



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

| | |
|--------------------|---|
| Møte nr: | 3/20 |
| Møtedato: | 18.5.2020 |
| Tid: | Kl. 12.00 – 16.30 |
| Møtested: | Microsoft Teams |
| Sak nr: | 20/20 – 28/20 |
| Møteleder: | Vigdis Fjøseid, leder (Ap) |
| Møtende medlemmer: | Magne Reiten, nestleder (Sp) Gudbjørg Frisvoll (Krf) Anders Talleraas (H) Tore Berg (Sv) |
| Forfall: | Ingen |
| Ikke møtt: | Ingen |
| Møtende vara: | Ingen |
| Fra sekretariatet: | Jane Anita Aspen, daglig leder |
| Fra revisjonen: | Veslemøy E. Ellinggard, daglig leder og oppdragsanavarlig revisor (sak 20/20-24/20) Einar Andersen, forvaltningsrevisor |
| Av øvrige møtte: | Torgeir Dahl, ordfører (sak 25/20) Eva Kristin Ødegård, daglig leder Moldebadet (sak 22/20) Dagrun Karin Stavvik, økonomisjef Molde Havnevesen KF (sak 23/20) Bjarte Koppen, daglig leder Molde Vann og Avløp KF (sak 24/20) |

Leder ønsket velkommen og ledet møtet. Innkalling og sakliste ble godkjent. Møtet ble avviklet som fjernmøte på Microsoft Teams, med hjemmel i midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av Covid-19.

TIL BEHANDLING:

| UTV. SAKSNR. | TITTEL |
|--------------|---|
| PS 20/20 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24.APRIL 2020 |
| PS 21/20 | REFERAT OG ORIENTERINGER |
| PS 22/20 | MOLDEBADET KF. ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 |
| PS 23/20 | MOLDE HAVNEVESEN KF. ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 |
| PS 24/20 | MOLDE VANN OG AVLØP KF. ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 |
| PS 25/20 | SJØFRONTEN – OPPFØLGING AV PROSESS |
| PS 26/20 | DIALOGMØTE MED REVISOR OM RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING |
| PS 27/20 | OPPFØLGINGSLISTE |
| PS 28/20 | EVENTUELT |

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 24. april 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Magne Reiten
2. Tore Berg

Protokollen vil bli signert elektronisk

Kontrollutvalgets behandling

Det ble fremsatt forslag om at Magne Reiten og Tore Berg velges til å signere protokollen.

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

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 24. april 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling**Referatsaker:**

- RS 14/20 **Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023**, saksprotokoll fra Molde kommunestyre 23.4.2020, sak 16/20.
- RS 15/20 **Varsel om pålegg fra Mattilsynet til Midsund vassverk**, saksframlegg styret for Molde Vann og Avløp KF 18.2.2020, sak 3/20, vedlagt tilsynsrapport datert 13.12.2019- Mattilsynet forhåndsvarsler vedtak om avvikshåndtering og leveringssikkerhet (2 avvik).
- RS 16/20 **Folkehelseprofil 2020 – Molde kommune**, Folkehelseinstituttet.
- RS 17/20 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 1.4.2020.**

Orienteringssaker:
Ingen

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

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

| | |
|-----------------|--|
| PS 22/20 | MOLDEBADET KF. ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 |
|-----------------|--|

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 18.5.2020, sak 22/20, behandlet Moldebadet KFs årsregnskap og årsberetning for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært Moldebadet KF sin årsmelding for 2019, inkludert regnskap og årsberetning, samt revisors beretning datert 6.5.2020.

Moldebadet KF sitt regnskap for 2019 viser et netto driftsresultat på kr 1 417 911,-, og et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr. 0,-. Merforbruk før strykninger er på kr 1 798 567,-.

Etter revisjonens vurdering er særregnskapet i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter.

Nytt i år er at kontrollutvalget også skal utale seg om årsberetningen, i tillegg til årsregnskapet. Kontrollutvalget har derfor undersøkt om årsberetningen inneholder de kravene som kommuneloven setter i § 14-7. Det er mangler omtale av tiltak som er iverksatt for å sikre høy etisk standard, samt likestillingsarbeid som er iverksatt. Siden foretaket er lagt ned fra 1.1.2020, så er det ikke aktuelt å følge opp disse manglene i årsberetningen.

