06.19 og 17.06.19 om betaling for klasseturer ved skoler i Molde kommune, bedt om en orientering fra rådmannen.

- Er det utarbeidet prosedyrer i Molde kommune for håndtering av gratisprinsippet?
- Redegjørelse for praktisering av gratisprinsippet ved alle grunnskolene i kommunen

Det fremgår i medieomtalen at det i alle fall er en skole som har praktisert betaling for skoletur. Utvalget ønsker derfor å få informasjon om hvordan dette har foregått. Dersom det også er andre skoler som har en slik praksis, så ønskes tilsvarende informasjon fra deres praktisering.

- Prosedyre for organisering av betaling for skoleturer. Hva går de innsamlede midlene til?
- Hvem har kontroll over midler som samles inn?
- Håndteres midlene som en kontantkasse, konti utenfor kommunens regnskap eller går midlene inn i skolens regnskap?
- Regnskap for innsamlede midler.

Kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik og skolesjef Ivar Vereide orienterte utvalget. Abelvik startet med å understreke at kommunen ønsker å følge loven, men det også er viktig at prinsippet ikke ødelegger for samhandling og frivillighet.

Vereide viser til at det er opplæringsloven § 2-15 Rett til gratis offentlig grunnskoleopplæring og § 13-10 Ansvarsomfang, som legger rammene for dette. § 13-10 omhandler bl.a. kommunens ansvar for å stille til disposisjon de ressurser tilgjengelig for å oppfylle kravene i opplæringsloven.

Vereide viste også til at det opp gjennom tidene har vært ulike sentrale føringer for dette. Tidligere var det lov å samle inn midler til skoleturer.

Skolesjefen har innhentet informasjon om hvilken praksis som er ved skolene i dag.

- Bergmo ungdomsskole har gjennomført skoleturer for 8. og 9. trinn til Kristiansund og Ålesund. Dette har vært drøftet med Samarbeidsutvalget ved skolen (SU). Elevene har levert bidrag til skoleturene i lukket konvolutt. Det var mulighet å levere tom konvolutt. Det ble ikke registrert hvem som leverte bidrag eller ikke. Skolen har supplert med beløp som evt. gjenstod etter innsamlingene. Turene hadde et faglig og sosialt innhold og midlene ble ført inn i skolens regnskap. Skolesjefen konstaterer at dette ikke er i samsvar med gratisprinsippet.
- En skole har avtale med FAU om at de betaler reisekostnader til leirskole på Høvringen.
- Fire skoler har tilbud om skidag, der ett av tilbudene er i Tusten. Elevene som velger Tusten betaler da selv skikortet. Det er også tilbud som ikke koster noe å delta på. Skolesjefen konstaterer at dette ikke er i samsvar med gratisprinsippet.
- Flere skoler har Elevkantiner/elevbedrifter. Dersom dette skal gjennomføres uten bruk av kontantkasser, og inngå i skolens regnskap, så er det noen utfordringer. Det blir pekt på at dette er gode læringsarenaer som en må

unngå at forsvinner. Slik som dette har vært praktisert, så har innsamlede midler blitt overført til FAU. I noen tilfeller så er det også innsamlinger som strekker seg over flere år, fordi en sparer til en tur/aktivitet. Skolesjefen har bedt om råd fra økonomiavdelingen hvordan dette kan håndteres.

- Foreldre kjører i noen sammenhenger elever til andre oppmøtestedene enn skolen. Skolesjefen opplyser at dette heller ikke er forenlig med gratisprinsippet, dersom dette er aktiviteter som inngår i skolens opplæringsplan.
- Det er bare Bergmo som fører midler til skoleturene i skolens eget regnskap. De andre har midlene på FAU sin konto.

Det blir fra skolesjefen opplyst at en vil legge opp til en streng praktisering av gratisprinsippet, slik at det skal være tydelig hvor grensen ligger. Hovedprinsippet er: Er aktiviteten en del av skolens drift og læreplan, så er det skolens ansvar.

Det blir fra skolesjefen påpekt at det fortsatt noen uavklart:

- Hvordan håndtere elevbedriftene?
- Tusten
- Foreldrebetaling bla. ved avslutningsfester

Kontrollutvalget får opplyst at det vil bli drøftet prinsippene med skolene 29.8.2019 og med Kommunalt foreldreutvalg (KFU) i møte 19.9.2019.

Avslutningsvis blir det fra kommunalsjef og skolesjef pekt på at skolen har en krevende driftssituasjon og må prioritere det som er mest nødvendig, som bla. tiltak for elever som trenger ekstra oppfølging. Dette kan føre til at en må nedprioritere slike sosiale tiltak.

Kontrollutvalget understreker viktigheten av å samarbeide tett med FAU for å finne gode løsninger.

Kommunalsjef Ann-Mari Abelvik og skolesjef Ivar Vereide svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen.

OS 06/19

Tilsyn med arkivholdet i Molde kommune

Kontrollutvalget har til dagens møte bedt om en statusrapport fra arkivleder for oppfølging av tilsynet.

Statusrapport fra arkivleder, brev datert 13.8.2019.

Arkivleder Martha Beinset orienterte utvalget, supplert av personal og organisasjonssjef Mette Jane Holand.

Beinset gjennomgikk de avvikene som gjenstår å lukke. Avvik 2,3 og 5 har arkivverket godkjent at er lukket.

Pålegg nr. 1: Arkivleder opplyser at hun har hatt dialog med arkivverket. De skal forsøke å få oppdatert arkivplanen innen fristen 31.10.19, videre skal de anslå hvor mye tid de trenger til det som evt. da gjenstår.

Pålegg nr. 4: Det blir opplyst at de har som mål å gjennomføre dette innen fristen 31.10.19, men understreker at de også er avhengig av at saksbehandlerne ferdigstiller dokumentene/sakene de har ansvar for.

Pålegg nr. 6: Her må de dokumenteres at finansieringen er på plass. Dette kan først gjøres når budsjettet vedtas. Det er utarbeidet en 6 års plan som er levert til økonomiavdelingen som innspill til budsjettprosessen.

Pålegg nr. 7: Arkivleder konstaterer at de ikke vil greie å avslutte dette avviket innen 31.10.19. Realistisk blir vurdert å være sen vår 2020. Som også er i tråd med anbefaling fra Interkommunalt arkiv i Møre og Romsdal (IKAMR).

Arkivleder Martha Beinset og personal- og organisasjonssjef Mette Jane Holand svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen.

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

PS 39/19	OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK
-----------------	---------------------------------------

Kontrollutvalgets innstilling

Kommunestyret tar rådmannens oppfølging av politiske saker, interpellasjoner og oversendelsesforslag fra 2018, samt orientering om restanser 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget konstaterer at dette er en tillitssak, utvalget har ikke mulighet til å kontrollere om sakene faktisk er avsluttet.

Utvalget merket seg også nedgangen i antall politiske saker til behandling i perioden. Noe av dette skyldes trolig en naturlig svingning med at mange saker kommer til behandling tidlig i perioden, men utvalget ser at det kan vær naturlig å følge med på utviklingen.

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

PS 40/19	LEIEAVTALER PARKERINGSAREAL
-----------------	------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget vil anmode om at rådmannen forsøker å få til reforhandling av leieavtalen med Møre og Romsdal fylkeskommune, samt følge opp en reforhandling av leieavtalen med KS Roseby AS.

Saken legges frem som referatsak til kommunestyret.

Kontrollutvalgets behandling

Utvalget vil følge med på resultatet av forsøk på reforhandling av leieavtalen med Møre og romsdal fylkeskommune, og reforhandling av leieavtalen med KS Roseby AS.

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

PS 41/19	NY OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «MOLDE EIENDOM KF – FORVALTNING, DRIFT OG VEDLIKEHOLD AV UMLEIEBOLIGER»
-----------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget forutsetter at oppfølging av kulepunkt 2,4 og 7 i utvalgets vedtak i sak 12/19, gjennomføres i forbindelse med etablering av nye Molde kommune.

Kontrollutvalget vil holde seg orientert om arbeidet med vedlikeholdsplaner, når registreringsarbeidet som Molde Eiendom KF holder på med er avsluttet.

Kontrollutvalgets behandling

Utviklingssjef Randi Myhre og leder for avd. eiendomsforvaltning i Molde Eiendom KF Hege Frisvold orienterte utvalget. Det ble kommentert og utdypet noe av den skriftlige tilbakemeldingen som var gitt til kontrollutvalget.

Myhre opplyser at hun er rådmannens representant i styret til Molde Eiendom KF.

Molde kommune har brukt litt tid på å konkludere om hvordan de ønsker å styre også mindre bestillinger. Rådmannen ser det ikke som nødvendig å innføre bestillingsrutiner for mindre boliganskaffelser. Bakgrunnen er at dialogen med Molde Eiendom KF har blitt bedre og en har jevnlig møter, omfanget av slike anskaffelser er også lite nå.

Når det gjelder tilbakemeldingen til kontrollutvalget om at «Prosessverktøy for boligpolitisk arbeid i Molde kommune» (tidligere omtalt som Dreiebok) er planlagt behandlet av Molde kommunestyre i møte i september 2019, så opplyser Myhre at en nå har gått tilbake på det. Det har blitt vurdert som mest hensiktsmessig at dette avgjøres av kommunestyret i nye Molde kommune. Behandlingen er derfor planlagt utsatt til februar 2020.

Utviklingssjef Randi Myhre og leder for avd. eiendomsforvaltning i Molde Eiendom KF Hege Frisvold, svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen.

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

PS 42/19	KOMMUNIKASJONS-/REVISJONSPLAN 2019
-----------------	-------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons-/revisjonsplan for revisjonsåret 2019 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Veslemøy E. Ellinggard, presenterte planen på skjerm for utvalgsmedlemmene. Ellinggard og regnskapsrevisor Anne Oterhals svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene underveis i presentasjonen.

På slutten av presentasjonen skulle oppdragsansvarlig revisor opplyse utvalget om vesentlighetsgrensen for revisjon av Molde kommune. Det ble fremsatt forslag om å lukke møtet under denne informasjonen, da informasjon om vesentlighetsgrense ikke skal tilflyte administrasjonen. Dette i fare for at den kan misbrukes.

Det fremmes forslag om lukking av møtet med hjemmel i kommuneloven §31 pkt. 2, jf. Forv.l § 13 1. ledd pkt 2. Med henvisning til at dette omhandler revisjonens fremgangsmåte

Kontrollutvalget fattet omforent vedtak om å lukke møtet under presentasjon vesentlighetsgrensen. (4 voterende)

Kontrollutvalgets medlemmer og sekretær var tilstede når informasjonen ble gitt, administrasjonen forlot møtet.

Møtet ble åpnet igjen etter at informasjonen var gitt.

Presentasjon av kommunikasjons-/revisjonsplan 2019 sendes kontrollutvalget sammen med protokollen.

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

PS 43/19	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR FOR REVISJON – REVISJONSÅRET 2018
-----------------	---------------------------------------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som går frem av dokumentet «Kontrollutvalgets tilsynsansvar 2018»

Ut fra den vedlagte gjennomgangen blir det vurdert at revisjonsordningen som Molde kommune har hatt revisjonsåret 2018, har vært forsvarlig.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte kort om noen av vurderingene.

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

PS 44/19	HØRING PÅ REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I NYE MOLDE KOMMUNE
-----------------	---------------------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget i Molde støtter sekretariatets forslag til reglement for kontrollutvalget i nye Molde kommune

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær informerte om de endringer som er gjort i forhold til tidligere reglement. Utvalget så ikke behov for endringer i sekretariatets utkast.

Det ble fremsatt følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Molde støtter sekretariatets forslag til reglement for kontrollutvalget i nye Molde kommune

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

Sekretariatets innstilling

Ingen innstilling.

PS 45/19	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

Kontrollutvalgets vedtak

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

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. Oversikten skal også inneholde oppfølging av interpellasjoner og oversendingsforslag. Fra 2018 ber kontrollutvalget også om at oversikten inneholder status knyttet til saker fra tidligere år, som ikke er avsluttet. Saken føres opp på oppfølgingslisten hvert år.

28.08.19: Oversikt over oppfølging av politiske saker, interpellasjoner og oversendelsesforslag 2018, samt orientering om restanser 2017 ble fremlagt i dagens møte, jf. sak 39/19.

Kommunereform

Kommunestyret i Molde har fattet vedtak om å slå seg sammen med Nettet 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.

28.08.19: Utvalget fikk fremlagt protokoll fra fellesnemda 26.6.2019, jf. RS 34/19.

Tilsyn med arkivholdet i Molde kommune

Rapporten etter tilsyn med Molde kommunes arkivhold, datert 12.2.2015 viste 7 pålegg om å utbedre avvik. Avvikene var knyttet til følgende forhold: Flere arkivskapere i samme arkiv, periodisering i Ephorte, interkommunale samarbeid, kvalitetssikring, behandling av post og saksdokument, arkivlokaler og avlevering av elektronisk materiale. Arkivverket har i brev 16.1.2018 avsluttet dette tilsynet. I avslutningsbrevet står det: «De gjenstående avvikene gir grunn til fortsatt bekymring over arkivdanningen og forvaltningen av kommunens eldre arkiver, som på sikt kan svekke både individuelle og kollektive rettigheter om innsyn i gjeldende materiale. Gjenstående avvik må føres inn i kommunens system for internkontroll.(.) Arkivverket vil vurdere å politianmelde avvikene som brudd på arkivforskriften».

28.08.19: Arkivleder Martha Beinset, supplert av personal og organisasjonssjef Mette Jane Holand, gav kontrollutvalget statusrapport om oppfølging av arkivtilsynet, jf. 06/19. Det var sendt inn skriftlig rapport i brev datert 13.8.2019, i tillegg til at det ble gitt muntlig orientering til utvalget.

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Molde Eiendom KF – forvaltning, drift og vedlikehold av utleieboliger»

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapport i møte 30.11.17 sak 42/17. Saken ble oversendt kommunestyret for endelig behandling i møte 14.12.17, K-sak 85/17. Oppfølging av rapporten er ventet våren 2019.03.19.

28.08.19: Ny oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i dagens møte, sak 41/19. Utviklingssjef Randi Myhre og leder for avd. eiendomsforvaltning i Molde Eiendom KF Hege Frisvold orienterte og svarte på spørsmål. Kontrollutvalget

forutsetter at oppfølging av kulepunkt 2,4 og 7 i utvalgets vedtak i sak 12/19 gjennomføres i forbindelse med etablering av nye Molde kommune. Utvalget vil holde seg orientert om arbeidet med vedlikeholdsplaner, når registreringsarbeidet som Molde Eiendom KF holder på med er avsluttet.

Parkering

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 13/19, 18.3.2019

1. Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å sikre likebehandling dersom det inngås nye leieavtaler om parkeringsplasser, selv om det ikke er hensiktsmessig å utarbeide et eget reglement.
2. Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å sikre innkreving av rettmessige leieinntekter, ved å benytte seg av retten til konsumprinsregulering av avtalene.
3. Kontrollutvalget ber om en kort skriftlig tilbakemelding om hvordan rutinene for håndheving av antall parkeringsplasser blir praktisert under byggesaksbehandlingen.
4. Kontrollutvalget ber rådmannen v/kommuneadvokaten om å se på leieavtalene og en mulighet for reforhandling.

28.08.19: Sak 40/19 Leieavtaler parkeringsareal behandlet i dagens møte.

Kontrollutvalget vil anmode om at rådmannen forsøker å få til en reforhandling av leieavtalen med Møre og Romsdal fylkeskommune, samt følge opp en reforhandling av leieavtalen med KS Roseby AS. Utvalget ønsker å følge opp saken til resultatet foreligger. Saken legges frem som referatsak til kommunestyret.

Kontrollutvalgets behandling

I dette møtet er det lagt opp til orienteringer knytt til følgende saker på oppfølgingslisten.

- Tilsyn med arkivholdet i Molde kommune, jf. OS 05/19
- Ny oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Molde Eiendom KF – forvaltning, drift og vedlikehold av utleieboliger», jf. sak 40/19

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

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

Sekretariatets innstilling:

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

PS 46/19	EVENTUELT
-----------------	------------------

Innspill til arbeidet med overordnet analyse for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i nye Molde kommune

Innen utgangen av 2020 skal nye Molde kommune vedta en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2023. Før planen utarbeides, skal det utarbeides en overordnet analyse av risikofaktorer i kommunens virksomhet. Denne analysen skal ligge til grunn for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll. Det nye kontrollutvalget vil i sitt først møte bestille utarbeidelse av en slik analyse

Kontrollutvalgets behandling

Utvalget drøftet risikopunkter.

Konklusjon

Kontrollutvalget ønsker å bringe videre følgende risikoområdet i arbeidet med de overordnede analysene:

- Utvalget har hatt lite fokus på selskapskontroll/eierskapskontroll denne valgperioden. Dette bør prioriteres neste periode, kanskje helst interkommunale selskap.
- Molde Eiendom KF, på bakgrunn av størrelse
- Molde Vann og Avløp KF, på bakgrunn av viktige verdier for innbyggerne
- Delegering og politisk styring - forholdet mellom kommunestyret og hovedutvalgene, hvordan flyter informasjon tilbake til kommunestyret?
- Innkjøp – Primært ROR Innkjøp
- Drift - generelt

Overføring av informasjon

Kontrollutvalget drøftet hvordan kunnskap fra kontrollutvalget kan tilflyte andre.

Konklusjon

Utvalgsleder får fullmakt til å utforme en pressemelding/kontakte media, for å gi en oppsummering av arbeidet i kontrollutvalget i perioden.

Utvalgsleder deltar i første møte til kontrollutvalget i Nye Molde kommune, for å informere om arbeidet i kontrollutvalget i perioden 2015-2019.

Bestilling av ny undersøkelse?

I kontrollutvalgets møte 26.6.2019 ble det drøftet muligheten til å bestille en ny undersøkelse/forvaltningsrevisjonsprosjekt dersom det er midler igjen på budsjettet.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær opplyser at revisjonen har informert om at det er midler igjen på budsjettet til å gjennomføre en undersøkelse. Avhengig av omfang og tidspunkt for bestilling, så kan det være kapasitet til å få levert en rapport i løpet av høsten.

Det ble også kommentert at det skal bestilles en overordnet analyse for forvaltningsrevisjon/eierskapsforvaltning i nye Molde kommune. Arbeidet med denne vil også komme i gang høsten 2019.

