



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	7/18
Møtedato:	5.12.2018
Tid:	Kl. 12:00 – 14.35
Møtested:	Galleriet, Molde rådhus
Sak nr:	47/18 – 55/18
Møteleder:	Trygve Grydeland, leder (H) Ann Monica Haugland, nestleder (Frp) Anne Brekke (Ap)
Forfall:	Knut Ståle Morsund (Krf) Bonde Nordset (Bor)
Ikke møtt:	Ingen
Møtende vara:	Max Ingar Mørk (Krf)
Fra sekretariatet:	Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen:	Veslemøy E. Ellinggard, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor/daglig leder Møre og Romsdal Revisjon IKS.
Av øvrige møtte:	Mona Helen Sørensen, daglig leder Molde Eiendom KF (under sak 49/18-50/18) Tor Egil Heimstad, prosjektansvarlig prosjekt 2065 (under sak 49/18-50/18) Gerd-Elin Løken, prosjektleder prosjekt 2759 (under sak 49/18-50/18)

Protokollen blir formelt godkjent i neste møte

Utvalgsleder ønsket velkommen og ledet møte.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 47/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 22. OKTOBER 2018
PS 48/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 49/18	PROSJEKTNR. 2065 – VÅGSETRA BARNE OG UNGDOMSSKOLE - SLUTTREGNSKAP
PS 50/18	PROSJEKTNR. 2759 – NYE BARNAS HUS BARNEHAGE - SLUTTREGNSKAP
PS 51/18	INTERIMRAPPORT REGNSKAPSREVISJON – REVISJONSÅRET 2018
PS 52/18	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR FOR REVISJON – REVISJONSÅRET 2017
PS 53/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 54/18	DELTAGELSE PÅ KONTROLLUTVALGSKONFERANSER I 2019
PS 55/18	EVENTUELT

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 22. oktober 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Anne Brekke
2. Ann Monica Haugland

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen fra møte 22. oktober 2018 godkjennes.

Det foreslås at Anne Brekke og Ann Monica Haugland velges til å underskrive protokollen.

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

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte 22. september 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling**Referatsaker:**

RS 52/18 **Valg av sekretariatsordning for nye Molde kommune** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 15.11.2018, K-sak 64/18 (vedlagt).

RS 53/18 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 20.11.2018** (vedlagt)

RS 54/18 **Lukking av møter i kontrollutvalget – Saksbehandling, føring av møtebok og hjemmel for lukking av møte**, uttalelse fra sivilombudsmannen datert 7.11.2018 (vedlagt)

Orienteringssaker:

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

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 5.12.2018 i sak PS 49/18 behandlet sluttregnskap for prosjekt **2065 Vågsetra barne- og ungdomsskole med en kostnad på kr 129 021 664 inkl. mva.**

Det fremkommer av prosjektrapporten at *Vågsetra barne- og ungdomsskole – Godkjenning av totalprosjekt og fastsetting av økonomisk ramme* var behandlet i Molde kommunestyre 16.10.2014, sak 69/14. Økonomisk ramme for prosjektet var satt til 128,0 mill. inkl. mva. Prosjektregnskapet viser et merforbruk på kr 1 021 664,-.

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling har vært Molde Eiendom KF sitt saksfremlegg datert 1.11.2018, inklusiv prosjektrapport datert 5.9.2018, sluttregnskap, prosjektbudsjett og sluttregnskap, samt uttalelse fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 6.11.2018.

Gamleskolen ble revet sommeren 2014, og byggingen startet i januar 2015. Molde Eiendom KF overtok nybygget for prøvedrift og for egne arbeider 25. mai 2016. Høsten 2016 ble utomhusanlegget overtatt.

Revisor har funnet at kommunen har gjennomført anbudskonkurranse i tråd med Lov om offentlig anskaffelse og at prosjektet er i samsvar med vedtak og budsjett. Fremlagt prosjektregnskap stemmer med kommunens regnskap. Det er bokført kr 94 255,- etter at prosjektrapporten er laget. Utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedrører prosjektet.

Kontrollutvalget vil bemerke at det har gått lang tid fra prosjektet var ferdig til sluttregnskapet legges fram. Det er også ført kostnader på prosjektet i 2018, uten at det har vært avsatt ramme. Kontrollutvalget vil anbefale at når ferdigattest foreligger, så avsettes det et beløp til evt. fakturaer som ikke er mottatt og oppfølging i garantiperioden, og så avsluttes prosjektregnskapet. Dette gjør at prosjektregnskapet kan behandles tidligere og en unngår at det føres kostnader uten avsatt ramme.