Etter utvalgets gjennomgang av årsberetning og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet sammen med revisjonsberetning gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Moldebadet KF sin virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning for Moldebadet KF for 2019.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Moldebadet, Eva Kristin Ødegård, kommenterte kort årsregnskap og årsberetning 2019.

Ødegård svarte på spørsmål fra utvalget. Oppdragsansvarlig revisor Veslemøy E. Ellinggard deltok også under behandling av saken.

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

Sekretariatets forslag til uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 18.5.2020, sak 22/20, behandlet Moldebadet KFs årsregnskap og årsberetning for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært Moldebadet KF sin årsmelding for 2019, inkludert regnskap og årsberetning, samt revisors beretning datert 6.5.2020.

Moldebadet KF sitt regnskap for 2019 viser et netto driftsresultat på kr 1 417 911,-, og et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr. 0,-. Merforbruk før strykninger er på kr 1 798 567,-.

Etter revisjonens vurdering er særregnskapet i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter.

Nytt i år er at kontrollutvalget også skal uttale seg om årsberetningen, i tillegg til årsregnskapet. Kontrollutvalget har derfor undersøkt om årsberetningen inneholder de kravene som kommuneloven setter i § 14-7. Det er mangler omtale av tiltak som er iverksatt for å sikre høy etisk standard, samt likestillingsarbeid som er iverksatt. Siden foretaket er lagt ned fra 1.1.2020, så er det ikke aktuelt å følge opp disse manglene i årsberetningen.

Etter utvalgets gjennomgang av årsberetning og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet sammen med revisjonsberetning gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Moldebadet KF sin virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning for Moldebadet KF for 2019.

| | |
|-----------------|--|
| PS 23/20 | MOLDE HAVNEVESEN KF. ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 |
|-----------------|--|

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 18.5.2020, sak 23/20, behandlet Molde Havnevesen KFs årsregnskap og årsberetning for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært Årsberetning Molde Havnevesen KF for 2019 og revisors beretning datert 29. april 2020. Årsregnskapet, er innarbeidet i årsberetningen.

Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2019 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 100 511.- og et netto driftsresultat på kr 613 311.-. Det er ingen investeringer i 2019.

Etter revisjonens mening er særregnskapet for Molde Havnevesen KF i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Uten at det har betydning for revisors konklusjoner, er det presisert i revisjonsberetningen at fremdriften i Sjøfronten ikke er synliggjort i investeringsregnskapet. Dette skyldes at avregningen mot Molde kommune blir gjort i 2020. Videre er det presisert at styret og daglig leder ikke har avgitt særregnskap innen fristen 15.2.

Nytt i år er at kontrollutvalget skal uttale seg også om årsberetningen, i tillegg til årsregnskapet. Kontrollutvalget har derfor undersøkt om årsberetningen inneholder de kravene som kommuneloven setter i § 14-7.

Etter utvalgets gjennomgang av årsberetning inkludert regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at dokumentet gir forsvarlig uttrykk for resultatet av Molde Havnevesen KF sin virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsberetning inkludert årsregnskap for Molde Havnevesen KF 2019, slik det er avlagt av styret 25.3.2020.

Kontrollutvalgets behandling

Økonomisjef i Molde Havnevesen, Dagrunn Karin Stakvik, gav utvalget en kort orientering om regnskapstallene. Det ble etterpå svart på spørsmål fra utvalget. Oppdragsansvarlig revisor Veslemøy E. Ellinggard deltok under behandling av årsregnskap og årsberetning.

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

Sekretariatets forslag til uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 18.5.2020, sak 23/20, behandlet Molde Havnevesen KFs årsregnskap og årsberetning for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært Årsberetning Molde Havnevesen KF for 2019 og revisors beretning datert 29. april 2020. Årsregnskapet, er innarbeidet i årsberetningen.

Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2019 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 100 511.- og et netto driftsresultat på kr 613 311.-. Det er ingen investeringer i 2019.

Etter revisjonens mening er særregnskapet for Molde Havnevesen KF i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Uten at det har betydning for revisors konklusjoner, er det presisert i revisjonsberetningen at fremdriften i Sjøfronten ikke er synliggjort i investeringsregnskapet. Dette skyldes at avregningen mot Molde kommune blir gjort i 2020. Videre er det presisert at styret og daglig leder ikke har avgitt særregnskap innen fristen 15.2.

Nytt i år er at kontrollutvalget skal utale seg også om årsberetningen, i tillegg til årsregnskapet. Kontrollutvalget har derfor undersøkt om årsberetningen inneholder de kravene som kommuneloven setter i § 14-7.