Utvalget diskuterte mulige tema for en undersøkelse.

Konklusjon

Sekretær blir bedt om å forberede sak til møte 2.10.2019 om bestilling av en overordnet kartlegging av rutiner i ROR-innkjøp.

Det kan være et forarbeid for bestilling av et eventuelt større forvaltningsrevisjonsprosjekt på området.

Tiltaksplan 2019 – Kontrollutvalget i Molde kommune

Det blir foretatt følgende korrigeringer i tiltaksplanen

Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen

28.08.19 ~~Virksomhetsbesøk/orientering fra en enhetsleder~~

Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon

28.08.19 ~~Bestilling av mindre undersøkelse dersom budsjett?~~

28.08.19 Bestilling av kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp

Trygve Grydeland
leder

Anne Brekke
medlem

Knut Ståle Morsund
medlem

Bonde Nordset
medlem

Jane Anita Aspen
sekretær



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/06
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 25.9.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 48/19	Kontrollutvalget	2.10.2019

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 38/19 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 4.9.2019**
(vedlagt)
- RS 39/19 **Oppfølging av politiske vedtak, saksprotokoll fra Molde kommunestyre**
26.9.2019, K-sak 48/19 (deles ut i møte)
- RS 40/19 **Protokoll fra fellesnemda i nye Molde kommune 18.9.2019** (vedlagt)

Orienteringssaker:

Jane Anita Aspen
daglig leder

Styret
for Kontrollutvalgssekretariatet
for Romsdal

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 3/19
Møtedato: 4.9.2019
Tid: Kl. 09.30 – kl. 11:30
Møtested: Møterom «Galleriet», Molde rådhus
Sak nr: 17/19 – 23/19
Møteleder: Stig Holmstrøm

Av styrets medlemmer møtte:

Aukra kommune: Oddvar Hoksnes
Gjemnes kommune: Øyvind Gjøen
Molde kommune: Trygve Grydeland
Nesset kommune: Jostein Øverås
Rauma kommune: Lars Ramstad, nestleder
Vestnes kommune: Stig Holmstrøm, styreleder

Forfall:

Eide kommune: Kåre Vevang
Sunndal kommune: Trond M. H. Riise

Møtende vara:

Eide kommune: Synnøve Egge
Sunndal kommune: Odd-Helge Gravem (fra kl. 10.00)

Ikke møtt:

Fræna kommune: Ingvar Hals
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Sveinung Talberg, rådgiver

Av øvrige møtte: Ingen

Protokollen godkjennes formelt i neste styremøte

Styreleder Stig Holmstrøm ønsket velkommen og ledet møtet.

Det ble fremmet forslag om å legge frem to ekstra referatsaker RS 10/19 og RS 11/19. Innkalling og sakliste ble godkjent med denne endringen.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
ST 17/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 28. MAI 2019
ST 18/19	ØKONOMIRAPPORT PR. 31.JULI 2019
ST 19/19	BUDSJETT FOR 2020
ST 20/19	RAPPORT TIL STYRET OM INFORMASJONSSIKKERHET 2019
ST 21/19	EVALUERING AV ARBEIDET I STYRET VALGPERIODEN 2015-.2019
ST 22/19	REFERAT OG ORIENTERINGER

ST 17/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 28. MAI 2019
-----------------	-------------------------------------------------------

Styrets vedtak

Protokollen fra styremøte 28. mai 2019 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1. Øyvind Gjøen
2. Synnøve Egge

Styrets behandling

Det foreslås at Øyvind Gjøen og Synnøve Egge velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra styrets medlemmer. (7 voterende)

Daglig leders innstilling:

Protokollen fra styremøtet 28.mai 2019 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1.
2.

ST 18/19	ØKONOMIRAPPORT PR. 31. JULI 2019
-----------------	-----------------------------------------

Styrets vedtak

Økonomirapport pr. 31.07.19 tas til orientering.

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

ST 19/19	BUDSJETT FOR 2020
-----------------	--------------------------

Styrets vedtak

1. Det framlagte forslag til budsjett for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for 2020 godkjennes.
2. Daglig leder gis fullmakt til å omprioritere innenfor ansvarsområdets budsjettramme.

3. Kostnadsfordeling mellom deltakerkommunen: I henhold til § 2 i vedtektene, skal 70 % av utgiftene fordeles etter folketallet pr. 1. januar foregående år og 30 % er fast beløp. Det tas forbehold om kommunestyrenes godkjenning av nye vedtekter gjeldende fra 1.1.2020

Styrets behandling

Daglig leder kommenterte noen av postene det er knyttet usikkerhet til. Den største usikkerheten er knyttet til budsjettering av pensjon. Vi har ikke mottatt premieprognose fra KLP enda. I tillegg har KLP informert at det vil bli endringer i krav til premiereserve fra 1.1.2020 pga. endring i regelverk. Vi skal motta informasjon så snart KLP har fått endelig avklaringer med hensyn til beløpets størrelse.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

ST 20/19	RAPPORT TIL STYRET OM INFORMASJONSSIKKERHET 2019
----------	--------------------------------------------------

Styrets vedtak

Styret tar rapporten til orientering

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

Odd-Helge Gravem tiltrådte møte før behandling av sak ST 21/19.

ST 21/19	EVALUERING AV ARBEIDET I STYRET VALGPERIODEN 2015-2019
----------	--------------------------------------------------------

Styrets vedtak

Resultatet av evaluering av arbeidet i styret valgperioden 2015-2019 blir lagt frem for nytt styre.

Styrets behandling.

Styret gjennomgikk skjemaet som var sendt utvalget på forhånd, det ble også vist til oppsummeringen av innsendte skjema som fremgår av saksfremlegget. De som hadde sendt inn evalueringsskjema fikk utdypet sine svar, og de andre fikk kommet med sine innspill i møte. Her er det som ble kommentert særskilt i møte.

- Pkt 1. Det er noe ulike synspunkt på om styrearbeidet har klare målsetninger. De som mener at det har klare målsetninger viser til mandat i vedtektene. Det som vurderer at det ikke har så klare målsetninger styre mangler et representantskap å forholde seg til. Styret må derfor stake ut kursen selv.
- Pkt. 2. Det er også litt ulike synspunkt på om det er diskutert samspillsprinsipp/styrets arbeidsform. Det blir fra et styremedlem etterlyst «Daglig leders rapport». Daglig leder kan gjøre mer ut av programposten «Statusrapport fra sekretariatet». Hvordan fungerer

det indre liv i sekretariatet? HMS? Hva er gjort siden forrige styremøte? Hva er planlagt fremover?

Pkt. 4. Dette ble fra noen styremedlemmer pekt på at det har vært flere styremedlemmer som har hatt mange forfall fra styremøtene, noe som har ført til vansker med å få stabilitet i styret. Det blir også pekt på at det kan være behov for mer opplæring og veiledning overfor styremedlemmene.

Pkt. 7. Kanskje bør det være to styremøter i halvåret?

Pkt. 8. Noen styremedlemmer peker på at det kanskje skulle vært noe mer fokus på etikk. Det kan være behov for å reflektere rundt vedtatte «Ethiske retningslinjer for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal» flere ganger i løpet av perioden.

Pkt. 12. Det er enighet i styret om at en kanskje ikke har vurdert sårbarhet godt nok. Hva gjør en dersom en av sekretærene slutter, eller ved sykdom? Det kan være en idé å inngå avtale med et annet sekretariat om bistand ved slike situasjoner?

Pkt. 15 og 16: Et styremedlem gav uttrykk for at det kan være behov for å klargjøre bedre ansvarsfordelingen mellom styre og daglig leder. Styret bør systematisk kvalitetssikre at daglig leder har kontroll på det som er daglig leders ansvarsområde som for eksempel internkontroll og avtaler. Dette bør kanskje gjøres årlig, i alle fall i hver valgperiode.

Pkt. 18. Ett styremedlem foreslår at det legges ut bilder av styremedlemmene, samt at hjemmesiden også bør ha nyhetssaker for å få flere besøk.

Daglig leder tar med gode innspill til forbedringer til neste valgperiode.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (8 voterende).

ST 22/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
----------	--------------------------

Styrets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Styrets behandling

RS 08/19 **Nye vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**, Særutskrift, Vestnes kommunestyre 20.6.2019 sak 52/2019

RS 09/19 **Nye vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**, saksprotokoll, Fellesnemda nye Molde kommune 26.6.2019 sak 22/19.

RS 10/19 **Nye vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**, saksprotokoll, Aukra kommunestyre 27.8.2019 sak 22/19.

RS 11/19 **Kostnader for etablering av saks- og arkivsystem**, brev fra Molde kommune v/dokument og arkivtjenesten datert 27.8.2019.

Orienteringssaker:

OS 01/19 **Resultat av lokale forhandlinger**

Styreleder informerte styret om resultatet fra lokale forhandlinger for daglig leder og rådgiver.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (8 voterende).

ST 23/19	EVENTUELT
----------	-----------

Under Eventuelt ble følgende tema tatt opp:

- **Statusrapport fra sekretariatet**

- Saks- og arkivsystem - Vi har fått et kostnadsanslag for etableringen. Vi har en oppryddingsjobb i gammelt arkiv + det vil også være behov for kurs/opplæring i nytt system.
- Vestlandssamling – Sekretariatet, sammen med kontrollsjefen i Møre og Romsdal fylkeskommune er i år vertskap for årlige samlingen for sekretariatene fra Trøndelag til Rogaland. 3.-4.10.2019. Daglig leder gjennomgikk programmet.
- Opplæringssamling for nye kontrollutvalg – Vi forsøker, i samarbeid med kontrollsjefen i Møre og Romsdal fylkeskommune, å få til en samling for nye kontrollutvalg i slutten av november.
- Folkevalgtopplæring – Daglig leder opplyser at sekretariatet kan tilby kommunene å bistå i folkevalgtopplæringen med informasjon om kontrollutvalgenes rolle og arbeidsmåter. Styret støtter at dette blir gjort.

Avslutning

Siden dette er siste styremøte i denne perioden, så takket styreleder styremedlemmer og daglig leder for samarbeidet.

Daglig leder takket styreleder og det øvrige styret for innsatsen og for godt samarbeid, og overrakte blomster til styreleder.

Lars Ramstad
nestleder

Stig Holmstrøm
styreleder

Trygve Grydeland
styremedlem

Øyvind Gjøen
styremedlem

Oddvar Hoksnes
styremedlem

Jostein Øverås
styremedlem

Synnøve Egge
varamedlem

Odd-Helge Gravem
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær

**Utvalg: Fellesnemnda Nye Molde kommune**

Møtested: Formannskapssalen, Molde rådhus

Dato: 18.09.2019

Tid: 12:00 – 14:30

Faste medlemmer som møtte:

Navn	Representerer
Odd Helge Gangstad	SP
Fritz Inge Godø	V
Inger Lise Trønningdal	H
Adrian Sørli	H
Torgeir Dahl	H
Gerd Marit Langøy	H
Sidsel Pauline Rykhus	AP
Margareth Hoff Berg (fratrådte møtet 13:45)	U
Terje Tovan	BOR
Rolf Jonas Hurlen	H
Edmund Morewood	SP
Toril Melheim Strand	AP
May Tove Bye Aarstad	AP
Svein Atle Roset	KRF

Faste medlemmer som ikke møtte:

Navn	Representerer
Nora Helen Dyrseth Blø	AP

Varamedlemmer som møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Lars Hagseth	Nora Helen Dyrseth Blø	AP

Fellesnemnda var derved representert med 15 voterende.

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Arne Sverre Dahl	Prosjektrådmann
Britt Rakvåg Roald	Prosjektleder
Ketil Ugelvik	Rådmann Midsund kommune
Anne Grete Klokset	Rådmann Nesset kommune
Arild Sjøvik	Økonomisjef Midsund kommune
Kurt Magne Thrana	Økonomisjef Molde kommune

Det fremkom ikke merknader til innkallingen.

Toril Melheim Strand (AP) etterlyste sak om kommunedelsutvalg på sakslisten.

Prosjektrådmann Arne Sverre Dahl opplyste at demokratigruppen som har arbeidet med kommunedelsutvalg har bedt Nettet kommune om avklaring. Det er ikke kommet tilbakemelding fra Nettet kommune ennå.

Leder Torgeir Dahl (H) opplyste at saken vil bli behandlet av det nye kommunestyret.

Sakslisten ble deretter godkjent.

Protokollen fra fellesnemndas møte 26.06.2019 ble enstemmig godkjent.

Leder Torgeir Dahl opplyste at valgstyret for nye Molde kommune hadde møte 11.09.2019 for godkjenning av valgstyrets møteprotokoller for kommunestyre- og fylkestingsvalget 2019. Valgstyret for nye Molde består av fellesnemndas medlemmer.

Protokollen fra valgstyrets møte var sendt ut til valgstyrets medlemmer i forkant av dagens møte i fellesnemnda.

Protokollen fra valgstyrets møte 11.09.2019 ble enstemmig godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

PS 23/19 Budsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 18.09.2019

Vedtak

Som utgangspunkt for rammene i driftsbudsjettet for 2020 og økonomiplanen for perioden 2020-2023, legges rammene i vedtatte økonomiplaner for kommunene Midsund, Molde og Nettet, korrigert for vedtatte budsjettendringer og andre endrede forutsetninger til grunn. Dette i tråd med saksopplysningene i denne saken og i henhold til rammene som beskrives under den enkelte avdeling og sektor.

Årlige inntekter til Kraftfondet på ca. 8 mill kroner skal avsettes til disposisjon for kommunedelsutvalget/kraftfondstyret og brukes til finansiering av tiltak som skal fremme næringslivet og trygge bosettingen i dagens Nettet kommune.

Behandling

Rolf Jonas Hurlen (H) fremmet følgende forslag:

Tillegg:

Årlige inntekter til Kraftfondet på ca. 8 mill kroner skal avsettes til disposisjon for kraftfondstyret og brukes til finansiering av nye tiltak som skal fremme næringslivet og trygge bosettingen i Nettet kommune.

Etter at det var avholdt gruppemøter omformulerte Rolf Jonas Hurlen (H) sitt fremsatte forslag slik:

Årlige inntekter til Kraftfondet på ca. 8 mill kroner skal avsettes til disposisjon for kommunedelsutvalget/kraftfondstyret og brukes til finansiering av tiltak som skal fremme næringslivet og trygge bosettingen i dagens Nettet kommune.

Votering:

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Rolf Jonas Hurlens (H) fremsatte tilleggforslag ble enstemmig vedtatt.

PS 24/19 Eiendomsskatt i nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 18.09.2019

Vedtak

1. Fellesnemnda for nye Molde kommune anbefaler at kommunestyret i nye Molde kommune innvilger fritak for eiendomsskatt de tre første årene etter at en bolig er ferdigstilt, i medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav c).
2. Fellesnemnda for nye Molde kommune tar orienteringen til etterretning, og ber prosjektrådmannen følge opp arbeidet med ny alminnelig taksering, slik at nye Molde kommune vil kunne skrive ut eiendomsskatt i 2020 som forutsatt, også etter en eventuell endring i Eiendomsskatteloven § 13 tredje ledd.
3. Det skal fortsatt arbeides for at øyer i nye Molde kommune, dvs Midsund og Sekken, skal få innvilget fritak for eiendomsskatt. Et slik fritak bør kunne gjelde inntil Midsund får sin fastlandsforbindelse.

Behandling

Torgeir Dahl (H) fremmet følgende forslag:

Punkt 3:

Det skal fortsatt arbeides for at øyer i nye Molde kommune, dvs Midsund og Sekken, skal få innvilget fritak for eiendomsskatt. Et slik fritak bør kunne gjelde inntil Midsund får sin fastlandsforbindelse.

Votering:

Det ble votert samlet over prosjektrådmannens forslag til vedtak som ble enstemmig vedtatt. Torgeir Dahls (H) forslag til nytt punkt 3 ble vedtatt med 14 mot 1 (BOR) stemmer.

PS 25/19 Politiske organ og utvalg i 2019 - oppgave- og ansvarsfordeling i overgangen til ny kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 18.09.2019

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune tar saksfremlegget til orientering og slutter seg til følgende fordeling mellom de tre gamle kommunene og ny kommune høsten 2019:

1. Folkevalgte organer og administrasjon i Midsund, Molde og Nettet kommuner fatter kun de vedtak som er nødvendige for å holde driften i kommunene i gang, samt vedtatt fremdrift i plansaker, frem til kommunesammenslåingen.
2. Midsund, Molde og Nettet kommuner skal ikke fattes vesentlige vedtak som binder ny kommune i unødvendig grad (lojalitetsplikt).
3. Dagens folkevalgte organer skal, etter at kommunestyret i nye Molde kommune er konstituert, kunne innkalles ved behov helt frem til 31.12.2019.

Behandling

Det ble votert samlet over prosjektrådmannens forslag til vedtak som ble enstemmig vedtatt.

PS 26/19 Beredskapsplan nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 18.09.2019

Vedtak

1. Fellesnemnda for nye Molde kommune tar helhetlig ROS-analyse for nye Molde kommune til orientering.
2. Helhetlig ROS-analyse og beredskapsplan legges frem for behandling i kommunestyret i nye Molde kommune november 2019.

Behandling

Det ble votert samlet over prosjektrådmannens forslag til vedtak som ble enstemmig vedtatt.

PS 27/19 Reglement for utvalg og råd nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 18.09.2019

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune anbefaler at kommunestyre i nye Molde kommune vedtar følgende reglement for kommunale organ:

- Reglement for kommunestyret Molde kommune
- Reglement for formannskapet Molde kommune
- Reglement for hovedutvalg Molde kommune
- Reglement for oppgaveutvalg Molde kommune
- Reglement for Molde eldreråd
- Reglement for rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne Molde kommune
- Reglement for Molde ungdomsråd

Behandling

Det fremkom følgende innspill:

- det er ikke definert hvor mange politikere som skal være med i Eldrerådet (i motsetning til Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne) – bør ses på
- til reglementet for formannskapet – fullmakt til å ta opp lån inntil 5 mill utgår
- til reglementet for formannskapet punkt 2, 2. avsnitt, første setning – kommunestyret erstattes av formannskapet
- til reglementet for formannskapet punkt 10 – til ordskifte/taletid – må ses nærmere på, har ikke vært praktisert tidligere
- antall medlemmer i oppgaveutvalg må ses nærmere på – for mange med 15?