Kontrollutvalget har ikke andre merknader til sluttrapport for prosjekt **2065 Vågsetra barne- og ungdomsskole**. Utvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne sluttregnskapet slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Molde Eiendom KF Mona Helen Sørensen og prosjektleder Tor Egil Heimstad orienterte om prosjektet. Prosjektleder for prosjekt 2759 Gerd-Elin Løken, deltok også under orienteringen.

Utvalget startet med å rose Molde Eiendom KF med prosjektgjennomføringen. Prosjektleder opplyser det har jobbet systematisk med prosjektøkonomi på et tidligere tidspunkt. Dette har ført til at politikerne har kunnet vedta en mer realistisk ramme.

Overgang til bruk av totalentrepriser har også redusert risikoen i prosjektene.

Utvalgsleder stilte et generelt spørsmål om rapportering til kommunestyret om avvik på økonomi og tidsplan. Daglig leder, Mona Helen Sørensen, opplyser at det er Plan og utviklingsutvalget som er styringsgruppe for investeringsprosjektene. De får månedlig rapportering. Heimstad opplyser at når kommunestyret gjør sine vedtak, så settes det ikke noen dato for ferdigstillelse av prosjekt.

Daglig leder Mona Helen Sørensen skryter av sine prosjektledere. De er dyktige og har god erfaring.

Når det gjøres endringer/korrigeringer undervegs for å holde seg innenfor prosjektramme, så blir det understreket at det er viktig at det er god dialog med brukerne. De må være med på beslutningene.

Utvalget vurderer at det er viktig at kommunestyret er orientert om større korrigeringer knyttet til økonomi eller fremdriftsplan i store investeringsprosjekt. Det reises spørsmål om det kan orienteres om i tertialrapportene. Utvalget vil ta opp igjen dette spørsmålet på et senere tidspunkt.

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

PS 50/18	PROSJEKTNR. 2759 – NYE BARNAS HUS BARNEHAGE
----------	---

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 5.12.2018 i sak PS 50/18 behandlet sluttregnskap for prosjekt **2759 Nye Barnas Hus barnehage med en kostnad på kr 36 154 023 inkl. mva.**

Det fremkommer av prosjektrapporten at Molde kommunestyre i møte 23.5.2013 vedtok planlegging og realisering av nytt barnehagebygg med en ramme på 26 mill. kroner. I kommunestyret 16.10.2014 ble den økonomiske rammen utvidet til 37 mill. kroner, etter at anbudspriser var innhentet. Prosjektregnskapet viser et mindreforbruk på kr 845 977,-.

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling har vært Molde Eiendom KF sitt saksfremlegg datert 1.11.2018, inklusiv prosjektrapport datert 5.11.2018, sluttregnskap, prosjektbudsjett, ferdigattest datert 25.10.2016 og uttalelse fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 1.11.2018.

Byggeprosjektet startet opp senhøsten 2014, og byggingen pågikk i 2015. Barnehagen startet opp i lokalene desember 2015. Den endelige ferdigstillingen av utearealet ble gjort først høsten 2018. Det fremgår i prosjektrapporten at årsaken til dette er at deler av utearealet ikke var medtatt i totalentreprisen og deler som var prosjektert i totalentreprisen var uheldig i forhold til tomten. Det vises også til at det påventes faktura fra entreprenører på siste rest utomhus på ca. 250 000,- eks. mva. før årskifte.

Revisor har funnet at kommunen har gjennomført anbudskonkurranse i tråd med Lov om offentlig anskaffelse, at prosjektet er i samsvar med vedtak og budsjett. Fremlagt prosjektregnskap stemmer med kommunens regnskap. Det er bokført kr 169 200,- etter at prosjektrapporten er laget. Beløpet er mindre enn omtalt forventning i saksfremlegget og innenfor prosjektrammen. Utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedrører prosjektet.

Kontrollutvalget vil bemerke at det har vært en lang prosjektperiode, fra oppstart i 2014 til endelig ferdigstilling av uteområdet høsten 2018, selv om det ble utstedt ferdigattest for bygget allerede i høsten 2016. Også på dette prosjektet er det ført kostnader på prosjektet etter at prosjektrapporten er laget, men beløpene er innenfor prosjektramme. Kontrollutvalget vil anbefale at når ferdigattest foreligger, så avsettes det et beløp til evt. fakturaer som ikke er mottatt og forhold knyttet til oppfølging i garantiperioden, så avsluttes prosjektregnskapet. Dette gjør at prosjektregnskapet kan behandles kort tid etter ferdigstilling.

