



# KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

## ÅRSRAPPORT 2023

### 1. INNLEDNING

Etter lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-1 er Molde kommune pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyrets kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, sørge for det løpende tilsynet med kommunens forvaltning.

Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organ og administrasjonen, er ivarettatt gjennom strenge krav til valgbarhet.

Kontrollutvalget skal etter kommuneloven rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. I tillegg til at flere saker sendes kommunestyret fortløpende med innstilling fra kontrollutvalget, så rapportere utvalget fra sitt arbeid i denne årsrapporten.

### 2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget i Molde har for perioden 2019-2023 hatt følgende sammensetning:

Navn	Funksjon	Parti
Vigdis Fjøseid	Leder	AP
Magne Reiten*	Nestleder	SP
Gudbjørg Frisvoll	Medlem	KRF
Anders Talleraas	Medlem	H
Tore Berg	Medlem	SV

\*medlem av kommunestyret

Kontrollutvalget i Molde har for perioden 2023-2027 følgende sammensetning:

Navn	Funksjon	Parti
Lars Myrset*	Leder	FRP
Anders Talleraas	Nestleder	H
Hilde Vårdal Øverland	Medlem	H
Tore Berg	Medlem	SV
Arve Ingvar Tovan	Medlem	AP

\*medlem av kommunestyret

### 3. SEKRETARIAT

Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov, jf. kommuneloven § 23-7 1. ledd.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt, jf. kommuneloven § 23-7 2. ledd.

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sundal og Vestnes har fra 2004 hatt samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene.

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal ble fra 2013 opprettet som et interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27 med status som eget rettssubjekt og med eget styre. Fra 01.01.20 har samarbeidet bestått av Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Molde, Rauma, Sunndal og Vestnes kommuner.

Styret er, frem til utgangen av 2023, samarbeidets øverste organ og ivaretar arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte. Stig Holmstrøm, Vestnes kommune, er valgt til styreleder. Gudrun Herje Langseth, Rauma kommune, er valgt til nestleder.

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

Eierkommunene har, etter anmodning fra styret, behandlet sak om omdanning til kommunalt oppgavefellesskap. Kommunestyret i Molde godkjente omdanningen til kommunalt oppgavefellesskap i møte 15.06.23, sak 56/23. Den nye samarbeidsavtalen trer i kraft fra 01.01.24, og det blir da representantskapet som blir øverste styringsorgan

I 2023 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Molde ivaretatt av daglig leder i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, Jane Anita Aspen.

## 4. OPPGAVER OG VIRKSOMHET I 2023

### 4.0 Saksbehandling og møteavvikling

Kontrollutvalget har i 2023 gjennomført 7 møter (5 før valget, 2 etter valget) og behandlet i alt 64 protokollerte saker (44 saker før valget, 20 saker etter valget). Av disse er 16 saker oversendt kommunestyret for endelig behandling. I tillegg er det i 2023 fremlagt 40 referatsaker og 4 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører, og blir i utgangspunktet avholdt på rådhuset.

Kontrollutvalget har på forespørsel fått orienteringer fra administrasjon og revisjon i saker som har vært til behandling i møtene.

#### Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget i Molde 2019-2023 er vedtatt av kommunestyret i møte 19.12.19, sak 13/19 og revidert i møte 17.9.20, sak 97/20.

Reglement for kontrollutvalget i Molde 2023/2027 er vedtatt av kommunestyret i møte 23.11.23, sak 79/23.

#### Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023

Kontrollutvalget utarbeider plan for kontrollutvalgets virksomhet for hver valgperiode. Planen utarbeides av det nye kontrollutvalget i løpet av første år etter nytt valg. Kommunestyret godkjente planen i møte 23.04.20, sak 16/20. Dette gir kommunestyret mulighet til å involveres i å sette rammer for kontrollutvalgets virksomhet i gjeldende valgperiode. Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023 er en overordnet plan som blir konkretisert av kontrollutvalget i en årlig arbeidsplan.

#### Rutiner for behandling av henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget vedtok i møte 28.3.22, sak 7/22, rutiner for behandling av henvendelser til kontrollutvalget.