Administrasjonen ser nærmere på innspillene før saken fremmes for kommunestyret i nye Molde kommune.

Votering:

Det ble votert samlet over prosjektrådmannens forslag til vedtak som ble enstemmig vedtatt.

PS 28/19 Tittel på øverste administrative leder nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 18.09.2019

Vedtak

Den øverste administrative lederen for nye Molde kommune gis tittelen kommunedirektør.

Behandling

Saken var lagt frem uten forslag til vedtak.

Gerd Marit Langøy (H) fremmet følgende forslag:

Den øverste administrative lederen for nye Molde kommune gis tittelen kommunedirektør.

Sidsel Rykhus (AP), Margareth Hoff Berg (U), Toril Melheim Strand (AP), Svein Atle Roset (KRF), May Tove Bye Aarstad (AP), Edmund Morewood (SP), Rolf Jonas Hurlen (H), Inger Lise Trønningsdal (H), Fritz Inge Godø (V), Odd Helge Gangstad (SP) og Torgeir Dahl (H) sluttet seg til forslaget, som ble omformulert til et fellesforslag.

Terje Tovan (BOR) fremmet følgende forslag:

Den nye administrative leder i nye Molde kommune gis tittelen rådmann.

Votering:

Det ble votert alternativt mellom fellesforslaget og Terje Tovans (BOR) fremsatte forslag der førstnevnte ble vedtatt med 14 mot 1 (BOR) stemmer.

Margareth Hoff Berg (U) fratradte møtet 13:45. 14 voterende.

PS 29/19 Helseplattformen - en statusoppdatering

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 18.09.2019

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune tar statusrapporten om Helseplattformen til orientering.

Behandling

Prosjektleder for Helseplattformen i Romsdal, Helge Storøy, orienterte.

Votering:

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

PS 30/19 Kommunal medverknad til bokbåttene i Møre og Romsdal

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 18.09.2019

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune gjer slik tilbakemelding til Møre og Romsdal fylkeskommune på spørsmålet om kommunal medverknad til bokbåttene i Møre og Romsdal:

1. Det er beklageleg at Møre og Romsdal fylkeskommune ikkje finn å kunne drifte bokbåten lenger. Bokbåten har ei positiv betydning med sine besøk på mindre stadar, mindre stadar der innbyggjarane, og spesielt barn, sjeldan får oppleve litteratur og kultur.
2. Drift av ei bokbåtteneste har eit slikt omfang og karakter at det er ei regionalt ansvar, like mykje som det å legge til rette for litteraturformidling med arrangement og turnear slik det er omtalt i del 2: skisse til modell for litteraturformidling utan bokbåtteneste.
3. Dei økonomiske rammene og personalressursane Molde bibliotek har, gjer det vanskeleg å signalisere at det er aktuelt å inngå eit samarbeid om drift av bokbåtteneste no.

Behandling

Toril Melheim Strand (AP) fremmet følgende forslag:

1. Fellesnemnda i Molde kommune meiner at Møre og Romsdal Fylkeskommune fortsatt skal ha ansvaret for Bokbåten, administrativt og økonomisk.
2. Fellesnemnda vil beklage det sterkt dersom bokbåten skulle bli nedlagt. Dette er eit tilbud som er viktig i bygdene der den har hatt besøk og det lang veg til bibliotek. Dersom bokbåten blir vidareført vil nye Molde kommune i sitt budsjett sette av midlar til dette formålet for dei kommande åra. I følge fylkeskommunen vil det dreie seg om omlag kr 80 000, - dersom ein opprettheld tilbudet slik det har vore med to besøk pr. sesong på Søre-Midøy, Raknes, Opstad, Sekken, Vistdal og Eresfjord.
3. Fellesnemnda vil og be nye Molde kommune å vurdere om kommunen kan ta på seg ansvaret med å drifte ei framtidig bokbåtteneste i fylket i samarbeid med Møre og Romsdal fylkeskommune. Ein slik funksjon vil vere med å befeste Molde kommune som kultur-kommunen i Møre og Romsdal.

Etter debatten i fellesnemnda trakk Toril Melheim Strand (AP) punkt 3 i sitt fremsatte forslag.

Votering:

Det ble votert alternativt mellom prosjektrådmannens forslag til vedtak og Toril Melheim Strands (AP) fremsatte forslag punkt 1 og 2 der førstnevnte ble vedtatt med 7 (leders dobbeltstemme) mot 7 (Toril Melheim Strand (AP), Rolf Jonas Hurlen (H), May Tove Bye Aarstad (AP), Svein Atle Roset (KRF), Edmund Morewood (SP) Odd Helge Gangstad (SP) og Fritz Inge Godø (V)) stemmer.



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/06
Arkiv: 216
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 25.9.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 49/19	Kontrollutvalget	2.10.2019

BESTILLING AV KARTLEGGING AV RUTINER ROR-INNKJØP

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner vedlagte prosjektplan for kartlegging av rutiner ROR-Innkjøp.

Saksopplysninger

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.

I kontrollutvalgets møte 26.6.2019 ble det drøftet muligheten til å bestille en ny undersøkelse/forvaltningsrevisjonsprosjekt dersom det er midler igjen på budsjettet.

Til kontrollutvalgets møte 28.8.2019 hadde sekretariatets innhentet informasjon fra revisjonen om at det er midler igjen på budsjettet til å gjennomføre en undersøkelse. Avhengig av omfang og tidspunkt for bestilling, så kan det være kapasitet til å få levert en rapport i løpet av høsten. Utvalget diskuterte mulige tema for en undersøkelse.

Konklusjon i kontrollutvalgets møte 28.8.2019 under sak 46/19 Eventuelt

Sekretær blir bedt om å forberede sak til møte 2.10.2019 om bestilling av en overordnet kartlegging av rutiner i ROR-innkjøp.

Dette kan være et forarbeid for bestilling av et eventuelt større forvaltningsrevisjonsprosjekt på området.

Vedlagt saken følger:

- Utkast til prosjektplan for kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp, brev datert 24.9.2019 fra Møre og Romsdal Revisjon IKS.

VURDERING

Utvalget har bedt sekretariatet forberede en bestilling fra revisjonen på en overordnet kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp

Sekretær har hatt et møte med forvaltningsrevisjon Einar Andersen for å overbringe signal til arbeidet med å utarbeide prosjektplan for oppdraget.

Revisjonen har vurdert henvendelsen fra kontrollutvalget og har utarbeidet utkast til prosjektplan for å kartlegge:

- ROR-Innkjøp – organisering, styring og ledelse
- Oppgaver
- Rammeavtaler
- Rapportering
- Kontroller

Det er satt en ramme på 50-100 timer, og kontrollutvalget skal få presentert resultatet av kartleggingen i kontrollutvalgsmøte 27.11.2019.

Det kontrollutvalget har bestilt er kun en kartlegging, og ikke er en forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget i nye Molde kommune kan evt. bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til ROR-innkjøp, dersom kartleggingen viser at det er behov for en videre undersøkelse.

Jane Anita Aspen
daglig leder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

PROSJEKTPLAN

KARTLEGGING AV RUTINER I ROR-INNKJØP

MOLDE KOMMUNE

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

BAKGRUNN

Kontrollutvalget behandlet i møte 28.8.2019 i sak 46/2019 bestilling av kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp.

I protokoll fra møte opplyses det følgende om prosjektet under overskriften konklusjon:

Sekretær blir bedt om å forberede sak til møte 2.10.2019 om bestilling av en overordnet kartlegging av rutiner i ROR-innkjøp.

Dette kan være et forarbeid for bestilling av et eventuelt større forvaltningsrevisjonsprosjekt på området.

Representant fra kontrollutvalgssekretariatet og revisor avholdt møte 23.9.2019 der bestillingen ble gjennomgått og drøftet. Basert på avklaringer tatt i møte har revisor utarbeidet forslag til prosjektplan som oversendes sekretariatet til videre behandling.

KORT OM ROR-INNKJØP

ROR-Innkjøp er organisatorisk plassert som en seksjon i økonomiavdelingen i Molde kommune. Økonomiavdelingen, som er en stabsavdeling, består av fem ulike seksjoner som er ansvarlige for til dels svært ulike fagområder innen økonomiområdet. På Molde kommune sin hjemmeside gis følgende informasjon om ROR-Innkjøp:

Den sentrale innkjøpsseksjonen i Molde kommune er hovedansvarlig for alle innkjøp i kommunene Molde, Midsund, Nesset, Aukra og Rauma.

Vi har et kompetansefaglig ansvar overfor alle kommunale virksomheter. Vi har også ansvar for gjennomføring av sektorovergrepene innkjøpskonkurranser og inngåelse av avtaler i henhold til disse. Arbeidet med å fylle denne rollen er en utfordring, og vi har derfor behov for samarbeid og innspill fra alle de aktører vi er i kontakt med. (www.molde.kommune.no sist endret: 19.06.2019)

I årsrapport for 2018 for Molde kommune gis følgende informasjon om seksjonen ROR-Innkjøp:

Seksjonen utgjør en felles innkjøpsfunksjon for kommunene Molde, Midsund, Nesset, Rauma og Aukra. Seksjonen har ansvaret for felles innkjøpsavtaler, rammeavtaler og kvalitetssikring av innkjøp i henhold til regelverket om offentlige anskaffelser.

TEMA

Basert på bestilling fra kontrollutvalget og møter mellom revisjonen og sekretariatet er følgende områder aktuelle for å beskrive eller kartlegge:

- ROR-Innkjøp
 - Organisering, med særlig vekt på skjæringspunktet mellom Molde kommune, ROR-innkjøp og de øvrige kommunene
 - Styring og ledelse

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

- Strategier
- Internkontroll
- Digitalisering
- Oppgaver
 - Beskrive oppgaver som skal utføres for kommunene i innkjøpssamarbeidet
 - Beskrive oppgaver som skal utføres for Molde kommune
 - Rutiner for oppfølging av samarbeidsavtalene
 - Rutiner for opplæring
- Rammeavtaler
 - Rutiner for utarbeidelse av rammeavtaler
 - Rutiner for oppfølging av rammeavtaler
 - Rutiner for kontroll av etterlevelse av rammeavtaler
 - Rutiner for oppdatering av oversikt over rammeavtaler
 - Rutiner for e-handel
- Rapportering
 - Rutiner og ansvar for rapportering
 - Rutiner for avviksmeldinger
- Kontroller
 - Kontroller som utføres av ROR-Innkjøp
 - Kontroller som utføres av kommunen

METODE OG GJENNOMFØRING

Metoden som vil bli nyttet er dokumentgjennomgang og intervjuer.

Revisjonen vil innhente aktuelle styringsdokumenter fra Molde kommune. Disse vil kunne være kilder til konkretisering av områdene som ønskes belyst

RESSURSER OG FORVENTET TIDSBruk

Kompetanse	Navn	Ressurser
Oppdragsansvarlig revisor	Marianne Hopmark	50 - 100 timer
Utførende revisor	Einar Andersen	
Regnskapsrevisor	Anne Oterhals	

Antall timer er satt ut fra foreløpig vurdering av ressursbruk i prosjektet.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

FRAMDRIFTSPLAN

Tidspunkt	Aktivitet
28.08.2019	Kontrollutvalget bestilte prosjektet
24.09.2019	Prosjektplan sendes til kontrollutvalget
02.10.2019	Prosjektplan behandles i kontrollutvalget
03.10.2019	Utsendelse oppstartbrev til rådmann
Høst 2019	Arbeid med rapport
18.11.2019	Rapport oversendes til kontrollutvalg
27.11.2019	Kontrollutvalg behandler rapporten



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/06
Arkiv: 150
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 20.9.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 50/19	Kontrollutvalget	2.10.2019

HØRING PÅ FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLLARBEIDET I NYE MOLDE KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget i Molde støtter sekretariatets forslag til budsjett på kr 3 273 000,- for kontrollarbeidet i nye Molde kommune 2020.

Saksopplysninger

I henhold til § 18 i Forskrift for kontrollutvalg skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret, men formannskapet kan, i sitt samlede budsjett, foreslå et annet beløp enn det kontrollutvalget foreslår.

Fra konstituering av nytt kommunestyre trer ny kommunelov og ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kraft. Det er da § 2 *Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjett for kontrollutvalget*, som regulerer dette ansvaret. Innholdet i paragrafen er videreført fra tidligere forskrift.

Budsjettforslaget skal synliggjøre kontrollutvalgets egne kostnader og kostnader knyttet til revisjon og sekretariatstjenester.

Kontrollutvalgene i Molde og Nesset får sekretariatstenester for kontrollutvalget fra *Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal* som er et interkommunalt samarbeid etter kommunelova § 27, der Molde og Nesset kommune er deltager. Midsund kommune får sekretariatstjenester fra *Sunnmøre kontrollutvalssekretariat IKS*.

Molde og Nesset kommune er eier i *Møre og Romsdal Revisjon IKS* (MRR IKS), og har revisjonstjenester fra dette selskapet. Midsund kommune har revisjonstjenester fra *Kommunerevisjonsdistrikt 3 IKS* (KOMREV 3 IKS). Fra 1.1.2020 blir MRR IKS sammenslått med KOMREV 3 IKS, som et samvirkeforetak. Det er da Møre og Romsdal Revisjon SA som vil levere revisjonstjenester til nye Molde kommune.

Det er tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget nye Molde kommune avvikler 7 møter i året.

Budsjettforslaget kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	Budsjett 2020 Nye Molde	Budsjett 2019- Molde	Budsjett 2019- Nesset	Budsjett 2019- Midsund
1080	Godtgjørelse folkevalgte	99 848	30 600	32 000	
1081	Tapt arbeidsfortjeneste	26 000	26 000	25 000	
1099	Arbeidsgiveravgift	17 700	4 000	6 000	
1100	Faglitteratur, aviser, abonn.	2 200	2 200	2 000	
1115	Kommunal bevertning	1 000	900	10 000	
1150	Opplæring og kursutgifter	40 000	22 000	40 000	
1170	Utgiftsdekning reise	25 000	10 000	10 000	
1195	Kontingenter	12 000	10 000	3 500	
1429	MVA-komp			2 000	
	Sum kontrollutvalgets egen virksomhet	223 748	105 700	130 500	?
1375	Kjøp fra IKS (der kommunen selv er deltaker)	2 250 000	1 800 000	450 000	540 000,-
1385	Kjøp tjenester KU-sekretariatet	799 252	849 300	90 000	140 000,-
	Sum kontrollutvalg, sekretariat og revisjon	3 273 000	2 755 000	670 500	*680 000,-

*beløper er kun budsjettkostnader for sekretariat og revisjon, vi har ikke budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet når det gjelder Midsund.

Vedlagt følger:

- Kostnadsfordeling sekretariatstjenester for 2020

VURDERING

For å gi kontrollutvalget gode arbeidsvilkår må kommunestyret stille nødvendige ressurser til disposisjon. Kommunestyret skal vedta et samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen der utgifter til utvalgets egen virksomhet, sekretærbistand og revisjon kommer frem.

Kontrollutvalget må ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og delta i erfaringsutveksling og samlinger med andre kontrollutvalg. Dette er særlig viktig første året i valgperioden.

Kontrollutvalget i Molde har de siste årene avviklet 7 kontrollutvalgsmøter i året. Kontrollutvalget i Nesset 5 og kontrollutvalget i Midsund 1-3 møter i året. Kontrollutvalgene i Molde og Nesset har denne valgperioden hatt 5 medlemmer. Kontrollutvalget i Midsund har hatt 3 medlemmer. Kommuneloven blir fra konstituerende kommunestyremøte endret, slik at kontrollutvalgene må ha minimum 5 medlemmer. Kontrollutvalget i nye Molde kommune skal ha 5 medlemmer.

Informasjon fra Sunnmøre Kontrollutvalssekretariat IKS viser at det har vært liten aktivitet i kontrollutvalget i Midsund, og det har ikke vært satt opp noe budsjett for kontrollarbeidet i Midsund kommune. Vi har derfor ikke oversikt over kostnader knyttet til kontrollutvalgets egen virksomhet, bare kostnader til sekretariats og revisjonstjenester.

Kommentarer til noen av budsjettpostene:

1080 Godtgjørelse folkevalgte – Her er det tatt utgangspunkt i satser for godtgjørelse for 2020, som har vært oppe til behandling i fellesnemda og skal være gjeldene fra konstituerende kommunestyremøte. Som grunnlag er det lagt inn at det er 5 medlemmer i utvalget og at det blir avviklet 7 møter i 2020.

1081 Tapt arb.fortjeneste – Siden en ikke er kjent med hvem som velges inn i utvalget, så er det vanskelig å budsjettere denne posten. Det er derfor valgt å videreføre beløpet fra 2019.

1100 Faglitteratur – Kontrollutvalgets medlemmer i Molde og Nesset har fått medlemsbladet til Norges kommunerevisorforbund. Dette har mange fagartikler som er nyttig for arbeidet i kontrollutvalget. Bladet koster 425,- pr medlem. Det forutsettes at dette videreføres til kontrollutvalget i nye Molde kommune.

1115 kommunal bevertning – Det er lagt inn kostnader til kaffe på utvalgsmøtene.

1195 Kontingenter – Molde og Nesset kommune har medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT). Det forutsettes at nye Molde kommune også tegner medlemskap i FKT. Størrelsen på kontingenten bestemmes ut fra kommunens innbyggertall. Satsen for nye Molde kommune for 2020 er på kr 12 000,- (kommuner med innbyggertall fra 20 001- 50 000). Kontingenten for Molde kommune 2019 var på 10 000,- for Nesset kommune var den 3 500,-.

1150 Opplæring og kursutgifter- Det er budsjettert med at alle utvalgsmedlemmene kan delta på en konferanse/opplæringssamling i 2020. Dette er viktig da det er først året i valgperioden.

1375 – Kjøp fra IKS – Møre og Romsdal Revisjon IKS har sammen med

Kommunerevisjonsdistrikt 3 IKS dannet et nytt selskap; Møre og Romsdal SA fra 1.1.2020. Samvirkeforetaket ble stiftet 23.08.19. Fra 1.1.2019 har revisjonstjenestene for Molde og Nesset kommuner blitt fakturert etter medgått tid. Når det gjelder Midsund kommune som har hatt revisjonstjenester fra Komrev3, så er fordeling mellom eierkommunene bestemt av representantskapet. De har ikke hatt tjenester etter medgått tid. Det nye samvirkeforetaket, Møre og Romsdal Revisjon SA, skal fakturere etter medgått tid. Sekretariatet har mottatt et estimat fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, som er basert på erfaringstall fra revisjonsåret 2018. Når det gjelder revisjonskostnader for nye Molde kommune, så har vi mottatt et stipulert beløp på kr 1 850 000,-. Fordelingen er kr 1 100 000,- til regnskapsrevisjon og kr 750 000,- til forvaltningsrevisjon. Revisjonen har informert om at det er lagt inn tillegg for ekstra handlinger hovedsakelig 2. halvår 2020 for å kartlegge internkontroll o.l. Det er i tillegg estimert 200 000,- for å avslutte Nesset kommune og 200 000,- for å avslutte Midsund kommune. Samlet estimat for revisjonstjenester 2020 for nye Molde kommune beløper seg da til kr 2 250 000,-.

1385 – Kjøp av tjeneste KU-sekretariatet - Styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal har i møte 4.9.2019 vedtatt budsjett for sekretariatet for 2020. Samlet refusjon fra kommunene er i 2020 budsjettert til kr 2 278 000,- mot 2 235 000,- i 2019. Styret har i juni oversendt nye vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal gjeldende fra 1.1.2020 til godkjenning i kommunestyret. Fellesnemda har innstilt på å godkjenne de nye vedtektene, men de skal til endelig godkjenning i kommunestyret i nye Molde kommune. I vedtektene er det endret kostnadsfordelingsmodell. Fordelingen i den nye modellen er 30 % fast og 70 % fordeling etter folketall. Tidligere var fordeling bare etter folketall. Nye Molde kommune sine kostnader blir kr 799 252,-, som er 44 % av totale kostnader for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Kommunen sine kostnader vil med den nye modellen bli redusert, sammenlignet med kostnadene til «gamle» Molde kommune. Sekretariatet har for 2020 budsjettert med bruk av kr 200 000,- fra disposisjonsfond, slik det også ble i 2018 og 2019. Sekretariatet må ta forbehold om at alle kommunene godkjenner de nye vedtektene med ny kostnadsfordelingsmodell.

Kontrollutvalget i Molde, Nesset og Midsund får her komme med innspill til sekretariatets forslag til budsjett, før kontrollutvalget i nye Molde kommune gjør sitt vedtak.

Kontrollutvalgets budsjettforslag skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret i nye Molde kommune.

Jane Anita Aspen
daglig leder

Kostnadsfordeling - Sekretariatstjenester for kontrollutvalgene 2020

Kommune	Folketall 01.01.19	Fordeling %	70 % folketall	30 fast	Sum
Aukra	3 539	5,0	79 730	97 629	177 359
Hustadvika *	13 233	18,0	287 027	97 629	384 656
Gjemnes	2 641	4,0	63 783	97 629	161 412
Nye Molde**	31 976	44,0	701 623	97 629	799 252
Rauma	7 487	10,0	159 460	97 629	257 089
Sunndal	7 106	10,0	159 460	97 629	257 089
Vestnes	6 536	9,0	143 514	97 629	241 143
Sum	72 475	100,0	1 594 597	683 403	2 278 000

* Hustadvika = 1548 Fræna og 1551 Eide

**Ny Molde= 1502 Molde, 1543 Nesset og 1545 Midsund



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/06
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 23.9.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 51/19	Kontrollutvalget	2.10.2019
	Kommunestyret	

KONTROLLUTVALGETS RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET OM UTVALGETS VIRKSOMHET I VALGPERIODEN 2015-2019

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner vedlagte rapport om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 som blir oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar fremlagt rapport om kontrollutvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 til orientering.

Saksopplysninger

Med hjemmel i KommuneLOVEN § 77, pkt. 6 skal kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer løpende til kommunestyret om arbeidet de utfører, både gjennom årsmeldinger og ved framlegging av forvaltningsrevisjonsrapporter. I tillegg blir protokoller fra kontrollutvalget fortløpende lagt frem for kommunestyret som referatsaker. Kommunestyret har da mulighet til å stille spørsmål til kontrollutvalget sine medlemmer i kommunestyret.

Som et ledd i denne rapporteringen vil kontrollutvalget legge frem en rapport for kommunestyret om utvalget sin virksomhet i valgperioden og vurdere om utvalget har nådd de lovmessige krav som er satt til kontrollutvalgets virksomhet..

Vedlagt følger:

- Egevaluering av kontrollutvalget sitt arbeid – Valgperioden 2015 – 2019

VURDERING

Formålet med rapporten er fra kontrollutvalget sin side å informere om utvalget sin rolle og funksjon, og at en på den måten kan gi føringer og signal om lovmessige krav og om formålet med utvalgets virksomhet i valgperioden.

Rapporten inneholde innledningsvis en kort presentasjon av kontrollutvalget og kontrollutvalget sin rolle. Videre gir den en kortfattet oversikt over kontrollutvalget sine oppgaver slik de går frem av de gjeldende lovregler om tilsyn og kontroll i kommuneloven og i forskriftene om revisjon og kontrollutvalg.

Rapporten er utformet på en måte som kan gjøre den egnet som grunnlag for informasjon om tilsyn og kontroll til nytt kontrollutvalg og nytt kommunestyre.

Sekretariatet viser til vedlagte rapport om utvalgets virksomhet i valgperioden 2015-2019. Eventuelle forslag til endringer i rapporten som kommer frem i kontrollutvalgets møte blir innarbeidet i rapporten før den blir sendt over til kommunestyret.

Jane Anita Aspen
daglig leder



**KONTROLLUTVALGET
I MOLDE KOMMUNE**

Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid

Valgperioden 2015 – 2019

1. Innledning

Valgperioden 2015 – 2019 nærmer seg slutten. For å kunne oppsummere egen virksomhet og for å kunne gi det påtroppende kontrollutvalget en god oversikt over utvalgets arbeid, ønsker kontrollutvalget å gi en evaluering av sitt eget arbeid i valgperioden.

2. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget velges av kommunestyret og skal på vegne av kommunestyret føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen.

2.1 Kontrollutvalgets sammensetning i perioden

Kontrollutvalget i Molde kommune har for perioden 2015 – 2019 følgende sammensetning:

Funksjon	Navn	Parti		Navn Varamedlemmer	Parti
Leder	Trygve Grydeland*	H		Helen Cecilie Wold	H
Nestleder	Ann Monica Haugland	Frp		Roger Hagbø	Frp
Medlem	Anne Brekke	Ap		Shaymaa Al-Rubaye	Ap
Medlem	Bonde Nordset*	Bor		Rose Mari Skarset	Bor
Medlem	Knut Ståle Morsund	Krf		Max Ingar Mørk	Krf

* medlem av kommunestyret

I kommunestyremøte 21.4.2016 ble Shaymaa Al-Rubaye valgt til nytt varamedlem for AP, etter Theodora H. Baldvinsdottir som gikk bort.

I kommunestyremøte 20.10.2016 fikk Marit Seljeseth Stokke (Bor) som var valgt til leder, innvilget fritak fra politiske verv for resten av valgperioden. Det ble valgt nytt medlem til kontrollutvalget fra Borgerlisten. Trygve Grydeland som var valgt til nestleder, ble valgt til nye leder og Ann Monica Haugland ble valgt til ny nestleder.

2.2 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, hvis mandat har grunnlag i kommunelovens bestemmelser om internt tilsyn og kontroll § 77, og i forskrift om kontrollutvalg av 15.6.2004.

Kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse, følge opp og rapportere resultatene fra forvaltningsrevisjonsprosjekter til kommunestyret.

- Gransking eller undersøkelser – på eget initiativ eller etter vedtak i kommunestyret, ta tak i forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.
- Selskapskontroll – utarbeide plan for selskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utøve tilsynsrollen på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

Reglement for kontrollutvalget

Det er vedtatt et eget reglement for kontrollutvalget. Retningslinjene ble vedtatt av kommunestyret i Molde i sak 135/11 i møte den 15.12.2011. Revidering av reglementet ble behandlet av kontrollutvalget i møte 10.6.2015 og er endelig behandlet av kommunestyret i møte 3.9.2015 i k-sak 64/15.

Reglementet gir retningslinjer for sammensetning av utvalget, saksbehandling, ressurser og oppgaver.

2.3 Kontrollutvalgets ressurser

Sekretariat

Kommuneloven fastslår at utvalget skal ha sekretariatsbistand tilpasset utvalgets behov. Sekretariatet skal være uavhengig av kommunes administrasjon og av revisjonen. Kontrollutvalget i Molde har sekretariatsbistand fra Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Sekretariatet ble etablert i 2005 etter vertskommunemodell, med Molde kommune som vertskommune. I 2013 vedtok medlemskommunene å endre organisasjonsformen til et Interkommunalt Samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27, som et eget rettssubjekt. Selskapet ble opprettet med virkning fra august 2013.

Sekretariatet utreder saker, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, samt vedtaksoppfølging. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg, administrasjon og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

Revisjon

Revisjonsordningen skal være tilpasset kommunestyrets tilsynsbehov, behov for oppfølging av særskilte vedtak, kompetansenivået i kommunen og kommunens egen organisering og internkontroll.

Ved starten av valgperioden var Molde kommune medeier i og hadde avtale om levering av revisjonstjenester fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal. Selskapet ble etablert i 1993 og leverte revisjonstjenester til Molde kommune samt 8 andre kommuner i Romsdal og på Nordmøre.

Våren 2015 fattet Molde kommunestyre vedtak om å velge Møre og Romsdal Revisjon IKS som revisor for kommunen. Selskapet ble stiftet etter vedtak i Møre og Romsdal fylkeskommune og de 17 andre kommunene på Nordmøre og i Romsdal. Av ulike årsaker ble

etableringen forsinket og det nye selskapet var først i drift fra februar 2017. Selskapet har siden da levert revisjonstjenester til kommunen.

Kommunestyret delegerte til kontrollutvalget ansvar for å inngå en oppdragsavtale med Møre og Romsdal Revisjon IKS, som regulerer de tjenestene som selskapet leverer.

I starten fordelte revisjonsselskapet ressursene sine i forhold til årlig honorar som ble betalt av medlemskommunen. Fra 1.1.2019 gikk selskapet over til fakturering etter medgått tid.

Selskapet har utført regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunen. Til regnskapsrevisjon benyttes det timetallet selskapet hvert år finner nødvendig for å kunne bekrefte kommunens årsregnskap. Ressursene til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll brukes på bakgrunn av kontrollutvalgets bestillinger av prosjekter, basert på plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll vedtatt av kommunestyret.

Økonomi

Kontrollutvalget utarbeider et forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget

Forskrift om kontrollutvalg, kapittel 7 § 18

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget behov for økonomiske rammer som muliggjør en god nok aktivitet. Kontrollutvalget har hver høst lagt frem et forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen. I dette budsjettet har inngått kostnader knyttet til utvalget selv, sekretariatstjenester og revisjonstjenester. Budsjettet har fordelt seg slik:

2015	2 784 000,-
2016	2 897 750,-
2017	2 653 500,-
2018	2 801 500,-
2019	2 755 000,-

Det er forskriftsfestet at kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn skal legges frem uforandret til kommunestyret. I kommunal- og moderniseringsdepartementets veileder for kontrollutvalgsarbeidet står det:

«Budsjettforslag fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, for eksempel formannskapet eller administrasjonsutvalget, får innvirkning på tilsynsorganets budsjettramme.»

Kommunestyret kan selvsagt vedta et annet budsjett enn det kontrollutvalget foreslår, men administrasjonen skal ikke ha innvirkning på kontrollutvalgets budsjettramme.

3. Arbeid i utvalget

3.1 Møter

På grunn av stor saksmengde har kontrollutvalget i løpet av perioden økt antall møter pr. år fra 6 til 7. Kontrollutvalgets møter er lagt til rådhuset.

Utvalget har vært opptatt av å være en synlig del av organisasjonen og å holde seg oppdatert på hva som rører seg innen ulike virksomhetsområder. Ved mange av kontrollutvalgets møter har det vært gitt orienteringer fra administrasjonen på forskjellige virksomhetsområder i kommunen, eller kontrollutvalget har avlagt besøk ved kommunal virksomhet. Hensikten er å bli kjent med den kommunale forvaltningen og at ansatte skal bli kjent med kontrollutvalget. Informasjon fra de som jobber i kommunen er vurdert som spesielt viktig for kontrollutvalget. Utvalget har i valgperioden hatt følgende virksomhetsbesøk/orienteringer som alternativ til virksomhetsbesøk:

- Kvalitet pleie og omsorgssektoren (2016)
- Byggesak og geodata (2017)
- Barnevernstjenesten (2018)

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med gjennom kravene i kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene, er det i stor grad opp til utvalget selv å definere. Gjennom forvaltningsrevisjoner er det internkontroll i kommunen som peker seg ut som det området som har fått størst oppmerksomhet, se eget avsnitt om gjennomførte forvaltningsrevisjoner i perioden. Kontrollutvalget har i tillegg hatt fokus på Fylkesmannens tilsynsrapporter og kommunens oppfølging av disse.

Kontrollutvalget har for første gang laget en Plan for kontrollutvalgets virksomhet (2017-2019). Utvalget ser det som hensiktsmessig at det for hver valgperiode lages en plan for kontrollutvalgets virksomhet. Det er naturlig at denne lages av det nye kontrollutvalget i løpet av første år etter nytt valg, og at den sendes kommunestyret for godkjenning. På denne måten kan kommunestyret også involveres i å sette rammer for kontrollutvalgets virksomhet i gjeldende valgperiode. Utvalget har også laget en tiltaksplan for aktiviteter i utvalget gjeldende år. Det er et visst mønster fra år til år, hvilke saker som kommer opp til bestemte tider av året..

Kontrollutvalget har de siste årene fulgt med på forberedelse til nye Molde kommune, både gjennom orienteringer og gjennom protokoller fra fellesnemda.

I tillegg til de lovpålagte sakene og andre saker som kontrollutvalget velger å ta opp, hender det at utvalget får henvendelser fra innbyggere, som berører områder som kan være innenfor kontrollutvalgets myndighetsområde. Slike henvendelser behandles seriøst uavhengig om det er et forhold som blir undersøkt videre eller at kontrollutvalget finner at dette ikke er en sak som hører til deres funksjon å se på. Utvalget har i denne perioden fått en del henvendelser fra innbyggere, og noen av disse henvendelsene er det brukt mye tid og ressurser på å undersøke. Flere henvendelser var også medvirkende til at kontrollutvalget valgte å bestille en forvaltningsrevisjonsrapport knyttet til kommunens Plan- og byggesaksbehandling.

Kontrollutvalget har gjennom valgperioden gått gjennom store deler av kommunens virksomhet og behandlet 48 saker i 2015, 48 saker i 2016, 47 saker i 2017, 62 saker i 2018 og 54 saker så langt i 2019 (02.10.19). Kontrollutvalget i «gamle» Molde kommune blir sittende ut året, og det er planlagt ett avsluttende møte 28.11.19.

3.3 Deltakelse i relevante fora

For å holde seg oppdatert, og få informasjon som er aktuell for utvalgets oppgaveløsning deltar medlemmene på konferanser og samlinger, når det vurderes som relevant og mulig. Utvalget har vært representert på kontrollutvalgskonferansen som årlig har vært arrangert av Norges

Kommunerevisorforbund (NKRF). Samt på Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) sin fagkonferanse som arrangeres årlig i forbindelse med årsmøte. Kontrollutvalget i Molde er medlem i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) og deltar på årsmøtene til FKT i den grad det har vært representanter på fagkonferansen.

I tillegg har det i perioden vært arrangert årlige fellessamlinger for kontrollutvalgsmedlemmer og varamedlemmer i de 9 medlemskommunene som er knyttet til Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Innholdet på samlingene har vært ulike tema som er aktuelle for kontrollutvalgsmedlemmer, som for eksempel; Arbeid i kontrollutvalget, kommuneøkonomi og habilitet.

4. Regnskapsrevisjon

”Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte,(...)

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget.

Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4, skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp.”

Forskrift om kontrollutvalg, kapittel 4

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere måter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning og annen rapportering.

I tillegg til årsregnskapene i kommunen og foretakene, gir også kontrollutvalget sin uttalelse til Molde kommunes investeringsregnskap, før de oversendes kommunestyret for endelig godkjenning. Utvalget følger dessuten den økonomiske utviklingen gjennom året ved gjennomgang av de tertialvise rapportene som rådmann og daglige ledere i foretakene presenterer for kommunestyret.

Revisjon av årsregnskapene

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens årsregnskaper før kommunestyret behandlet disse. Det er avgitt følgende uttalelser til regnskapet for Molde kommune i valgperioden:

2015: Sak 11/16: Molde kommunes driftsregnskap for 2015 viser kr 1 295 064 678.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 37 054 911.-. Netto driftsresultat er positivt med 58,1 mill. kroner. Overføringene til investeringsregnskapet utgjør i 2015 kr 0.-. Flere av driftsenhetene har hatt utfordringer med å holde budsjettet i 2015, men regnskapet viser at områdene og enhetene totalt har et mindreforbruk på 12,7 mill. kroner, mot et tilsvarende merforbruk på kr 34,7 mill. kroner i 2014.

2016: Sak 11/17: Molde kommunes driftsregnskap for 2016 viser kr 1 373 357 000.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 59,2 mill. kroner. Netto driftsresultat er positivt med 94,4 mill. kroner. Avsetning til disposisjonsfond er på 40,2 mill. kroner. Noen driftsenheter har også i 2016 hatt utfordringer med å holde budsjettet, men regnskapet viser at avdelingene og enhetene totalt har et mindreforbruk på 10,7 mill. kroner.

2017: Sak 12/18: Molde kommunes driftsregnskap for 2017 viser kr 1 477 910 159.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på 22,8 mill. kroner. Netto driftsresultat er positivt med 74,4 mill. kroner. Korrigeret for avsetninger på bundet fond til arbeid med nye Molde kommune og regnskapet til Romsdal Regionråd, er netto driftsresultat 36,6 mill. kroner. Avsetning til disposisjonsfond er på 66,8 mill. kroner.

Kommunen har en relativ høy gjeld, og godt over fylkesmannens måltall på 50 % av brutto driftsinntekter. For å kunne takle en økning i lånerenten er det viktig at kommunen har en god margin å gå på i netto driftsresultat og også en buffer i et disposisjonsfond.

2018: Sak 20/19: Molde kommunes driftsregnskap for 2018 viser kr 1 521 077 239.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på 9,3 mill. kroner. Netto driftsresultat er positivt med 17,1 mill. kroner. Dette utgjør 1 % av brutto driftsinntekter, som er under fylkesmannens måltall på minimum 1,75 %. Avsetning til disposisjonsfond er på 36,6 mill. kroner.

Kommunen har en høy gjeld. Netto lånegjeld er 127,1 % av brutto driftsinntekter for kommunekonsernet. Dette er godt over fylkesmannens måltall på 50 % av brutto driftsinntekter. For å kunne takle en økning i lånerenten er det viktig at kommunen har en god margin å gå på i netto driftsresultat og også en buffer i et disposisjonsfond.

Kontrollutvalget er bekymret over at mange enheter, avdelinger og fagseksjoner i 2018 hatt utfordringer med å holde budsjettet. De tjenesteproduserende enhetene hadde totalt et merforbruk på 26,3 mill. kroner.

Revisjon av årsregnskapene for kommunale foretak

Kontrollutvalget har også avgitt uttalelse til de kommunale foretakenes årsregnskaper. Uttalelsene har inngått som en del av beslutningsgrunnlaget når kommunestyret har vurdert om foretakets regnskap skulle godkjennes. Utvalget har avgitt følgende uttalelser til regnskapet for de kommunale foretakene i valgperioden:

Sak 12/16: Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2015 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 100 826.- og et netto driftsresultat på kr 264 946.-.

Sak 13/16: Moldebadet KF sitt regnskap for 2015 viser et netto driftsresultat på kr 90 991.- og et regnskapsmessig resultat på kr 0.-. Investeringsregnskapet viser udekket med kr 159 650.-. Kontrollutvalget har merket seg at mer-/mindreforbruket på kr 0.- skyldes strykning av krav om inndekning av tidligere års merforbruk.

Kontrollutvalget har også merket seg revisors kommentar i revisjonsberetningen under avsnittet *Konklusjon med forbehold om særbudsjett* der det vises til at foretaket hadde budsjettert med urealistisk høye inntekter for 2015. Tilsvarende forhold var det også i 2012, 2013 og 2014. Etter revisors vurdering er dette i strid med kommuneloven § 46.3 om at budsjettet skal være realistisk.

Sak 14/16: Molde Vann og Avløp KF sitt regnskap for 2015 viser et netto driftsresultat på kr 962 723.- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 154 400.-. Vann, avløp, slamtømming og renovasjon skal drives til selvkost. Det betyr at over/underskudd skal avregnes og settes i fond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde.

Sak 15/16: Kontrollutvalget har merket seg at Molde Eiendom KF sitt regnskap for 2015 viser et regnskapsmessig mindreforbruk og netto driftsresultat på kr 165 935.-.

Sak 12/17: Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2016 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 15 646.- og et netto driftsresultat på kr 240 646.-. Det er ikke foretatt noen investeringer i 2016.

Sak 13/17: Moldebadet KF sitt regnskap for 2016 viser et netto driftsresultat på kr – 1 352 525.-, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 1 352 525.-. Samlet har Moldebadet KF et akkumulert merforbruk per 31.12.2016 på kr 4 754 562.-.

Kontrollutvalget har merket seg revisors kommentar i revisjonsberetningen under avsnittet *Konklusjon med forbehold om budsjett* der det vises til at foretaket hadde budsjettert med

inntekter som ikke kan forventes. Tilsvarende forhold var det også de fire foregående årene. Etter revisors vurdering er dette i strid med kommuneloven § 46.3 om at budsjettet skal være realistisk.

Sak 14/17: Kontrollutvalget har merket seg at Molde Eiendom KF sitt regnskap for 2016 viser et negativt netto driftsresultat på kr 3 706 411.- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 3 540 475.-.

Sak 15/17: Molde Vann og Avløp KF sitt regnskap for 2016 viser et netto driftsresultat på kr 742 653.- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 67 041.-, som kommer på renovasjonsområdet. Opparbeidet selvkostfond Vann ble økt med kr 1,26 mill. i 2016 og er på kr 6,55 mill. Opparbeidet selvkostfond Avløp ble tappet med 1,17 i 2016 og er på kr 3,93.

Vann, avløp, slamtømming og renovasjon skal drives til selvkost. Det betyr at over/underskudd skal avregnes og settes i fond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde.

Sak 13/18: Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 318 304.- og et netto driftsresultat på kr 488 304 646.-. Investeringer i 2017 er på kr 12 506 479. -.

Sak 14/18: Vann, avløp, slamtømming og renovasjon skal drives til selvkost. Det betyr at over/underskudd skal avregnes og settes i fond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Selvkostfond må benyttes innen en 3-5 års periode. Molde Vann og Avløp KF sitt regnskap for 2017 viser et netto driftsresultat på kr – 1 335 609.- og et regnskapsmessig mer/mindreforbruk på kr 0.-. Opparbeidet selvkostfond Vann ble tappet med kr 673 730.- i 2017 og er på kr 5,69 mill. Opparbeidet selvkostfond Avløp ble tappet med kr 1,15 mill. i 2017 og er på kr 2,88 mill. På Slam ble det betalt ned negativt selvkostfond, og bygd opp et mindre selvkostfond på ca. 0,2 mill. kr. På selvkostfond Renovasjon er det betalt ned ca. kr 25 000.- mer på negativt selvkostfond enn budsjettet.

Sak 15/18: Moldebadet KF sitt regnskap for 2017 viser et netto driftsresultat på kr 1 941 941.-. Revisjonen har i revisjonsberetningen presisert at i note 17- Strykninger, så mangler det beløp for 2017. Det skulle fremgått at av budsjettet dekning av tidligere års merforbruk, ble kr 2 812 621 omfattet av strykningsbestemmelsene for at regnskapsmessig merforbruk skulle bli redusert til 0. Samlet har Moldebadet KF et akkumulert regnskapsmessig merforbruk per 31.12.2017 på kr 2 812 621.-.

Kontrollutvalget har også merket seg revisors kommentar i revisjonsberetningen under avsnittet *Konklusjon med forbehold om særbudsjett*, der det vises til driftsregnskapet viser andre salgs- og leieinntekter er inntektsført med 2,8 millioner mindre enn vedtatt budsjett. Etter revisors vurdering er dette et betydelig avvik og i strid med kommuneloven § 46 3. ledd som sier at budsjettet skal være realistisk.

Sak 16/18: Kontrollutvalget har merket seg at Molde Eiendom KF har gått fra et regnskapsmessig merforbruk på kr 3 540 475.- i 2016 til et positivt netto driftsresultat på kr 5 512 469.- og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 971 994.- i 2017.

Sak 21/19: Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2018 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 86 058.- og et netto driftsresultat på kr 193 858.-. Det er ingen investeringer i 2018.

Sak 22/19: Foretaket har regnskapsmessig mer/mindreforbruk på kr 0.- da det skal drives etter selvkost. Opparbeidet selvkostfond Vann viser en fondsavsetning kr 1,1 mill. i 2018 mill. Opparbeidet selvkostfond Avløp viser en fondsavsetning på kr 2,4 mill. I årsrapporten til

foretaket vises det til at revisor har anbefalt at hvert av fondene bør ligge på ca.10 % av gebyrinntektene. Disse fondene bør reduseres noe. Selvkostfond Slam viser en fondsavsetning på ca. 0,3 mill. kr og selvkostfond Renovasjon viser en fondsavsetning på kr 0,2 mill. *Disse to fondene er negative, og må komme i balanse gjennom overskudd så snart som mulig de nærmeste årene.* (Setningen som her er satt i kursiv, er feil og skulle vært fjernet fra uttalelsen)

I foretakets årsrapport kommenteres det at investeringsregnskapet viser et stort mindreforbruk. Det vises til at hovedårsaken er at Cap Clara rensaneanlegg er forskjøvet til 2019 og at bygging av høydebasseng på Hjelset ikke ble gjennomført i 2018. Ved vesentlige budsjettavvik er kravet i kommuneloven at det skal gjøres budsjettvedtak.

Sak 23/19: Moldebadet KF sitt regnskap for 2018 viser et negativt netto driftsresultat på kr 403 857,-, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 403 857,-. Avvikene fra budsjett viser at foretaket heller ikke i 2018 klarer å innfri forventningene fra kommunestyre om å dekke driften med sine inntekter. Regnskapsmessig merforbruk før strykninger er på 3,2 mill. kroner.

Kontrollutvalget har også merket seg revisors kommentar i revisjonsberetningen under avsnittet *Konklusjon med forbehold om særbudsjett*, der det vises til driftsregnskapet viser andre salgs- og leieinntekter er inntektsført med 3,4 millioner lavere enn vedtatt budsjett. Etter revisors vurdering er dette et betydelig avvik og i strid med kommuneloven § 46 3. ledd som sier at budsjettet skal være realistisk.

Kontrollutvalget vil bemerke at tilsvarende forhold har vært kommentert også de seks foregående årene.

Sak 24/19: Molde Eiendom KF har i 2018 et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 973 319. Netto driftsresultat er negativt med kr – 1 078 334,-.

Kontrollutvalget har i løpet av valgperioden avgitt uttalelse til følgende investeringsregnskap:

- **Hjelset Barnehage (2017)**
- **Vågsetra Barne- og ungdomsskole (2018)**
- **Nye Barnas Hus barnehage (2018)**
- **Kulturskole (2019)**

5. Forvaltningsrevisjon

”Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.”

Forskrift om kontrollutvalg, kapittel 5

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

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.

Arbeidet med forvaltningsrevisjon har vært høyt prioritert i hele utvalgperioden. Kontrollutvalget har gjort mange vurderinger og hatt drøftinger for å finne gode arbeidsmetoder både i prioritering av prosjekter og i tilknytning til behandling av avlagte rapporter.

Frekvensen for utarbeidelse av planer for forvaltningsrevisjon skal etter kommuneloven være minimum en gang hver valgperiode. Molde kommune har hatt rutiner for utarbeidelse av slike planer en gang i valgperioden, samt at det blir foretatt en gjennomgang av den vedtatte plan ved nye bestillinger av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Kontrollutvalget har hatt dialog med politisk og administrativ ledelse underveis i prosessen med utformingen av plan for forvaltningsrevisjon og tatt med seg konstruktive innspill til planleggingen av forvaltningsrevisjonsarbeidet.

Ved bestilling av de enkelte forvaltningsrevisjonsprosjektene har utvalget lagt mye arbeid i å få innrettet bestillingene slik at de skal ha fokus på de forholdene utvalget mener er viktig. Samarbeidet og dialogen med revisor har vært av stor betydning.

Alle forvaltningsrevisjoner legges systematisk fram for kontrollutvalget etter hvert som de avlegges. Samtlige rapporter er sendt videre til kommunestyret. Etter kommunestyrets behandling og vedtak er rapportene fulgt opp med henblikk på å se til at vedtakene blir realisert og arbeidet videre med i administrasjonen.

5.1 Gjennomført forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har i valgperioden hatt oppfølging av 3 tidligere og behandlet 3 nye forvaltningsrevisjonsprosjekt:

Sak 42/11 Refusjon av sykepenges i Molde kommune

Anbefalinger: På bakgrunn av de funn som er nevnt i rapporten mente revisjonen at kommunen særlig måtte sette i verk tiltak innen følgende hovedområder for å sikre korrekt utbetaling og refusjon av sykepenges:

- arbeide videre med å styrke dialogen med NAV
- sørge for skriftlige rutiner for områder som er sentrale for refusjon av sykepenges

Oppfølging: Revisjonens oppfølgingsrapport som ble behandlet i møte 11.12.12 sak 37/12 konkluderte med at Molde kommune på flere felt hadde fulgt opp anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten og hatt en positiv utvikling det siste året. Selv om det gjenstod at kommunen sørget for at det forelå skriftlige rutiner på sentrale områder, og at det i samarbeid med NAV ville bli foretatt avstemming av tidligere års restanser, fant ikke revisjonen grunn for å foreta flere særskilte undersøkelser da, men ville ha en videre oppfølging i det løpende revisjonsarbeidet. Kontrollutvalget ønsket å følge denne saken videre og ba revisjonen legge fram en statusrapport i løpet av 2013. Oppfølgingen ble utsatt til første møte i 2014. Konklusjonen ble da at grunnet manglende oppfølging av gamle restansekrav, ønsket kontrollutvalget at revisjonen foretok ytterligere oppfølging. Ny rapportering ble gitt fra lønnsseksjonen i kontrollutvalgets møte 10.06.15. Seksjonsleder orienterte da om arbeidet som var gjort siden forrige rapportering. Dette var et systematisk arbeid for oppfølging av utestående krav. Seksjonsleder opplyste at det var et krevende arbeid som krevde manuell oppfølging av hver sak. Utvalget fikk nye orienteringer i kontrollutvalgsmøtene i mars, mai og desember 2016. Først våren 2017 avsluttet administrasjonen gjennomgang av alle utestående krav. Kommunestyret vedtok ved Budsjettrevisjon 1 for 2017-driftsbudsjettet, å tapsføre 2,7 mill. kroner. Kontrollutvalget avsluttet da sin oppfølging av prosjektet.

Sak 04/13 Kvalitet i grunnskoleopplæringen i Molde kommune

Anbefalinger:

1. Kommunen bør vurdere å analysere årsakene der resultatene for elevene er dårligere enn vedtatte mål.

2. Skoleeier bør kontrollere om alle skolene oppfyller kravene til internkontroll i samsvar med § 9a-4 i opplæringsloven.
3. Kommunen bør ha fokus på om opplæringslovens § 1-3 om tidlig innsats og tilpasset opplæring blir tilfredsstillende oppfylt.
4. Kommunen bør vurdere tiltak for å redusere ventetid for tildeling av spesialundervisning, og forsikre seg om at det ved eventuell lang behandlingstid blir iverksatt aktuelle tiltak før tildeling av spesialundervisning.
5. Kommunen bør vurdere hvordan man i større grad kan sikre at PP-tjenesten klarer å arbeide både individrettet og systemrettet.
6. Kommunen bør vurdere å avklare ytterligere forventninger og roller i skole-hjem samarbeidet.
7. Kommunen bør vurdere om man oppfyller kravet om etter- og videreutdanning i opplæringsloven i tilstrekkelig grad.
8. Kommunen bør sikre at tilgangen til vikarer er tilstrekkelig.
9. Molde kommune bør fortsatt prioritere arbeidet med ytterligere å redusere gruppestørrelsen i samsvar med kommunalt vedtatte mål, og ha særlig oppmerksomhet på 1.- 4. trinn i opplæringslovens § 1-3.
10. Molde kommune bør vurdere å presentere data både for gruppestørrelse 1 (inkludert spesialundervisning m.m.) og 2 (ordinær undervisning) fordelt på skoler og trinn for dermed å ha større fokus på tilstanden ved de ulike skolene.
11. Kommunen bør vurdere hvordan rektor og skolen samlet kan avlastes for oppgaver. (strengere prioritering, nettverkssamarbeid, støttefunksjoner, lederstruktur etc.)
12. Ansvarsfordeling og roller på rådmannsnivå bør vurderes nærmere.
13. Kommunen bør prioritere arbeidet med å samordne plan- og styringssystemet med tanke på forenkling og for å bli tydeligere på koblingen mellom mål og prioriterte områder og økonomi.

Oppfølging: Revisjonenes oppfølgingsrapport viste at Molde kommune hadde fulgt opp eller hadde planer for oppfølging av anbefalingene i rapporten. Revisjonen anbefalte at kontrollutvalget holdt seg orientert om vikarsituasjonen og planlagt sak om organisering og dimensjonering av PPT. Skolesjef ga i møte 9.3.2016 (OS 10/16) orientering om vikarsituasjonen. Kommunalsjef utvikling orienterte utvalget i møte 9.11.16 (OS 18/16) om status for sak om organisering og dimensjonering av PPT. Utvalget ønsket å fortsette oppfølging av saken til rapport fra arbeidsgruppen foreligger. Kommunestyret behandlet sak om dette i møte 18.5.2017, sak 32/17. Utvalget avsluttet da oppfølging av anbefalingene av rapporten.

Sak 33/14 Samhandlingsreformen i Molde kommune

Rapporten ble lagt fram for kontrollutvalget og behandlet i møte 22.10.2014 i sak PS 33/14 og av kommunestyre 13.11.2014 i k-sak 75/14.

Anbefalinger:

1. Molde kommune bør sikre at det arbeides mer systematisk med å skaffe oversikt over helsetilstanden og de positive og negative faktorer som innvirker på denne.
2. Molde kommune bør legge til rett for at folkehelsearbeidet blir tverrsektorielt.
3. Molde kommune bør ha større fokus på oppfølging av planer for eksempel i kommuneplanens handlingsdel.
4. Molde kommune bør i større grad prioritere arbeidet med å sikre koordinerte og helhetlige helsetjenester herunder legge forholdene til rette for koordinatorene og utvikle samarbeidet med fastleger og helseforetaket i samsvar med samarbeidsavtalen.
5. Molde kommune bør sikre en mer systematisk oppfølging av samarbeidsavtalen herunder ansvarsfordeling og opplæring av aktuelle ansatte.

Oppfølging: Revisjonen gjorde en vurdering av kommunens oppfølging i brev av 24.2.2016 til kontrollutvalget. Kommunerevisjonen har i sitt brev vurdert at Molde kommune er i gang med utviklingsarbeid innenfor de anbefalte områdene eller har iverksatt tiltak for å følge opp anbefalingene. Anbefalingene er delvis knyttet til områder der det gjerne vil være behov for kontinuerlig utvikling og forbedring. Utvalget bad om å holdes orientert fra administrasjonen om den

videre oppfølgingen av Samhandlingsreformen, da spesielt knyttet til det arbeidet som er planlagt, men ikke slutført enda:

- Oversikt over helsetilstanden
- Koordinering av helsetjenester, herunder utarbeidelse av system og flytskjema for helhetlig pasientforløp samt rekruttering av koordinatore
- Gjennomgang av kontor for tildeling og koordinering

Kontrollutvalget fikk i møte 01.03.17 orientering knyttet til det arbeidet som ikke var slutført ved oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten. Kontrollutvalget bad videre om en ny orientering i møte 13.09.17. Konstituert kommunalsjef drift, og virksomhetsleder kontor for tildeling og koordinering, orienterte om status i forhold til oppfølging av anbefalingen knyttet til koordinering av helsetjenester. Det så da ut til at administrasjonen var kommet godt i gang med arbeidet. Kontrollutvalget valgte etter møte i september å avslutte oppfølging av denne forvaltningsrevisjonsrapporten.

Sak 44/16: Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering, rapporten ble behandlet i kommunestyret 16.2.2017, K-sak 01/17

Det var følgende anbefalingen knyttet til rapporten:

- Molde kommune bør sikre at kommunens målsetninger innenfor helse og omsorg kommer tydeligere fram i økonomiplanen.
- Molde kommune bør vurdere systemet for årlig revidering av handlingsplaner
- Molde kommune bør sikre at det i større grad rapporteres i forhold til mål i årsrapporten
- Molde kommune bør vurdere en mer helhetlig rapportering og vektlegge rapportering på kvalitet i større grad.

Oppfølging: Oppfølging av rapporten ble behandlet i møte 13.06.18 sak 25/18. Kontrollutvalget ønsket å følge opp om kommunens målsetninger i ny helse og omsorgsplan kommer tydeligere frem i neste økonomiplan. Sekretær opplyste utvalget i møte 15.01.19 at det ikke ser ut til at det er gjort noen endringer i Økonomiplanen når det gjelder kobling til mål i Helse og sosialplan. Det ser ut til at samme mal er brukt. Kontrollutvalget vil avvente til et senere møte og ta stilling til hvordan dette eventuelt bør følges opp.

Sak 42/17: Molde Eiendom KF – forvaltning, drift og vedlikehold av utleieboliger.

Rapporten ble lagt frem for kontrollutvalget i møte 18.10.2017. Kontrollutvalget valgte å sende rapporten tilbake til revisjonen og bad om at revisjonen tydeliggjorde og konkretiserte rapporten særlig knyttet til kjøp og salg av utleieboliger. Kontrollutvalget synes også det var uheldig at det var så lav svarprosent på undersøkelsen som revisjonen hadde gjennomført, og oppfordret revisor til å vurdere om det var mulig å få flere respondenter til å svare.

Revidert rapport ble fremlagt for behandling i kontrollutvalget 30.11.2017, sak 42/17 og i kommunestyret 14.12.2017, sak 85/17. Rapporten inneholdt ni anbefalinger til Molde Eiendom KF og Molde kommune:

- Molde kommune bør vurdere om bestillinger av utleieboliger, også mindre bestillinger, skal følge standardisert framgangsmåte.
- Molde Eiendom KF bør i større grad dokumentere at tiltak som gjennomføres er i tråd med gjeldende planer og retningslinjer.
- Molde kommune og Molde Eiendom KF bør sikre at avklaringer som tas i møter dokumenteres.
- Molde kommune og Molde Eiendom KF bør sikre at det foreligger oppdatert oversikter over utleieboliger som kommunen har behov for.
- Molde Eiendom KF bør sikre at avhending og kjøp av utleieboliger er basert på behov kommunen har.
- Molde Eiendom KF bør vurdere om det skal utarbeides dokument som beskriver prosessen ved kjøp av fast eiendom.
- Molde Eiendom KF bør sikre at det foreligger vedlikeholdsplaner, inkludert oversikt over vedlikeholdskostnader for utleieboliger.
- Molde Eiendom KF bør sikre at lov om offentlig anskaffelser etterleves.

- Molde Eiendom KF bør sikre at det utarbeides kompetanseplan.

Oppfølging: Kontrollutvalget behandlet oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten i møte 18.03.19, sak PS 12/19 der kontrollutvalget vedtok videre oppfølging av anbefalingene i rapporten:

- Kontrollutvalget anmoder Molde kommune, i dialog med Molde Eiendom KF, om å ta en avgjørelse om hvordan de ønsker å styre også mindre bestillinger.
- Kontrollutvalget ber Molde Eiendom KF vurdere å rapportere i forhold til de rapporteringsrutinene som er valgt i kommunen – Balansert målstyring. Om Molde Eiendom KF vurderer at dette ikke er tjenlig for foretaket, så bes det om en tilbakemelding om de vurderinger som gjøres.
- Kontrollutvalget ber om at Molde kommune og Molde Eiendom KF vurderer konkrete tiltak for å følge opp at det foreligger oppdatert oversikt over utleieboliger som kommunen har behov for. Kontrollutvalget ønsker tilbakemelding i første møte høsten 2019.
- Kontrollutvalget ber rådmannen gi tilbakemelding om det er planlagt en evaluering av retningslinjene for avhending av fast eiendom.
- Kontrollutvalget ber Molde kommune om å oversende «Dreibok» for Molde kommunes kjøp og salg av bygninger, når den foreligger.
- Kontrollutvalget ønsker i første møte høsten 2019 å få en orientering fra Molde Eiendom KF om fremdriften i arbeidet med vedlikeholdsplaner, inkludert oversikt over vedlikeholdskostnader for utleieboliger.
- Kontrollutvalget ber Molde Eiendom KF om en tilbakemelding om hva som konkret er gjort knyttet til rammeavtaler på varer og tjenester, der foretaket ikke kan benytte rammeavtaler inngått av ROR-innkjøp.
- Kontrollutvalget ber om å få tilsendt gjeldende kompetanseplan for Molde Eiendom KF.

Ny oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i møte 28.08.19, sak 41/19.

Utviklingsjef og leder for avd. eiendomsforvaltning i Molde Eiendom KF orienterte og svarte på spørsmål. Kontrollutvalget forutsatte at oppfølging av kulepunkt 2,4 og 7 i utvalgets vedtak i sak 12/19 gjennomføres i forbindelse med etablering av nye Molde kommune. Utvalget vil holde seg orientert om arbeidet med vedlikeholdsplaner, når registreringsarbeidet som Molde Eiendom KF holder på med, er avsluttet.

Sak 11/19: **Plan og byggesaksbehandling i Molde kommune**

Rapport ble fremlagt for behandling i kontrollutvalget 18.03.2019, sak 11/19 og i kommunestyret 28.03.2019, sak 12/19.

1. Molde kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten **Plan og byggesaksbehandling i Molde kommune** til etterretning og slutter seg til følgende anbefalinger:
 - a. Molde kommune bør benytte kommunens kvalitetssystem inkludert avvikssystemet i henhold til føringer for dette.
 - b. Molde kommune bør vurdere om det i større grad skal dokumenteres hvilke temaer som er tatt opp i samhandlingsmøtene
 - c. Molde kommune bør videreutvikle system som gir innbyggerne informasjon om planarbeid, og påvirke forslagsstillere til i større grad invitere naboer, grunneiere og andre til informasjonsmøter når reguleringsplaner varsles.
 - d. Molde kommune bør innføre rutiner og kvalitetssystem som sikrer etterlevelse av lovpålagte frister i byggesaker, kontroll ved mottak av byggesøknader og utsendelse av foreløpig melding.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å sørge for at anbefalingene blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.
3. Kommunestyret ber rådmannen til kontrollutvalgets møte 6.6.2019, utarbeid en skriftlig plan for hvordan anbefalingene skal følges opp.

Oppfølging: Plan for oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i møte 06.06.19, sak 30.19. Kontrollutvalget er tilfreds med den plan for oppfølging av anbefalinger som er laget, og vil følge med på implementeringen.

Kontrollutvalget vil anbefale at kontrollutvalget i nye Molde kommune å ha en videre oppfølging av disse forvaltningsrevisjonene.

Sak 53/19: **Bestilling av kartlegging av internkontrollrutiner i ROR-Innkjøp**

Kontrollutvalget har i møte 02.10.19 bestilt fra Møre og Romsdal Revisjon IKS en kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp. Resultatet av denne kartleggingen kan evt. danne grunnlag for bestilling av et nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i nye Molde kommune.

5.2 Granskinger eller undersøkelser

Kontrollutvalget kan på eget initiativ eller etter anmodning fra kommunestyret gjennomføre granskinger eller undersøkelser. Den største delen av utvalgets virksomhet i valgperioden er organisert som ordinære og planmessige forvaltningsrevisjoner. Men kontrollutvalget har også foretatt en del andre undersøkelser. Slike undersøkelser kan også føre til senere forvaltningsrevisjoner.

Avhending av tomt Nedre Fuglset

Kontrollutvalget fikk høsten 2017 en henvendelse vedrørende avhending av tomt på Nedre Fuglset. Det ble stilt spørsmål ved om det hadde vært forskjellsbehandling ved salg av kommunal grunn. Kontrollutvalget valgte å bestille en avtalt kontrollhandling fra revisjonen for å kartlegge om avhending av tomten var gjort i tråd med gjeldene regler og fullmakter. Samt at det ble foretatt noen undersøkelser utover den avtalte kontrollhandlingen.

Kontrollutvalget behandlet den avtalte kontrollhandlingen i møte 13.06.18, sak 24/18,

- *Kontrollutvalget tar gjennomgangen til orientering og vil ta med kunnskapen når det skal vurderes bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt.*
- *Kontrollutvalget vil anbefale at fastsettelse av vederlag for parkering på kommunens eiendom, samt mulighet for eventuell opsjonsavtale, blir fastsatt i et reglement.*
- *Kontrollutvalget ber om en oversikt over aktive leieavtaler på parkeringsareal i Molde kommune. Oversikten må inneholde opplysninger om navn på leietaker, hvor arealet er, varighet, pris, størrelse på arealet og eventuelle opsjonsavtaler på kjøp som er knyttet til leieavtalen.*

Kommunestyret fikk i møte 15.11.18, RS 18/18, fremlagt resultatet av kontrollhandlingen

Alle funnene som revisjonen gjorde ble gjengitt. Det ble i brevet fra kontrollutvalget understreket at det er forventet at kommunens prosesser er forutsigbare, og transparente. Det blir forventet at når interessenter som henvender seg til kommunen med ønske om å kjøpe eller leie, så blir ønsket registrert og vurdert og interessenter informert om utvikling.

Kontrollutvalgsleder Trygve Grydeland slo fra kommunestyret talerstol fast at opsjonsavtalen skulle vært behandlet som et kjøp, og dermed vært politisk behandlet.

Kontrollutvalget valgte, som nevnt også, å undersøke noen andre forhold utover kontrollhandlingen; Det ble undersøkt om hvordan garantien for eventuell rivning av bygg på Fannestrandsvegen 85 var sikret, om det blir nødvendig i forbindelse med utbygging av E39. Dette for ikke å påføre offentlige instanser ekstra kostnader.

Svaret fra rådmannen viste til saksfremlegg i sak 49/10 i Plan og utviklingsstyret. Der det ble vist til at kommunen ikke fant hjemmel for å kreve en garanti for fjerning, slik Statens vegvesen ba om i sin høringsuttalelse. Det er da alminnelige erstatnings-/ekspropriasjonsregler som gjelder. Det omsøkte bygget var ikke i strid med regulert byggegrense i gjeldende plan og lå innenfor de størrelses- og høydebegrensinger som var angitt. Administrasjonen kunne ikke se at kommunen hadde hjemmel til å avslå, og viste til at de i så fall måtte legges ned bygge- og deleforbud.

Egenandel for opphold ved omsorgshjem

Kontrollutvalget mottok i desember 2017 en henvendelse om egenandel for opphold ved omsorgshjem – kontroll av årsavregning og avstemming mellom årsavregning og innbetaling. På bakgrunn av henvendelsen bestilte kontrollutvalget en avtalt kontrollhandling der revisjonen undersøkte følgende:

1. Gjeldende rutiner for beregning av egenandel for opphold i institusjon på kort- og langtidsopphold.
2. Beregningene på fem beboere i perioden 2013-2016

Revisjonen fant at det forelå detaljerte rutiner for selve beregningen av egenandel både på kort- og langtidsopphold. Det ble heller ikke funnet noen avvik knyttet til tre av de kontrollerte beregningene, og de to andre avvikene var ikke vesentlige. Ingen av de kontrollerte beregningene viste at beboere hadde betalt egenandeler de ikke skulle ha betalt. Kontrollutvalget bad administrasjonen vurdere om det er etablert gode nok kvalitetssikringsrutiner knyttet til oppfølging og bruk av de etablerte rutineene. Utvalget fikk i møtebehandlingen forståelse for at administrasjonen ville etablere noen rutiner for at det blir gjennomført avregning ved alle opphold, samt noen stikkprøver av avregningene. Kommunestyret fikk i møte 15.11.18, RS 18/18, fremlagt resultatet av kontrollhandlingen

Parkering

Avledet av henvendelsen som kontrollutvalget mottok knyttet til avhending av tomt nedre Fuglset, har kontrollutvalget foretatt noen undersøkelser knyttet til problemstillingen Parkering.

- Hvordan ble fastsettelse av vederlag for parkering på kommunens eiendom gnr 26 bnr 237 og 331 vurdert?

I rådmannens tilbakemelding til kontrollutvalget dater 6.3.2018 opplyses det om at fastsettelsen av vederlag for parkering på kommunens eiendommer gnr. 26 bnr 237 og 331 er gjort ut fra en samlet vurdering av tilsvarende områder. Det vises også til at parkeringsområdet ikke ligger i et avgiftsbelagt parkeringsområde, noe som ble hensyntatt ved inngåelse av avtalen.

Det ble under behandling av sak 24/18, i møte 13.06.18, fattet følgende vedtak:

- Kontrollutvalget vil anbefale at fastsettelse av vederlag for parkering på kommunens eiendom, samt mulighet for eventuell opsjonsavtale, blir fastsatt i et reglement.
 - Kontrollutvalget ber om en oversikt over aktive leieavtaler på parkeringsareal i Molde kommune. Oversikten må inneholde opplysninger om navn på leietaker, hvor arealet er, varighet, pris, størrelse på arealet og eventuelle opsjonsavtaler på kjøp som er knyttet til leieavtalen.
- Kontrollutvalget ønsket at håndheving av kravet om antall parkeringsplasser og eventuelt fakturering av frikjøpsbeløp for manglende parkeringsplasser ble belyst i samme sak som oversikt over leieavtaler på parkeringsareal. Sekretariatet bad rådmannen om en skriftlig orientering om hvordan dette praktiseres.

Utvalget behandlet sak om dette i møte 18.03.19, sak 13/19, Vedtak:

1. Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å sikre likebehandling dersom det inngås nye leieavtaler om parkeringsplasser, selv om det ikke er hensiktsmessig å utarbeide et eget reglement.
2. Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å sikre innkreving av rettmessige leieinntekter, ved å benytte seg av retten til konsumprinsregulering av avtalene.
3. Kontrollutvalget ber om en kort skriftlig tilbakemelding om hvordan rutineene for håndheving av antall parkeringsplasser blir praktisert under byggesaksbehandlingen.
4. Kontrollutvalget ber rådmannen v/kommuneadvokaten om å se på leieavtalene og en mulighet for reforhandling.

- I møte 06.06.19 fikk kontrollutvalget fremlagt en kort skriftlig orientering om hvordan rutinene for håndheving av antall parkeringsplasser blir praktisert under byggesaksbehandlingen.
- Sak 40/19 Leieavtaler parkeringsareal, ble behandlet i møte 28.08.19. Kontrollutvalget fattet vedtak om å anmode rådmannen om å forsøke å få til en reforhandling av leieavtalen med Møre og Romsdal fylkeskommune, samt følge opp en reforhandling av leieavtalen med KS Roseby AS. Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken til resultatet foreligger.

6. Selskapskontroll

”Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll.”

Forskrift om kontrollutvalg, kapittel 6

Det er utarbeidet **Overordnet analyse-plan for selskapskontroll 2016-2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 21.9.2016, sak 28/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 6.10.2016, K-sak 95/16.

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at kommunen har utarbeidet eierskapsmelding (retningslinjer for forvaltning av kommunens interesser i selskap samt eierstrategier for hvert enkelt selskap). Eiermelding for Molde kommune 2017, ble vedtatt av kommunestyret i møte 16.11.2017 i k-sak 78/17.

Kontrollutvalget gjennomgikk i møte 31.1.2018, OS 01/18, dokumentet «Eierskapsmelding for Molde kommune 2017»..

Kontrollutvalget har i denne perioden ikke bestilt noen selskapskontroller. Dette er derfor et område som det anbefales at kontrollutvalget i nye Molde kommune har søkelys på.

7. Påse-ansvar overfor revisjon

”Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.”

Forskrift om kontrollutvalg, kapittel 3

Det er i forskriftene gitt en del bestemmelser om formelle krav som skal stilles til valgt revisor, herunder krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer. Det som oppleves som kan oppleves som en større utfordring er å følge med på at innholdet i revisjonsarbeidet skjer på en tilfredsstillende måte, og finne gode ordninger for hvordan utvalget løpende kan være oppdatert og ha en trygghet for at revisjonsordningen er tilfredsstillende.

Kontrollutvalget i Molde har inngått en oppdragsavtale med Møre og Romsdal Revisjon IKS (MRR), for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon/selskapskontroll. Kontrollutvalget i Molde godkjente oppdragsavtalen med MRR i møte 30.11.2017, sak 43/17. I avtalen er forutsatt at revisjonen skal legge til rette for at kontrollutvalget kan oppfylle sitt ansvar for

tilsyn med revisjonen. I dette ligger det at revisjonen skal rapportere til kontrollutvalget fra arbeidet sitt, og ha et kvalitetssystem som oppfyller krav i lov og revisjonsstandarder.

For å følge opp sitt ansvar slik det framgår av formelle krav i forskriftene og i de omtalte avtalene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor, og informasjon om det løpende revisjonsarbeidet gjennom presentasjon av revisjonsplan, rapport etter interimrevisjon og rapport etter avlagt revisjonsberetning. Videre rapporteres det om enkeltprosjekter etter behov.

For forvaltningsrevisjon foregår dialogen i hovedsak knyttet til prosjekter og til forberedelser til plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget har lagt stor vekt på at kommunikasjon med revisor skal bidra til at undersøkelsene får det fokus utvalget ønsker. Utover planlegging og framleggelse av prosjektplan og rapporter, deltar forvaltningsrevisor i møter på forespørsel fra utvalget.

Kontrollutvalget mener å ha funnet gode samarbeidsordninger og etablert rutiner som setter dem i stand til å ha nødvendig informasjon om revisjonsarbeidet til å ha trygghet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

I tillegg har kontrollutvalget høsten 2018, for første gang, behandlet en systematisk gjennomgang av revisjonen sitt arbeid. Denne ble gjennomført etter Norges kommunerevisors forbund (NKRF) sin veileder «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon» og «Kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon».

- **Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for revisjon - Revisjonsåret 2017.**

Ut fra gjennomgangen som ble gjort, ble det vurdert at revisjonsordningen som Molde kommune hadde revisjonsåret 2017, var forsvarlig

Tilsvarende behandlet kontrollutvalget i møte 28.8.2019

- **Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for revisjon - Revisjonsåret 2018.**

8. Erfaringer fra arbeidet i denne valgperioden

8.1 Forholdet til politisk ledelse

Kontrollutvalget utfører tilsynsfunksjonen på vegne kommunestyret, som har det overordnede ansvaret for kontroll og tilsyn. Utvalget har gjennom hele perioden vært opptatt av å ha god dialog med politisk ledelse og oppdatert kjennskap til hva som til enhver tid er kommunestyrets behov. Ordfører informeres løpende gjennom kopi av innkallinger til kontrollutvalgets møter, men ordfører har valgt å ikke være tilstede i møtene. Det er å håpe at kommunestyret signaliserer de ønsker de har med kontrollutvalget, slik at utvalget oppleves som deres eget organ og en ressurs for kommunestyrets tilsynsansvar.

Saker fra kontrollutvalget legges løpende fram for kommunestyret, enten det er rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjoner, årsmeldinger, planer for selskapskontroll eller forvaltningsrevisjon eller andre saker fra kontrollutvalget.

8.2 Forholdet til administrativ ledelse

Kontrollutvalget opplever å ha gode relasjoner til administrativ ledelse og stor nytte av positiv dialog om generelle forhold i kommunen og i forbindelse med konkrete prosjekter og oppgaver. Administrasjonen gir informasjon og deltar i møter når kontrollutvalget ber om deres tilstedeværelse, og gir uttrykk for en forståelse for kontrollutvalgets rolle og arbeid.

Utvalget har lagt vekt på å lytte til signaler fra administrasjonen. På den måten har det framkommet viktig kunnskap fra de som kjenner organisasjonen best.

Kontrollutvalget har ansvar for oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i kontroll- og tilsynssaker. I de tilfellene der vedtakene gir krav til administrasjonens oppfølging, overholdes i stor grad frister for oppfølging og rapportering. Administrasjonen synes å ha lojalitet til vedtakene.

Vedtaksoppfølgingen er i hovedsak god og administrasjonens etterlevelse i kontroll- og tilsynssaker er i stor grad tilfredsstillende.

8.3 Valg av revisjonsordning. Valg av revisor

Sommeren 2018 tok Kommunerevisjonsdistrikt 3 IKS kontakt med Møre og Romsdal Revisjon IKS for å diskutere om det var mulig å få til en sammenslåing av de to selskapene. Ved årsskiftet 2018/2019 vedtok representantskapene i de to selskapene å slutte seg til konklusjoner og innstilling om å etablere et samvirkeforetak: Møre og Romsdal Revisjon SA. Det ble sendt en anbefaling til eierkommunene/fellesnemder om å stifte selskapet.

Med hjemmel i § 78 nr. 3 og 4, er kontrollutvalget tillagt innstillingsrett i spørsmål om valg av revisjonsordning og revisor.

Når en kommune har gjort valg av revisjonsordning, så blir det vanligvis ikke gjort en ny vurdering av dette uten at det blir tatt initiativ til det. Selv om det ikke var tatt noe initiativ til å vurdere en annen revisjonsordning, så ble det vurdert at det var naturlig at kontrollutvalget og kommunestyret fikk en beskrivelse av de ulike alternativene som var å velge mellom. Det var et naturlig krysspunkt å gjøre en slik vurdering, når det var tatt initiativ til å etablere et nytt revisjonsselskap.

Kontrollutvalgets innstilling

1. Fellesnemda nye Molde kommune velger at nye Molde kommune skal ha revisjon i egenregi.
2. Fellesnemda for nye Molde kommune velger Møre og Romsdal Revisjon SA som revisor for nye Molde kommune, forutsatt at selskapet blir stiftet.
3. Kontrollutvalget inngår og godkjenner oppdragsavtaler med Møre og Romsdal Revisjon SA.

Fellesnemda i nye Molde kommune fattet vedtak i samsvar med innstillingen i møte 26.6.2019, sak 21/19. Molde kommunestyre vedtok i møte 28.3.2019, sak 17/19 å etablere det nye revisjonsselskapet. Selskapet ble stiftet 23.8.2019.

8.4 Valg av sekretariatsordning

Inndelingslova § 26 omhandler fellesnemnd. I 5. ledd står følgende:

«Nemnda kan få fullmakt til å tilsetje personale i den nye eininga. Dette omfattar også tilsetjing av administrasjonssjef og revisor. Tilsetjing av revisor skjer på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala. Nemnda kan òg få fullmakt til å vidareføre deltaking i interkommunalt samarbeid om revisjon eller vidareføre avtale med annan revisor. Tilsvarande gjeld for sekretariatet for kontrollutvalet. Slikt vedtak skjer etter innstilling frå kontrollutvala.»

På bakgrunn av kontrollutvalgets anbefaling vedtok kommunestyret i møte 15.11.2018, sak 64/18 å gjøre følgende vedtak:

Molde kommunestyre velger kommunale samarbeidsløsninger (Interkommunale selskaper og samarbeid) for løsning av sekretariatstjenester for kontrollutvalget i Nye Molde kommune.

Dette innebærer en videreføring av dagens ordning med kjøp av tjenester fra Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

Tilsvarende vedtak er også gjort i kontrollutvalgene i Nesset og Midsund kommuner også

9. Oppsummering

Med bakgrunn i mandat og det arbeidet som kontrollutvalget har gjennomført i valgperioden 2015-2019, er utvalgets medlemmer av den oppfatning at kontrollutvalget har en viktig rolle i en lærende organisasjon i stadig utvikling. Gjennom valgperioden har utvalget arbeidet med å belyse mange av kommunens tjenesteområder.

Kontrollutvalget har hatt et godt samarbeid med kommunestyret og administrasjonen og utvalget opplever at det er god forståelse for kontrollorganenes rolle og funksjon i kommunen, noe som er avgjørende for at utvalget skal kunne gjøre en god jobb.

Kontrollutvalget har i valgperioden fått laget nødvendige plandokumenter: plan for selskapskontroll og plan for forvaltningsrevisjon, som er blitt gjennomgått ved nye bestillingen. Plan for kontrollutvalgets virksomhet i perioden blir nå også utarbeidet. Planverket er således på plass og gjennomføringen foretatt i henhold til målsettingene.

I utvalgsmøtene er det tilsynsperspektivet som styrer diskusjoner og vedtak, mens partipolitiske hensyn legges bort. Sakene som er behandlet i utvalget bærer ikke preg av å være politiske omkamper eller ha partipolitiske agendaer. Utvalget har vært bevisst på problemstillinger knyttet til uavhengigheten og satt denne høyt i sitt arbeid.

Avslutningsvis vil kontrollutvalget takke kommunestyret og administrasjonen i Molde kommune for et godt samarbeid i valgperioden.

Kontrollutvalget vil med dette ønske det kontrollutvalget i nye Molde kommune lykke til med nye interessante og krevende oppgaver.

Trygve Grydeland
leder

Ann Monica Haugland
nestleder

Anne Brekke
medlem

Knut Ståle Morsund
medlem

Bonde Nordset
medlem



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/06
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 20.9.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 52/19	Kontrollutvalget	2.10.2019

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger

Vedlagt følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 28.8.2019

I dette møtet er det ikke lagt opp til orienteringer knytt til saker på oppfølgingslisten.

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. 28.8.2019)

09.03.16 Oppfølging av politiske vedtak	
Ansvar: Adm./sekr	
Merknad:	Status:
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. Det skal skilles mellom saker som er avsluttet og saker som fremdeles er under oppfølging. Oversikten skal også inneholde oppfølging av interpellasjoner og oversendelsesforslag. Fra 2018 ber kontrollutvalget også om at oversikten inneholder status knyttet til saker fra tidligere år, som ikke er avsluttet. Saken føres opp på oppfølgingslisten hvert år.	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. 30.04.18: Kontrollutvalget ber om at oversikten også inneholder oppfølging av interpellasjoner. 12.09.18: Oversikt over oppfølging av politiske vedtak 2017 ble fremlagt i dagens møte, jf. sak 32/18. Kontrollutvalget ønsker at rapporteringen for 2018 også inneholder oppfølging av oversendelsesforslag. 22.10.18: Under kommunestyrets behandling fremkom det ønske om at oversikten også inneholder status knyttet til saker fra tidligere år, som ikke er avsluttet. Kontrollutvalget vil for fremtidige rapporteringer be om at oversikten fra administrasjonen også inneholder slik status. 28.08.19: Oversikt over oppfølging av politiske saker, interpellasjoner og oversendelsesforslag 2018, samt orientering om restanser 2017 ble fremlagt i dagens møte, jf. sak 39/19.
01.03.17 Kommunereform	
Ansvar: Adm./sekr.	
Merknad:	Status:
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.	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. 30.04.18: Utvalgsleder opplyser at styret i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal har oppfordret til at utvalgslederne i kommunene som skal sammenslås, oppfordres til å følge opp sak om fremtidig sekretariatsordning for den nye kommunen. Dette fordi sekretariatet er inhabile til å forberede denne saken. 05.12.18: Kontrollutvalget konkluderte med at de ønsker å få

	<p>protokollene fra Fellesnemndas møter som referatsaker. Det bes om en ny statusrapport fra prosjektleder/prosjektrådmann i første møte 2019. Det er ønskelig at orienteringen seier noe om grensegang mellom kommunestyret og fellesnemda og om status for interkommunale selskap/samarbeid.</p> <p>15.01.19: Ass.rådmann/prosjektleder nye Molde kommune, Britt Rakvåg Roald, gav kontrollutvalget en statusrapport. Se OS 02/19.</p> <p>18.03.19: Kontrollutvalget har hatt til behandling protokoll fra fellesnemdas møte 22.2.19. Se RS 12/19 i sak PS 10/19. Kontrollutvalget ønsker å få fremlagt protokollene fra møtene i fellesnemda som referatsaker.</p> <p>02.05.19: Utvalget fikk fremlagt protokoll fra fellesnemdas møte 20.03.19 jf. RS 15/19.</p> <p>06.06.19: Utvalget fikk fremlagt protokoll fra fellesnemda 29.5.2019, jf. RS 33/19.</p> <p>28.08.19: Utvalget fikk fremlagt protokoll fra fellesnemda 26.6.2019, jf. RS 34/19.</p>
<p>31.01.18 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering</p> <p>Ansvar adm./sekr.</p>	
<p>Merknad:</p>	<p>Status:</p>
<p>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</p>	<p>07.03.18: Sekretær har bedt om en skriftlig tilbakemelding som etter planen kan behandles i møte 30.04.18.</p> <p>30.04.18: saken utsettes til neste møte, grunnet mange saker på dagens sakskart.</p> <p>13.06.18: Oppfølging av rapporten ble behandlet i dagens møte jf. sak 25/18. Kontrollutvalget ønsker å følge opp om kommunens målsetninger i ny helse og omsorgsplan kommer tydeligere frem i neste økonomiplan.</p> <p>15.01.19: Sekretær opplyste utvalget at det ikke ser ut til at det er gjort noen endringer i Økonomiplanen når det gjelder kobling til mål i Helse og sosialplan. Det ser ut til at samme mal er brukt. Kontrollutvalget vil avvente til et senere møte og ta stilling til hvordan dette eventuelt bør følges opp.</p>
<p>31.01.18 Innkjøp og offentlige anskaffelser</p> <p>Ansvar adm./sekr.</p>	
<p>Merknad:</p>	<p>Status:</p>
<p>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.</p>	<p>07.03.18: Innkjøpssjef Roar Bye gav utvalget en statusrapport i dagens møte jf. OS 05/18.</p> <p>12.09.18: På bakgrunn anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapportene gjennomført på området innkjøp og offentlige anskaffelser i Rauma og Aukra kommuner, ønsker kontrollutvalget en tilbakemelding om hvordan disse forholdene er ivaretatt i Molde kommune. Kontrollutvalget ønsker at tilbakemeldingen gis i samme møte som den årlige statusrapporten fra innkjøpsområdet.</p> <p>18.03.19: Kontrollutvalget fikk i behandling av OS 03/19 i sak PS 10/19 en statusoppdatering fra innkjøpssjef ROR-innkjøp.</p>
<p>31.01.18 Innbyggerhenvendelse nedre Fuglset.</p> <p>Ansvar: Adm./revisjon/sekr.</p>	

<p>Merknad:</p> <p>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.</p> <p>Benevnelsen på saken i oppfølgingslisten endres i 2019 fra «Henvendelse vedrørende kommunalt tomtsalg på nedre Fuglset», til «Innbyggerhenvendelse nedre Fuglset»</p>	<p>Status:</p> <p>18.03.19: Kontrollutvalget behandlet saken i sak PS 14/19 og vedtok å avslutte sin behandling av henvendelser om tomtsalgsavtale/opsjonsavtale nedre Fuglset.</p>
<p>07.03.18</p> <p>Varslinger og rettstvister</p> <p>Ansvar: Adm./sekr</p>	
<p>Merknad:</p> <p>Kontrollutvalget har bedt rådmannen om en oversikt over varslingssaker. For å skaffe seg et bilde på omfang av tvistesaker, type tvistesaker, mulig økonomisk tap og omdømme tap, har kontrollutvalget også bedt kommuneadvokaten om en oversikt over rettstvister fra foregående og inneværende år. 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.</p>	<p>Status:</p> <p>07.03.18: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt oversikt over varslingssaker, jf. RS 13/18 og rettstvister, jf. RS 14/18. Kontrollutvalget ønsker årlig tilsvarende oversikter over varslingssaker og rettstvister. Kontrollutvalget ber til neste møte kommuneadvokaten om en tilbakemelding om det er noen av rettstvistene som det vises til i oversikten som har stor økonomisk eller omdømmemessig betydning.</p> <p>12.09.18: Kontrollutvalget fikk i dagens møte, jf. RS 40/18 fremlagt brev fra rådmannen datert 18.04.18, som svar på oppfølgingsspørsmål fra kontrollutvalget. Rådmannen opplyser at dette er ordinære saker som etter rådmannens vurdering ikke gir spesielle utfordringer hverken økonomisk eller omdømmemessig.</p> <p>02.05.19: Utvalget fikk fremlagt oversikt over rettstvister der kommuneadvokaten har bistått som prosessfullmektig i 2018 og frem til utgangen av uke 14/2019, jf. RS 20/19. Oversikt over varsel mottatt og behandlet av Molde kommunes varslingsmottak i 2018, ble også lagt frem i møte, jf. RS 21/19.</p>
<p>30.04.18</p> <p>Tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig</p> <p>Ansvar: Adm./sekr./fylkesmann</p>	
<p>Merknad:</p> <p>Fylkesmannen har hatt tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig. Tilsynet avdekket 3 avvik. 1) Molde kommune sikrer ikke at de fysiske rammene i Røbekk avlastningsbolig er tilpasset hvert enkelt barns særlige behov. 2) Molde kommune sikrer ikke at det alltid blir innhentet politiattest før personell starter i kommunal avlastningsbolig. 3) Molde kommune sikrer ikke at alt personell som arbeider i kommunale avlastningsboliger har fått tilstrekkelig</p>	<p>Status:</p> <p>30.04.18: Molde kommunes svar på endelig tilsynsrapport var vedlagt dagens saksfremlegg, RS 26/18. Kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik, opplyste i møte at fylkesmannen har svart kommunen og bl.a. bedt om noe innstramming i tidsplanen kommunen har skissert. Kontrollutvalget ber om at fylkesmannens svarbrev og kommunens nye brev sendes sekretariatet.</p> <p>12.09.18: Kontrollutvalget fikk i dagens møte, jf. RS 42/18 fremlagt Oversendelse av korrespondanse mellom fylkesmannen og tiltak funksjonshemmede i forhold til tilsynsrapport av 13.2.2018, brev datert 12.3.2018 fra Molde kommune til FM i M&R, brev datert 6.4.2018 fra FM i M&R til Molde kommune og brev datert 4.5.2018 fra Molde kommune til FM i M&R.</p>

opplæring.	<p>02.05.19: Sekretær undersøker med administrasjonen til neste møte hva status er.</p> <p>06.06.19: Utvalget fikk fremlagt brev datert 20.3.2019 fra Molde kommune til Fylkesmannen i Møre og Romsdal, jf. RS 32/19. Kontrollutvalget konstaterer at det er satt i verk tiltak for å lukke de to avvikene som stod igjen for oppfølging. Utvalget vil avvente fylkesmannens avslutning av tilsynet, evt. videre oppfølging, før saken avsluttes på oppfølgingslisten. Det bes om at avslutnings-/oppfølgingsbrev fra fylkesmannen, oversendes kontrollutvalget.</p>
<p>22.10.18 Tilsyn med arkivholdet i Molde kommune</p> <p>Ansv. Adm./arkivverket/sekret.</p>	
<p>Merknad:</p> <p>Rapporten etter tilsyn med Molde kommunes arkivhold, datert 12.2.2015 viste 7 pålegg om å utbedre avvik. Avvikene var knyttet til følgende forhold: Flere arkivskapere i samme arkiv, periodisering i Ephorte, interkommunale samarbeid, kvalitetssikring, behandling av post og saksdokument, arkivlokaler og avlevering av elektronisk materiale. Arkivverket har i brev 16.1.2018 avsluttet dette tilsynet. I avslutningsbrevet står det: «De gjenstående avvikene gir grunn til fortsatt bekymring over arkivdanningen og forvaltningen av kommunens eldre arkiver, som på sikt kan svekke både individuelle og kollektive rettigheter om innsyn i gjeldende materiale. Gjenstående avvik må føres inn i kommunens system for internkontroll.(.) Arkivverket vil vurdere å politianmelde avvikene som brudd på arkivforskriften»</p>	<p>Status:</p> <p>22.10.18: Kontrollutvalget fikk i dagens møte jf. RS 48/18 fremlagt Oversendelse av korrespondanse mellom Arkivverket og dokument- og arkivtjenesten i Molde kommune i forhold til tilsyn med arkivholdet i Molde kommune 26.11.2014, samt Varsel om stedlig tilsyn med arkivholdet i Molde kommune 5.12.2018, brev datert 2.7.2018 fra Arkivverket til Molde kommune, jf. RS 49/18. Kontrollutvalget ønsker å følge opp resultatet av nytt tilsyn og ber om å få tilsendt rapport etter gjennomført tilsyn.</p> <p>05.12.18: Sekretær orienterte utvalget om håndteringen av revisjonens arkiv i Storgata 31.</p> <p>15.01.19: Kontrollutvalget fikk i dagens møte jf. RS 01/19 Foreløpig tilsynsrapport med varsel om mulige pålegg – Molde kommune (7 mulige pålegg).</p> <p>18.03.19: Kontrollutvalget har hatt til behandling endelig tilsynsrapport fra Arkivverket. Se RS 10/19 i sak PS 10/19. Kontrollutvalget ønsker på bakgrunn av de 7 påleggene og fristen 1.8.19 med å lukke påleggene, å få en statusrapport fra arkivleder til møtet 28.8.19.</p> <p>28.08.19: Arkivleder Martha Beinset, supplert av personal og organisasjonssjef Mette Jane Holand, gav kontrollutvalget statusrapport om oppfølging av arkivtilsynet, jf. 06/19. Det var sendt inn skriftlig rapport i brev datert 13.8.2019, i tillegg til at det ble gitt muntlig orientering til utvalget.</p>
<p>15.01.19 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Molde Eiendom KF – forvaltning, drift og vedlikehold av utleieboliger</p> <p>Ansv. Adm./Molde Eiendom KF/sekret.</p>	
<p>Merknad:</p> <p>Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapport i møte 30.11.17 sak 42/17. Saken ble oversendt kommunestyret for endelig behandling i møte 14.12.17,K-sak 85/17. Oppfølging av rapporten er ventet våren 2019.</p>	<p>Status:</p> <p>18.03.19: Kontrollutvalget behandlet oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten i sak PS 12/19 der kontrollutvalget vedtok videre oppfølging av anbefalingene i rapporten.</p> <p>28.08.19: Ny oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i dagens møte, sak 41/19. Utviklingssjef Randi Myhre og leder for avd. eiendomsforvaltning i Molde Eiendom KF Hege Frisvold orienterte og svarte på spørsmål. Kontrollutvalget forutsetter at oppfølging av kulepunkt 2,4 og 7 i utvalgets vedtak i sak 12/19 gjennomføres i forbindelse med etablering av nye Molde kommune. Utvalget vil holde seg orientert om arbeidet med vedlikeholdsplaner, når registreringsarbeidet som Molde Eiendom KF holder på med er avsluttet.</p>
<p>15.01.19 Nytt personvernregleverk</p>	

Ansv. Adm./sekret.	
Merknad:	Status:
I 2018 har Norge fått en ny personopplysningslov. Loven består av nasjonale regler og EUs personvernforordning (GDPR - General Data Protection Regulation). Forordningen er et sett regler som gjelder for alle EU/EØS-land. Gjennom å ha god internkontroll og god informasjonssikkerhet kan kommunen sikre at den behandler personopplysninger lovlig, sikkert og forsvarlig. Det er interessant for kontrollutvalget å skaffe seg informasjon om hvordan kommunen har innrettet seg etter de nye personvernopplysnings-reglene.	
02.05.19	
Parkering	
Ansv: Adm./sekr	
Merknad:	Status:
Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 13/19, 18.3.2019: 1.Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å sikre likebehandling dersom det inngås nye leieavtaler om parkeringsplasser, selv om det ikke er hensiktsmessig å utarbeide et eget reglement. 2.Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å sikre innkreving av rettmessige leieinntekter, ved å benytte seg av retten til konsumprinsregulering av avtalene. 3.Kontrollutvalget ber om en kort skriftlig tilbakemelding om hvordan rutineene for håndheving av antall parkeringsplasser blir praktisert under byggesaksbehandlingen. Kontrollutvalget ber rådmannen v/kommuneadvokaten om å se på leieavtalene og en mulighet for reforhandling.	02.05.19: Sekretær informert om at rådmannen har gitt tilbakemelding om at det er behov for mer tid for å svare ut pkt. 4. Pkt. 3 mener rådmannen er svart ut i brev av 31.01.19. Sekretær tar kontakt med rådmann for å avklar utvalgets ønske. 06.06.19: Utvalget fikk i møte fremlagt en kort skriftlig orientering om hvordan rutineene for håndheving av antall parkeringsplasser blir praktisert under byggesaksbehandlingen, jf. RS 31/19. 28.08.19: Sak 40/19 Leieavtaler parkeringsareal behandlet i dagens møte. Kontrollutvalget vil anmode om at rådmannen forsøker å få til en reforhandling av leieavtalen med Møre og Romsdal fylkeskommune, samt følge opp en reforhandling av leieavtalen med KS Roseby AS. Utvalget ønsker å følge opp saken til resultatet foreligger. Saken legges frem som referatsak til kommunestyret.



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/06
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 20.9.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 53/19	Kontrollutvalget	2.10.2019

EVALUERING AV ARBEIDET I KONTROLLUTVALGET VALGPERIODEN 2015-2019

Sekretariatets innstilling

Resultatet fra evaluering av arbeidet i kontrollutvalget i Molde kommune valgperioden 2015-2019, blir lagt frem for kontrollutvalget i nye Molde kommune.

Saksopplysninger

I februar 2011 gav Kommunal og regionaldepartementet (KRD) ut Kontrollutvalgsboken. Boken er utarbeidet på oppdrag fra KRD og er del av arbeidet med å styrke arbeidet med egenkontrollen i kommunene. 2. utgave av Kontrollutvalgsboken ble utgitt i 2015.

Kapittel 11 i boka omhandler «Oppfølging og evaluering» av kontrollutvalget, sekretariatets og revisjonens arbeid. Nå er valgperioden 2015-2019 ferdig og det kan, etter sekretariats sin vurdering, være nyttig at det blir gjennomført en evaluering av det arbeidet kontrollutvalget har gjort i denne valgperioden. Dette kan gjøres f.eks. ved at kontrollutvalg, sekretariat og revisjon sammen drøfter noen av de spørsmål som kommer fram i kontrollutvalgsboken på sidene 142-143, som omhandler evaluering og erfaringsoverføring til nytt kontrollutvalg. Sekretariatet har, etter mal fra kontrollutvalg andre steder landet, laget et skjema med forslag til spørsmål som kan brukes i en slik evaluering. Ordfører og rådmann inviteres også til å være med i evalueringen.

Vedlagt følger:

- Skjema til bruk i evaluering av arbeidet i kontrollutvalget
- Kopi av side 142-143 i kontrollutvalgsboken

VURDERING

Sekretariatet anbefaler at det blir gjennomført en slik evaluering i dette møtet. Det blir skrevet referat fra evalueringa og den bør resultere i et forslag til eventuelle endringer/forbedringer som kan gjøre arbeidet med egenkontroll i Molde kommune enda bedre. Resultatet bør legges frem for nytt kontrollutvalget.

Jane Anita Aspen
daglig leder

Skjema for evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i valperioden 2015 - 2019

Nr.	Spørsmål	Svar
1	I kva grad blir møta gjennomførte på ein effektiv og engasjerande måte? Kva kan gjerast betre?	
2	Er talet på møte tilstrekkeleg i høve til saksmengda?	
3	Kjem synspunkta rundt bordet fram?	
4	Klarer KUV å fylle kontrollfunksjonen på ein god måte? Kva kan gjerast betre?	
5	I kva grad har KUV hatt økonomiske rammer til å gjennomføre oppgåvene på ein god måte?	
6	Korleis blir KUV oppfatta av andre sentrale aktørar, slik som kommunestyret og administrasjonen?	
7	Har kommunestyret og administrasjonen forståing av kva rolle og ansvar KUV har? Korleis kan KUV bidra til ei god forståing?	
8	Er det klare roller og klår ansvarsdeling mellom KUV, kommunestyret og administrasjonen?	
9	I kva grad er KUV synleg nok på kommunen si heimeside?	
10	Bør KUV gjere meir og/ eller mindre av noko?	
11	Korleis fungerer samhandlinga med revisor? Kva kan gjerast betre?	
12	Korleis fungerer arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll?	
13	Korleis fungerer samhandlinga med sekretariatet? Kva kan gjerast betre?	
14	Korleis er kvaliteten på kontrollutvalet sine sakspapir og munnlege presentasjonar?	
15	Er møteprotokollane tilfredsstillande?	
16	Korleis fungerer oppfølging av kontrollutvalet sine vedtak?	
17	Kva forbetringstiltak kan gjennomførast?	
18	Korleis fungere kontrollutvalet si oppfølging av henvendingar? - Frå innbyggjarar - Tilsette - Andre folkevalde	
19	Kva bør folkevaldopplæringa for det nye KUV innehalde og kor omfattande bør den vera?	
16	Folkevaldopplæringa for kommunestyret: - Bør KUV få delta her? - Bør roller og ansvar for KUV presenterast her?	
17	Anna	

Evaluering

Eigenevaluering

Det kan vere nyttig for kontrollutvalet å evaluere eige arbeid jamleg. Målsetjinga er å sørge for kontinuerleg læring og forbetring ved å fokusere på korleis kontrollutvalet fyller sin kontroll- og tilsynsfunksjon.

Kontrollutvalet si samhandling med sekretariatet og revisjonen bør vere ein del av evalueringa. Evalueringa kan gjerne gjennomførast som ein dialog med revisor og sekretær, dersom dette ikkje er til hinder for at kontrollutvalet kan snakke ope og ærleg om sine erfaringar. Sentrale spørsmål vil vere om kontrollutvalet sine forventingar blir innfridde, om saker blir tilstrekkeleg førebudde og korleis samhandlinga kan bli endå betre.

Det kan skrivast referat frå evalueringa. Dersom ein identifiserer forbettringsområde, bør ein føreslå konkrete tiltak. Evaluering kan gjennomførast ein gong i året, gjerne før årsmelding og årsplan blir utarbeidde, slik at det er muleg å integrere forbetringstiltak utvalet sin verksemdsplan.

Tips

Tema for evaluering

- Blir møta gjennomførte på ein effektiv og engasjerande måte?
- Er talet på møte tilstrekkeleg i høve til saksmengda?
- Klarer kontrollutvalet å fyller kontrollfunksjonen på ein god måte?
- Korleis blir utvalet oppfatta av andre sentrale aktørar slik som kommunestyret og administrasjonen?
- Er det klare roller og klår ansvarsdeling mellom kontrollutvalet, kommunestyret og administrasjonen?
- Bør kontrollutvalet gjere meir og/eller mindre av noko?
- Korleis fungerer samhandlinga med revisor?
- Korleis fungerer samhandlinga med sekretariatet?
- Kva forbetringstiltak kan gjennomførast?

Eksempel

Evaluering av arbeidet og samhandlinga til kontrollutvalet

Kontrollutvalet i Fredrikstad bestemte seg for å gjennomføre evalueringar av eiga verksemd med eit spesielt fokus på samhandling mellom utvalet, ordførar og rådmann. I oppstarten fekk dei ekstern prosessrettleiing for å lære om korleis slike evalueringssprossar kan gjennomførast. I ettertid har kontrollutvalet gjennomført slike evalueringssamlingar med jamne mellomrom. På desse samlingane deltek både ordførar og rådmann saman med utvalet. Møta blir oppfatta som eit godt høve til å diskutere korleis kontrollutvalet kan ta hand om sine kontrolloppgåver, og korleis ein kan leggje til rette for god samhandling mellom utvalet, ordførar og rådmann. Spesielt har dei fokusert på korleis saker som ikkje er planlagde, som til dømes granskningar, skal handsamast.



Ein god måte å få innspel til tema i evalueringsmøte, er gjennom erfaringsutveksling med andre kontrollutval. Då kan ein ta opp erfaringar knytte til arbeidet i kontrollutvalet og gje kvarandre innspel til gode arbeidsformer og liknande.

Involvering av samhandlingspartnarar

Det er også viktig at kontrollutvalet sine samhandlingspartnarar får høve til å evaluere arbeidet til kontrollutvalet og kome med innspel til forbetningsområde. Både kommunestyret og administrasjonen kan ha verdifulle erfaringar som kan vere med på å gjere kontrollutvalet sitt arbeid endå betre. Å invitere desse aktørane med på ei evaluering kan også medverke til å synleggjere og forankre kontrollutvalet sitt arbeid. Evalueringa kan gjennomførast ved at ordførar, gruppeleiarar og administrativ leiing blir inviterte til eit møte.

*”Utvikling skjer ved erfaring og opplæring. Fellesmøter med andre kontrollutvalg og kontrollutvalgsledere gir nye impulser og utvikling.”
(Kontrollutvalsleiar, Rindal)*

Erfaringsoverføring til nytt kontrollutval

Når kontrollutvalsperioden går mot slutten, er det viktig å leggje til rette for erfaringsoverføring til neste kontrollutval. Det er ein føremon at ikkje alle medlemmene blir skifta ut, slik at ein sikrar ein viss kontinuitet i arbeidet til utvalet. Sekretariatet og revisjonen vil også vere med på å halde oppe stabilitet. Det er uansett avgjerande å etablere ein god praksis for erfaringsoverføring. Mulege tiltak kan vere å:

- gjere mest muleg av kontrollutvalet sine rutinar og erfaringar skriftlege
- gjere materialet lett tilgjengeleg for nye medlemmer, til dømes i form av ein perm som dei får ved oppstart. Permen kan innehalde:
 - lover og forskrifter
 - rettleiar
 - reglement
 - årsplanar
 - relevante rutinar og retningslinjer,
 - overordna analyse og planar,
 - dei siste gjennomførte forvaltningsrevisjonane, selskapskontrollane og liknande undersøkingar
 - årsmeldingar
 - evalueringar
- invitere tidligare kontrollutvalsleiar til eit av dei første møta i kontrollutvalet for å snakke om erfaringar



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/06
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 20.9.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 54/19	Kontrollutvalget	2.10.2019

EVENTUELT

Tiltaksplan 2019 – Kontrollutvalget i Molde kommune

Det blir anledning til å oppdatere tiltaksplanen i møte.

Jane Anita Aspen
daglig leder

TILTAKSPLAN 2019

KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE



Oppdatert 28.08.19

Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. Trygve Grydeland og Bonde Nordset er kommunestyrets representanter i kontrollutvalget. Når det gjelder å følge med på saker i andre utvalg som er av interesse for kontrollutvalget, har utvalget fordelt ansvar slik: <ul style="list-style-type: none"> Saker i formannskapet – Anne Brekke Saker knyttet til plan og utviklingsutvalget- Knut Ståle Morsund Saker knyttet til drift- og forvaltningsutvalget – Ann Monica Haugland Saker fra foretakene – Bonde Nordset Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging Mislighetssaker
Aktuell informasjon/orienteringer	I den grad temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Saker til oppfølging vil også fremgå av kontrollutvalgets oppfølgingsliste
15.01.19	<ul style="list-style-type: none"> Tiltaksplan 2019 – Kontrollutvalget i Molde Arkivhåndtering Storgata 31 Kommunereform – statusrapport
18.03.19	<ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkreverens årsrapport for 2018 og kontrollrapport fra Skatteetaten til orientering Leieavtaler parkeringsareal, håndheving av krav om antall parkeringsplasser, frikjøpsgebyr.
02.05.19	<ul style="list-style-type: none"> Status på innkjøpsområdet Rettsaker og varslinger
06.06.19	<ul style="list-style-type: none"> Økonomirapport 1. tertial
28.08.19	<ul style="list-style-type: none"> Oppfølging av politiske vedtak Oppfølging av arkivtilsyn Forslag til reglement for kontrollutvalget i nye Molde kommune
02.10.19	<ul style="list-style-type: none"> Økonomirapport 2. tertial
28.11.19	<ul style="list-style-type: none">

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg..
15.01.19	<ul style="list-style-type: none"> Sluttregnskap Kulturskolen
18.03.19	<ul style="list-style-type: none">
02.05.19	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2018, Molde kommune, Moldebadet KF, Molde Eiendom KF, Molde Vann og Avløp KF og Molde havnevesen KF Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2018.
06.06.19	<ul style="list-style-type: none">
28.08.19	<ul style="list-style-type: none"> Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019.
02.10.19	
28.11.19	<ul style="list-style-type: none"> Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019 Sluttregnskap?

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg.
15.01.19	•
18.03.19	• Forvaltningsrevisjonsrapport «Plan- og byggesaksbehandling» • Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Molde Eiendom KF – forvaltning drift og vedlikehold av utleieboliger»
02.05.19	•
06.06.19	• Plan for oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport
28.08.19	•
02.10.19	• Bestilling av kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp
28.11.19	• Bestilling av overordnet analyse for forvaltningsrevisjon 2020-2024

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget og kommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ. Dette gjelder i IKS, interkommunale styrever etter § 27 og i AS der kommunen alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer, jf. komml. §80
15.01.19	•
18.03.19	•
02.05.19	•
06.06.19	•
28.08.19	•
02.10.19	•
28.11.19	•

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Molde kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i komml. § 77 nr. 4.
15.01.19	
18.03.19	•
02.05.19	• Valg av revisor fra 2020 • Åpenhetsrapport fra revisjonen
06.06.19	•
28.08.19	• Vedlegg til oppdragsavtalen «Honorar for gjeldende år» (2019) gjennomgås. • Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. FKT/ NKRFs veiledere.
02.10.19	• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Molde kommune for revisjonsåret 2019.
28.11.19	•

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
15.01.19	
18.03.19	•
02.05.19	•
06.06.19	•
28.08.19	•
02.10.19	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2020 behandles av kontrollutvalget.?
28.11.19	•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6. Resultat av forvaltningsrevisjoner eller selskapskontroller rapporteres fortløpende til kommunestyret
15.01.19	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.• Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporter/selskapskontroller skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.
18.03.19	•
02.05.19	•
06.06.19	• Kontrollutvalget sin rapport til kommunestyret om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2016-2019
28.08.19	•
02.10.19	•
28.12.19	•