Kontrollutvalget har ikke andre merknader til sluttrapport for prosjekt **2759 Nye Barnas Hus barnehage**. Utvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne sluttregnskapet slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Molde Eiendom KF, Mona Helen Sørensen og prosjektleder Gerd-Elin Løken orienterte om prosjektet. Prosjektleder for prosjekt 2065 Tor-Egil Heimstad, deltok også under orienteringen.

Prosjektet får ros for prosjektgjennomføringen. Det vises ellers til protokollen til sak 49/18, da spørsmål og kommentarer i stor grad var knyttet til begge prosjektene.

Det som var kommentert særlig til dette prosjektet, knyttet seg til at bygget er veldig energieffektivt. Dette ble fremhevet som positivt av utvalget. Daglig leder i Molde Eiendom KF kommenterer at dette med energiøkonomisering og miljø er noe som de synes det er viktig å fokusere på.

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

PS 51/18	INTERRIMRAPPORT REGNSKAPSREVISJON - REVISJONSÅRET 2018
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra interimrevisjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig revisor, Veslemøy E. Ellinggard, presenterte interimrapport fra regnskapsrevisjonen 2018. Oppdragsansvarlig revisor gav en detaljert oversikt over hva som er utført av arbeid, revisjonstilnærming og funn knyttet til oppfølgingspunkter fra revisjonen 2017 og risikopunkter i plan for 2018.

I all hovedsak så er virksomhetsstyringen i Molde kommune god. Fra utvalgsmember Anne Brekke ble det stilt spørsmål knyttet til håndtering av kontantkasser. Revisor opplyser at dette er uvesentlig utfra revidering av regnskapet, men det er viktig at kommunen selv har gode internkontrollrutiner. Det må også avklares om dette er innenfor eller utenfor kommunes regnskap. Revisor vil sjekke opp litt nærmere.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen.

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

PS 52/18	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR FOR REVISJON – REVISJONSÅRET 2017
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som går frem av dokumentet «Kontrollutvalgets tilsynsansvar 2017»

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte kort om noen av vurderingene, bl.a. nødvendigheten av at det blir protokollert i kommunestyrets protokoller når revisjonen er tilstede i kommunestyret. Dette må gjøres dersom kontrollutvalget skal følge opp det lovfestede kravet som revisjonen har til å være tilstede i kommunestyret når saker som vedrører revisjon blir behandlet.

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

PS 53/18	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

Kontrollutvalgets vedtak

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Konsekvenser for de ansatte av innsparingstiltakene

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

05.12.18: Kontrollutvalget avslutter oppfølging av denne saken

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 ivarettatt og at risikoområder og sentrale spørsmål blir drøftet og gjennomført. Kontrollutvalget bør jevnlig bli orientert om prosessen.

05.12.18: Kontrollutvalget konkluderte med at de ønsker å få 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 fellesnemnda og om status for interkommunale selskap/samarbeid.

Henvendelse vedrørende kommunalt tomtesalg på nedre Fugelset

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.

05.12.18: Brevet om de to avtalte kontrollhandlingene ble lagt frem som referatsak i kommunestyrets møte 15.11.2018. Kontrollutvalget fikk i dagens møte under sak 55/18 Eventuelt, fremlagt en e-post med innvendinger mot kontrollutvalgets brev til kommunestyret med orientering om de to kontrollhandlingene. Etter gjennomgang av e-posten, ønsker kontrollutvalget at håndheving av kravet om antall parkeringsplasser og eventuelt fakturering av frikjøpsbeløp for manglende parkeringsplasser, belyses i samme sak som oversikt over leieavtaler på parkeringsareal. Sekretariatet ber rådmannen om en skriftlig orientering om hvordan dette praktiseres.

Egenandel for opphold ved omsorgshjem – Kontroll av avregninger og avstemming om årsavregning og betaling

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

05.12.18: Brevet om de to avtalte kontrollhandlingene ble lagt frem som referatsak i kommunestyrets møte 15.11.2018.

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»

05.12.18: Sekretær orienterte utvalget om håndteringen av revisjonens arkiv i Storgata 31.

Kontrollutvalgets behandling

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

Utvalget gjennomgikk de sakene som var opplistet i saksframlegget. Det ble ikke fremmet forslag om å føre opp 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 54/18	DELTAGELSE PÅ KONTROLLUTVALGSKONFERANSER I 2019
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Anne Brekke og Trygve Grydeland deltar på NKRF`s kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 30. og 31. januar 2019.