#### Konferanser/opplæring

Ett utvalgsmedlem deltok på NKRF kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 1.-2.2.2023.  
Utvalgsleder deltok på FKTs fagkonferanse og årsmøte i Trondheim 31.5.-1.6.2023.

#### 4.1 Påse-ansvar overfor revisjonen

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

Fellesnemda i nye Molde kommune valgte i møte 26.06.19, sak 21/19, å inngå som deltager i Møre og Romsdal Revisjon SA (MRR) og valgte samvirkeforetaket som revisor for kommunen. I vedtaket fikk kontrollutvalget mandat til å inngå oppdragsavtale med Møre og Romsdal Revisjon SA.

Kontrollutvalget i Molde godkjente oppdragsavtalen med MRR i møte 07.12.20, sak 67/20. I avtalen forutsettes det bl.a. at revisjonen legger til rette for at kontrollutvalget kan oppfylle sitt påse-ansvar overfor revisjonen. I dette ligger det at revisjonen skal rapportere til kontrollutvalget fra sitt arbeid og ha et kvalitetssystem i samsvar med lov og revisjons-standarder.

Kontrollutvalget godkjente revidert avtale for 2023-2027 i møte 11.12.23, sak 62/23

Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon SA er Martin Gjendem Mortensen. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Molde kommune har i 2023 vært Tore Kvisvik.

Utvalget har i 2023 fått seg forelagt følgende dokument fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor:

- **Oppsummering årsoppgjørrevisjon Molde kommune 2022**
- **Revisjonsberetninger for Molde kommune, Molde Eiendom KF, Molde Havnevesen KF, Molde Vann og Avløp KF.**
- **Revisjonsplan revisjonsåret 2023**
- **Revisors vurdering av uavhengighet**
- **Risiko- og vesentlighetsvurdering før forenklet etterlevelseskontroll 2023**
- **Interimrapport Molde kommune revisjonsåret 2023**

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor.

#### 4.2 Uttalelse til regnskapene

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskap og årsberetning for 2022 og gitt sin uttalelse for følgende årsregnskap:

- **Molde kommune**
- **Molde Eiendom KF**
- **Molde Havnevesen KF**
- **Molde Vann og Avløp KF**

Vurderingen ble gjennomført med bakgrunn i Forum for Kontroll og tilsyns (FKTs) veileder og mal for kontrollutvalgets uttalelse. I denne vurderingen ligger også et påseansvar for regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget har i forbindelse med sin uttalelse til Molde kommunes årsregnskap og årsberetning 2022, blant annet fremhevet at det er konstatert forbedringsområder i internkontrollen som kontrollutvalg og revisjon vil følge opp. Kontrollutvalget pekte i uttalelsen på at gjeldsbelastningen er for høyt for å ivareta den økonomiske handlingsevnen over tid.

Kontrollutvalget har i 2023 i fått seg forelagt følgende sluttregnskap fra investeringsprosjekt for uttale.

- **Prosjekt 20010 Hatlelia barnehage**
- **Prosjekt 30026 Midsund skule**
- **Prosjekt 60001 Hjelset brannstasjon**

- **Prosjekt 40021 Nasset helsehus**

Utvalget har fått seg forelagt kommunens tertialvise rapporteringer til kommunestyret, samt tertialrapportene fra Molde Eiendom KF og Molde Vann og Avløp KF.

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

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

Kontrollutvalget har i 2023 ikke fått fremlagt nummererte brev fra revisor.

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

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Revisor skal senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen, jf. Kommunelova § 24-9.

Det ble for regnskapsåret 2022 gjennomført forenklet etterlevelseskontroll med **selvkost med gebyr plan og byggesaksbehandling, oppmåling og matrikkelføring og eierseksjonering.**

Rapport viser at Molde kommune i det alt vesentlige har etterlevd selvkost for gebyr etter plan- og bygningsloven, matrikkelloven og eierseksjoneringsloven.

Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte 15.09.23, sak 37/23. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 23.11.23, sak 85/23.

I møte 11.12.2023, sak 61/23 fikk kontrollutvalget presentert revisors Risiko- og vesentlighetsvurdering før forenklet etterlevelseskontroll 2023.

#### **4.5 Forvaltningsrevisjonsrapporter**

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommuneloven § 23-3.

Det er utarbeidet **Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 5.10.20, sak 48/20 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 15.10.20, K-sak 113/20.

#### **Hjemmetjenester i Molde kommune**

Rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjektet ble behandlet i kontrollutvalgets møte 29.04.22. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 19.05.22, sak 35/22. Det ble fattet vedtak med Det var ble i vedtaket vist til disse anbefalingene som kommunedirektøren skal følge opp:

- a. Videreføre arbeid med å rekruttere og beholde sykepleiere i hjemmetjenesten.
- b. Vurdere en mer lik tilnærming til opplæring og kompetansehevende tiltak til ansatte i hjemmetjenesten.
- c. Sikre at brukeres erfaringer med hjemmetjenesten innhentes på en systematisk måte (systemnivå).

Oversendelsesforslag til hovedutvalg helse og omsorg:

Lik opplæring for alle ansatte, og kompetanseheving for alle.

**Oppfølging:** Kontrollutvalget behandlet i møte 12.09.22, sak 31/22, kommunedirektørens plan for oppfølging av anbefalinger i rapporten. Utvalget ønsker status for oppfølging av anbefalingene våren 2023, etter at resultat av brukerundersøkelsen i hjemmetjenesten foreligger. Kontrollutvalget fikk i møte 24.10.22 fremlagt prosjektrapporten Beholde, videreutvikle og rekruttere i sektor helse og omsorg i Molde kommune. Det vurderes at anbefaling 1 er fulgt opp gjennom dette prosjektet og det prosjektet vil føre med seg.

Kontrollutvalget fikk i møte 15.09.23 opplyst at kommunedirektøren er nødt til å flytte gjennomføring av brukerundersøkelsen til etter innføring av Helseplattformen, altså våren 2024.

Begrunnelsen er at personell er opptatt med Helseplattformen og ikke har kapasitet til å gjennomføre og følge opp resultatet av en brukerundersøkelse. Kontrollutvalg vil fortsetter oppfølgingen av anbefalingene i forvaltningsrevisjonsprosjektet.

### **RIR IKS**

Prosjektet er gjennomført i samarbeid med kontrollutvalgene i Aukra, Gjemnes og Hustadvika Kommunestyret fattet i møte 16.02.23, sak 1/23 vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling:

Det var ble i vedtaket vist til disse anbefalingene som RIR bør følge opp:

- a) sikre at alle ansatte får nødvendig kjennskap til retningslinjene i internkontrollen
- b) sikre at alle ansatte gjøres kjent med og etterlever de tiske retningslinjene.
- c) sikre at ansatte følger anskaffelsesregelverket ved innkjøp. Videre bør selskapet vurdere om det skal inngås rammeavtaler på områder der det foretas hyppige innkjøp.
- d) sikre at administrative tjenester som faktureres mellom selskapene iht. avtale, og som der er fastsatt etter anslag, dokumenteres bedre.
- e) sikre at selvkostfondet for slam oppfyller krav om at overskudd oppstått for fem år og lengre siden godskrives kundene.
- f) sikre at maler for saksbehandling vedlikeholdes og oppdateres ved behov
- g) sikre at foreløpig svar sendes ut hvis saksbehandlingen tar lang tid.
- h) sikre at avtaler med RIR Næring AS og RIR Transport AS reforhandles og signeres hvert år
- i) for å kunne dekke fremtidige miljøforpliktelser, utarbeide kvalifiserte beregninger av hva som må settes av til etterbruksfond

**Oppfølging:** Kontrollutvalget behandlet i møte 02.06.23, sak 31/23 RIR IKS sin plan for oppfølging av anbefalingene: RIR IKS har laget en plan for på kort sikt følge opp anbefalingene i kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget anmoder RIR IKS om også etablere rutiner som ivaretar en kontinuerlig oppfølging av anbefalingene. Kontrollutvalget i Molde ønsker en statusrapport for oppfølging av anbefalingene innen 30.04.24.

### **Økonomistyring innen helse og omsorg**

Molde kommunestyre fattet i møte 15.06.23, sak 38/23, følgende vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling. Det ble i vedtaket vist til disse anbefalingene som kommunedirektøren skal følge opp:

- a. Etablere en felles forståelse av utfordringene i sektor for helse og omsorg, og at det deretter etableres og gjennomføres tiltak for å få sektoren under kostnadmessig kontroll.
- b. I større grad utarbeide egne analyser som ser på årsakssammenheng mellom budsjettavvik innen helse og omsorg og tiltak for å få sektoren under kostnadmessig kontroll.
- c. Sikre at endringsarbeid for å få sektoren under kostnadmessig kontroll får tilstrekkelige ressurser.
- d. I større grad utarbeide og bruke oversikter over de tjenester som sektor for helse og omsorg yter, herunder antall brukere og ressursbehov for å kunne levere forsvarlige tjenester.
- e. Innføre lederattestert lønnsliste som kontrollrutine.

**Oppfølging:** Kontrollutvalget behandlet i møte 11.12.23 kommunedirektøren plan for oppfølging gav anbefalingene. Fattet slikt vedtak: 1. Kommunedirektørens tilbakemelding til kontrollutvalget datert 27.11.23 viser at det blir arbeidet med tiltak for å få sektoren under kostnadmessig kontroll. 2. Kontrollutvalget er bekymret for at arbeidet ser ut til å bli langvarig og at det tar tid å skaffe frem tilstrekkelig kunnskapsgrunnlag. 3. Kontrollutvalget vil følge arbeidet tett og ber om statusrapport for oppfølging av anbefalingene i forvaltningsrevisjonsprosjektet før sommeren 2024. 4. Kontrollutvalget vurderer anbefaling e) som oppfulgt, og ber regnskapsrevisor informere kontrollutvalget om resultatet av prøveprosjektet i Molde vann og avløp KF. 5. Kontrollutvalget ber om en orientering om hvordan ansatte og arbeidsplassene deltar i endringsarbeidet. 6. Hva er årsakene til høyt sykefravær innen helse og omsorg, og hva ønsker kommunedirektøren å gjøre med dette?

Nytt kontrollutvalg bestilte i møte 10.11.23 sak 48/23, fra Møre og Romsdal Revisjon SA, risiko- og vesentlighetsvurdering av Molde kommunes virksomhet og virksomhet i kommunens selskaper. Denne skal danne grunnlag for utarbeidelse av Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027.

#### 4.6 Eierskapskontroll

Kontrollutvalgets oppgaver ved eierskapskontroll følger av kommuneloven § 23-4.

Det er utarbeidet **Plan for selskapskontroll 2020-2023** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 02.11.20, sak 61/20 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 19.11.20, K-sak 126/20.

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at kommunen har utarbeidet eierskapsmelding Det vil si retningslinjer for forvaltning av kommunens interesser i selskap samt eierstrategier for hvert enkelt selskap.

Eierskapsmelding for Molde kommune ble vedtatt i Molde kommunestyre 17.06.21, sak 50/21.

Kommunestyret har i møte 14.05.20, sak 43/20, Vedtatt strategi for kommunes eierskap i Istad AS.

#### Eierskapskontroll RIR IKS

Kontrollutvalget i Molde, har sammen med kontrollutvalgene i de andre eierkommunene Aukra, Gjemnes, Hustadvika og Rauma, gjennomført eierskapskontroll av RIR IKS. Kommunestyret fattet i møte 16.02.23, sak 2/23 vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling, og med tilslutning til følgende anbefalinger:

a) Molde kommune bør sikre at kommunens arkiv til enhver tid er oppdatert med relevante dokumenter og informasjon fra RIR IKS, herunder innkalling, saksdokumenter og protokoll fra representantskapsmøter.

b) Molde kommune bør sikre at kommunestyret sine eventuelle synspunkter i sentrale og prinsipielle saker gjøres kjent for eierrepresentantene før møter i representantskapet.

**Oppfølging:** Kontrollutvalget fikk til møte 02.06.23 fremlagt ordfører og kommunedirektørs plan for oppfølging av anbefalingene, jf. sak 30/23. Det ble fattet følgende vedtak: 1. Kontrollutvalgets tar mottatt plan for oppfølging av eierskapskontroll RIR IKS til orientering. 2. Utvalget ønsker en statusrapport for oppfølgingen innen 30.04.24.

Nytt kontrollutvalg bestilte i møte 10.11.23 sak 49/23, fra Møre og Romsdal Revisjon SA, risiko- og vesentlighetsvurdering av Molde kommunes eierskap. Denne skal danne grunnlag for utarbeidelse av Plan for eierskapskontroll 2024-2027.

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

Med hjemmel i kommunelova § 23-6 kan kontrollutvalget kreve de opplysninger som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra IKS, interkommunale politiske råd, kommunale oppgavefelleskap og AS der kommunen alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller IKS direkte eller indirekte eier alle aksjer

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

Kontrollutvalget blir i liten grad varslet om generalforsamlinger, representantskapsmøter eller tilsvarende organ i interkommunale selskap (IKS), interkommunale politiske råd, kommunale oppgavefelleskap, eller aksjeselskap (AS) der kommunen alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer.

Det er kun fra RIR IKS som i 2023 har varslet kontrollutvalget.

I lovendring i kommuneloven i 2023, ble det presisert at det er kommunen som skal sørge for at kontrollutvalget blir varslet. Det er bare RIR IKS som i 2023 har varslet kontrollutvalget.

#### 4.8 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av forskrift for kontrollutvalg og revisjon.

Ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisor

Kontrollutvalget innstiller i slike saker til kommunestyret.

### Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

### Sekretariat

Kommunestyret velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

## **4.9 Oppfølging av politiske vedtak**

Kontrollutvalget har ansvar for å påse at administrasjonen iverksetter og gjennomfører de vedtak som er fattet av de ulike politiske organ i kommunen.

Kontrollutvalget behandlet i møte 12.09.22 oppfølging av politiske vedtak 2021 jf. Sak 30/22. Det ble i møte vedtatt følgende innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret vurderer kommunedirektørens oppfølging av politiske vedtak 2021 som tilfredsstillende.
2. Siden vedtaksoppfølging fra 2022 er blitt en del av kommunedirektørens tertialrapportering, kan kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret avsluttes.

Kommunestyret fattet i møte 20.10.2022, sak 79/22, vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling.

Kontrollutvalget har i 2023 fått fremlagt kommunedirektørens rapport til kommunestyret av oppfølging av politiske vedtak, som inngår i kommunedirektørens tertialrapportering.

## **4.10 Oppfølging av kontrollutvalgets saker**

Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.23 er følgende:

<b>Saksnr/ dato</b>	<b>Sakstittel</b>	<b>Vedtak</b>	<b>Merknad</b>
<b>KU sak 48/23</b> 10.11.23	Bestilling av risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet og virksomhet i kommunens selskaper	1. Kontrollutvalget bestiller fra Møre og Romsdal Revisjon SA risiko- og vesentlighetsvurdering av Molde kommunes virksomhet og virksomhet i kommunens selskaper. Ramme settes til inntil 175 timer. 2. Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres i tråd med det som kommer frem i saksfremlegget	Risikoanalysen skal leveres i løpet av våren 2024. Denne skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon.
<b>KU sak 49/23</b> 10.11.23	Bestilling av risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens eierskap	1. Kontrollutvalget bestiller fra Møre og Romsdal Revisjon SA risiko- og vesentlighetsvurdering av Molde kommunes eierskap. Ramme settes til inntil 65 timer. 2. Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres i tråd med det som kommer frem i saksfremlegget	Risikoanalysen skal leveres i løpet av våren 2024. Denne skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon.
<b>KU sak 64/23</b> 11.12.23	Oppfølgingsliste	I oppfølgingslisten blir følgende saker videreført til 2024: <ul style="list-style-type: none"><li>• Innkjøp og offentlige anskaffelser</li><li>• Varslinger og rettstvister</li><li>• Informasjons- og datasikkerhet</li></ul>	

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kvalitetsmelding for grunnskolen og voksenopplæringen</li> <li>• Barnevernstjenesten for Molde, Aukra og Vestnes</li> <li>• Molde kommune som miljøforvalter</li> <li>• Forvaltningsrevisjonsprosjekt Hjemmetjenester i Molde kommune.</li> <li>• Tilsyn med kommunal beredskap</li> <li>• Innføring av prosjektgjennomføringsmodell</li> <li>• Forvaltningsrevisjonsrapport RIR IKS</li> <li>• Eierskapskontroll RIR IKS</li> <li>• Forvaltningsrevisjonsrapport Økonomistyring innen helse og omsorg</li> </ul>	
--	--	--	--

#### 4.11 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget har ikke hatt noen spesielle undersøkelsesoppgaver i 2023 knyttet til økonomisk misligheter eller andre forhold som kan tyde på alvorlige brudd på regler. Men har likevel hatt oppfølging av noen saker i tilknytning til lovbrudd eller mulig lovbrudd

På bakgrunn av at innkjøp og offentlige anskaffelser er et område med stor iboende risiko, samt oppslag i Romsdals budstikke om mulig ulovlige innkjøpsavtaler, besluttet kontrollutvalget følgende i møte 17.03.23:

1. Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren om at det innføres kontrollrutiner knyttet til oppfølging av innkjøpsreglementet og at det vurderes hvordan det kan rapporteres om det som avdekkes i kontrollene.
2. Det anmodes om at det etableres system/rutine som gjør at kommunen har en samlet oversikt også over innkjøpsavtaler som er inngått/inngås av enheter og kommunale foretak.
3. Hvilke tiltak vil kommunen gjennomføre for å hindre at det skjer brudd på reglene for offentlige anskaffelser i framtida?
3. Kontrollutvalget ønsker en oversikt over alle avtaler som er inngått av enheter/kommunale foretak som ROR-innkjøps undersøkelse viser at er i strid med regelverket for offentlige anskaffelser.
4. Kontrollutvalget ber om at det rapporteres til utvalgets møte i juni, om hvilke kontrolltiltak kommunedirektøren vurderer er hensiktsmessig å innføre.

Kontrollutvalget mottok i møte 15.09.23, sak 35/23 statusrapport for oppfølging av vedtaket. Det ble opplyst at det er et tidkrevende vedtak å gjennomgå tidligere avtaler og ønsker å avvente resultatene fra gjennomgangen før kommunedirektøren kan presentere kontrolltiltak som vurderes som hensiktsmessig å innføre. Kontrollutvalget kom derfor ikke i mål oppfølging av vedtaket før valget. Utvalget anmodet i siste møte før valget kommunedirektøren om å intensivere arbeidet med å vurdere hensiktsmessige kontrolltiltak. Nytt kontrollutvalg fortsetter oppfølgingen.

Kontrollutvalget fikk i møte 03.02.23, sak 10/23, informasjon om at det var oppdaget et dokument med taushetsbelagt informasjon som lå åpent ute på kommunens postliste. Det ble informert fra arkivleder og assisterende kommunedirektør om hvordan dette er fulgt opp og hvilke rutiner som iverksettes for å hindre at det skjer igjen

#### 4.12 Varslinger og rettstvister

For at kontrollutvalget skal kunne vurdere om omfang og type saker kan indikere systemsvikt og/eller rom for forbedring av kommunens rutiner og internkontroll, får kontrollutvalget en årlig statusrapport for varslingssaker.



For å skaffe seg et bilde på omfang av tvistesaker, type tvistesaker, mulig økonomisk tap og omdømme tap, får kontrollutvalget også en årlig oversikt over rettsvister

Kontrollutvalget mottok notat fra kommuneadvokaten til møte 02.06.23. Kontrollutvalget vurderte at det er ikke var behov for noen nærmere oppfølging av årets statusrapport for rettsvister. Utvalget ønsker at det ved neste rapportering også opplyses (for rettskraftige dommer) om kommunen har tapt eller vunnet tvisten.

Kontrollutvalget vurderte at årets statusrapport om varslinger gav tilstrekkelig informasjon for å vurdere om varslingen gir signal som kan indikere systemsvikt og eventuelt behov for nærmere oppfølging. Kontrollutvalget vurderte at det i informasjonen ikke kom frem noe som det var behov for å følge opp nærmere.

#### **4.13 Virksomhetsbesøk**

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

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

Kontrollutvalget har i 2023 ikke gjennomført noen virksomhetsbesøk.

#### **4.14 Sentrale kommunale styringsverktøy**

En av kontrollutvalgets oppgaver er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll.

Kommunedirektøren har ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem; dvs. systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Etter ny kommunelov skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll minst én gang i året.

Alle vesentlige rutiner bør være skriftlig dokumentert med hensyn til hvordan de fungerer, og hvilken internkontroll som ligger inne i systemene.

Molde kommune har følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Økonomireglement for Molde kommune** (vedtatt 17.9.2020, sak 95/20, revidert 20-5-2021, sak 32/21)
- ❖ **Delegasjonsreglement for Molde kommune** (vedtatt 14.11.2019, sak 11/19)
- ❖ **Finansreglement for Molde kommune** (vedtatt 23.4.2020, sak 17/20, revidert 11.2.2021, sak 2/21).
- ❖ **Anskaffelsesstrategi 2020-2024** (vedtatt 17.12.2020, sak 152/20)
- ❖ **Reglement for politiske organ** (vedtatt 14.11.2019, sak 11/19)
- ❖ **Eierskapsmelding Molde kommune** (vedtatt 17.06.2021, sak 17/21)
- ❖ **Compilo – kommunens elektroniske kvalitetsstyringssystem**

#### **4.15 Tilsyn fra andre**

Flere eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med Molde kommune. For eksempel statsforvalteren, helsetilsynet, arbeidstilsynet og arkivverket.

Disse tilsynene kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen.

Etter ny kommunelov skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Kontrollutvalget blir orientert om slike tilsyn, for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i Molde kommune kvalitetssikres og forbedres. Kontrollutvalget har i 2023 fått seg forelagt følgende tilsynsrapporter:

- Statsforvalterens tilsynsrapport fra gjennomført **tilsyn med barnevernstjenesten sitt arbeid med oppfølging av barn i fosterhjem** for kommunene Molde, Aukra og Vestnes (4 avvik)
- Statsforvalterens inspeksjonsrapport – **RIR IKS – Farlig avfall ved miljøstasjoner** (3 avvik)
- Statsforvalterens inspeksjonsrapport – **RIR IKS - Årødalen avfallsdeponi** (2 avvik)

Kontrollutvalgssekretariatet har i 2023 deltatt på møte hos Statsforvalteren i Møre og Romsdal der fokus var samordning av statlige tilsyn og forvaltningsrevisjoner i regi av kontrollutvalgene. Statsforvalteren har ifølge kommuneloven et samordningsansvar for dette. Det er opprettet en Tilsynskalender der alle planlagte og avholdte tilsyn fra alle statlige tilsynsorganer med kommunene skal være samlet. Kalenderen inneholder også oversikt over forvaltningsrevisjoner fra kontrollutvalgene.

## 5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en medspiller i å forbedre kommunens tjenesteproduksjon, myndighetsutøvelse og forvaltningsfunksjoner. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene fra brukere og innbyggere. En aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget opplever at arbeidsområdet er omfattende og saksmengden stor. Utvalgets arbeid utføres innfor de rammer kontrollutvalget har fått når det gjelder budsjett, planer og reglement vedtatt av kommunestyret. Samt lov og forskrift som regulerer kontrollutvalgets arbeid.

Kontrollutvalget har også i 2023 fått innspill fra innbyggere om forhold som de ønsker at kontrollutvalget skal se nærmere på. Kontrollutvalget vurderer alle henvendelser som mottas.

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker fra hele virksomhetsområdet til Molde kommune.

Kontrollutvalget kan anmode kommunedirektøren om å følge opp anbefalinger, avvik og mangler, men det er bare kommunestyret selv som kan pålegge kommunedirektøren å rette opp mangler som blir avdekt.

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

**Molde, 26. januar 2024**

**Kontrollutvalget i Molde**