Etter utvalgets gjennomgang av årsberetning inkludert regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at dokumentet gir forsvarlig uttrykk for resultatet av Molde Havnevesen KF sin virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsberetning inkludert årsregnskap for Molde Havnevesen KF 2019, slik det er avlagt av styret 25.3.2020.

| | |
|-----------------|---|
| PS 24/20 | MOLDE VANN OG AVLØP KF. ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 |
|-----------------|---|

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 18.5.2019, sak 24/20, behandlet Molde Vann og Avløp KFs årsregnskap og årsberetning for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært Molde Vann og Avløp KF sin årsrapport for 2019 inkludert regnskap og årsberetning, samt revisors beretning datert 8. mai 2020.

Revisor har i sin beretning presisert at regnskap og årsberetning ikke er avlagt innen fristen.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Molde Vann og Avløp KF sitt regnskap for 2019 viser et netto driftsresultat på kr 9 188 080.- mot budsjettert kr – 350 000.

Kontrollutvalget vil påpeke at investeringsregnskapet, som i fjor, viser et vesentlig budsjettavvik. Det er et mindreforbruk på 77,3 mill. kroner av et budsjett på 113,6 mill. kroner. Dette medfører også 60,2 mill. kroner i ubrukte lånemidler. I revisjonsberetningen blir det konkludert med at Kommuneloven § 46 3. ledd sier at årsbudsjett skal være realistisk. Årsaken til budsjettavviket er etter revisjonens syn ikke tilstrekkelig forklart i årsrapporten.

Vann, avløp, slamtømming og renovasjon skal drives til selvkost. Det betyr at over/underskudd skal avregnes og settes i fond. Fondene kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Selvkostfond må benyttes innen en 3-5 års periode. I foretakets årsberetning går det frem at revisor anbefaler at hvert av fondene bør ligge rundt 10 % av gebyrinntektene. Revisor har i revisjonsberetningen presisert at anbefalingen ikke er revisjonens uttalelse. Revisor har presisert at de ikke har anbefalinger ut over å følge loven.

Nytt i år er at kontrollutvalget også skal utale seg om årsberetningen, i tillegg til årsregnskapet. Kontrollutvalget må da undersøke om årsberetningen inneholder de kravene som kommuneloven setter i § 14-7.

Budsjettavvik innenfor investeringsregnskapet er ikke tilstrekkelig forklart i årsberetningen. Ett av punktene som årsberetningen etter kommunelovens krav skal omtale, er tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard. Årsberetningen inneholder en kort beskrivelse av dette. Kontrollutvalget vil understreke at årsberetnings omtale av etikk er viktig i et foretak med så stor omsetning som Molde Vann og Avløp KF, og med iboende risikoer for brudd på etiske standarder.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport 2019, inkludert regnskap og årsberetning, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at det gis et forsvarlig uttrykk for resultatet av Molde Vann og Avløp KFs virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget forventer at foretaket følger opp de merknader og forbedringspunkt som revisor påpeker.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning for Molde Vann og Avløp KF for 2019, slik det er avlagt av styret 22.4.2020.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Molde Vann og Avløp KF, Bjarte Koppen, orienterte utvalget om selvkostregnskapene og avvikene knyttet til investeringsregnskapet. Videre gav Koppen utvalget grundige svar og orienteringer knyttet til spørsmål fra utvalget.

Koppen opplyste at Molde Vann og Avløp KF etter kommunesammenslåingen har fått ansvar for 30 % mer ledningsnett. Ledningsnettet i tidligere Nesset og tidligere Midsund kommune er også av dårligere kvalitet enn i tidligere Molde kommune. Særlig gjelder dette avløpsnettet.

Koppen opplyser på spørsmål fra utvalget, at kommunen ikke har hatt utfordringer med å rekruttere kompetanse.

Utvalget stilte også spørsmål til Mattilsynets tilsyn ved Rakvåg Vassverk. Koppen understreker at tiltak knyttet til dette vannverket er øverst på prioriteringslista for 2020, da dette er alvorlig avvik. Det nevnes også andre investeringer som må prioriteres fremover.

Innbyggerne må være forberedt på økte vann og avløpsgebyr, men Koppen understreker at avgiftsnivået på disse tjenestene i Molde kommune er lave sammenlignet med andre kommuner.

Daglig leder i Molde Vann og Avløp Bjarte Koppen opplyser at det jobbes med hovedplan for vann og avløp, men understreker at å lage en god plan vil ta tid.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Veslemøy E. Ellinggard var også tilstede under behandling av Molde Vann og Avløp KFs årsregnskap og årsberetning 2019.

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

Sekretariatets forslag til uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 18.5.2019, sak 24/20, behandlet Molde Vann og Avløp KFs årsregnskap og årsberetning for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært Molde Vann og Avløp KF sin årsrapport for 2019 inkludert regnskap og årsberetning, samt revisors beretning datert 8. mai 2020.

Revisor har i sin beretning presisert at regnskap og årsberetning ikke er avlagt innen fristen.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Molde Vann og Avløp KF sitt regnskap for 2019 viser et netto driftsresultat på kr 9 188 080.- mot budsjettert kr – 350 000.

Kontrollutvalget vil påpeke at investeringsregnskapet, som i fjor, viser et vesentlig budsjettavvik. Det er et mindreforbruk på 77,3 mill. kroner av et budsjett på 113,6 mill. kroner. Dette medfører også 60,2 mill. kroner i ubrukte lånemidler. I revisjonsberetningen blir det konkludert med at Kommuneloven § 46 3. ledd sier at årsbudsjett skal være realistisk. Årsaken til budsjettavviket er etter revisjonens syn ikke tilstrekkelig forklart i årsrapporten.

Vann, avløp, slamtømming og renovasjon skal drives til selvkost. Det betyr at over/underskudd skal avregnes og settes i fond. Fondene kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Selvkostfond må benyttes innen en 3-5 års periode. I foretakets årsberetning går det frem at revisor anbefaler at hvert av fondene bør ligge rundt 10 % av gebyrinntektene. Revisor har i revisjonsberetningen presisert at anbefalingen ikke er revisjonens uttalelse. Revisor har presisert at de ikke har anbefalinger ut over å følge loven.

Nytt i år er at kontrollutvalget også skal utale seg om årsberetningen, i tillegg til årsregnskapet. Kontrollutvalget må da undersøke om årsberetningen inneholder de kravene som kommuneloven setter i § 14-7.

Budsjettavvik innenfor investeringsregnskapet er ikke tilstrekkelig forklart i årsberetningen. Ett av punktene som årsberetningen etter kommunelovens krav skal omtale, er tiltak som er

iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard. Årsberetningen inneholder en kort beskrivelse av dette. Kontrollutvalget vil understreke at årsberetnings omtale av etikk er viktig i et foretak med så stor omsetning som Molde Vann og Avløp KF, og med iboende risikoer for brudd på etiske standarder.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport 2019, inkludert regnskap og årsberetning, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at det gis et forsvarlig uttrykk for resultatet av Molde Vann og Avløp KFs virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget forventer at foretaket følger opp de merknader og forbedringspunkt som revisor påpeker.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning for Molde Vann og Avløp KF for 2019, slik det er avlagt av styret 22.4.2020.

| | |
|-----------------|---|
| PS 25/20 | SJØFRONTEN – OPPFØLGING AV PROSESS |
|-----------------|---|

Kontrollutvalgets vedtak

1. Det kunngjøres til minst tre eksterne tilbydere, ønske om gjennomført undersøkelse.
2. Formålet er å undersøke hva som har resultert i kostnadsoverskridelser og forsinkelser for prosjektet Sjøfronten. Videre undersøke om Molde kommune har etablert tilstrekkelig system og rutiner for å gjennomføre store investeringsprosjekt.

Kontrollutvalget etterspør da følgende:

- a) Kartlegging av hva som er årsak til budsjettoverskridelser og forsinkelser i Sjøfronten.
- b) Kartlegging av sentrale prosesser knyttet til planlegging og gjennomføring av investeringsprosjektet; herunder prosjektplanlegging, risikoanalyser av kostnadsestimat og usikre faktorer, kvalitetssikring av prosjektplanlegging og gjennomføring, oppfølging av prosjektkostnader, rapportering, samhandling internt i Molde kommune og med ekstern prosjektleder og entreprenør for Sjøfronten.
- c) Vurdering av kvaliteten i overnevnte prosesser
- d) Innspill/forslag til kvalitetsforbedrende tiltak i forhold til avdekket i pkt. a) - c).

Oppdraget skal munne ut i en skriftlig rapport som kartlegger systematiserer, drøfter og konkluderer på spørsmålstillingene i samsvar med bestillingen.

3. For gjennomføringen legges det til grunn sekretariatets notat av 15.05.20, med kontrollutvalgets korrigeringer og tilføyelse i møte 18.05.20.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatet presenterte notatet som var sendt utvalget 15.05.20, etter kommunestyrets vedtak 14.05.20 om å be kontrollutvalget om å bestille en ekstern gransking av prosjekt Sjøfronten.

Ordfører Torgeir Dahl deltok under kontrollutvalgets behandling av saken. Ordfører har etter kommuneloven § 6-1 *Ordførerens myndighet og oppgaver*, møte og talerett i kontrollutvalgets møter.

Ordfører understreker at det er viktig for kommunestyret å få et svar til første kommunestyremøte til høsten, som er 17. september. Dette fordi svarene fra undersøkelsen

også har betydning for det videre arbeidet med Sjøfronten. Ordfører understreket videre at kontrollutvalget i arbeidet med undersøkelsen har til disposisjon de ressurser de må ha behov for, fra kommunes administrasjon. For eksempel tjenester fra ROR Innkjøp.

Det første sekretær presentert fra notatet var tolking av kommunestyrets ønske om å bestille en granskning.

Kontrollutvalget støtter sekretariatets vurdering av at det bestilles en grundig undersøkelse, og ikke en granskning i juridisk forstand av ordet.

Videre diskuterte kontrollutvalget grundig om problemstillingene var dekkende for ønsket mål for undersøkelsen.

Utvalget understreket viktigheten av at det undersøkes alle prosesser helt fra før prosjektet ble bestilt, til det som er knyttet til oppgaver tillagt politisk og administrativt nivå i Molde kommune knyttet til prosjektgjennomføringen. Samt oppgaver som i prosjektet er satt ut til eksterne. Utvalget diskuterte seg frem til å korrigere litt på ordlyden i pkt. 2 i sekretariatets forslag i notatet av 15.05.20. Dette for å understreke at det ikke bare skal undersøkes prosesser internt i Molde kommune.

For øvrig er utvalget enig om at problemstillingene er dekkende for målet med undersøkelsen.

Det ble videre diskutert rammer for undersøkelsen.

Kontrollutvalget hadde en grundig diskusjon om hvilke kriterier som skal settes til kompetanse hos de som skal gjennomføre oppdraget. I tillegg til det som fremkommer i sekretariatets notat, ønsker utvalget at det tilføyes at det er ønskelig med kontraktsoppfølgingkompetanse.

Det korrigeres at kompetansen det etterspørres er knyttet til investerings-/byggeprosjekt (ikke bare investeringsprosjekt, som det står i notatet)

Under firma det kreves uavhengighet til, for de som skal utføre oppdraget, tilføyes også Norconsult As.

I fremdrifts- leveranseplan, korrigeres levering av endelig rapport til 24. august.

Når det gjelder de øvrige rammene, så er utvalget enig i det som fremkommer i sekretariatets notat av 15.5.2020.

Sekretariatet opplyser at det vil lages en oversikt over politiske saker som er knyttet til Sjøfronten, som sendes ut sammen med tilbudet. Ordfører hjelper til med å kvalitetssikre denne listen.

Det ble fremsatt følgende forslag til vedtak:

- 1 Det kunngjøres til minst tre eksterne tilbydere, ønske om gjennomført undersøkelse.
- 2 Formålet er å undersøke hva som har resultert i kostnadsoverskridelser og forsinkelser for prosjektet Sjøfronten. Videre undersøke om Molde kommune har etablert tilstrekkelig system og rutiner for å gjennomføre store investeringsprosjekt.

Kontrollutvalget etterspør da følgende:

- a. Kartlegging av hva som er årsak til budsjettoverskridelser og forsinkelser i Sjøfronten.
- b. Kartlegging av sentrale prosesser knyttet til planlegging og gjennomføring av investeringsprosjektet; herunder prosjektplanlegging, risikoanalyser av

kostnadsestimat og usikre faktorer, kvalitetssikring av prosjektplanlegging og gjennomføring, oppfølging av prosjektkostnader, rapportering, samhandling internt i Molde kommune og med ekstern prosjektleder og entreprenør for Sjøfronten.

- c. Vurdering av kvaliteten i overnevnte prosesser
- d. Innspill/forslag til kvalitetsforbedrende tiltak i forhold til avdekket i pkt. a) - c).

Oppdraget skal munne ut i en skriftlig rapport som kartlegger systematiserer, drøfter og konkluderer på spørsmålstillingene i samsvar med bestillingen.

- 3 For gjennomføringen legges det til grunn sekretariatets notat av 15.05.20, med kontrollutvalgets korrigeringer og tilføyelse i møte 18.05.20.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag til vedtak. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vil henstille til at det i ekstern gjennomgang av prosjektet sikers at det belyses følgende:

1. Er retningslinjer og rutiner for planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt tilstrekkelige? Er retningslinjer og rutiner fulgt i dette prosjektet?
2. Er rutiner for kvalitetssikring av prosjektplanlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt tilstrekkelige? Er rutinene fulgt i dette prosjektet?
3. Er det etablert krav til hva som skal være på plass som beslutningsgrunnlag for investeringsprosjekt? Er slike krav fulgt i dette prosjektet?
4. Er det etablert rutiner for risikoanalyse knyttet til kostnadsestimering og usikre faktorer i investeringsprosjekt? Er det evt. sikret at dette er gjennomført i dette prosjektet?
5. Er rutiner for utarbeidelse av kostnadsoverslag og oppfølging av prosjektkostnader tilstrekkelige? Er slike rutiner fulgt i dette prosjektet?
6. Er det tilstrekkelig rutiner for rapportering i investeringsprosjekt. Er slike rutiner fulgt i dette prosjektet.

| | |
|-----------------|--|
| PS 26/20 | DIALOGMØTE MED REVISOR OM RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING |
|-----------------|--|

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens gjennomgang til orientering og ber om at kontrollutvalgets innspill blir tatt med i det videre arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingen.

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Einar Andersen gjennomgikk en oppdatert versjon av presentasjonen som var vedlagt møteinnkallingen. Utvalget stilte spørsmål og kom med innspill. Noe av det som ble spilt inn var:

- Istad har blitt et enda viktigere selskap etter oppkjøpet av Nettet kraft
- utfordringer i driften som følge av Koronapandemien, f.eks. i NAV
- Samfunnsikkerhet og beredskap, for eksempel knyttet til vannforsyning.
- Organisasjonsendringer som følge av kommunesammenslåingen.

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

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens gjennomgang til orientering og ber om at kontrollutvalgets innspill blir tatt med i det videre arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingen.

| | |
|-----------------|-------------------------|
| PS 27/20 | OPPFØLGINGSLISTE |
|-----------------|-------------------------|

Kontrollutvalgets vedtak

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

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».

18.05.20: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt Oppfølging av tilsyn – lukking av pålegg nr. 6, brev datert 6.1.2020 fra Arkivverket.

Innkjøp og offentlige anskaffelser

Anskaffelsesregelverket er omfattende og erfaringsvis er dette et risikoområde som det er viktig at kontrollutvalget følger opp. Kontrollutvalget i Molde har tidligere fulgt opp brudd på regelverk som er avdekket fra revisjonen. Molde kommune er også vertskommune for innkjøps samarbeidet ROR-Innkjøp. Kontrollutvalget i Molde fikk i sitt møte 03.12.19, sak 57/19 fremlagt rapport bestilt fra revisjonen - Kartlegging av rutiner i Ror-Innkjøp. Kontrollutvalget anbefalte at kontrollutvalget i nye Molde kommune vurderte videre oppfølging av rapporten. Kontrollutvalget ønsker en årlig oppdatering av status på innkjøpsområdet, dette innbefatter bl.a. status for rammeavtaler.

18.05.20: Informasjonen som ble etterspurt til kontrollutvalgets møte 30.03.20, som ble avlyst, ønskes fremlagt i møte 08.06.20.

Varslinger og rettstvister

Kontrollutvalget ønsker at kommunedirektøren årlig gir kontrollutvalget en oversikt over varslingsaker.

For å skaffe seg et bilde på omfang av tvistesaker, type tvistesaker, mulig økonomisk tap og omdømme tap, ønsker kontrollutvalget også at kommuneadvokaten årlig blir bedt om å legge frem 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.

18.05.20: Kontrollutvalget ønsker fremlagt den årlige statusrapporten til kontrollutvalgets møte 08.06.20.

Personvernregelverk

I 2018 fikk Norge 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 informasjonsikkerhet 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 personvernopplysningsreglene, da brudd på reglene kan få store konsekvenser for de det gjelder og føre til store bøter for kommunene.

18.05.20: Informasjonen som ble etterspurt til kontrollutvalgets møte 30.03.20, som ble avlyst, ønskes fremlagt i møte 08.06.20.

Reguleringsplan i tråd med kommuneplanens arealdel?

Kontrollutvalget i Nesset kan ikke se at spørsmålet om reguleringsplanen er i tråd med kommuneplanens arealdel er vurdert hverken når saken er fremmet for Nesset kommunestyre 23.05.19 eller når fylkesmannen har kommet med sin uttalelse. Arealdelen er juridisk bindende og gjeldene arealdel i kommuneplanen omfatter ikke den virksomhet som Bergmester Raudsand har fremmet reguleringsplan på. Kan de søkes om dispensasjon fra arealdelen i en slik reguleringsplan? Det kan en ikke se er gjort eller saksutredet. Kan kommunen komme i et erstatningsansvar hvis vedtaket ikke er lovlig fattet? Kontrollutvalget bad i brev av 20.11.19 fylkesmannen om en vurdering om reguleringsplanen fra Bergmester Raudsand er i tråd med kommuneplanens arealdel.

18.05.20: På bakgrunn av departementets godkjenning av reguleringsplan, **avsluttes oppfølging av saken.**

Tilsynsrapport – Mattilsynet forhåndsvarsler vedtak om avvikshåndtering og leveringssikkerhet – Midsund Vassverk (Rakvåg Vassverk)

Tilsynsrapport datert 13.12.2019- Mattilsynet forhåndsvarsler vedtak om avvikshåndtering og leveringssikkerhet (2 avvik): Avvikshåndtering blir ikke dokumentert, det kunne ikke legges frem rutiner for avvikshåndtering. Det er ikke etablert rentvannsbasseng etter rensaneanlegget. Rakvåg vassverk skulle etter planen vært koblet til Midsund Vassverk i 2018, dette er ikke gjennomført.

18.05.02: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt tilsynsrapport og saksfremlegg til styret i Molde Vann og Avløp KF 18.02.20. Kontrollutvalget ønsker å følge saken til avvikene er lukket.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget gjennomgikk sakene på oppfølgingslisten.

Det ble ført opp en ny sak på oppfølgingslisten:

- **Tilsynsrapport – Mattilsynet forhåndsvarsler vedtak om avvikshåndtering og leveringssikkerhet – Midsund Vassverk (Rakvåg Vassverk)**

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

Sekretariatets innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

| | |
|-----------------|------------------|
| PS 28/20 | EVENTUELT |
|-----------------|------------------|

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) årsmøte

Det er bestemt at FKTs fagkonferanse 3.-4. juni er avlyst. Årsmøtet 3.juni kl. 1630 skal gjennomføres digitalt.

Konklusjon

Utvalgsleder deltar på det digitale årsmøtet.

Henvendelse til kontrollutvalget – Behandling av dispensasjonssøknad fra aralutnyttelsesgraden

Kontrollutvalget har fått en henvendelse fra innbygger som hevder de har fått feil informasjon fra byggesaksavdelingen. De har fått opplyst at et tiltak ikke var søknadspliktig, men at de skulle levere ferdigattest ved ferdigstillelse. Når det ble gjort, fikk de beskjed at det likevel var søknadspliktig og at de måtte forvente å få avslag på dispensasjonssøknad.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte henvendelsen.

Konklusjon

Saken må følge ordinær klagebehandling. Utvalget ser ikke på nåværende tidspunkt noe behov for nærmere gjennomgang av kommunens byggesaksbehandling.

Henvendelse om prosessen i deponisaken

Kontrollutvalget har mottatt flere eposter fra en privatperson som stiller spørsmål ved prosessen i deponisaken. Det stiles spørsmål ved at ordfører forhandler alene med Miljøverndepartementet og det stilles spørsmål ved hva som er journalført fra møte. Det er også mottatt e-post med brev som er sendt til Miljøverndepartementet om uforsvarlig saksbehandling.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte henvendelsen.

Konklusjon

Kontrollutvalget ser ikke at det kommer frem problemstillinger i henvendelsene som kommer inn under utvalgets ansvarsområde å følge opp.

Vigdis Fjøseid
leder

Magne Reiten
nestleder

Gudbjørg Frisvoll
medlem

Anders Talleraas
medlem

Tore Berg
medlem

Jane Anita Aspen
sekretær