Dersom noen av disse må melde forfall, så får Knut Ståle Morsund tilbud om å delta.

Kontrollutvalgets behandling

Utvalget diskuterte også deltagelse på Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) sitt årsmøte og fagsamling som gjennomføres i Kristiansand 4.-5. juni 2019, og konkluderte med at evt, deltagelse på denne vurderes når programmet foreligger.

Det fremsettes fra utvalgsleder følgende forslag til vedtak:

*Anne Brekke og Trygve Grydeland deltar på NKRF's kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 30. og 31. januar 2019.
Dersom noen av disse må melde forfall, så får Knut Ståle Morsund tilbud om å delta.*

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

PS 55/18	EVENTUELT
-----------------	------------------

Fastsetting av dato for kontrollutvalgets første møte i 2019

Utvalget støtter sekretariatets forslag om **tirsdag 15. januar** som dato for utvalgets første møte i 2019.

Ny henvendelse vedr. Tomtesak på Nedre Fuglset

Kontrollutvalget har mottatt e-post datert 6.11.2018 fra han som fremmet saken til kontrollutvalget. Det er i e-posten kommentert brevet som kontrollutvalget oversendte kommunestyret om resultatet av de to avtalte kontrollhandlingene som ble bestilt. Det blir i e-posten hevdet at det i brevet til kommunestyret er gitt feilinformasjon, og det fremsettes flere spørsmål knyttet til forhold som han mener kontrollutvalget burde ha avklart. Det er også fremsatt krav om at kontrollutvalget skulle oversende et nytt brev til kommunestyret, vedlagt brevet fra hans advokat.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær spurte utvalget om det var noen av de forholdene som er kommentert i e-posten som utvalgsmedlemmene ønske å undersøke nærmere.

Kontrollutvalgets konklusjon

Kontrollutvalget ønsker at håndheving av kravet om antall parkeringsplasser og eventuelt fakturering av frikjøpsbeløp for manglende parkeringsplasser belyses i samme sak som oversikt over leieavtaler på parkeringsareal. Sekretariatet ber rådmannen om en skriftlig orientering om hvordan dette praktiseres.

Plan nr. 201609, Detaljregulering - Julsundvegen 91 og 93

Kontrollutvalget, sammen med ordfører og Møre og Romsdal Revisjon IKS, har mottatt kopi at et brev stilet til rådmann i Molde kommune. Brevet er knyttet til det samme forholdet som kontrollutvalget mottok henvendelse om tidligere i år, og som ble lagt frem i møte 13.6.2018. I dette brevet datert 15.11.2018 etterlyses det informasjon om status og informasjon om vedtaket.

Kontrollutvalgets konklusjon

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Erfaring fra opplæringsamling 7.11.2018

Deltakerne gav en kort oppsummering fra opplæringsdagen for utvalgsmedlemmer og varamedlemmer.

Forvaltningsrevisjonsprosjekt - Plan og byggesaksbehandling

Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon ISK, Veslemøy E. Ellinggard, opplyste utvalget at det ser ut til at prosjektet blir langt mer omfattende enn det som er skissert i prosjektplan på 300 timer.

Sekretær formidlet informasjon fra forvaltningsrevisor om at prosjekt. Som tidligere antydnet, vil ikke prosjektet bli ferdig til oversending til kontrollutvalget 30.1.2018. Det ble kort informert om fremdrift i intervju og dokumentinnhenting.

Arkivhåndtering Storgata 31

Sekretær informerte utvalget om håndtering av tidligere Kommunerevisjonsdistrikts 2 sitt arkiv i Storgata 31.

Revisjonen er ikke blitt orientert om at Storgata 31 skulle renoveres og at arkivet må tømmes. Revisjonen ble heller ikke varslet før lokalene ble tømt. Arkivlokalet er blitt tømt på en skjødesløs måte. Arkivet inneholdt også kontrollutvalgets arkiv fra den tiden revisjonen var sekretariat for kontrollutvalgene (før 2005).

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær og daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon IKS svarte på spørsmål fra utvalget. Utvalget diskuterte videre håndtering av informasjonen.

Kontrollutvalgets konklusjon:

Kontrollutvalget ønsker i neste møte en orientering fra rådmann og arkivansvarlig i Molde om følgende:

- Hvilke oversikt har kommunen over kommunes arkivlokaler?
- Hvem har hatt styringen med tømming av revisjonens arkivlokaler?
- Hvilke rutiner er det for tømming av bygg før renovering?

Trygve Grydeland
leder

Ann Monica Haugland
nestleder

Anne Brekke
medlem

Max Ingar Mørk
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær