

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Malvik kommune

Arkivsak: 24/425
Møtedato/tid: 05.09.2024 kl. 09:00
Møtested: Blårommet, Rådhus 3

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS v/ Ragnhild Torsdatter Grønvold på telefon 936 30 946, eller e-post: ragnhild.gronvold@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 29.08.2024

Torgeir Anda (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Ragnhild Torsdatter Grønvold
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
33/24	Forvaltningsrevisjon av eiendomsforvaltning - behandling av revisjonsrapport
34/24	Forenklet etterlevelseskontroll - etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen
35/24	Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028 for kontrollutvalget
36/24	Budsjettkontroll pr 22.08.2024
37/24	Eierskapskontroll IKA Trøndelag IKS - kommunedirektørens tilbakemelding til kommunestyret
38/24	Opplæring til kontrollutvalget 5. september 2024
39/24	Referatsaker
40/24	Innspill til kontrollarbeidet
41/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Forvaltningsrevisjon av eiendomsforvaltning - behandling av revisjonsrapport

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

33/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold**Arkivkode** FE-217, TI-&58**Arkivsaknr** 23/156 - 11**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren å
 - a. utarbeide målsettinger og strategi for vedlikehold av kommunens bygningsmasse
 - b. innføre et tilfredsstillende system for innmelding, koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov
 - c. sikre at vedlikeholdsplaner blir fulgt
 - d. utarbeide en oversikt over ubenyttet bygningsmasse
 - e. jevnlig rapportere til kommunestyret en samlet oversikt over tilstanden på kommunens eiendommer, samt vedlikeholdsbehov for disse eiendommene
2. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren ser til at de ovennevnte tiltakene er utført innen 15. januar 2025
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 15. januar 2025, og en muntlig redegjørelse til kontrollutvalget i første møte etter nevnte dato.

Vedlegg

Revisjonsrapport - Eiendomsforvaltning

Kommunalsjefens orientering i kontrollutvalget 7. februar 2024

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Malvik kommune fattet i sak 15/23, den 15. mai 2023, vedtak om bestilling av forvaltningsrevisjon av kommunens eiendomsforvaltning. I dagjeldende plan for forvaltningsrevisjon er dette et av flere uprioriterte områder. I møtet den 30. november 2024, sak 36/23, sluttet kontrollutvalget seg til revisjonens forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonen, med noen tillegg. Vedtaket lyder:

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen for eiendomsforvaltning. Klima- og miljøhensyn, herunder gjenbruk av bygningsmassen og bygningsmaterialene, tas med under punktene 1 og 2. Rapporten leveres innen 01.08.2024. Kommunedirektøren bes om en orientering i neste møte om hvilke rutiner kommunen har for håndtering av inventar i kommunens eiendomsmasse (finnes det f.eks oversikter over hva som er kjøpt inn, og hvor det ev har havnet når bruken det er kjøpt til er opphørt?), hvordan kommunen mener kvaliteten på ventilasjonsanlegg i kommunens eiendomsmasse er, særlig i skolebyggene, og ev behov for oppgradering. I tillegg bes det om en orientering om vurderinger av det å eie bygg kontra det å leie bygg, og kostnader ift begge alternativ.

Kommunedirektøren, ved kommunalsjef for samfunnsutvikling og tekniske tjenester, orienterte i kontrollutvalgets møte 7. februar 2024, sak 01/24. Kontrollutvalget tok kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

I prosjektplanen som utvalget sluttet seg til den 30. november 2023 er problemstillingene beskrevet slik:

1. Har Malvik kommune tilfredsstillende planer og systemer for å sikre et langsiktig, systematisk og verdibevarende vedlikehold av kommunens bygningsmasse?

Herunder blant annet:

- *Mål og strategi for vedlikehold av bygningsmasse*
- *System for innmelding av vedlikeholdsbehov*
- *System for organisering/koordinering/prioritering av vedlikeholdsoppgaver (FDVsystem) (umiddelbare og langsiktige vedlikeholdsbehov)*
- *Er FDV-systemet aktivt i bruk, og følges vedlikeholdsplanene som er utarbeidet?*

2. Har kommunen oversikt over ubenyttet bygningsmasse, og har kommunen gjort kostnads- og nyttevurderinger knyttet til å besitte de ulike eiendommene kommunen disponerer?

3. Er det tilstrekkelig bemanning til å utføre vedlikehold av kommunens bygningsmasse?

4. Blir det gitt tilstrekkelig informasjon til kommunestyret om tilstanden på kommunens bygningsmasse?

Merk at problemstilling 2, 3 og 4 er beskrivende problemstillinger, som det ikke er knyttet revisjonskriterier til. Det gjøres ikke vurderinger knyttet til disse problemstillingene, men innholdet drøftes i kapitlene «revisors kommentarer».

Sekretariatet mottok rapporten den 16. august 2024, etter at revisoren hadde gitt kommunedirektøren forlenget uttalelsesfrist. Revisoren opplyser til sekretariatet den 26. august 2024 i e-post, at det er brukt 337, 75 timer pr 23. august 2024.

Rapporten er utarbeidet på grunnlag av intervju, dokumentgjennomgang og spørreundersøkelse. Data fra spørreundersøkelsen er tillagt relativt liten vekt, da svarprosenten var lav. I revisjonsrapporten er det gitt en sammendrag av revisorens funn, med anbefalinger. Kriteriene er utarbeidet på grunnlag av kildene kommuneloven §§ 25 -1 og 25-2 (interkontroll), NOU 2004:22 "Velholdte bygninger til alle" og KS veileder om bedre eiendomsforvaltning (KS 2009). Se vedlegg 1 til rapporten.

Problemstilling 1 - planer og systemer for vedlikehold av bygningsmasse - revisorens funn og vurdering

Funn:

Kommunen må redusere driftsutgiftene med 40 millioner. Prinsippet med verdibevarende vedlikehold fravikes for å kunne oppnå økonomisk balanse. Renhold og varme må prioriteres. Det er ingen nedskrevne mål og strategier for vedlikehold. Det er under utarbeiding en overordnet strategi for utvikling. Det arbeides med kartlegging av byggs levetid, som har betydning for hvordan en utfører vedlikeholdet. For å få en langsiktig plan trengs det et nytt system for forvaltning, drift, vedlikehold og også utvikling. Kartlegging av de enkelte bygg er allerede i gang. Dette arbeidet krever ikke at en venter på et nytt system. I rapporten er det vist bl. a til kommunens handlings- og økonomiplan om tema bygningsmasse. For å ha oversikt over hva som trengs av vedlikehold brukes et system for vedlikeholdsoppgaver, og et annet for løpende driftsoppgaver. Det er ingen egen plan for gjenbruk av inventar, men det finnes en ordning der en mottar og lagrer brukt inventar til det ev. blir etterspurt/behov for det.

Vurdering

Revisorene vurderer at kommunen bør utarbeide målsettinger og strategi for vedlikehold av kommunens bygningsmasse. Det er viktig for god drift, i samsvar med kommunestyrets ønsker. Videre heter det at de to systemene for innmelding/oversikt over vedlikeholdsbehov

ikke tilfredsstillende behovet i dag. Vedlikeholdsplanen slik den føres i dag anses etter revisjonen som mangelfull.

Problemstilling 2 - oversikt over ubenyttet bygningsmasse - revisorens funn og vurdering

Funn:

Per i dag foreligger ingen slik oversikt, men det er under utarbeidelse.

Vurdering:

En slik oversikt bør foreligge, av hensyn til åpenhet og dokumentasjon.

Problemstilling 3 - kostnads- og nyttevurdering - revisorens funn og oppsummering

Funn:

Det er ikke opplyst til revisjonen at kommune har gjort kost- nytte vurdering knyttet til de enkelte byggene. Derimot er det gjort en vurdering av om det er fordelaktig og leie kontra eie bygg. Sistnevnte ble presentert for kontrollutvalget i møtet den 7. februar 2024.

Oppsummering:

Kommunen mangler kost-nytte vurdering, men har vurdert eie kontra leie.

Problemstilling 4 - bemanning - revisorens funn og oppsummering

Funn:

Det anses stort sett å være nok bemanning i dag. Men endring i type arbeidsoppgaver krever annen kompetanse. Det jobbes med å arbeide på en slik måte at driften er tilpasset nye oppgaver. Spesialkompetanse leies inn, men det vurderes å tilsette personer med kompetanse f.eks innen VVS og elektro. Hvert bygg har faste vaktmestre.

Oppsummering:

Det er noe avvikende oppfatning om det er tilstrekkelig bemanning eller ikke, alt etter hvem som er spurt. Det er planer om å optimalisere vaktmesterressursene i driftsavdelingen og styrke egen fagkompetanse på bygningsdrift.

Problemstilling 5 - informasjon til kommunestyret - revisorens funn og vurdering

Funn:

Det har ikke vært etterspurt fra kommunestyrets side den senere tiden informasjon om tilstanden og vedlikeholdsbehovet for bygningsmassen. Kommunedirektøren opplyser til revisoren at de folkevalgte er mer opptatt av å drøfte nye investeringer. Det rapporteres til kommunestyret ved enkeltsaker, tertialvis og i årsrapporter/årsmeldinger. Det er et spørsmål hva som egner seg som sak til politisk behandling. Pr juni er det etter det revisoren opplyser ikke kommunisert til kommunestyret at en vil gå bort fra prinsippet om verdibevarende vedlikehold, jf. kommunestyrets vedtak i sak PS 24/19.

Vurdering:

Det rapporteres noe, men ikke systematisk og inneholder ikke en samlet oversikt over kommunens eiendommer med tilstandsvurdering av disse, som anbefalt i KS sin veileder

Sammendrag - revisjonsrapport

- Kommunen har ikke et strategidokument eller på annet vis skriftlige målsettinger eller strategier for vedlikehold av kommunens bygninger. Mangel på mål og strategier for vedlikeholdet innebærer en risiko for at vedlikeholdet gjøres på en måte som ikke er i henhold til hva kommunestyret ønsker.

- Det er en del mangler ved kommunens system for innmelding, organisering, koordinering og prioritering av vedlikeholdsoppgaver for kommunens bygningsmasse, såkalt FDV-system. Kommunen er imidlertid i en prosess med å anskaffe et nytt og mer egnet elektronisk FDV-system.

- Kommunen har i dag ikke en skriftlig oversikt over ubenyttet bygningsmasse som kommunen disponerer.

- Kommuneadministrasjonens rapportering til kommunestyret om tilstanden på bygningsmassen gjøres ikke på en samlet og systematisk måte, slik som anbefalt i KS veileder om bedre eiendomsforvaltning og vedlikehold. Det rapporteres imidlertid til kommunestyret i forbindelse med utredning av enkeltsaker, samt i Handlings- og økonomiplanen.

Revisorens anbefalinger

Kommunen bør:

- Utarbeide målsettinger og strategi for vedlikehold av kommunens bygningsmasse.*
- Innføre et tilfredsstillende system for innmelding, koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov.*
- Sikre at vedlikeholdsplaner blir fulgt.*
- Utarbeide en oversikt over ubenyttet bygningsmasse.*
- Jevnlig rapportere til kommunestyret en samlet oversikt over tilstanden på kommunens eiendommer, samt vedlikeholdsbehov for disse eiendommene.*

Når det gjelder tillegget om klima og miljø, så utdypes revisoren dette i e-posten til sekretariatet. Manglende strategidokument eller tilsvarende medfører at kommunen ikke har gjort de klima- eller miljøvurderinger i sitt arbeid med strategi som kontrollutvalget etterspør. Videre viser revisoren til at når kommunen ikke har en samlet skriftlig oversikt over ubenyttet bygningsmasse, følger det av dette at det heller ikke foreligger en samlet skriftlig oversikt over de samme byggene der også vurdering av miljøkonsekvenser av å besitte disse bygningene er gjort.

Vurdering/konklusjon

Sekretariatet viser til at en god og velfungerende bygningsmasse har stor betydning for hvor gode og effektive tjenester kommunen kan gi til innbyggerne, f.eks innen oppvekst, helse og velferd. Oversikt over hva en har av bygningsmasse, og tilstanden på den samlede masse, samt system for vedlikehold er avgjørende faktorer for best mulig drift. Sekretariatet anser at rapporten imøtekommer kontrollutvalgets bestilling. Det er ellers sekretariatets oppfatning at kontrollutvalget følger revisorens anbefalinger, men spisser dette til krav som skal følges opp.

EIENDOMSFORVALTNING

Malvik kommune

Forvaltningsrevisjon

2024
FR1271



Dokumentet er signert digitalt av:

• EIRIK GRAN SEIM, 16.08.2024

Forseglet av



Posten Norge

Dokumentet er signert digitalt av:

- EIRIK GRAN SEIM, 16.08.2024

Forseglet av



Posten Norge

FORORD

Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført denne forvaltningsrevisjonen på oppdrag fra Malvik kommunes kontrollutvalg i perioden september 2023 til august 2024.

Vi vil takke alle som har bidratt med informasjon i prosjektet.

Alle rapporter fra Revisjon Midt-Norge SA publiseres på www.revisjonmidtnorge.no.

Steinkjer, 16.08.24

Eirik Gran Seim

Oppdragsansvarlig revisor

Marie Sæther

Prosjektmedarbeider

Riv Revisjon
Midt-Norge

Bidrar til forbedring

Dokumentet er signert digitalt av:

• EIRIK GRAN SEIM, 16.08.2024

Forseglet av



Posten Norge

SAMMENDRAG

- Kommunen har ikke et strategidokument eller på annet vis skriftlige **målsettinger eller strategier for vedlikehold** av kommunens bygninger. Mangel på mål og strategier for vedlikeholdet innebærer en risiko for at vedlikeholdet gjøres på en måte som ikke er i henhold til hva kommunestyret ønsker.
- Det er en del mangler ved kommunens **system for innmelding, organisering, koordinering og prioritering av vedlikeholdsoppgaver** for kommunens bygningsmasse, såkalt FDV-system. Kommunen er imidlertid i en prosess med å anskaffe et nytt og mer egnet elektronisk FDV-system.
- Kommunen har i dag ikke en skriftlig **oversikt over ubenyttet bygningsmasse** som kommunen disponerer.
- Kommuneadministrasjonens **rapportering til kommunestyret om tilstanden på bygningsmassen** gjøres ikke på en samlet og systematisk måte, slik som anbefalt i KS veileder om bedre eiendomsforvaltning og vedlikehold. Det rapporteres imidlertid til kommunestyret i forbindelse med utredning av enkeltsaker, samt i Handlings- og økonomiplanen.

Anbefalinger

Kommunen bør:

- Utarbeide målsettinger og strategi for vedlikehold av kommunens bygningsmasse.
- Innføre et tilfredsstillende system for innmelding, koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov.
- Sikre at vedlikeholdsplaner blir fulgt.
- Utarbeide en oversikt over ubenyttet bygningsmasse.
- Jevnlig rapportere til kommunestyret en samlet oversikt over tilstanden på kommunens eiendommer, samt vedlikeholdsbehov for disse eiendommene.



INNHALDSFORTEGNELSE

Forord	3
Sammendrag.....	4
Innholdsfortegnelse	5
1 Innledning.....	7
1.1 Bestilling.....	7
1.2 Problemstillinger.....	7
1.3 Metode	8
1.4 Om temaet	10
1.5 Høring	12
2 Planer og systemer for vedlikehold av bygningsmasse.....	13
2.1 Problemstilling	13
2.2 Revisjonskriterier.....	13
2.3 Funn.....	13
2.4 Vurdering.....	18
3 Oversikt over ubenyttet bygningsmasse	20
3.1 Problemstilling	20
3.2 Kriterie.....	20
3.3 Funn.....	20
3.4 Vurdering.....	20
4 Kostnads- og nyttevurderinger.....	21
4.1 Problemstilling	21
4.2 Funn.....	21
4.3 Revisors oppsummering	21
5 Bemanning	22
5.1 Problemstilling	22
5.2 Funn.....	22
5.3 Revisors oppsummering	23
6 Informasjon til kommunestyret	24
6.1 Problemstilling	24
6.2 Kriterier.....	24
6.3 Funn.....	24
6.4 Vurdering.....	25
7 Konklusjoner og anbefalinger	26
7.1 Konklusjon.....	26
7.2 Anbefalinger	26
Kilder.....	27



Vedlegg 1 – Utledning av revisjonskriterier.....	28
--	----

Tabell

Tabell 1. Data fra spørreundersøkelse. «For bygg der jeg er vaktmester/leder foreligger det en plan for langsiktig vedlikehold»	17
Tabell 2. Data fra spørreundersøkelse. «For bygg min enhet disponerer gjennomføres langsiktig vedlikehold i henhold til plan»	18
Tabell 3. Data fra spørreundersøkelse. «Malvik kommune har tilstrekkelig bemanning til å utføre godt og langsiktig vedlikehold».....	23

Figurer

Figur 1. Administrativ organisering av enhet samfunnsutvikling og tekniske tjenester. Kilde: Malvik kommune	11
---	----



1 INNLEDNING

1.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Malvik kommune bestilte den 15.05.23 sak 15/23 en forvaltningsrevisjon med tema eiendomsforvaltning. Temaet eiendomsforvaltning er en del av de uprioriterte områder i Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 i Malvik kommune.

Ifølge bestillingen var utvalget enig om at eiendomsforvaltning er et område det er knyttet stor risiko til, og et område som er av vesentlighet for kommunen. De siste årene har kommunen investert i mange nye bygg, og dette representerer store verdier i kommunen. Dette innebærer også at kommunen må ta vare på eiendommassen for å forhindre verdiforringelse.

Kontrollutvalget godkjente revisjonens utkast til prosjektplan 30.11.23 i sak 36/23.

Denne forvaltningsrevisjonen er hovedsakelig en undersøkelse av kommunens **systemer og rutiner for eiendomsforvaltning og vedlikehold**, herunder FDV-system samt målsetting og strategi for vedlikehold. Forvaltningsrevisjonen vil ikke undersøke den tekniske tilstanden på kommunens bygg, eller undersøke inneklimaet i byggene.

Videre vil denne forvaltningsrevisjonen hovedsakelig, men med noen unntak, omhandle de sider ved eiendomsforvaltningen som dekkes av lov og regelverk, veiledere, NOUer, eller som det på annen måte kan knyttes revisjonskriterier til. Dette innebærer at revisjonen undersøker om kommunen følger regelverket eller anbefalinger på området.

I plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 i Malvik kommune heter det forøvrig at kommunen har betydelig større utgifter til vedlikehold enn sammenlignbare kommuner med omtrent tilsvarende størrelse på den kommunale eiendommassen. Det spørres også om i hvilken grad kommunen har gode systemer for planmessig vedlikehold av kommunens bygningsmasse (målsetninger, oversikt over behov, overordnede planer etc.).

1.2 Problemstillinger

1. Har Malvik kommune tilfredsstillende planer og systemer for å sikre et langsiktig, systematisk og verdibevarende vedlikehold av kommunens bygningsmasse?

Herunder blant annet:

- Mål og strategi for vedlikehold av bygningsmasse



- System for innmelding av vedlikeholdsbehov
 - System for organisering/koordinering/prioritering av vedlikeholdsoppgaver (FDV-system) (umiddelbare og langsiktige vedlikeholdsbehov)
 - Er FDV-systemet aktivt i bruk, og følges vedlikeholdsplanene som er utarbeidet?
2. Har kommunen oversikt over ubenyttet bygningsmasse?
 3. Har kommunen gjort kostnads- og nyttevurderinger knyttet til de ulike eiendommene kommunen disponerer?
 4. Er det tilstrekkelig bemanning til å utføre vedlikehold av kommunens bygningsmasse?
 5. Blir det gitt tilstrekkelig informasjon til kommunestyret om tilstanden på kommunens bygningsmasse?

Merk at problemstilling 3 og 4 er beskrivende problemstillinger, som det ikke er knyttet revisjonskriterier til. Det gjøres ikke vurderinger av disse problemstillingene, men funnene trekkes sammen i hovedpunkter i kapitlene «revisors oppsummering».

1.3 Metode

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i henhold til NKRF - kontroll og revisjon i kommunenes standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Revisor har vurdert egen uavhengighet overfor Malvik kommune, jf. kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3.

Forvaltningsrevisjonen er basert på intervjuer, dokumentgjennomgang og spørreundersøkelse.

Intervju

Det er gjennomført intervju med:

- Kommunedirektør
- Kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester
- Eiendomsforvalter (revisjonens kontaktperson til kommunen)
- Virksomhetsleder eiendomsservice
- Tidligere virksomhetsleder eiendomsservice

Intervjuene tok utgangspunkt i en forberedt intervjuguide. Det er skrevet referat fra alle intervjuer og møter, som er godkjent av intervjuobjektene.

Revisjonen har hatt korrespondanse på epost med kommunens ansatte i etterkant av enkelte av intervjuene, for å få besvart oppfølgings spørsmål.



Dokumentgjennomgang

Data er hentet fra:

- Kommunens årsberetning
- Kommunens handlings- og økonomiplan
- KOSTRA (SSB)
- Kommunens vedlikeholdsplan
- Deler av kommunens FDV-system

Den ovenfor nevnte dokumentasjonen er hentet fra kommunens internettsider eller sendt til revisjonen pr epost fra kontaktperson.

Spørreundersøkelse

Det er sendt tre ulike spørreundersøkelser til henholdsvis:

- Vaktmestere/driftspersonell (svarprosent 45%)
- Verneombud (svarprosent 33%)
- Ledere med ansvar for tjenester i egne bygg (ledere innen oppvekst, helse og omsorg samt kultur) (svarprosent 33%)

Undersøkelsene ble utarbeidet og distribuert i verktøyet SurveyXact, og gjennomført ved utsendelse per epost.

Svarprosenten på spørreundersøkelsen er lav. Data fra spørreundersøkelsen er derfor i denne forvaltningsrevisjonen kun brukt til å supplere annen informasjon, og brukes ikke alene i revisjonens konklusjoner og vurderinger.

Vurdering av metode

Det er hovedsakelig dokumentgjennomgang i form av en undersøkelse av kommunens rapportering og systemer, supplert med intervjudata, som danner grunnlaget for revisjonens vurderinger og konklusjon i denne forvaltningsrevisjonen. Dette datagrunnlaget til rapporten vurderes som pålitelig, og metode og faktagrunnlag vurderes som tilstrekkelig til å besvare problemstillingene i prosjektet.



1.4 Om temaet

I rapporten har vi definert følgende begreper på denne måten:

Vedlikehold: Arbeid som er nødvendig for å holde en bygning i samme relative standard tilsvarende som det var på opprinnelig anskaffelsestidspunkt slik at det kan brukes til tiltenkt formål innenfor bygningens forventede økonomiske levetid. Dette til forskjell fra driftsaktiviteter som er løpende drift herunder renhold, vakthold, sikring, energi og vann, avløp og renovasjon.

Kommunale formålsbygg: kommunale bygninger som skoler, helsebygninger og andre bygninger som huser kommunens administrative og tjenesteytende virksomhet. Formålsbyggene utgjør normalt hovedtyngden av bygningsmassen i kommunen. Utleieboliger, næringsbygg og omsorgsboliger regnes her ikke som formålsbygg.

Bakgrunn

Norske kommuner og fylkeskommuner forvalter store verdier i form av eiendommer og bygninger. Bygningsmassen er en avgjørende innsatsfaktor for all kommunal tjenesteyting.

Det er ved flere anledninger påpekt mangelfullt vedlikehold og store oppgraderingsbehov for skolebygg, sykehjem og barnehager i Norge. I rapporten «Vedlikehold i kommunesektoren» (Multiconsult & PWC 2008), ble det estimert et betydelig etterslep i vedlikeholdet av den kommunale bygningsmassen i landet. Videre, ble betydningen av å utarbeide en helhetlig eiendomsstrategi med tydelige mål understreket, og mål for vedlikehold av bygninger ble anbefalt som et vesentlig element i en slik strategi.

Også i KS sin veileder «Bedre eiendomsforvaltning og vedlikehold» blir det framhevet at et planmessig og godt løpende vedlikehold er lønnsomt. Ved manglende eller lavt vedlikehold kan et bygg bli nedslitt tidligere enn beregnet. Som følge av dette kan kommunene bli tvunget til å gjennomføre akutte tiltak som krever ekstraordinære bevilgninger. Manglende vedlikehold kan også føre til en total rehabilitering som må finansieres med lån. Med lånene øker driftsutgiftene i form av renter og avdrag. Disse kan utgjøre langt høyere kostnader per kvadratmeter/år enn det et planmessig vedlikehold ville utgjøre. KS anbefaler at kommunestyret må sikre seg jevnlig rapportering av tilstanden på kommunens bygningsmasse, med forslag til prioriteringer og beregnede utbedringskostnader.



Administrativ organisering av bygningsvedlikehold/eiendomsforvaltning i Malvik kommune



Figur 1. Administrativ organisering av enhet samfunnsutvikling og tekniske tjenester. Kilde: Malvik kommune

Som vist i figur 1, er det tre virksomheter som rapporterer til kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester. Disse er:

- Areal og samfunnsplanlegging
- Kommunalteknikk
- Eiendomsservice

I tillegg har kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester en støtteenhet som er bemannet med en eiendomsforvalter. Bygningsvedlikeholdet utføres av eiendomsservice.

Fra Årsrapport 2022 heter det følgende om virksomheten eiendomsservice:

«Eiendomsservice har ansvaret for alle kommunale bygg og boliger, og skal sørge for at kommunens bygningsmasse har et verdibevarende vedlikehold, og et akseptabelt inneklima for de ulike brukergruppene.

Virksomheten har organisert driften i tre hovedområder:



Forvaltning: Driftsuavhengige kostnader som er innleie/utleie, forsikring, kommunale avgifter samt, register over kommunens bygninger og ubebygde arealer.

Drift: Her organiseres renhold- og vaktmestertjenester, oppfølging av både interne og eksterne avtaler.

Vedlikehold og utvikling: Vedlikeholdsprogram for alle bygg. Verdibevarende vedlikehold, bygningsmessige endringer i forhold til eksterne og interne føringer.»

1.5 Høring

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble sendt på høring til kommunedirektøren 16.06.24, og revisjonen mottok kommunens kommentarer til rapporten 15.08.24. Kommunens kommentarer består av forslag til rettinger der det foreligger faktafeil i rapporten, blant annet i tilknytning til det elektroniske systemet Pureservice. De påpekte faktafeilene fra kommunen er blitt korrigeret, og har medført endringer i rapportens kapittel 2.



2 PLANER OG SYSTEMER FOR VEDLIKEHOLD AV BYGNINGSMASSE

I dette kapittelet beskriver vi deltema 1.

2.1 Problemstilling

1. Har Malvik kommune tilfredsstillende planer og systemer for å sikre et langsiktig, systematisk og verdibevarende vedlikehold av kommunens bygningsmasse?

2.2 Revisjonskriterier

Følgende revisjonskriterier er utledet for denne problemstillingen:

- Kommunen bør ha klare mål og strategier for vedlikehold av kommunens bygningsmasse
- Kommunen bør ha et system for innmelding, koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov (FDV-system)
- Vedlikeholdsplanene i FDV-systemet bør etterleves

Kriterier er utledet i vedlegg 1

2.3 Funn

Generelt

Kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester opplyser at det i perioden fremover vil bli behov for å redusere driftsutgifter i kommunen med 40 millioner. Dette vil utfordre arbeidet med vedlikehold. Renhold og varme er nødvendig og må prioriteres på bekostning av andre oppgaver, som verdibevarende vedlikehold. Denne prioriteringen skal ifølge kommunalsjefen kommuniseres til kommunestyret. Kommunedirektøren vil halvere midler til vedlikehold i 2024, fra 12 millioner til 6 millioner. Prinsippet med verdibevarende vedlikehold forlates for å oppnå økonomisk balanse, og midler til drift reduseres til «brannslukning». Dette innebærer å gå på tvers av kommunestyrets vedtak PS 24/19. Kommunedirektøren er klar over at dette er i strid med kommunestyrets vedtak om verdibevarende vedlikehold, men å spare 40 millioner krever prioriteringer.

Mål og strategi for vedlikehold



Revisjonen har etterspurt, men ikke mottatt nedskrevne målsettinger og strategi for vedlikehold av bygningsmassen.

Når det gjelder en overordnet strategi for utvikling av eiendom i kommunen, opplyser kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester at dette nå er under arbeid. Til nå har planlegging, kjøp og salg av kommunal eiendom skjedd som del av enkeltprosjekter, og det har ikke vært noen overordnet strategi for dette. Forvaltningen av eiendom har vært noe fragmentert og tilfeldig, for eksempel ved at eiendom knyttet til idrett har vært forvaltet av enhet oppvekst og kultur. Det er ansatt en eiendomsforvalter sommeren 2023, for å sikre at arbeidet innen eiendomsforvaltning styres fra overordnet nivå og blir strategisk.

Virksomhetsleder eiendomsservice påpeker at det ikke har vært laget vedlikeholdsplaner gjeldende for lengre sikt. Det har til nå heller ikke vært formulert hvor lenge man ser for seg at hvert bygg skal vare. Forventning om et byggs levetid har noe å si for hvordan man utfører vedlikeholdet. Å kartlegge dette er en stor jobb som til dels er igangsatt.

Målet er å lage en langsiktig plan som skaper forutsigbarhet. Dette vil innebære å kartlegge de ulike byggene og få oversikt over levetid til bygg og tekniske systemer. Da blir fremtidige utskiftninger, vedlikehold mm forutsigbart. Til dette trengs et nytt FDV- system, fordi dagens system er for «ad hoc». Dette vil også skaffe et bedre beslutningsgrunnlag for folkevalgte når det gjelder eiendomsforvaltning. Hvert bygg skal gjennomgås og kartlegges, og det skal lages en vedlikeholdsplan for mellomlang sikt (4-10 år). Dette arbeidet er påbegynt, og skal gjennomføres uavhengig av innføring av nytt FDV-system (dette blir videre omtalt på s. 16 i denne rapporten).

Vedlikehold av kommunens bygningsmasse omtales for øvrig i kommunens Handlings- og økonomiplan 2023 – 2026¹, hvor det blant annet heter:

«KOSTRA-tallene viser at Malvik kommune bruker omtrent dobbelt så mye vedlikehold per kvadratmeter bygg som andre kommuner. Likevel oppleves vedlikeholdsbudsjettet som stramt. Flere bygg i kommunen er over gjennomsnittet krevende å drifte. Dette gjelder særlig Herredshuset og Hommelvik idrettsbygg.

I tillegg er det krevende å prioritere boliger innenfor rammene, ettersom mange av boligene ikke er tilpasset dagens brukere. Malvik kommune har ikke mange kommunale boliger, men

¹https://pub.framsikt.net/2023/malvik/bm-2023-handlings-og_%C3%B8konomiplan_2023-2026/#/budsa/orgstructuremain/6



de vi har opplever stor slitasje og flere av byggene er gamle. Det fører til høyt behov for vedlikehold på disse byggene.»

Kommunens Handlings- og økonomiplan 2023 – 2026:

«Kommunen har utfordringer med manglende oversikt og kompetanse innen eiendomsforvaltning, som går utover verdibevarende vedlikehold. Det er tilført en ressurs i 2022 som har tatt tak i dette, men det er såpass fragmentert i utgangspunktet at man trenger noe mer tid for å få fullstendig oversikt. Med tanke på den raske ekspansjonen kommunen er i er det særdeles viktig å ha en langsiktig strategi og en profesjonell tilnærming til alt eiendomsrelatert.»

Tabell 1 med oppdaterte (2023) tall fra SSB, viser at utgifter til vedlikehold pr kvadratmeter formålsbygg er redusert i Malvik kommune siden 2022, og er i 2023 lavere enn landet uten Oslo. Utgiftene pr kvadratmeter var tidligere unormalt høye fordi en del nye formålsbygg ikke var med i KOSTRA-rapporteringen, ifølge kommunen.

Rad 3 i tabellen viser forøvrig at kommunen i dag har noe større areal formålsbygg enn sammenlignbare kommuner og landsgjennomsnittet. Driftsutgiftene til eiendomsforvaltning i prosent av samlede driftsutgifter er som gjennomsnittet. Utgifter til vedlikehold er noe lavere enn blant sammenlignbare kommuner og landsgjennomsnittet.

	Malvik kommune 2022	Malvik kommune 2023	KOSTRA-gruppe 7, 2023	Landet uten Oslo, 2023
Netto driftsutgifter til eiendomsforvaltning i prosent av samlede driftsutgifter	9,7	9,3	9,0	9,4
Netto driftsutgifter til forvaltning av eiendom per innbygger (kr)	380	417	398	431
Areal på formålsbygg per innbygger (m2)	4,28	5,57	5,02	5,03



Utgifter til vedlikehold per kvadratmeter (kr)	166	89	102	113
Utgifter til driftsaktiviteter per kvadratmeter (kr)	774	627	705	750
Herav utgifter til renhold (kr)	205	163	187	187
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr)	131	55	154	170

Tabell 1: Utvalgte nøkkeltall eiendomsforvaltning, Malvik kommune, KOSTRA-gruppe 7 samt landet uten Oslo.

System for innmelding, koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov (FDV-system)

Kommunen har i dag to elektroniske systemer som til sammen utgjør kommunens FDV-system. Dette er systemet LAFT (tidligere IK-bygg), som brukes til organisering av dokumentasjon samt registrering av vedlikeholdsbehov, samt systemet Pureservice, som brukes til å melde inn arbeidsoppgaver (driftsoppgaver) fra brukerne.

Systemet LAFT favner ifølge virksomhetsleder eiendomsservice en del, men er ikke tilpasset dagens drift i moderne bygg. Han ønsker å innføre et annet system, for eksempel Facilit eller lignende, som er et FDVU-system, som også ivaretar langsiktig perspektiv (U=utvikling). Nye systemer skal på plass i løpet av året for å kunne ivareta moderne bruk. Dette skal ut på offentlig anbud. Systemet som brukes i dag er veldig «snevert», og er for tynt med tanke på flere funksjoner som trengs innen drift i kommunen, ifølge virksomhetslederen. Informasjon er lagret i en mappestruktur i server, og det er ikke mulig å gjøre analyser av informasjonen som befinner seg i mappestrukturen. Registrerte vedlikeholdsbehov er likevel organisert og søkbart i LAFT. LAFT tilfører få andre funksjoner enn det man finner i en vanlig mappestruktur.

Alle nye bygg har IFC-modeller (digital bygningsmodell), og dagens system har ikke evne til å lagre dette. For eksempel må bygningstegninger manuelt lagres som pdf-filer. Et system som for eksempel Facilit, er et godt system som kan ivareta det som trengs, ifølge virksomhetsleder eiendomsservice.



Når det gjelder innmelding av driftsoppgaver gjennom løsningen Pureservice, går meldingene direkte til vaktmester og det er mulighet for toveis kommunikasjon mellom melder og vaktmester. Driftsoppgaver kan for eksempel være skifte av lysrør, eller å utbedre tette toalett.

I tillegg til systemene LAFT og Pureservice, fører kommunen vedlikeholdsplaner i Excel. Vedlikeholdsplanene har vært relativt kortsiktige, ifølge virksomhetsleder eiendomsservice. Noen ganger har utestående oppgaver vært overført til neste år. Innmeldte behov har vært oppsummert i dette skjemaet. Dette har fungert greit i kommunen, ifølge virksomhetslederen, men kommunen har startet jobben med å utarbeide langsiktige vedlikeholdsplaner (som beskrevet tidligere i dette kapittelet av rapporten).

Revisjonen er blitt forevist det aktuelle Excel-skjemaet, som er en vedlikeholdsplan for 2023. Skjemaet inneholder én rad for hvert bygg, med tilhørende kolonner for tiltak, kostnader, kommentar, prognose og regnskap. Tiltak og kommentarer er ført i stikkordsform, og inneholder ikke detaljer om vedlikeholdstiltakene. En del av feltene i skjemaet er ikke utfyllt, og vedlikeholdsplanen inneholder ikke et system eller verktøy for koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehovene.

Opplysningene fra virksomhetsleder eiendomsservice om at kommunen mangler en langsiktig plan for vedlikehold, samsvarer stort sett med data fra spørreundersøkelsen, som vist i tabell 1 nedenfor. Spørreundersøkelsen viser likevel at driftsoperatørene er noe mer tilfreds med planverket for vedlikehold enn lederne i kommunen.

Tabell 1. Data fra spørreundersøkelse. «For bygg der jeg er vaktmester/leder foreligger det en plan for langsiktig vedlikehold»

Respondenter	Helt enig	Delvis enig	Nøytral	Delvis uenig	Helt uenig	Vet ikke
Vaktmestere	0 %	40 %	20 %	20%	0 %	20 %
Ledere	0 %	0 %	0 %	0 %	40 %	60 %

Kilde: RMN

Etterlevelse av vedlikeholdsplanene

Vedlikeholdsplanen føres i dag i Excel og har vært satt opp i januar hvert år, etter budsjettet er klart, ifølge tidligere virksomhetsleder i eiendomsservice.

Vedlikeholdsplanen er som tidligere beskrevet i dette kapittelet noe generell, og for enkelte av de planlagte tiltakene er det ikke åpenbart ut ifra dokumentet om det aktuelle tiltaket er blitt gjennomført eller ikke. Vedlikeholdsplanen viser likevel at det er mange tiltak som ikke er gjennomført, noe som også fremkommer i intervju med tidligere virksomhetsleder i eiendomsservice.



Data fra spørreundersøkelsen indikerer dessuten at vaktmestere oppfatter at vedlikeholdsplanen ikke alltid etterleves (tabell 3). Svarene fra lederne indikerer at lederne ikke har noen bestemt oppfatning om hvorvidt vedlikehold gjøres i henhold til plan.

Tabell 2. Data fra spørreundersøkelse. «For bygg min enhet disponerer gjennomføres langsiktig vedlikehold i henhold til plan»

Respondenter	Helt enig	Delvis enig	Nøytral	Delvis uenig	Helt uenig	Vet ikke
Vaktmestere	0 %	0 %	40 %	40%	20 %	0 %
Ledere	0 %	0 %	0 %	0 %	20 %	80 %

Kilde: RMN

Annet

Det er pr. nå ikke en egen plan for gjenbruk av inventar, men det er en ordning der Kongshaugen (avd. innen rus- og psykiatri) mottar og lagrer brukt inventar. Det er imidlertid noe tilfeldig og opp til hver enkelt virksomhetsleder når behovet er der om det gjenbrukes eller ikke.

2.4 Vurdering

Mål og strategi for vedlikehold

Kommunen har ikke et strategidokument eller på annet vis skriftlige målsettinger eller strategier for vedlikehold av kommunens bygninger.

Anbefalingene i NOU 2004:22 (se vedlegg med utledning av kriterier) tilsier at kommunen kan vurdere å utarbeide målsettinger og strategi for vedlikehold for kommunens bygningsmasse. Dette er viktig for å drifte kommunens eide bygningsmasse, avklare hvilken bygningskvalitet denne skal ha og avklare ressursbehov.

Mangelen på klare mål og strategier for vedlikeholdet innebærer en risiko for at vedlikeholdet, overordnet sett, gjøres på en måte som ikke er i henhold til hva kommunestyret ønsker.

System for innmelding, koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov (FDV-system)

Dagens FDV-system innebærer at vedlikeholdsbehov samles og systematiseres i en vedlikeholdsplan i Excel, samt i systemet LAFT. Den samlede bruken at disse verktøyene utgjør etter revisjonens syn ikke et tilfredsstillende system for koordinering og prioritering av



de aktuelle vedlikeholdsbehovene, og systemet tilfredsstillende ikke dagens behov for forvaltning av moderne bygninger.

Kommunen er imidlertid i en prosess for å anskaffe et nytt FDV-system, som trolig vil legge til rette for koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov på en bedre måte.

Innmelding av arbeidsoppgaver fra brukerne av byggene gjøres gjennom systemet Pureservice. Systemet for innmelding av arbeidsoppgaver fungerer i dag, isolert sett, på en tilfredsstillende måte, i form av at driftsoperatørene blir oppmerksomme på nødvendige arbeidsoppgaver som er oppdaget av brukerne av byggene. Systemet Pureservice er imidlertid ikke integrert med det øvrige FDV-systemet og vedlikeholdsplanen, og innmeldte arbeidsoppgaver går direkte til driftsoperatørene.

Etterlevelse av vedlikeholdsplanene

Vedlikeholdsplanen ført i Excel, er noe generell og for en del av tiltakene fremkommer det ikke direkte om tiltakene er utført eller ikke. Dette utgjør etter revisjonens syn en mangel, fordi det i enkelte tilfeller er vanskelig å evaluere om planlagte tiltak blir gjennomført. Basert på informasjon fra intervju og spørreundersøkelse er det likevel revisjonens inntrykk at en del tiltak ikke blir gjennomført i henhold til vedlikeholdsplanen.



3 OVERSIKT OVER UBENYTTET BYGNINGSMASSE

3.1 Problemstilling

2. Har kommunen oversikt over ubenyttet bygningsmasse?

3.2 Kriterie

Følgende revisjonskriterie er utledet for denne problemstillingen:

- Kommunen bør holde løpende oversikt over ubenyttet bygningsmasse

Kriterier er utledet i vedlegg 1

3.3 Funn

Det foreligger ikke en oversikt over ubenyttet bygningsmasse i dag, men kommunen er i gang med å utarbeide en slik oversikt, ifølge kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester.

Det skal, ifølge kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester, lages en plan for bygg som står ledige. For eksempel etter bygging av ny barnehage og ungdomsskole. Det skal lages en plan for hvordan de gamle lokalene skal brukes. Kommunen er kommet i gang med dette arbeidet i Vikhammer, og skal i gang i Hommelvik.

3.4 Vurdering

Kommunen har i dag ikke en skriftlig oversikt over ubenyttet bygningsmasse som kommunen disponerer. Etter revisjonens syn bør dette av hensyn til åpenhet og dokumentasjon foreligge, og det er ikke tilstrekkelig med det overblikket som kommunens ansatte til enhver tid har. Forholdet er etter revisjonens syn ikke i henhold til føringene i NOU 2004:22 «Velholdte bygninger gir mer til alle».



4 KOSTNADS- OG NYTTEVURDERINGER

4.1 Problemstilling

Følgende revisjonskriterie er utledet for denne problemstillingen:

3. Har kommunen gjort kostnads- og nyttevurderinger knyttet til de ulike eiendommene kommunen disponerer?

Denne problemstillingen er beskrivende, uten kriterier.

4.2 Funns

Kommunen har etter det revisjonen kjenner til, ikke gjort kostnads- og nyttevurderinger knyttet til de ulike eiendommene kommunen disponerer.

Kommunen har forøvrig gjort relativt omfattende vurderinger angående det å enten eie eller leie formålsbygg. Disse vurderingene ble presentert for kontrollutvalget av kommuneadministrasjonen i møte 07.02.24.

4.3 Revisors oppsummering

Revisjonen registrerer at kommunen ikke har gjort kostnads- og nyttevurderinger knyttet til å besitte de ulike eiendommene kommunen disponerer. Forholdet er ikke omfattet av lov eller regelverk og revisor gjør derfor ikke vurderinger knyttet til problemstillingen.



5 BEMANNING

5.1 Problemstilling

4. Er det tilstrekkelig bemanning til å utføre vedlikehold av kommunens bygningsmasse?

Denne problemstillingen er beskrivende, uten revisjonskriterier.

5.2 Funn

Det er tilstrekkelig bemanning i dag, ifølge kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester. Men det jobbes likevel kontinuerlig med å tilpasse arbeidsoppgaver til nye typer behov og jobbe mer i team.

Arbeidsoppgaver innen drift er i endring sammenliknet med tidligere, ifølge kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester. Dette omfatter digitalisering, installasjoner som krever mindre vedlikehold, for eksempel LED-lys, etc. Det jobbes med å delegere og arbeide på en slik måte at driften er tilpasset nye typer oppgaver. Dette gjelder både drift og renhold. Kommunen jobber med å kunne spare inn en ressurs på renhold.

Spesiell fagkompetanse leies inn pr i dag innen elektro, VVS m.m., ifølge virksomhetsleder eiendomsservice. Kommunen er nå i en prosess for å se på om kommunen bør ansette medarbeidere for å dekke flere av disse kompetanseområdene selv, i tillegg til ordinære vaktmestere.

Det er faste vaktmestere for hvert bygg. Hvor mange bygg hver vaktmestere har, avhenger av størrelse og kompleksitet i byggene. Disse har som oppgave å følge med på at vedlikeholdet utføres i henhold til lovkrav, samt for kontaktpunkt mellom brukere av bygg, vaktmestere og administrasjon. Vaktmestere tar også imot innspill om vedlikeholdsbehov. Vaktmestere kan gjøre en del oppgaver selv, men ikke arbeid som krever kompetanse innen elektriske anlegg samt vann og avløp.

Oppfatningen om at bemanningen er tilstrekkelig deles ikke av alle vaktmestere og ledere med ansvar for egne bygg, hovedsakelig ledere innen oppvekst og helse & omsorg. Blant vaktmestere og ledere er det en oppfatning blant enkelte om at bemanningen ikke er tilstrekkelig, som vist i tabell 4 nedenfor. Respondenter som svarer «vet ikke» er også relativt stor blant lederne.



Tabell 3. Data fra spørreundersøkelse. «Malvik kommune har tilstrekkelig bemanning til å utføre godt og langsiktig vedlikehold»

Respondenter	Helt enig	Delvis enig	Nøytral	Delvis uenig	Helt uenig	Vet ikke
Vaktmestere	0 %	40 %	20 %	20%	20 %	0 %
Ledere	0 %	20 %	0 %	20 %	20 %	40 %

Kilde: RMN

I kommunens handlings- og økonomiplan 2023-2026 heter det for øvrig følgende angående Organisering av vaktmestertjenesten:

«Vaktmesterressursene er ikke optimalt utnyttet slik de er organisert i dag. Ettersom bygningsmassen fornyes, utvikler oppgavene seg til å spesialiseres i langt større grad. Kommunen bruker som følge av det flere innleide tjenester og hverdagen til de faste ressursene er i endring. For å optimalisere driften er det ønskelig å samlokalisere driftsavdelingen slik at resursene kan fordeles mest mulig effektivt på hvert objekt. Ett felles driftssenter vil gi en mer fleksibel og økonomisk drift. utfordringen i dag er å finne passende lokasjon for et slikt driftssenter. Dette gir en mulighet til å se på organiseringen av våre faste ressurser, rammeavtaler og den økte fornyingen av formålsbyggene krever.»

5.3 Revisors oppsummering

Både virksomhetsleder eiendomsservice og kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester, er samstemte i at det er tilstrekkelig bemanning i kommunen for å utføre vedlikehold av kommunens bygningsmasse. I spørreundersøkelsen blant vaktmestere og ledere med ansvar for egne bygg nyanseres bildet imidlertid noe. Svarprosenten på spørreundersøkelsen tilsier likevel at funnene bare kan tillegges begrenset vekt.

Kommunen har forøvrig planer om å optimalisere bruken av vaktmesterressursen ved å samlokalisere driftsavdelingen, styrke egen kompetanse innen fagene som gjelder bygningsdrift, og å redusere bruken av innleid kompetanse.



6 INFORMASJON TIL KOMMUNESTYRET

6.1 Problemstilling

5. Blir det gitt tilstrekkelig informasjon til kommunestyret om tilstanden på kommunens bygningsmasse?

6.2 Kriterier

Følgende revisjonskriterie er utledet for denne problemstillingen:

- Kommunedirektøren bør rapportere til kommunestyret om tilstanden og vedlikeholdsbehovet for bygningsmassen på en systematisk måte.

Kriterier er utledet i vedlegg 1

6.3 Funn

Kommunedirektøren har i sin fartstid ikke opplevd at det har vært etterspurt informasjon om tilstanden på bygningsmassen fra kommunestyrets medlemmer. Men han opplyser at hvis man reflekterer rundt hvordan dette burde være, optimalt sett, kunne informasjonen ut til de folkevalgte vært bedre. Spørsmålet er om informasjonen blir absorbert og hvis ikke, om det er verdt arbeidet med å sammenfatte detaljert informasjon. Det er ikke alle tema det er interesse for oppdateringer rundt, og som kommunestyret ønsker debatt omkring. Det er ikke alltid at detaljert informasjon/beslutningsgrunnlag til politikere endrer deres fokus eller beslutninger. Vedlikehold er ifølge kommunedirektøren generelt ikke et område folkevalgte er opptatt av, det er mer fokus på å drøfte nye investeringer.

Kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester presiserer at informasjonen som går til kommunestyret er av grovmasket art, men at det i utredning av enkeltsaker gis mer detaljert informasjon. Kommunalsjefen opplyser videre at rapportering til kommunestyret om kommunens eiendommer skjer tertialvis og i årsrapporter/årsmelding. Det rapporteres sammenstilt med handlings- og økonomiplan. utfordringer og tiltak kommuniseres i handlings- og økonomiplanen. Endringer underveis i året kommuniseres i tertialrapporter, men dette er stort sett rene økonomiske rapporter. Utfyllende informasjon ut over økonomi kommer i



årsmeldingen. Rapportering skjer gjennom disse «vanlige» kanalene, som i andre kommuner, og det har omtrent ikke vært andre saker av relevans for eiendomsforvaltning til behandling ut over dette, ifølge kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester.

Etter det revisjonen kjenner til, rapporteres det ikke til kommunestyret en samlet oversikt over bygningsmassen, med tilstandsvurdering av denne.

Politikerne vil antakelig si at de ikke får den informasjonen de ønsker, ifølge kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester. Men det er et spørsmål om hvilken informasjon som egner seg til politisk behandling (detaljnivå i sakene). For eksempel, er arbeid med vedlikehold av ventilasjonsanlegg i formålsbygg ikke et politisk spørsmål, men et administrativt ansvarsområde.

Kommunalsjef samfunnsutvikling og tekniske tjenester opplyser for øvrig, som beskrevet i kapittel 2.3 i denne rapporten, at kommunen på grunn av økonomiske proringer vil måtte gå bort fra prinsippet om verdibevarende vedlikehold, og at dette innebærer å gå på tvers av kommunestyrets vedtak PS 24/19. Etter det revisjonen er kjent med, er det ikke pr juni 2024 blitt kommunisert til kommunestyret at man vil måtte gå bort fra prinsippet om verdibevarende vedlikehold.

6.4 Vurdering

Det er rapportert til kommunestyret om tilstanden på kommunens bygningsmasse, samt vedlikeholdsbehov, i forbindelse med utredning av enkeltsaker, samt i Handlings- og økonomiplanen. Denne rapporteringen er ikke systematisk og inneholder ikke en samlet oversikt over kommunens eiendommer med tilstandsvurdering av disse, slik som anbefalt i KS veileder om bedre eiendomsforvaltning og vedlikehold.



7 KONKLUSJONER OG ANBEFALINGER

7.1 Konklusjon

Kommunen har en del mangler i planverk og systemer for å sikre et langsiktig, systematisk og verdibevarende vedlikehold.

Blant annet mangler klare mål og strategier for vedlikehold av kommunens bygningsmasse, og kommunen har i dag ikke et tilfredsstillende system for innmelding, koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov (FDV-system). Kommunen er imidlertid i prosess for å anskaffe nytt FDV-system.

Videre har kommunen i dag ikke en tilfredsstillende oversikt over ubenyttet bygningsmasse.

Når det gjelder informasjon til kommunestyret om tilstanden på kommunens bygningsmasse, deles dette i forbindelse med utredning av enkeltsaker, samt i Handlings- og økonomiplanen. Rapporteringen til kommunestyret er imidlertid etter revisjonens syn ikke tilstrekkelig, og gir ikke en systematisk oversikt over tilstanden på bygningsmassen.

7.2 Anbefalinger

Kommunen bør:

- Utarbeide målsettinger og strategi for vedlikehold av kommunens bygningsmasse.
- Innføre et tilfredsstillende system for innmelding, koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov.
- Sikre at vedlikeholdsplaner blir fulgt.
- Utarbeide en oversikt over ubenyttet bygningsmasse.
- Jevnlige rapportere til kommunestyret en samlet oversikt over tilstanden på kommunens eiendommer, samt vedlikeholdsbehov for disse eiendommene.



KILDER

Civitas. (2013). Forvaltning av kommunesektorens Eiendom og infrastruktur.

kommunal og distriktsdepartementet. (2004). Velholdte bygninger gir mer til alle - NOU 22.

Kommunal- og distriktsdepartementet. (2008). Lov om planlegging og byggesaksbehandling (plan- og bygningsloven).

Kommunal- og distriktsdepartementet. (2018). Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven).

Kommunal- og distriktsdepartementet. (2019). Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

KS. (2009). Bedre eiendomsforvaltning og vedlikehold - en veileder for Folkevalgte og rådmenn.

KS: rapport fra Multiconsult og PWC. (2008). Tilstanden i kommuners og fylkeskommuners bygningsmasse - Fra forfall til forbilde.

Multiconsult & PWC. (2008). Vedlikehold i kommunesektoren.

Nærings- og fiskeridepartementet. (2017b). Lov om offentlige anskaffelser (anskaffelsesloven).

NKRF. (2020). RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon.

SSB. (2024). KOSTRA tall.



VEDLEGG 1 – UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon (§15) skal det etableres revisjonskriterier for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Revisjonskriterier er de krav og forventninger som forvaltningsrevisjonsobjektet skal revideres/vurderes i forhold til. Disse kriteriene skal være begrunnet i, eller utledet av, autoritative kilder innenfor det reviderte området. Slike autoritative kilder kan være lov, forskrift, forarbeider, rettspraksis, politiske vedtak (mål og føringer), administrative retningslinjer, samt statlige føringer og praksis. I denne forvaltningsrevisjonen har vi benyttet oss av følgende kilder til revisjonskriterier:

Kilde til kriterier:

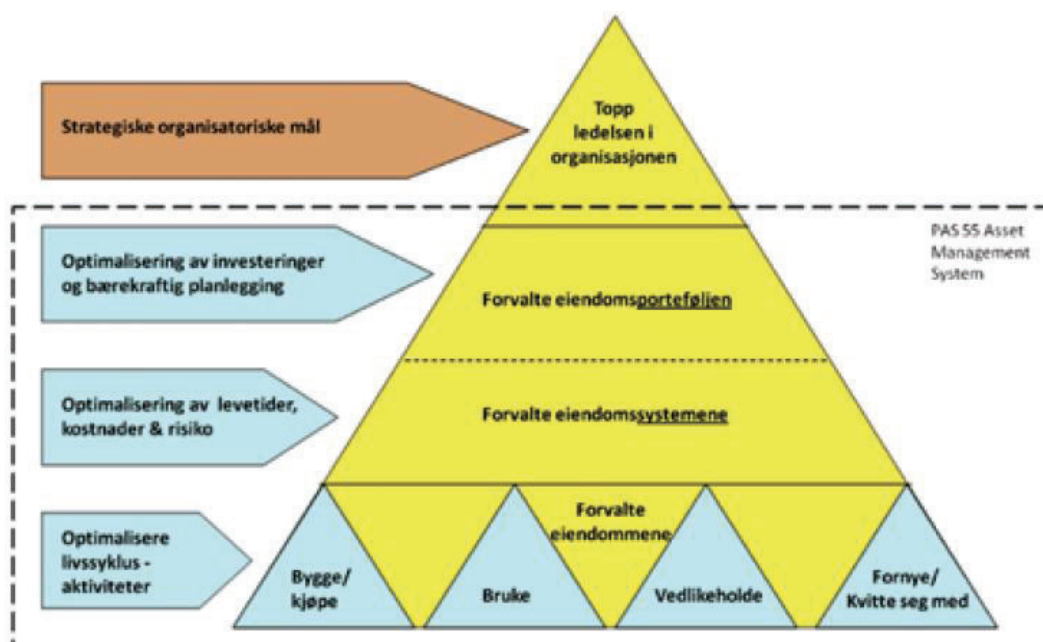
Av kommuneloven § 25-1 fremgår det at «Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen og fylkeskommunen er ansvarlig for internkontrollen. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold (...)».

Dette medfører at kommunen må ha etablert et system for internkontroll av eiendomsforvaltningen av eid bygningsmasse.

Når det gjelder hva som ligger i betryggende kontroll innenfor eiendomsforvaltning, utleder vi dette nærmere fra NOU 2004:22 «Velholdte bygninger gir mer til alle», som har legitimitet i kommunesektoren. Selv om det ikke er direkte fastsatt i lov eller forskrift, finnes det flere dokumenter som gir faglige anerkjente føringer for hva som er god eiendomsforvaltning, og nødvendigheten av slike føringer. Det å etablere strategiske mål er grunnleggende i dette arbeidet, og bør være styrende for utvikling av bygningsmassen. Kravene til relevante anbefalinger for forvaltning av bygninger, er illustrert nærmere i neste figur:

Figur 1. Livssyklusforvaltning av bygningsporteføljen





Figur: Integret perspektiv på livssyklusforvaltning av bygningsporteføljer. Kilde: IAM 2008

Kilde: Kommunalteknikk nr. 04-2011, s. 48

NOU 2004:22 viser til at forutsetninger for at eiendomsforvaltningen skal kunne foregå på en rasjonell og effektiv måte, må det også stilles krav til eiendomsforvaltningens planleggings- og styringssystem på det taktiske nivået. Tilstandsinformasjon og planlegging av tiltak er hovedkomponentene i et rasjonelt (målrettet) system, for planlegging og styring av eiendomsforvaltningen. Dette kan derfor fremsettes som et kriterium for at et slikt system er etablert, for god eiendomsforvaltning. Behovet for tilstandsinformasjon vil kunne variere fra kommune til kommune, og mellom aktørene eier, bruker og forvalter. Generelt kan man imidlertid si at eiendomsforvaltningen bør ha informasjon og data som gjelder følgende områder:

- Overordnede politiske mål for styring og forvaltning av bygninger
- System for planlegging og styring av bygningsmassen
- System for å sikre verdibevarende vedlikehold, effektiv arealutnyttelse og vedlikehold av den enkelte bygning

Multiconsult og PWC gjennomførte på oppdrag fra KS i 2008 en undersøkelse om tilstanden på kommuners og fylkeskommuners bygningsmasse. Rapporten avdekket et betydelig vedlikeholdsetterslep i kommune-Norge og framhevet viktigheten av å utarbeide en helhetlig eiendomsstrategi, hvor vedlikehold inngår som et vesentlig element.

Utlede kriterier:

- Kommunen bør ha klart mål og strategi for vedlikehold av kommunens bygningsmasse
- Kommunen bør ha et system for innmelding, koordinering og prioritering av vedlikeholdsbehov (FDV-system)
- Vedlikeholdsplanene i FDV-systemet bør etterleves
- Kommunen bør holde løpende oversikt over arealbruk og ubenyttet bygningsmasse

Kilde til kriterie:

I KS veileder om bedre eiendomsforvaltning og vedlikehold (KS, 2009), side 7, heter det blant annet følgende:

«Kommunestyret må gi forvalter i oppgave å rapportere i hvilken grad bygningene og de offentlige kravene er tilfredsstillt. Rapporteringen må også inneholde forslag til tiltak. For å gjøre riktige prioriteringer trengs et godt beslutningsgrunnlag. Et minimumskrav til eiendomsforvalterne er at de rapporterer tilstand på all kommunal bygningsmasse, med forslag til prioriteringer og beregnede utbedringskostnader. Rapporten kan og bør også inngå i kommunens årsrapport.

I KommuneLOVEN § 25-2. Rapportering til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og statlig tilsyn, heter det:

«Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.»

Kriterie:

- Kommunedirektøren bør rapportere til kommunestyret om tilstanden og vedlikeholdsbehovet for bygningsmassen på en systematisk måte.



Riv Revisjon

Midt-Norge

Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidt norge.no

Dokumentet er signert digitalt av:

- EIRIK GRAN SEIM, 16.08.2024

Forseglet av



Posten Norge



MALVIK
KOMMUNE



Orientering i kontrollutvalget – forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning

7. Februar 2024

Kontrollutvalgets vedtak i sak 36/23

- Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen for eiendomsforvaltning. Klima- og miljøhensyn, herunder gjenbruk av bygningsmassen og bygningsmaterialene, tas med under punktene 1 og 2. Rapporten leveres innen 01.08.2024.

Kommunedirektøren bes om en orientering i neste møte om hvilke rutiner kommunen har for håndtering av inventar i kommunens eiendomsmasse (finnes det f.eks oversikter over hva som er kjøpt inn, og hvor det ev har havnet når bruken det er kjøpt til er opphørt?), hvordan kommunen mener kvaliteten på ventilasjonsanlegg i kommunens eiendomsmasse er, særlig i skolebyggene, og ev behov for oppgradering. I tillegg bes det om en orientering om vurderinger av det å eie bygg kontra det å leie bygg, og kostnader ift begge alternativ.



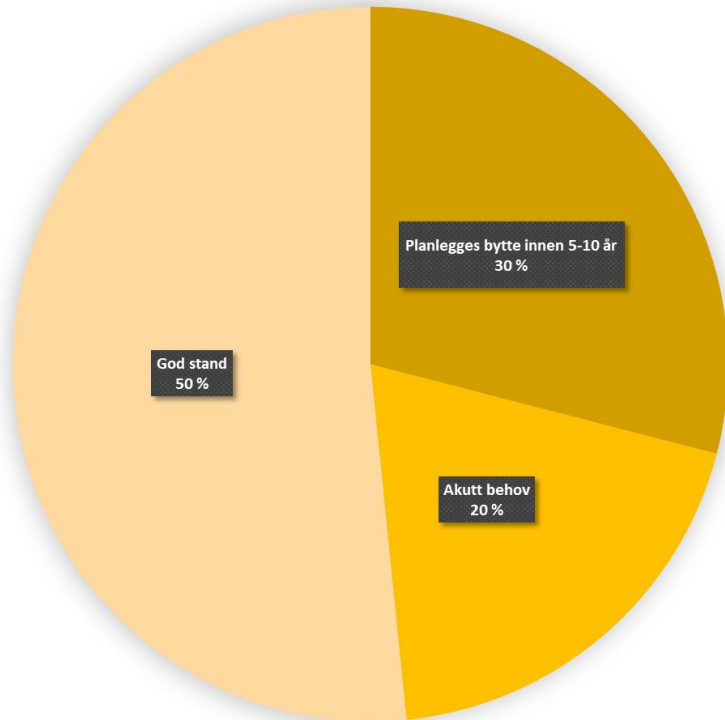
Hvilke rutiner kommunen har for håndtering av inventar i kommunens eiendomsmasse

- Kommunen har i dag ingen felles rutiner for håndtering av inventar, dette gjøres av virksomhetsleder.
- Ved nybygg kjøpes det inn i stor grad nytt inventar og eksisterende inventar blir i stor grad stående på fraflyttet bygg, men noe hentes av andre virksomheter og brukes av disse.
- Kongshaugen Arbeid og Integrasjon samler sammen inventar som meldes inn til de, og lagrer dette. Her kan alle i kommunens virksomheter få inventar de etterspør hvis dette finnes. Det er ikke mye inventar Kongshaugen henter inn.
- Det finnes ikke noen oversikt over hva som er kjøpt inn.



Hvordan kommunen mener kvaliteten på ventilasjonsanlegg i kommunens eiendomsmasse er, særlig i skolebyggene, og eventuelt behov for oppgradering

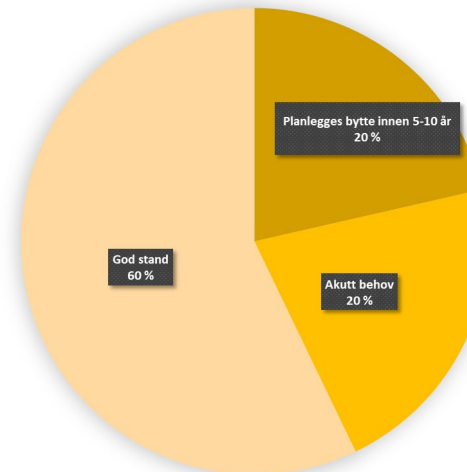
VENTILASJONSANLEGG FORMÅLSBYGG



Tilstandsvurdering ventilasjon alle bygg

- Halvparten av ventilasjonsanleggene i kommunale formålsbygg er i god stand og gir et tilfredsstillende inneklima
- 30% av anleggene gir et godt nok inneklima, men har noen driftsutfordringer og/eller er på slutten av forventet levetid.
- De siste 20% er i så dårlig forfatning og/eller gir et så dårlig inneklima at utbedring av anleggene haster

SKOLER / BARNEHAGER



Skoler og barnehager har isolert sett samme fordeling med akutt behov for utbedring, men en litt større andel anlegg som er i god stand



Orientering om vurderinger av det å eie bygg kontra det å leie bygg, og kostnader ift begge alternativ.

I det langsiktige løp vil det være mer økonomisk gunstig å eie kontra å leie bygg for kommunen.

Det er 4 faktorer som kan legges til grunn i vurderingen:

- Kapitalkostnader (Kjøp/ kån)
- Drifts- og vedlikeholdskostnader
- Prisstigning (bygge- og materialkostnader går opp med tiden, derav blir det dyrere å bygge men samtidig øker da verdien på det som allerede er bygd).
- Sluttverdi av bygning ved leiekontraktens opphør (eier man har man selv både restverdien og bruksverdien uavhengig av tid. Leier man sitter huseier igjen med begge deler).



Eksempel kostnader kapitalkostnad

Ved leie:

- Bygger for kr 200 mill
- Nedbetaling 30 år
- Rente 8 % (utbygger vil som regel ha tilgang på dårligere rentebetingelser enn en kommune)
- Prisindeksklausul i kontrakten 1,5 % (ofte brukes KPI og da vil denne variere mer)

Kapitalkostnad 1. leieår kr 17,8 mill.

Kapitalkostnad siste leieår kr 27,4 mill.

Totalkostnad ved leie i 30 år kr 667 mill.



Eksempel kostnader kapitalkostnad

Ved eie:

- Bygger for kr 200 mill
- Nedbetaling 30 år
- Rente 6 % (kommuner har som regel bedre rentebetingelser enn private)

Kapitalkostnad årlig i 30 år kr 14,5 mill.

Totalkostnad ved eie med nedbetaling i 30 år kr 436 mill.



Kommentar øvrige faktorer

- Drifts- og vedlikeholdskostnader: ved eie slipper man risikoen ved bygget. Men ved både eie og leie vil «eier» sikre slite og elde dekket av den som bruker bygget, dvs kommunen i dette tilfelle.
- Prisstigning: prisene for å erstatte gjeldende bygg med et nytt går opp grunnet bygge- og materialkostnader går opp. Derav gir det eksisterende bygg en høyere markedsverdi (ved evt salg/realisering) med tiden. Det er eieren av bygget som nyter godt av dette.
- Sluttverdi av bygning etter 30 år (nedbetalingstid/ kontraktsutløp): ved leie tilfaller denne eier. Eier vi den selv vil den fortsatt ha en stor bruksverdi fordi det er dyrt å erstatte bygget (enten det er ved nytt leie eller eie).



Forenklet etterlevelseskontroll - etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

34/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 23/492 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig og muntlig redegjørelse om hva som er årsaken til at reglene ikke er etterlevd i de konkrete sakene, samt hvordan kommunen vil oppfylle kravene til offentlige anskaffelser for ettertiden. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 4. oktober 2024. Det gis en muntlig redegjørelse i kontrollutvalgets møte 22. oktober 2024.

Vedlegg

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023 - etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Nummerert brev nr. 2 - forenklet etterlevelseskontroll 2023 - Offentlige anskaffelser

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak (kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav b). Som følge av dette ansvaret skal kontrollutvalget også påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen jf. kommuneloven § 24-9.

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll er, innenfor en begrenset ressursramme, å forebygge svakheter og sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette bygger opp under god økonomiforvaltning, åpenhet og tillit til forvaltningspraksis.

Målsettingen er å etablere enkle og jevnlig kontrollhandlinger som kan fange opp vesentlige svakheter i sentrale deler av økonomiforvaltningen. Kontrollhandlingene kan blant annet foretas på områder hvor brudd har særlige økonomiske konsekvenser, eller i særlig grad svekker tilliten til økonomiforvaltningen.

Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen omfatter ikke vurderinger av produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet, måloppnåelse og virkninger. Slike vurderinger faller inn under forvaltningsrevisjon.

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Malvik kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for offentlige anskaffelser over kr 100 000 og under EØS-terskelverdi på kr 1 300 000.

Valgte kriterier:

- a) At det er gjennomført tilbuds- /anbudskonkurranse der dette er aktuelt
- b) At det er utarbeidet kravspesifikasjon for anskaffelsen
- c) At det er utarbeidet protokoll for anskaffelsen der dette er aktuelt.

Attestasjonsuttalelsen er levert innen fristen 30. juni 2024.

Vurdering

Revisor konkluderer med at Malvik kommune ikke har etterlevd bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen når det gjelder offentlige anskaffelser. Det er avgitt en konklusjon med forbehold i attestasjonsuttalelsen. Revisor har på bakgrunn av dette sendt nummerert brev nr. 2 til kontrollutvalget (vedlegg).

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hva som er årsaken til at kommunen i hele 12 av de 18 kontrollerte sakene ikke har fulgt reglene for offentlige anskaffelser. I tillegg foreslås det at kontrollutvalget ber om kommunedirektørens redegjørelse for hvordan en vil oppfylle kravene til offentlige anskaffelser framover. Det settes frist til den 4. oktober 2024 for den skriftlige redegjørelsen. I tillegg gis det en muntlig redegjørelse i kontrollutvalgets møte 22. oktober 2024.

Til kontrollutvalget i Malvik kommune**UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTAELSE OM ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN**

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Malvik kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Vi har i vår risiko- og vesentlighetsvurdering kommet frem til at vi for 2023 foretar kontroll på etterlevelse av offentlige anskaffelser over kr 100 000 og under EØS – terskelverdi kr 1 300 000.

Valgte kriterier

- At det er gjennomført tilbuds-/anbuds konkurranse der dette er aktuelt
- At det er utarbeidet kravspesifikasjon for anskaffelsen
- At det er utarbeidet protokoll for anskaffelsen der dette er aktuelt

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell oppreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Revisjon Midt-Norge SA et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer post@revisjonmidtnorge.no
 907 30 300www.revisjonmidtnorge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Vi har foretatt kontroll av 18 anskaffelser i kommunen. For 12 av de kontrollerte er det ikke gjennomført tilbudskonkurranse, skrevet kravspesifikasjon eller skrevet protokoll.

Konklusjon med forbehold

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis kan vi ikke konkludere med at de ovennevnte kriteriene i det alt vesentlige er etterlevd for de 18 undersøkte anskaffelsene.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Malvik kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Stjørdal, 26. juni 2024

Monika Sundt
Oppdragsansvarlig revisor

[Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur](#)

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidtnorge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidtnorge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MONIKA SUNDT, 26.06.2024

Forseglet av



Posten Norge

Kontrollutvalget i Malvik kommune**Brev nr. 2****NUMMERERT BREV FEK**

Avvik som fører til en modifisert konklusjon i uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll ned økonomiforvaltningen, skal etter «God kommunal revisjonsskikk RSK 301» kommuniseres til kontrollutvalget i nummerert brev.

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023

I vår forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2023 valgte vi å se på offentlige anskaffelser over kr 100 000 og under EØS – terskelverdi kr 1 300 000 og følgende kriterier er valgt:

- a. At det er gjennomført tilbuds-/anbuds konkurranse der dette er aktuelt
- b. At det er utarbeidet kravspesifikasjon for anskaffelsen
- c. At det er utarbeidet protokoll for anskaffelsen der dette er aktuelt

Funn etter kontroll:

Vi har foretatt kontroll av 18 anskaffelser. For 12 av de kontrollerte er det ikke gjennomført tilbudskonkurranse, skrevet kravspesifikasjon eller skrevet protokoll.

På grunnlag av funn har vi avgitt en uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med modifisert konklusjon, og er pliktig til å avgi nummerert brev til kontrollutvalget.

Stjørdal, 26. juni 2024

Monika Sundt
Oppdragsansvarlig revisor

[Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur](#)

Kopi:
Kommunedirektør

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MONIKA SUNDT, 26.06.2024

Forseglet av



Posten Norge

Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

35/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/363 - 15

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 med en ramme på kr. 1 976 000,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret.

Vedlegg

Forslag til budsjett for 2025 og økonomiplan 2025-2028

Saksopplysninger**Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.**

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, går det frem at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontrollarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalgets budsjett vil inneholde utgifter til selve driften av utvalget, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Budsjettet dekker fire typer utgifter:

- Møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer.
- Kontrollutvalgets egen drift.
- Kjøp av sekretariatstjenester
- Kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalget

Ved oppsett av budsjettforslag for 2025 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2024 og justert godtgjøringen til utvalget (0,2 % av stortingsrepresentantenes lønn) jf. forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår, Malvik kommune.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler inntil 6 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens forskrift.

Posten kontingenten er medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn. Satsen ble fastsatt på årsmøtet 4. juni 2024.

Alle faste medlemmer har abonnement på bladet "Kontroll og revisjon" (NKRF).

I tillegg er det lagt inn midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og ha mulighet til å delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg.

Det er ikke tatt hensyn til eventuelle andre endringer som følge av økonomiplanarbeidet i kommunen.

Det er lagt inn en økning på ca.3 prosent per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kontrollutvalgets sekretariat

Malvik kommune er deleier i Konsek Trøndelag IKS. Konsek Trøndelag IKS gir kommunens kontrollutvalg sekretariatstjenester. Budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet. Budsjettet er et anslag, da representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtar budsjettet for 2025 i møte i oktober/november 2024. Budsjettforslaget er satt opp med et utgangspunkt på ca. 5% påslag for 2025, og ca. 3% for resten av økonomiplanperioden.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Malvik kommune er eier i Revisjon Midt-Norge SA, og kjøper revisjonstjenester fra selskapet.

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 er basert på et anslag, da budsjettvedtak vil fattes på revisjonens årsmøte i oktober/november 2024. Budsjettforslaget er satt opp med et utgangspunkt på 5% påslag for 2025, og 3% for resten av økonomiplanperioden.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 1 976 000.-. Dette er en økning på 114 000,- fra 1 862 000,- i 2024.

Spesifisert budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2028 følger med som vedlegg til saken.

Vurdering

Det er lagt inn en økning i postene som dekker deltakelse på kurs og konferanser. Dette er begrunnet i at budsjettet bør være slik at alle de 5 medlemmene har mulighet til å delta i kompetanseheving i løpet av et år. Ellers er budsjettforslaget lagt på om lag samme nivå som i 2024.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme på kr. 1 976 000,- for kontrollutvalget for 2025. Budsjetterammen inkluderer også kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år.

Detaljert budsjett for kontrollarbeidet 2025

Konto		Budsjettforslag 2025	Budsjett 2024	Regnskap pr. 22.08.24
1058	Telefongodtgjørelse, leder	4 000	4 000	0
1080	Godtgjørelse folkevalgte	90 000	90 000	44 280
1082	Tapt arbeidsfortjeneste	7 000	7 000	0
1099	Arbeidsgiveravgift	14 000	14 000	6 243
	Sum godtgjørelser	115 000	115 000	50 523
1102	Abonnement på aviser/ tidsskrift	3 000	3 000	2 625
1116	Beverting	4 000	4 000	2 948
1123	Velferd ansatte	0	0	0
1126	Konferanseavg., overn. etter regn.	30 000	22 000	0
1150	Opplæring, kurs	10 000	7 000	7 800
1151	Oppholdsutgifter deltakelse kurs	15 000		9 395
1160	Bilgodtgjørelse (oppgavepl.)	4000	4 000	0
1178	Reiseutgifter m/mva.komp	7 000	7 000	0
1196	Kontingenter	11 000	11 000	10 700
	Sum kontrollutvalgets drift	84 000	57 000	33 468
1370	Kjøp av revisjonstj. - Revisjon Midt-Norge SA	1 400 000*	1 331 000	922 000
1380	Kjøp av sekretariatstj. – Konsek Trøndelag IKS	377 000*	359 000	182 500
	Sum kjøp av tjenester	1 777 000	1 690 000	1 104 500
	Sum kontrollarbeidet	1 976 000	1 862 000	1 188 491

*Det tas forbehold mht Revisjon Midt-Norge SA og Konsek Trøndelag IKS, budsjettene behandles senere.

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-202

	2025	2026	2027	2028
Kontrollutvalget	199 000	205 000	212 000	217 000
Kjøp av sekretariatstjenester	377 000	388 000	398 000	410 000
Kjøp av revisjonstjenester	1 400 000	1 440 000	1 482 000	1 530 000
Sum	1 976 000	2 033 000	2 092 000	2 157 000

Budsjettkontroll pr 22.08.2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

36/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/363 - 14

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontroll pr.22.08.2024 til orientering.

Vedlegg

Budsjettkontroll kontrollutvalget

Saksopplysninger

For å holde kontrollutvalget godt informert om sin økonomiske status legger sekretariatet herved fram en økonomisk oversikt pr.22.08.2024.

Budsjettkontrollen viser:

- Møtegodtgjøring og arbeidsgiveravgift kr 50 523,-.
- Kontrollutvalgets egen drift kr 33 468,-.
- Kjøp av sekretariatstjenester 182 500,-
- Kjøp av revisjonstjenester kr 922 000,-.

Vurdering og konklusjon

Sekretariatet foreslår at budsjettkontrollen tas til orientering.

Budsjettkontroll pr 22. august 2024

Konto		Regnskap pr. 22.8.24	Budsjett 2024	Avvik så langt i år	Regnskap 2023
1058	Telefongodtgjørelse	0	4 000	4 000	3 333
1080	Godtgjørelse f.valgt	44 280	94 410	50 130	51 297
1082	Tapt arb. fortj	0	7 000	3 780	0
1099	Arbeidgiver avg.	6 243	14 000	17 302	7 703
1102	Abbon. aviser/tidsskrift	2 625		-812	26 25
1116	Beverting	2 948	3 114	-526	3 605
1123	Velferd ansatte	0	0	0	1 092
1126	Koferanseavg./Overn.e regn	0	22 836	13 321	75 00
1150	Opplæring/kurs	7 800	6 228	-4167	900
1151	Opphold. kurs	9 395	0	-9 395	0
1160	Bilgodtgj.(oppgavepl)	0	3 114	1 813	0
1178	Reiseutg m/MVA.komp	0	7 266	4 235	0
1196	Kontingenter	10 700	10 380	-4 645	9 700
1370	Revisjon Midt-Norge	922 000	1 322 536	-150 831	1 291 997
1380	Konsek	182 500	362 964	29 145	348 00
Nettoresultat		1 188 491	1 862 000	-56650	1 727 752

Taloppsett mottatt fra kommunen 22. august 2024.

Eierskapskontroll IKA Trøndelag IKS - kommunedirektørens tilbakemelding til kommunestyret

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

37/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 23/74 - 12

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg

Saksprotokoll kommunestyrets sak 36/24 - Oppfølging av rapport fra eierskapskontroll i IKA Trøndelag IKS
Saksframlegg

Saksopplysninger

Kommunestyret behandlet rapport fra eierskapskontroll i Interkommunalt arkiv (IKA) Trøndelag IKS 26. februar 2024 (sak 7/2024). Rapporten konkluderer med at Malvik kommune i hovedsak utøver eierskapet i IKS-et i samsvar med kommunestyrets vedtak og lovkrav, samt etablerte normer for eierstyring. I rapporten kommer revisor med seks anbefalinger til Malvik kommune som eier.

Kommunestyret ba kommunedirektøren legge fram saker til behandling til kommunestyret som svarer ut disse anbefalingene innen 1. juli 2024, i samsvar med kontrollutvalgets vedtak med innstilling i sak 05/20, 7. februar 2024.

Vedtaket lyder:

Kontrollutvalget tar rapport fra eierskapskontroll av IKA Trøndelag IKS til orientering, og legger frem følgende forslag til vedtak for kommunestyret:

- 1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll av IKA Trøndelag IKS til orientering.*
- 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge fram saker til behandling til kommunestyret som svarer ut revisors anbefalinger i rapporten, innen 01.07.24.*

Kommunedirektøren gjorde dette, i kommunestyrets sak 26/24, den 17.06.2024.

Kommunestyret tok informasjonen til orientering. Saksframlegget til kommunestyret med vedtak legges ved.

Saken anses med dette avsluttet for kontrollutvalgets del.

Vedtak i Kommunestyret - 17.06.2024

Kommunestyret tar informasjonen til orientering.

Behandling i Kommunestyret - 17.06.2024

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.



Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Kommunestyret		

Oppfølging av rapport fra eierskapskontroll i Interkommunalt arkiv (IKA) Trøndelag IKS

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret tar informasjonen til orientering.

Saksdokumenter (ikke vedlagt)

[PS 7/2024 Eierskapskontroll IKA Trøndelag IKS](#)

Saksopplysninger

Kommunestyret behandlet rapport fra eierskapskontroll i Interkommunalt arkiv (IKA) Trøndelag IKS 26. februar 2024 (sak 7/2024). Rapporten konkluderer med at Malvik kommune i hovedsak utøver eierskapet i IKS-et i samsvar med kommunestyrets vedtak og lovkrav, samt etablerte normer for eierstyring. I rapporten kommer revisor med seks anbefalinger til Malvik kommune som eier. Kommunestyret ba kommunedirektøren legge fram saker til behandling til kommunestyret som svarer ut disse anbefalingene innen 1. juli 2024. Denne saken er en oppfølging av dette vedtaket.

Konsekvenser for klima og miljø

Saken har ingen direkte konsekvenser for klima og miljø.

Økonomiske konsekvenser for kommunen

Saken har ingen direkte økonomiske konsekvenser for kommunen.

Vurdering

I tabellen nedenfor er anbefalingene fra revisor listet opp, med tilhørende beskrivelse av kommunedirektørens oppfølging.

Anbefalinger:	Kommunedirektørens oppfølging:
<p>Sikre at det blir valgt vararepresentanter til eierrepresentanten i henhold til nye endringer i IKS-loven.</p>	<p>Fra 1. juli 2023 ble det innført et nytt krav om at det skal velges minst to varamedlemmer for hvert fast medlem til representantskapet i interkommunale selskaper.</p> <p>Det fremmes egen sak til kommunestyret i juni 2024 med valg av andre vararepresentant til representantskapet i IKA Trøndelag IKS.</p> <p>Kommunaldirektøren har i etterkant av eierskapskontrollen gått gjennom alle IKS-er Malvik kommune er medeier i. Gjennomgangen viser at det er behov for å velge andre vararepresentant til ytterligere fire IKS. Disse sakene fremmes også til kommunestyret i juni 2024.</p>
<p>Implementere en praksis som sikrer tilstrekkelig kommunikasjon mellom kommunestyret og eierrepresentanter som ikke sitter i kommunestyret. Praksisen bør også sikre tilstrekkelig informasjon til kommunestyret i forkant av møter og generelt om kommunens selskaper.</p>	<p>Rapporten peker på at når eierrepresentanten ikke er medlem av kommunestyret, må en påse at det sikres en praksis som gjør at kommunestyret får tilstrekkelig informasjon til å ivareta kommunens interesser.</p> <p>Dagens eierskapsmelding omtaler ikke spesifikt problemstillinger rundt eierrepresentant som ikke er medlem av kommunestyret, herunder representanter valgt fra administrasjonen. Dette vil bli et tema i revidert eierskapsmelding, som legges fram for kommunestyret i løpet av høsten 2024.</p>
<p>Sikre tilstrekkelig opplæring og informasjon til eierrepresentanter.</p>	<p>Rapporten viser til at kommunen må påse at eierrepresentanter som ikke er folkevalgte får samme opplæring som eierrepresentanter som er folkevalgte.</p> <p>Opplæring i eierstyring gjennomføres i forbindelse med folkevalgtopplæring etter hvert valg. Representantene får også skriftlig informasjon som gjelder selskapet de er valgt som representant til.</p> <p>I revidert eierskapsmelding som legges fram høsten 2024, er det naturlig å omtale også</p>

	opplæring av eierrepresentanter som ikke er folkevalgte.
Ha en prinsipiell diskusjon i kommunestyret om styregodtgjørelse og vurderer en jevnlig behandling av honorar	En slik diskusjon er naturlig å ta i forbindelse med at kommunestyret behandler revidert eierskapsmelding høsten 2024.
Vurdere behovet for regelmessige eiermøter	En slik diskusjon er naturlig å ta i forbindelse med at kommunestyret behandler revidert eierskapsmelding høsten 2024.
Følge opp ovenfor selskapet at protokoller sendes ut innen rimelig tid	Rapporten viser til at protokollen fra representantskapsmøtene sendes ut lenge etter møtet har vært, og at det oppleves som et hinder for at eierrepresentanten får sendt sin skriftlige tilbakemelding til kommunestyret innen rimelig tid etter møtet. Det var representantskapsmøte i IKA Trøndelag IKS 22. april 2024. Per 5. juni var protokollen ikke kommet, og eierrepresentanten vil følge opp dette mot IKA Trøndelag IKS.
Sikre at godtgjøring av eierrepresentanter håndteres på riktig måte	IKA Trøndelag IKS har hatt en praksis med å utbetale godtgjøring til eierrepresentantene. Dette har de ikke anledning til, da eierrepresentantene utøver et kommunalt tillitsverv og skal godgjøres i henhold til kommuneloven § 8-4. Administrativt ansatte som er valgt som eierrepresentanter utøver vervet innenfor ordinær arbeidstid og lønn. Malvik kommune har sendt skriftlig henvendelse til IKA Trøndelag IKS og bedt om at det ikke lenger utbetales møtegodtgjøring til kommunens eierrepresentant.

Kommunene skal, i henhold til [kommuneloven § 26-1](#), minst én gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret selv. Eierskapsmeldingen skal inneholde kommunens prinsipper for eierstyring, samt en oversikt over selskaper, kommunale foretak og andre virksomheter som kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i og formålet med disse.

Kommunedirektøren vil, som omtalt i tabellen over, legge fram forslag til revidert eierskapsmelding for Malvik kommune senest innen utgangen av 2024.

Stig Roald Amundsen
kommunedirektør

Marte Bjørnelv
rådgiver

Opplæring til kontrollutvalget 5. september 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

38/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/491 - 6

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Vedlegg

Kommunal rapport - Avdekket omfattende svikt i NAVs ivaretagelse av barns behov ved søknad om sosialhjelp

Kommunal rapport - I dispensasjonssaker er politikerne rettsanvendere

Kommunal rapport - Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som del av sin opplæring:

- Kommunal rapport - Avdekket omfattende svikt i NAVs ivaretagelse av barns behov ved søknad om sosialhjelp
- Kommunal rapport - I dispensasjonssaker er politikerne rettsanvendere
- Kommunal rapport - Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss

Avdekket omfattende svikt i Navs ivaretagelse av barns behov ved søknad om sosialhjelp

Kommunal Rapport 01.07.2024, NTB

Helsetilsynet har avdekket lovbrudd ved 58 av 68 Nav-kontorer i sin kartlegging av etatens oppfølging av barn i familier som mottar sosialhjelp.

Mandag morgen la Helsetilsynet fram en oppsummeringsrapport av et tilsyn statsforvalterne har gjennomført med Nav-kontorer i hele landet i 2022 og 2023. Tilsynet har sett på hvordan Nav ivaretar og følger opp barn i familier som søker om, eller mottar økonomisk sosialhjelp. Under tilsynet ble det avdekket lovbrudd ved 58 av 68 Nav-kontorer.

– I dette tilsynet avdekket statsforvalterne mye svikt. Vi er bekymret for at barn og unge i familier som trenger økonomisk sosialhjelp, ikke får den hjelpen de har behov for, sier direktør Sjur Lehmann i Helsetilsynet i en pressemelding.

Helsetilsynet fastslår at Nav ikke ivaretar barna i familier som mottar økonomisk sosialhjelp, godt nok.

– Det er vanskelig å gjøre vurderinger av barnets beste og vurderinger av behovet for økonomisk sosialhjelp hvis man ikke har kartlagt hvilke behov barna og familien har, sier Lehmann.

Innhentet sjelden barns synspunkter

I tilsynet undersøkte Helsetilsynet flere krav til Nav-kontorenes praksis. Blant dem var kravet om at de skal foreta en tilstrekkelig kartlegging av barns behov ved søknad om økonomisk stønad.

På dette punktet fant tilsynet lovbrudd ved 51 av de 68 Nav-kontorene, og det ble konkludert med at kontorene sjelden innhentet barns synspunkter i saker som angikk dem. Lehmann påpeker at dette er noe som må gjøres.

– Dette er et krav etter barnekonvensjonen, som vi ser at det i liten grad ble gjort, sier Lehmann.

Ifølge Helsetilsynet har denne manglende kartleggingen ført til følgefeil i form av lovbrudd knyttet til kravet om at Nav-kontorene skal foreta en forsvarlig vurdering og beslutning ved slike søknader. Det ble avdekket slike lovbrudd ved 53 av kontorene.

– Fordi det sviktet i kartleggingen, ble vurderingen og beslutningen om økonomisk stønad gjort på et sviktende grunnlag, skriver Helsetilsynet.

Når det kom til oppfølging av familier som mottar økonomisk stønad, ble det avdekket lovbrudd ved 14 kontorer.

Må bedres

– Jeg tenker at her er det mye den enkelte kommune må følge opp, sier arbeids- og velferdsdirektør Hans Christian Holte til NTB.

Holte påpeker samtidig at tilsynet er gjennomført halvannet til to år tilbake i tid. Han mener det har skjedd en del positiv utvikling på området siden tilsynet ble gjennomført, på bakgrunn av tidlige signaler de fikk fra Helsetilsynet.

Samtidig erkjenner han at lovbruddene som er avdekket, gir uttrykk for at praksisen i kommunene og ved det enkelte Nav-kontor ikke har fulgt barnekonvensjonen slik de skal.

– Jeg tenker at alle avvikene viser at praksisen på dette området må bedres i den enkelte kommune. Det er et viktig ansvar for Nav å følge opp. Vi vurderer det som en situasjon som må bli bedre, slik at vi kan bli tryggere på at hver enkelt familie med behov for sosialhjelp og barna deres blir godt ivaretatt, sier Holte.

Kan skyldes manglende dokumentasjon

Holte synes det er vanskelig å peke på en bestemt årsak til det som avdekkes i tilsynet, men peker blant annet på manglende bevissthet på å ivareta barns beste i forbindelse med tildeling av sosialhjelp til en familie.

Samtidig mener han det også kan henge sammen med manglende dokumentasjon.

– Det kan ha skjedd kartlegginger og samtaler med barn som ikke er dokumentert, og dermed ikke kommer fram i tilsynet, påpeker Holte.

Kan dette være på grunn av dårlige rutiner ved Nav-kontorene?

– Ja, jeg synes det virker som at det er en del av svakheten. Noe går på dårlige rutiner, men det er nok samtidig ikke gjort godt nok kartleggingsarbeid og vurdering og oppfølging. Det går både på dokumentasjon og at jobben ikke er gjort, sier Holte.

Inngår samarbeid med statsforvalterne

Holte forteller at Nav nå skal samarbeide med statsforvalterne for å følge opp lovbruddene, og for å gi god informasjon til alle norske fylker og kommuner om veilederen til Nav-ansatte som Arbeids- og velferdsdirektoratet har utviklet.

Holte understreker at han ser positivt på veien framover.

– Jeg opplever at både det grundige tilsynet fra Helsetilsynet og det gode samarbeidet med barneombudet de siste par årene gjør at jeg tror vi skal komme videre med oppfølging av dette området i Norge. Det er viktig, avslutter Holte.

Må ta det på alvor

Seniorrådgiver Inger Aasgaard i Barneombudet uttaler i en pressemelding at Helsetilsynets rapport er alvorlig og viser at arbeidet med å styrke barns rettigheter i Nav haster.

Aasgaard peker på lovregulering og kompetanseheving som tiltak Barneombudet mener er avgjørende for å sikre et større fokus på barns rettigheter, og mener arbeids- og inkluderingsminister Tonje Brenna (Ap) må sikre at Nav ivaretar barnas rettigheter.

– Både nåværende og tidligere arbeids- og inkluderingsminister har oppfordret personer som har problemer med å forsørge seg og sin familie om å kontakte Nav. Dette er viktig og riktig. Men statsråden må da være sikker på at Nav faktisk gir barnefamilie den oppfølgingen de har krav på og at barns rettigheter ivaretas, sier Aasgaard.

Grov svikt

Leder i Redd Barnas norgesprogram Monica Sydgård er ikke overrasket over resultatet av tilsynet og mener i likhet med Barneombudet at Brenna må komme på banen.

– Tilsynene avdekker en grov svikt i Nav-systemet. Redd Barna mener at det nå må stilles krav til at Nav har undersøkt barnets behov og livssituasjon, når de jobber med barnefamilier. Det må framgå av vedtaket at barnets beste er vurdert, uttaler Sydgård i en pressemelding.

Røde Kors, på sin side, skriver i en pressemelding at de mener funnene i rapporten er rystende, og at de støtter Helsetilsynet i sin vurdering av at disse familiene ikke får den hjelpen de trenger.

– Dette er alvorlige funn og dessverre i tråd med hva familier vi er i kontakt med forteller oss. For mye ansvar blir lagt på foreldre som ikke alltid har oversikt over hva de kan søke om stønad til, sier leder for humanitære programmer Ingvill Alisøy-Gjerløw i Røde Kors.

Helsetilsynets oppsummeringsrapport finner du [her](#)

I dispensasjonssaker er politikerne rettsanvendere

Kommunal Rapport 01.07.2024, kronikk av Fredrik Holth og Nikolai K. Winge, Holth &Winge

Det er ikke rom for alternative innstillinger til vedtak i dispensasjonssaker.

Stortinget vedtok i 2008 en plan- og bygningslov som klart innskjerpet kommunenes anledning til å gi dispensasjoner. Lovgiver understreket at dispensasjon skal være et snevert unntak som kommunene kun skal gi der de strenge vilkårene i loven er oppfylt.

Planendringer er, i motsetning til dispensasjon, et spørsmål som kan avgjøres politisk.

Hensikten var å tydeliggjøre den klare intensjonen om at ny og endret arealbruk skal styres gjennom arealplaner, vedtatt på grunnlag av et forsvarlig kunnskapsgrunnlag og med bred medvirkning fra offentlige og private aktører.

I dispensasjonssaker avgrenses vurderingen til et enkelt tiltak på en enkelt eiendom. Dersom det over tid gis mange dispensasjoner, vil dette kunne undergrave planer som informasjons- og beslutningsgrunnlag, og dermed de demokratiske prosesser som plan- og bygningsloven bygger opp under.

For å sikre at loven ble håndhevet i tråd med intensjonen, gjorde lovgiver et helt sentralt grep: Vurderingen av dispensasjonssøknader skal først og fremst bero på juss – ikke politikk.

Stortinget markerte dermed at det ikke er rom for lokalpolitiske prioriteringer og utøvelse av lokalt selvstyre når det gjelder vurderingen av lovens vilkår.

Dispensasjonsbestemmelsen har ikke fungert i tråd med lovgivers intensjon. Tall fra SSB viser at det fremdeles søkes om og innvilges en rekke dispensasjoner.

Det er også gjennomført flere undersøkelser av dispensasjonspraksis som viser at de fleste søknader innvilges, og at majoriteten av vedtakene bygger på feil eller mangelfull forståelse av loven.

Årsakene til dette er sammensatte, og i et rettssosiologisk perspektiv er det alltid av interesse å undersøke hvorfor lovgivning ikke får den ønskede effekt.

Dette kan skyldes at loven ikke aksepteres eller respekteres av de som er satt til å utøve myndigheten, at rettsanvender ikke har tilstrekkelig kunnskap om bestemmelsen og det systemet den inngår i, eller at det ikke finnes velfungerende kontrollmekanismer og sanksjonssystemer. Samtlige faktorer er betegnende for den dispensasjonspraksisen vi finner i kommunene.

I vårt møte med lokalpolitikere opplever vi ofte en stor frustrasjon over hvor vanskelig det er å gi dispensasjon. Det vises til at administrasjonen er for streng når det konkluderes med at lovens vilkår for dispensasjon ikke er oppfylt.

Lokalpolitikere har på sin side en mer pragmatisk tilnærming, og de inntar gjerne en ombudsrolle for sine innbyggers ønsker og behov.

Vi har respekt for ønsket om å være ombud for innbyggernes ve og vel, samt forståelse for frustrasjonen ved et strengt regelverk.

Samtidig må lokalpolitikere være bevisste på når loven gir rom for en slik tilnærming. Dispensasjonssaker er ikke en arena hvor ombudsrollen er ment å stå sentralt. Her er politikerne rettsanvendere.

Frustrasjonen hos lokalpolitikere leder i mange tilfeller til at de søker etter løsninger. Løsningen i enkelte kommuner er å innføre en praksis hvor lokalpolitikere ber administrasjonen presentere et saksfremlegg med to alternative innstillinger i dispensasjonssaker. Den ene innstillingen konkluderer med at de rettslige vilkårene for å gi dispensasjon er oppfylt. Den andre konkluderer med at de rettslige vilkårene ikke er oppfylt.

På denne måten skaffer lokalpolitikere seg et handlingsrom i behandlingen av dispensasjonssaker. De velger det alternativet som etter deres skjønn passer best.

Stort sett faller politikere ned på alternativet hvor vilkårene for dispensasjon anses for å være oppfylt. Dermed kan de innvilge dispensasjon og vise til at saken er forsvarlig utredet av administrasjonen.

Vi mener denne praksisen ligger utenfor det handlingsrommet lovgivningen gir, og at politikere har andre alternativer i møtet med det som oppleves som et rigid og komplisert regelverk.

Når det gjelder vurderinger som krever særskilt fagkompetanse, er det vanlig at lokalpolitikere ønsker saken utredet og vurdert før den skal opp til behandling. Etter kommuneloven har kommunedirektøren plikt til blant annet å utrede rettslige spørsmål.

Når det er tale om å utøve et rettsanvendelsesskjønn i en sak, innebærer det at faktum i den konkrete saken må klargjøres, innholdet i rettsregelen det er tale om må fastlegges, og rettsregelen må anvendes på det faktum som er lagt til grunn. Dette vil lede til én konklusjon hos rettsanvenderen.

Når vi forklarer dette til kommunene, blir vi ofte møtt med argumentet om at «det er jo utøvelse av et skjønn», «det finnes jo ikke noe fasitsvar» eller at «en annen kan jo komme til motsatt konklusjon». Alt dette er korrekt.

Samtidig kan ikke én og samme rettsanvender komme til ulik konklusjon i én og samme sak. Dersom det opereres med to alternative innstillinger, må det innebære at kommunedirektøren enten (eller i kombinasjon):

- opererer med to ulike beskrivelser av faktum
- opererer med to ulike tolkninger av loven, eller
- opererer med to ulike måter å anvende loven på det konkrete faktum.

I de tilfeller der politikere krever alternative utredninger på rettslige spørsmål, må nødvendigvis det ene alternativet (som har en annen konklusjon enn det andre) være uriktig /ulovlig.

Kommuner som har innført en slik praksis, har gjort et juridisk spørsmål om til en politisk vurdering. I tillegg til å undergrave systemet, svekker en slik praksis rettssikkerheten til både søkeren selv og andre som kan bli negativt berørt av vedtaket.

I saker som gjelder dispensasjon fra lovbestemmelser, har naturlig nok lokalpolitikere et begrenset handlingsrom. De fleste dispensasjonssakene gjelder imidlertid ikke dispensasjon fra lovbestemmelser, men fra kommunenes egne arealplaner. Paradoksalt nok er det dermed kommunens egne regler politikere ofte finner for rigide og kompliserte.

Dersom politikere mener regelverket er rigid eller komplisert, bør de derfor ta en titt på arealplanene det søkes dispensasjon fra, og vurdere om de bør endres. De aller fleste kommuner har svært mange søknader om dispensasjon fra arealplaner som planfaglig,

rettslig og politisk sett er utdaterte. I disse sakene har lokalpolitikerne et klart alternativ til dispensasjon.

Planendringer er, i motsetning til dispensasjon, et spørsmål som kan avgjøres politisk. Og i arbeidet med hva som er gode planfaglige løsninger, kan politikerne selvsagt be administrasjonen om så mange alternativer de ønsker.

Det aller beste med denne alternative løsningen er at det gir mer effektiv byggesaksbehandling, sikrer likebehandling av innbyggerne og en arealutnyttelse i tråd med det dagens lokalpolitikere ønsker. Dette er vel det en kan kalle et lokalpolitisk kinderegg?

Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss

Kommunal Rapport 12.08.2024, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Det er usikkert hvem som kan få ansvaret for å utarbeide forslag til vedtak når kommunedirektøren er inhabil. Det er ikke bare et spørsmål om finjuridisk tolkning, men om tillit til forvaltningens integritet

SPØRSMÅL: Eg les med stor interesse diskusjonen om kva konsekvensen er av at kommunedirektør er ugild i enkelte saker, og kva som då skal gjerast. I [eit svar 9. juli](#) skriv Bernt at ordførar bør vurdere å nytte settedirektør. Departementet har i [tolking av kommunelova](#) sagt at det på generelt grunnlag ikkje eksisterer ein slik heimel: Kva tenker Bernt kring dette?

SVAR: Inhabilitetsreglene i forvaltningsloven gjelder for den enkelte tilsatte ([§ 6 innledningen](#)) og andre «som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan» ([§ 10](#)). En kommune kan ikke i sin helhet bli inhabil.

Men når lederen for en forvaltningsgren er inhabil, «smitter» inhabiliteten på dem som er underordnet hen i samme organ. Underordningsforholdet blir da en selvstendig inhabilitetsgrunn for alle disse.

Men i motsetning til det som gjelder ved andre inhabilitetsgrunner, gjelder denne inhabilitetsgrunnen bare for den som treffer «avgjørelse i saken», og ikke for andre tilsatte som bare forbereder – altså tilrettelegger og utreder – saken for noen som skal treffe vedtak i stedet for den inhabile.

Er en etatssjef eller annen underordnet tilsatt inhabil, kan man løse problemet ved at kommunedirektøren treffer vedtak enten om å overføre avgjørelsesmyndigheten til en annen tilsatt, eller rett og slett selv treffer vedtaket.

Dette kan kommunedirektøren gjøre fordi all tildeling av avgjørelsesmyndighet til administrasjonen må oppfattes som delegering til kommunedirektøren, som så kan videredelegere denne avgjørelsesmyndigheten til en av sine underordnede. Hvis saken er vanskelig eller kontroversiell, kan kommunedirektøren i stedet legge den fram for vedkommende folkevalgte organ, og da gjerne med forslag til vedtak.

Vanskelig blir dette først der det er kommunedirektøren selv som er inhabil. Da er det ingen tilsatte som kan treffe avgjørelse i denne saken, heller ikke om overføring av ansvaret for saksutredning eller myndighet til treffe vedtak i denne.

Da må ordføreren, formannskap eller fylkesutvalg, eller kommunestyre eller fylkesting, bestemme hvem som skal ha ansvaret for saksutredningen og for å treffe vedtak i saken. I og med at myndighet til å treffe «avgjørelse» i saken ikke kan legges til noen av kommunens tilsatte når kommunedirektøren er inhabil, må endelig vedtak i saken treffes av kommunestyre eller fylkesting, eller av annet folkevalgt organ etter fullmakt fra dette. Som påpekt av departementet kan slik vedtakskompetanse ikke legges til noen utenfor kommunen eller fylkeskommunen annet enn der dette er fastsatt i lov, i dag i praksis bare ut fra de litt diffuse vilkårene i [kommuneloven § 5-4](#); «lovpålagte oppgaver ... så langt lovgivningen åpner for det», og i «andre saker ... hvis saken ikke har prinsipiell betydning».

Det er lite trolig at noen av disse vilkårene vil være oppfylt i saker der kommunedirektøren – og dermed hele kommuneadministrasjonen – er avskåret fra å treffe avgjørelse. Vedtak i saken må dermed treffes av kommunestyret, fylkestinget eller folkevalgt organ utpekt av dette.

Så langt er jussen etter alt å dømme klar og ukontroversiell. Det som gjenstår – og er mer usikkert – er hvem som kan gis ansvaret for å utarbeide saksforelegg med forslag til vedtak i vedkommende folkevalgt organ.

Det er dette som har vært tema i diskusjonen her i Kommunal Rapport, med utgangspunkt i en uttalelse i «Bernt svarer». Tvilen er her knyttet til avgrensningen av bestemmelsen om avledet inhabilitet for underordnede i [forvaltningsloven § 6](#) tredje avsnitt; for den som treffer «avgjørelse i saken».

Her er det klart at bestemmelsen ikke gjelder deltakelse i den interne administrative saksbehandlingen i organet.

KS-advokatene fremholder i et innlegg at dette må gjelde også for saksforelegg fra kommuneadministrasjonen til folkevalgt organ som skal treffe det endelige vedtaket i saken. Selv legger jeg avgjørende vekt på at et slikt offentlig dokument som oftest skreddersyr premissene for og utformingen av det vedtaket som skal treffes, er uttrykk for «sluttført saksbehandling» fra administrasjonens side. Det bør derfor anses som en selvstendig «avgjørelse» som faller innenfor rammen av inhabilitetsreglene også når inhabiliteten skyldes et underordningsforhold til en kommunedirektør som er part eller på annet grunnlag inhabil i saken.

Med en slik forståelse av loven vil det etter min mening være nødvendig å utpeke noen utenfor kommuneadministrasjonen som ansvarlig for å utforme saksforelegg med forslag til vedtak i det folkevalgte organet som skal treffe dette. Det kan da være nærliggende å søke hjelp fra en annen kommune eller kompetent fagmann et annet sted. På samme måte som ved inhabilitet i det øverste statsapparat bør det her kunne oppnevnes en «settekommunaldirektør» i den aktuelle saken, på linje med «settestatsråd» i statsforvaltningen.

Ved utformingen av saksforelegg og forslag til vedtak vil denne settedirektøren kunne bygge på saksutredning fra det underordnede saksbehandlerapparatet i kommunen, men vil ikke selv kunne treffe vedtak i saken.

Det er med andre ikke tale om noe fast tilsetningsforhold, men om et uavhengig utredningsoppdrag, innenfor de rammer og på de premisser som er formulert av oppnevnte organ, altså kommunestyret eller fylkestinget. Jeg vil mene dette vil være helt kurant fremgangsmåte i slike situasjoner. Det er også et grep som må kunne brukes, selv om man måtte mene at underordnede ikke er inhabile til å utforme saksforelegg etter bestemmelsen i § 6 tredje avsnitt.

Dette er ikke bare et spørsmål om finjuridisk tolking av denne bestemmelsen, men fremfor alt om tillit til forvaltningens integritet og evne til uhildet objektiv saksbehandling.

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

39/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/425 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

IKA Trøndelag IKS - Referat - Representantskapsmøte 22.04.2024

Konsek Trøndelag IKS- Protokoll - Representantskapets møte 22.04.2024

Midt-Norge 110-sentral IKS - Protokoll 24.04.2024

TrønderEnergi AS - Møteprotokoll - Generalforsamling 27.05.2024

TrønderEnergi Vekst Holding AS - Møteprotokoll - Generalforsamling 27.05.2024

Revisjon Midt-Norge SA - Protokoll fra årsmøte 22.04.2024

Melding om politisk vedtak - Kontrollutvalgets reglement

Saksopplysninger

Jan Inge Hov orienterte kort fra Forum for kontroll og tilsyns konferanse på Gardermoen i juni.

Sekretariatet orienterte kort om status for felles forvaltningsrevisjon av TrønderEnergi AS med datterselskap.

Kontrollutvalget har fått framlagt følgende til orientering:

- IKA Trøndelag IKS - referat - representantskapsmøte 22.04.2024
- Konsek Trøndelag IKS - protokoll - representantskapsmøte 22.04.2024
- Midt-Norge 110-sentral IKS - protokoll 24.04.2024
- TrønderEnergi AS - møteprotokoll - generalforsamling 27.05.2024
- TrønderEnergi Vekst Holding AS - møteprotokoll - generalforsamling 27.05.2024
- Revisjon Midt-Norge SA - protokoll fra årsmøtet 22.04.2024
- Melding om politisk vedtak - kontrollutvalgets reglement
- Melding om politisk vedtak - plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2024-2028

Referat representantskapsmøte 2024 - IKA Trøndelag IKS

Sted: Scandic Hell

Tid: 22. april 2024 kl 09:00 – 10:00

Følgende møtte:

Flatanger kommune	Lisbet Hustad
Frosta kommune	Frode Revhaug
Frøya kommune	Kristin Furunes Strømskag
Heim kommune	Liv Mary Berdal Engvik
Hitra kommune	Ingjerd Astad
Holtålen kommune	Jan Arild Sivertsgård
Høylandet kommune	Kjersti Lian
Inderøy kommune	Unn Elisabeth Kristiansen
Indre Fosen kommune	Raymond Balstad
Levanger kommune	Nina Bakken Bye
Lierne kommune	Eirin Holand
Malvik kommune	Lise Marthe Guldsten
Meråker kommune	Kari Anita Furunes
Namsos kommune	Steinar Lyngstad
Namsskogan kommune	Frode Mellingen
Oppdal kommune	Trond Meslo
Orkland kommune	Helge Ringli
Os kommune	Thomas Engåvoll
Osen kommune	Astrid Jakobsen
Rennebu kommune	Per Arne Lium
Røros kommune	Mona Kristin Stai Tingstad
Røyrvik kommune	Mari Aspnes
Selbu kommune	Elin Dahl
Skaun kommune	Gunn Iversen Stokke
Snåsa kommune	Arnt Einar Bardal
Steinkjer kommune	Snorre Gundersen
Stjørdal kommune	Eli Arnstad
Tydal kommune	Jens Arne Kvello
Verdal kommune	Hilde Daleng
Ørland kommune	Britt Brevik
Trøndelag Fylkeskommune	Gjertrud Berg

Følgende møtte ikke:

Grong kommune
Melhus kommune

[Handwritten signature]

EA

K.S.

Midtre Gauldal kommune
Nærøysund kommune
Overhalla kommune
Åfjord kommune

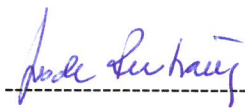
Fremmøtte eierkommuner var 31 av 37. De fremmøtte utgjorde 85,99% av de stemmeberettigede.

Representantskapsmøtet er vedtaksfør.

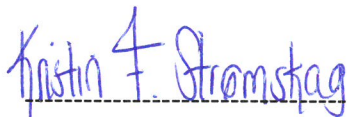
I tillegg møtte styret i IKA Trøndelag ved følgende personer:

Petter Lindseth, Marit Knutshaug Ervik, Bjørn Ståle Aalberg, Liv Marit Hovdal og Tone Stakvik.

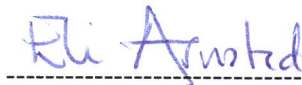
Trondheim, 22. april 2024



Frode Revhaug
Frosta kommune



Kristin Furunes Strømskø
Frøya kommune
Møteleder



Eli Arnstad
Stjørdal kommune

SAK 1/2024 Opptelling av medlemmer

Opptelling skjedde i møte ved opprop.
31 av 37 representanter fra eierkommunene møtte.
De fremmøtte utgjorde 85,99% av de stemmeberettigede.
Representantskapsmøtet er vedtaksfør.

Representantskapets vedtak:

Representantene godkjente møtet.

SAK 2/2024 Godkjenning av innkalling og saksliste

Representantskapets vedtak:

Innkalling og saksliste enstemmig godkjent.

SAK 3/2024 Valg av protokollkomité

Representantskapets vedtak:

Referenter:

Synnøve Dahl Wiseth (IKA Trøndelag) og Petter Pedryc (IKA Trøndelag)

Underskrift av protokoll:

Frode Revhaug (Frosta kommune)

Eli Arnstad (Stjørdal kommune)

SAK 4/2024 Valg av representantskapsleder og nestleder

Representantskapets vedtak:

Leder: Kristin Furunes Strømskag (Frøya kommune)

Nestleder: Hege Kristin Kværnø Saugen (Overhalla kommune)

Sak 5/2024 Årsrapport 2023

Årsrapporten ble gjennomgått og kommentert

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner årsrapporten til IKA Trøndelag for 2023.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 6/2024 Regnskap 2023

Styrets forslag til vedtak:

Regnskap for regnskapsåret 2023 er gjennomgått av styret. Regnskapet inneholder driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse og noter for IKA Trøndelag IKS.

Representantskapet godkjenner regnskapet for 2023 som følger:

Driftsregnskapet viser kr. 133 902 i ordinært resultat, om lag 460 000 bedre enn budsjettet. Det er overført 30 000 til investering. Det er avsatt 189 000 til disposisjonsfond i samsvar med budsjettet. Mindreforbruket etter at alle poster er bokført kr 581 273,33 er avsatt til disposisjonsfond etter forskrift og god regnskapsskikk. Totalt avsatt til disposisjonsfondet i drift kr. 770 273,33.

Kapitalregnskapet viser udekket beløp kr 384 215,11 (IT-utstyr). Dette dekkes inn ved bruk av disposisjonsfond.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 7/2024 Virksomhetsplan 2024

Styrets forslag til vedtak:

Representantskapet slutter seg til virksomhetsplan for IKA Trøndelag IKS for 2024.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 8/2024 Revidert budsjett 2024

Styrets forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar fremlagt forslag til revidert budsjett for 2024.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

h
EA
K.S.

SAK 9/2024 Ny selskapsavtale - Orienteringsak

Møteprotokoll - Representantskapet

Arkivsak: 24/251
Møtedato/tid: 22.04.2024 kl. 13.30-14.15
Møtested: Scandic Hell hotell, Værnes

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

35 deltakere av 46 (76,1 %) var til stede. De representerer 103 av 124 stemmer (83,74 %).
Møtet var vedtaksdyktig.

Sakliste:

Saksnr.	Sakstittel
01/24	Valg av representantskapets leder og nestleder
02/24	Årsregnskap og årsmelding 2023
03/24	Valg til styret
04/24	Valg av valgkomite
05/24	Godtgjøring til valgkomiteen

Sak 01/24 Valg av representantskapets leder og nestleder

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
01/24

Valgkomiteens innstilling

Som leder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Gunn Iversen Stokke (gjenvalg)

Som nestleder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Martin Bråteng, Rana (ny)

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Som leder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Gunn Iversen Stokke (gjenvalg)

Som nestleder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Martin Bråteng, Rana (ny)

Sak 02/24 Årsregnskap og årsmelding 2023

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
02/24

Forslag til vedtak

- Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2023.
- Underskuddet på kr 306.180,44 belastes annen egenkapital.
- Representantskapet tar årsmelding for 2023 til orientering.

Behandling:

Daglig leder orienterte om årsregnskap og årsberetning for 2023.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2023.
 - Underskuddet på kr 306.180,44 belastes annen egenkapital.
 - Representantskapet tar årsmelding for 2023 til orientering.
-

Sak 03/24 Valg til styret

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
03/24

Valgkomiteens innstilling

1. Valg av faste medlemmer til styret

Som faste medlemmer til styret velges:

- Randi Dille, Namsos, for 2 år (gjenvalg)
- Karin Bjørkhaug, Orkland, for 2 år (gjenvalg)
- Kjetil Klepp, Inderøy, for 2 år (gjenvalg)

2. Valg av varamedlemmer

Varamedlemmer. Alle for 1 år

- Hans Bøe, Oppdal, (gjenvalg)

2. Tone Våg, Snåsa, (gjenvalg)
3. Jørn Clausen, Vefsn, (ny)
4. Marte Iren Langø, Heim, ny
5. Skjalg Åkerøy, Grong, (gjenvalg)

3. Valg av styrets leder og nestleder

Som styreleder velges: Randi Dille, Namsos, for 1 år, (gjenvalg)

Som nestleder velges: Hans Kristian Norset, Ørland, for 1 år, (gjenvalg)

4. Godtgjøring til styret

Valgkomiteen har ingen forslag til økning av styregodtgjørelsene

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Valgkomiteens innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Valg av faste medlemmer til styret

Som faste medlemmer til styret velges:

1. Randi Dille, Namsos, for 2 år (gjenvalg)
2. Karin Bjørkhaug, Orkland, for 2 år (gjenvalg)
3. Kjetil Klepp, Inderøy, for 2 år (gjenvalg)

2. Valg av varamedlemmer

Varamedlemmer. Alle for 1 år

1. Hans Bøe, Oppdal, (gjenvalg)
2. Tone Våg, Snåsa, (gjenvalg)
3. Jørn Clausen, Vefsn, (ny)
4. Marte Iren Langø, Heim, ny
5. Skjalg Åkerøy, Grong, (gjenvalg)

3. Valg av styrets leder og nestleder

Som styreleder velges: Randi Dille, Namsos, for 1 år, (gjenvalg)

Som nestleder velges: Hans Kristian Norset, Ørland, for 1 år, (gjenvalg)

4. Godtgjøring til styret

Ingen økning av styregodtgjørelsene.

Sak 04/24 Valg av valgkomite

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
04/24

Styrets forslag til vedtak

Representantskapet nedsetter denne valgkomiteen for valgperioden 2023-2027:

1. Anita Ravlo Sand, Levanger, leder
2. Hanne Nyhus, Orkland
3. Kenneth Tømmermo Reitan, Røyrvik

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet nedsetter denne valgkomiteen for valgperioden 2023-2027:

1. Anita Ravlo Sand, Levanger, leder
 2. Hanne Nyhus, Orkland
 3. Kenneth Tømmerno Reitan, Røyrvik
-

Sak 05/24 Godtgjøring til valgkomiteen

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
05/24

Styrets forslag til vedtak

Representantskapet fastsetter godtgjøring for valgkomiteens faste medlemmer til kr 5.000 per år.

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet fastsetter godtgjøring for valgkomiteens faste medlemmer til kr 5.000 per år.



PROTOKOLL

Representantskapets møte Midt-Norge 110-sentral IKS

Til stede:

- Leder: Kent Ranum, Trondheim**
- Medlem: Steinar Lyngstad, Namsos**
- Medlem: Nina Bye, Levanger**
- Medlem: Elin Wiggen Dahl, Selbu**
- Medlem: Per Ingebrigt Græsli, Tydal**
- Medlem: Per Arne Lium, Rennebu**
- Medlem: Eugen Gravningen Sørmo, Malvik**
- Medlem: Fritz Arne Haugen, Melhus**
- Medlem: Erling Iversen, Åfjord**
- Medlem: Harald Martin Hatle, Hitra**
- Medlem: Jan Arild Sivertsgård, Holtålen**
- Medlem: Christian Elgaaen, Røros**
- Medlem: Ivar Midtdal, Os**
- Medlem: Johan Pettersen, Frøya**
- Medlem: Kari Presthus, Frosta**
- Medlem: Frode Næsvold, Bindal**
- Medlem: Renate Trøan Bjørshol, Stjørdal**
- Medlem: Ole Joar Flaatt, Høylandet**
- Medlem: Anne-Karin Langsåvold, Meråker**
- Medlem: Knut Snorre Sandnes, Verdal**
- Medlem: Arnt Einar Bardal, Snåsa**
- Medlem: Olav Jørgen Bjørkås, Flatanger**
- Medlem: Kurt Rønning, Indre Fosen**
- Medlem: Gunnar Thorsen, Steinkjer**



Medlem: Kennet Tømmermo Reitan, Røyrvik

Medlem: Håvard Strand, Osen

Medlem: Unn Elisabeth Tronstad, Inderøy

Medlem: Elisabeth Hals, Oppdal

Medlem: Elisabeth Bjørhusdal, Namsskogan

Medlem: Gunn Iversen Stokke, Skaun

Medlem: Reidulf Myren, Heim

Medlem: Eva Solstad, Orkland

Medlem: Hege Kristin Saugen, Overhalla

Medlem: Mildrid Kattem Aune, Rindal

Medlem: Mona Sjøli, Ørland

Medlem: Stian Engen, Midtre Gauldal

Forfall: Grong, Lierne, Nærøysund, Meråker og Leka

Fra styret: Michael Momyr

Fra administrasjonen: Arvid Vollum, Frode Kvernland, Frank Hansen, Anders Reitaas, Bjørn Rian (økonomikonsulent)

Fra Trondheim kommunerevisjon: Per Olav Nilsen, Elin Haarsaker

Sted: Teams Møte

Tid: Onsdag 24. april 2024, kl. 0900 - 1100

Henviser til regelendringen som har gjort det mulig å gjennomføre digitale.



Saker til behandling:

Sak 1/24 Godkjenning av innkalling og saksliste.

Vedtak:

Representantskapet godkjenner innkalling og saksliste. 35 medlemmer av Representantskapet er til stede og møtet er dermed vedtaksført.

Til å signere protokollen: Kent Ranum, Knut Snorre Sandnes og Unn-Elisabeth Tronstad

Sak 2/24 Godkjenning av protokoll fra Representantskapsmøtet 20.12.2023.

Signert protokoll fra Representantskapets møte 20.12.2023 vedlegges.

Vedtak:

Representantskapet godkjenner protokoll fra Representantskapets møte 20.12.2023.

Sak 3/24 Godkjenning Årsrapport 2023.

Årsrapport 2023 vedlegges.

Vedtak:

Representantskapet godkjenner Årsrapport 2023, med et driftsregnskap som viser et ordinært resultat på kr 7.911.008 og et regnskapsmessig resultat på kr 0, som fremlagt.

Sak 4/24 Godkjenning revisors honorar.

Revisors honorar vedlegges.

Vedtak:

Representantskapet godkjenner revisors honorar som fremlagt.



Sak 5/24 Oppnevning av valgkomité.

Det skal velges nye styremedlemmer i Midt-Norge 110-sentral IKS, og 2. vara til Representantskapet i NKS 110 IKS i representantskapets møte i desember. Saksfremlegg vedlagt.

Vedtak:

Representantskapet vedtar foreslått valgkomite med: Kent Ranum, Elisabeth Vollmo Bjørhusdal, og Jens Arne Kvello.

Sak 6/24 Godkjenning av inntreden i Brannsamarbeid Trøndelag og informasjon om progresjon i mulighetsstudien.

Kommunestyret i Surnadal kommune vedtok enstemmig 21.03.2024 å søke om å bli med i mulighetsstudien i Brannsamarbeid Trøndelag. Sak fra kommunestyret vedlagt.

Det vil førøvrig være naturlig å inkludere Surnadal kommune i samarbeidet, da brannsjef i Surnadal også er brannsjef i Rindal kommune, som allerede er en del av Brannsamarbeid Trøndelag og Trøndelag 110-region.

Prosjektledere for mulighetsstudien informerer om progresjon i prosessen.

Vedtak:

Representantskapet godkjenner at Surnadal kommune trer inn i mulighetsstudien til Brannsamarbeid Trøndelag, med hensikt om fremtidig deltagelse.

Representantskapet tar informasjon fra prosjektledere til orientering.

Sak 7/24 Orientering fra Daglig leder.

- Sykefravær.
- Personell.
- Økonomi.
- Dronetjenesten.
- Innlegg i kommunestyrer/formannskap.

Vedtak:

Representantskapet tar informasjon fra Daglig leder til orientering.



Møtet slutt: 09:45

Neste møte i Representantskapet:

Signaturer protokoll:

A stylized, cursive handwritten signature in blue ink.

Kent Ranum

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Knut Snorre Sandnes'.

Knut Snorre Sandnes

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Unn-Elisabeth Tronstad'.

Unn-Elisabeth Tronstad

Generalforsamling i TrønderEnergi AS

man. 27 mai 2024, 14:20 - 15:00

Scandic Lerkendal, Klæbuveien 127 A, 7031 Trondheim

Deltakere

Til stede fra aksjonærene

Se egen liste over deltakere

Bidragstygere til stede fra TrønderEnergi

Odd Inge Mjøen (styreleder), Berit Rian (valgkomiteens leder), Ståle Gjersvold (konsernsjef), Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Protokollfører

Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Generalforsamlingen er innkalt i samsvar med lovlig varslingsfrist. Alle aksjonærer er derfor gitt anledning til å delta i møtet.

Dagsorden, innkalling og møteform ble gjennomgått og godkjent.

Styreleder Odd Inge Mjøen ble valgt til møteleder. Oskar Andre Småvik ble valgt til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Generalforsamlingen var beslutningsdyktig jfr. aksjelovens § 5-8.

Møteprotokoll

1/24

Godkjenning av årsberetning og årsregnskap for 2023 og styrets forslag om utbytte

Beslutning

Ståle Gjersvold, Konsernsjef

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Årsberetning og årsregnskap for 2023
- Revisjonsberetning

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Årsberetning og årsregnskap for morselskapet TrønderEnergi AS for 2023, med et årsresultat på 685 537 000 kr, godkjennes. Resultatet inkluderer vesentlige urealiserte verdiendringer knyttet til kraftkontrakter.

Underliggende resultat er på 230 millioner kroner.

Årsresultatet i TrønderEnergi AS disponeres som følger: 150 000 000 kr avsettes til utbytte til selskapets

Addo Sign identifikasjonsnummer: b238e4f2-4fa5-49f2-8767-bab44734c2b3

aksjonærer for regnskapsåret 2023. I tillegg ble 50 000 000 utbetalt som tilleggsutbytte. 485 537 000 kr overføres til annen egenkapital.

 1-24 Godkjenning av årsberetning og årsregnskap for 2023 og styrets forslag om utbytte.pdf

 1-24 Vedlegg TrønderEnergi - Årsrapport 2023 med revisors beretning.pdf

2/24

Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026

Beslutning

Berit Rian (Leder
Valgkomiteen)

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Valgkomiteens innstilling 2024

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Morten Bostad, Hanne Wigum og Kirsti Welander gjenvelges som styremedlemmer i TrønderEnergi AS for perioden 2024-2026.

Oddbjørn Bang velges som nytt styremedlem frem til ordinær generalforsamling i 2025.

Jon Fredrik Baksaas, Olga Lien og Per O. Johansen gjenvelges som varamedlemmer i rekkefølge for styremedlemmer nr. 1-7 i styret i TrønderEnergi AS for perioden fram til ordinær generalforsamling i 2025.

Odd Inge Mjøen foreslås som styrets leder og Morten Bostad foreslås som styrets nestleder for perioden fram til ordinær generalforsamling i 2025.

Generalforsamlingen velger dermed følgende sammensetning for de aksjonærvalgte styre- og varamedlemmene i TrønderEnergi AS:

Aksjonærvalgte styremedlemmer:

1. *Odd Inge Mjøen – (2023-2025)*
2. *Morten Bostad – gjenvelges for 2 år (2024-2026)*
3. *Hanne Wigum – gjenvelges (2024-2026)*
4. *Kirsti Welander – gjenvelges (2024-2026)*
5. *Ingjerd Astad – (2023-2025)*
6. *Ove Vollan – (2023-2025)*
7. *Oddbjørn Bang – ny (går inn i Dag Olav Løseths valgperiode dvs. 2023-2025)*

Aksjonærvalgte varamedlemmer i rekkefølge for nr. 1-7:

1. *Jon Fredrik Baksaas - gjenvelges for en periode på 1 år (2024-2025)*
2. *Olga Lien – gjenvelges for en periode på 1 år (2024-2025)*
3. *Per O. Johansen – gjenvelges for en periode på 1 år (2024-2025)*

 2-24 Vedlegg Valgkomiteens innstilling - valg av styre i TrønderEnergi, mai 2024.pdf

 2-24 Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026.pdf

3/24

Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025

Beslutning

Berit Rian (Leder
Valgkomiteen)

Addo Sign identifikasjonsnummer: b238e4f2-4fa5-49f2-8767-bab44734c2b3

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Valgkomiteens innstilling - godtgjørelse til styrets medlemmer

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen beslutter følgende honorar for styret i TrønderEnergi AS for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025:

Styrets leder:	220.000 kr/år
Styrets medlemmer:	120.000 kr/år
Varamedlemmer:	8.750 kr/møte
Observatører:	60.500 kr/år
Medlemmer av revisjonsutvalget:	3.900 kr/møte

 3-24 Vedlegg Valgkomiteens innstilling - godtgjørelse til styrets medlemmer, mai 2024.pdf

 3-24 Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025 .pdf

4/24

Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024

Beslutning

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen


100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen velger Deloitte som selskapets revisor for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025.

Revisjonshonoraret for perioden 01.01.24 – 31.12.24 fastsettes etter regning.

 4-24 Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024.pdf

5/24

Valg av valgkomite og beslutning om valgkomiteens godtgjørelse for 2024-2025

Beslutning

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen
0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme


Vedtak:

Anne Grethe Tevik gjenvelges som medlem av valgkomiteen frem til ordinær generalforsamling 2026.

Hanne Nyhus velges som varamedlem av valgkomiteen frem til ordinær generalforsamling 2026.

Berit Rian gjenvelges som leder og Steinar Saghaug gjenvelges som nestleder for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025.

Valgkomiteens godtgjørelse for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025 settes til kr. 28.000,- for valgkomiteens leder og kr. 22.000,- for komiteens øvrige medlemmer. For komiteens varamedlem utgjør godtgjørelsen kr. 4.000,- pr møte, med et maksimum per år tilsvarende som for komiteens øvrige ordinære medlemmer.

 5-24 Valg av valgkomite og beslutning om valgkomiteens godtgjørelse for 2024-2025.pdf

Liste over fremmøtte aksjonærer på generalforsamling 27.05.2024 – TrønderEnergi AS

Navn på aksjonær	Andel stemmeberettigede aksjer	Representant/Fullmaktshaver
Frøya kommune	2,49 %	Kristin Furunes (ordfører)
Heim kommune	4,85 %	Marit Sandvik (ordfører)
Hitra kommune	2,69 %	John Lernes (ordfører)
Holtålen kommune	1,34 %	Jan Arild Sivertsgård (ordfører)
Indre Fosen kommune	8,00 %	Oskar Andre Småvik (ordfører)
KLP (Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringselskap):	13,33 %	Odd Inge Mjøen (styreleder TE m/fullmakt)
Malvik kommune	2,96 %	Rikard Spets (varaordfører m/fullmakt)
Melhus kommune	13,34 %	Einar Gimse-Syrstad (ordfører)
Midtre Gauldal kommune	3,17 %	Trude Heggdal (ordfører)
Oppdal kommune	3,95 %	Elisabeth Hals (ordfører)
Orkland kommune	16,94 %	Hanne Nyhus (ordfører)
Osen kommune	1,04 %	Håvard Strand (ordfører)
Rennebu kommune	0,07 %	Per Arild Torsen (varaordfører m/fullmakt)
Selbu kommune	1,43 %	Ole Morten Balstad (ordfører)
Skaun kommune	2,20 %	Gunn I. Stokke (ordfører)
Stjørdal kommune	0,18 %	Eli Arnstad (ordfører)
Trondheim kommune	9,13 %	Erling Moe (varaordfører m/fullmakt)
Tydal kommune	0,16 %	Jens Arne Kvello (ordfører)
Ørland kommune	7,69 %	Hallgeir Grøntvedt (ordfører)
Åfjord kommune	5,04 %	Erling Iversen (ordfører)
Totalt	100 %	

Generalforsamling i TrønderEnergi Vekst Holding AS

man. 27 mai 2024, 15:00 - 15:30

Scandic Lerkendal, Klæbuveien 127 A, 7031 Trondheim

Deltakere

Til stede fra aksjonærene

Se egen liste over deltakere

Bidragstyttere til stede fra TrønderEnergi

Odd Inge Mjøen (styreleder), Ståle Gjersvold (konsernsjef), Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Protokollfører

Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Generalforsamlingen er innkalt i samsvar med lovlig varslingsfrist. Alle aksjonærer er derfor gitt anledning til å delta i møtet.

Dagsorden, innkalling og møteform ble gjennomgått og godkjent.

Styreleder Odd Inge Mjøen ble valgt til møteleder. Oskar Andre Småvik ble valgt til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Generalforsamlingen var beslutningsdyktig, jfr. aksjelovens § 5-8.

Møteprotokoll

1/24

Godkjenning av årsregnskap for 2023

Beslutning

Ståle Gjersvold, Konsernsjef
TrønderEnergi AS

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Årsregnskap 2023
- Revisjonsberetning

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Årsregnskap for TrønderEnergi Vekst Holding AS for 2023, med et årsresultat på 79 876 000 kr og totalresultat på 111 973 000 kr godkjennes. Årsresultatet disponeres som følger: 111 973 000 kr overføres til annen egenkapital.

[1-24 Godkjenning av årsregnskap for 2023.pdf](#)

[1-24 Vedlegg TrønderEnergi Vekst Holding AS - Årsrapport 2023.pdf](#)

[1-24 Vedlegg Uavhengig revisors beretning.pdf](#)

Addo Sign identifikasjonsnummer: b238e4f2-4fa5-49f2-8767-bab44734c2b3

Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen velger følgende sammensetning for styret i TrønderEnergi Vekst Holding AS for perioden 2024- 2026:

Ståle Gjersvold, konsernsjef i TrønderEnergi AS, velges som styremedlem og enestyre i TrønderEnergi Vekst Holding AS for perioden 2024-2026.

 2-24 Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026.pdf

Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Det skal ikke utbetales honorar til styret i TrønderEnergi Vekst Holding AS for perioden 2024-2025.

 3-24 Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025 .pdf

Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen


100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen velger Deloitte som selskapets revisor for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025.

Revisjonshonoraret for perioden 01.01.24 – 31.12.24 fastsettes etter regning.

 4-24 Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024.pdf

Liste over fremmøtte aksjonærer på generalforsamling 27.05.2024 – TrønderEnergi Vekst Holding AS

Navn på aksjonær	Andel stemmeberettigede aksjer	Representant/Fullmaktshaver
Frøya kommune	1,22 %	Kristin Furunes (ordfører)
Heim kommune	2,38 %	Marit Sandvik (ordfører)
Hitra kommune	1,32 %	John Lernes (ordfører)
Holtålen kommune	0,66 %	Jan Arild Sivertsgård (ordfører)
Indre Fosen kommune	3,92 %	Oskar Andre Småvik (ordfører)
KLP (Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringselskap):	6,53 %	Odd Inge Mjøen (styreleder TE m/fullmakt)
Malvik kommune	1,45 %	Rikard Spets (varaordfører m/fullmakt)
Melhus kommune	6,54 %	Einar Gimse-Syrstad (ordfører)
Midtre Gauldal kommune	1,55 %	Trude Heggdal (ordfører)
Oppdal kommune	1,94 %	Elisabeth Hals (ordfører)
Orkland kommune	8,30 %	Hanne Nyhus (ordfører)
Osen kommune	0,51 %	Håvard Strand (ordfører)
Rennebu kommune	0,03 %	Per Arild Torsen (varaordfører m/fullmakt)
Selbu kommune	0,70 %	Ole Morten Balstad (ordfører)
Skaun kommune	1,08 %	Gunn I. Stokke (ordfører)
Stjørdal kommune	0,09 %	Eli Arnstad (ordfører)
Trondheim kommune	4,47 %	Erling Moe (varaordfører m/fullmakt)
TrønderEnergi	51,0 %	Odd Inge Mjøen (styreleder)
Tydal kommune	0,08 %	Jens Arne Kvello (ordfører)
Ørland kommune	3,77 %	Hallgeir Grøntvedt (ordfører)
Åfjord kommune	2,47 %	Erling Iversen (ordfører)
Totalt	100 %	

Protokoll fra årsmøte RMN SA 22.04.2024

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- ÅSHILD CHARLOTTE PETTERSEN, signert 01.05.2024 med ID-Porten: BankID
- SIV THERESE AGLÉN, signert 30.04.2024 med ID-Porten: BankID
- JENS ARNE KVELLO, signert 02.05.2024 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

MØTEPROTOKOLL

Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA

Tid: 22.april 2024 kl 10:15-11:15

Sted: Scandic Hell

Åpning av møtet:

Leder av årsmøtet, Siv Aglen, Brønnøy kommune, ønsket velkommen til møtet og registrering av oppmøte ble godkjent.

Følgende møtte;

Kommune	Representant	Vararepresentant
Alvdal kommune		Anne Goro Tronsmo Haugland
Bindal kommune	Frode Næsvold	
Brønnøy kommune	Jan Richard Nøstvik	
Flatanger kommune		Lisbeth Hustad
Frosta kommune	Frode Revhaug	
Frøya kommune	Kristin Furunes Strømskag	
Grane kommune	Raymond Fagerli	
Herøy kommune	Hilde Kristin Bonde	
Hitra kommune	Björg Reitan Bjørgvik	
Holtålen kommune	Jan Arild Sivertsgård	
Høylandet kommune		Kjersti Lian
Inderøy kommune	Unn-Elisabeth Tronstad Kristiansen	
Indre Fosen kommune	Benjamin Schei	
Leirfjord kommune	Åshild Pettersen	
Levanger kommune		Nina B Bye
Lierne kommune		Eirin Holand
Malvik kommune	Torgeir Anda	
Meråker kommune	Kari Anita Furnes	
Midtre Gauldal kommune		Stian Engen
Namsos kommune	Steinar Lyngstad	
Namsskogan kommune		Frode Mellingen
Orkland kommune	Hanne Nyhus	
Os kommune		Thomas L Engåvoll
Osen kommune		Astrid Jakobsen
Rennebu kommune	Per Arne Lium	
Røros kommune	Isak Veierud Busch	
Røyrvik kommune		Maren Wik Aspnes
Selbu kommune	Elin Wiggen Dahl	
Skaun kommune	Gunn Iversen Stokke	
Snåsa kommune	Arnt Einar Bardal	
Stjørdal kommune	Eli Arnstad	
Tolga kommune		Knut Sagbakken
Træna kommune	Trond Vegard Sletten	
Trøndelag Fylkeskommune	Hege Nordheim-Viken	
Tydal kommune	Jens Arne Kvello	
Verdal kommune		Hilde Daleng
Ørland kommune	Hallgeir Grøntvedt	

Dokumentet er signert digitalt av:

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLÉN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

Fullmakt

Kommune

Træna kommune

Representant

Siv Aglen, Brønnøy kommune

Forfall:

Kommune

Dønna kommune
Folldal kommune
Grong kommune
Hattfjelldal kommune
Heim kommune
Overhalla kommune

Representant

John Erik S Johansen
Kristin Langtjernet
Ann-Jeanette Klinkenberg
Sølvi Andersen
Marit Liabø Sandvik
Hege Saugen

Vararepresentant

Sigrid Nesje
Tommy Kristoffersen
Lars Bjørnar Vist
Glenn G Tustervatn
Ola Rognskog
Siv Åse Strømhylden
Kåre Magnus Skjefte
Simen Garaas
Ørjan Thorstensen Rosvold
Anders Salamonsen
Sivert Vevelstad
Kaja Hovde Bye

Sømna kommune
Vefsn kommune

Gunder Strømberg
Malin Lynghaug Johansen

Vevelstad kommune
Åfjord kommune

Lillian Solvang
Erling Iversen

Møtte ikke:

Kommune

Alstahaug kommune

Representant

Peter Talseth

Vararepresentant

Trude Jæktvik
Tore Harry Jakobsen Vikedal
Ole Annfinn Helmersen
Fritz Arne Haugen
Terje Settenøy
Ida Andrea Nogva
Tor Snøve
John Lauritzen
Christine Agdestein
Tor Borgan
Frode Arnestad
Kjartan Sørøy

Leka kommune
Melhus kommune
Nærøysund kommune

Svein Pettersen
Einar Gimse-Syrstad
Amund Hellesø

Oppdal kommune

Elisabeth Hals

Steinkjer kommune

Gunnar Thorsen

Vega kommune

Jon Albert Floa

Årsmøtet hadde 37 medlemmer med 87 stemmer av 126.

Styret:

Hans S.U.Wendelbo
Elin Rodum Agdestein
Anne Birgitte S.Sklet
Oddvar Fossum
Torbjørn Måsøval
Merete Montero

styreleder
nestleder
styremedlem
styremedlem
styremedlem
styremedlem

Andre:

Arnt Haugan
Unni Romstad

daglig leder Revisjon Midt-Norge SA
ass. daglig leder Revisjon Midt-Norge SA

Rådgiver(e):

Dokumentet er signert digitalt av:

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLÉN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

Saksliste:

SAK 1/24 GODKJENNING AV INNKALLING

Varsel om dato for årsmøtet ble sendt den 12.02.2024, sakliste ble sendt eierkommunene den 22.03.2024 og møtebok den 09.04.2024.

Vedtak (enstemmig):
Innkallingen godkjennes.

SAK 2/24 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag fremmet i møtet:

Referent: Unni Romstad
Underskrift protokoll: Åshild Pettersen, Leirfjord kommune
Jens Arne Kvello, Tydal kommune

Vedtak (enstemmig):
Forslag fremmet i møtet vedtatt

SAK 3/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Innkalling og saksliste utsendt på forhånd.

Vedtak (enstemmig):
Sakslisten godkjennes

SAK 4/24 ORIENTERING FRA STYRELEDER OG DAGLIG LEDER

Vedtak (enstemmig):
Årsmøtet tar orienteringen til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 22.04.2024

Saker nevnt fra styreleder:

- Bakgrunnen for at Revisjon Midt-Norge SA ble dannet, valg av selskapsform og selskapets historie fram til i dag.
- Selskapet har en bred og unik kompetanse innenfor kommunal revisjon, og har bevist at det er konkurransedyktig i markedet
- Økonomi:
 - Gode økonomiske vilkår fra eierne ved oppstart
 - Bevisst bruk av opptjent egenkapital har gitt økonomisk fordel for eierne ved at de fram til nå har betalt lavere honorar for revisjonstjenestene

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLÉN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024



- For å opprettholde nødvendig buffer må nå utvikling av honorar harmoniseres med selskapets kostnadsutvikling og prisutvikling i samfunnet generelt.
- Desentralisert struktur er et strategisk valg, og nærhet til kunder/eiere gir muligheter for både fysiske og digitale kundemøter
- RMN SA leverer en unik totalpakke innenfor revisjon. I tillegg til de ordinære revisjonstjenestene (finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon) inngår også veiledning til våre eiere/kunder.
- Fokus på endringer som vi vet kommer

Daglig leder orienterte om:

- Revisors arbeid følger to spor:
 - Demokratisporet: her handler det om å bygge tillit, og revisor er en nøytral part som bidrar til dette
 - Bidrar til forbedring gjennom kjente og mindre kjente produkter
- Eksempler på tjenester fra RMN SA som er lite synlig for eiere, men som administrasjonen benytter:
 - Administrasjonens kontakt med revisor: 25 % av kundene har ukentlig kontakt, 75 % har kontakt 1-2 ganger pr måned
 - Faglig veiledning til administrasjonen
 - Kurs og 1-1 kurs for enkeltkommuner
 - Bistand i møte med systemleverandør
 - Opplæring KU
 - Mulighet for opplæring i utvalgte tema i kommunestyret også
- RMN SA sin hjemmeside
- Å bruke revisor på riktig måte selv om kommunen får kritikk
- Om ikke en god revisjon gir garanti for gjenvalg, er revisjonens bidrag til demokrati og forbedring svært viktig
- Selskapet legger vekt på å drive så effektivt som mulig og å være så kompetent som mulig. Vi er konkurransedyktig i å levere en helhetlig revisjonstjeneste og dette er bekreftet gjennom sammenligninger med andre selskap og deltakelse i anbudskonkurranser.

SAK 5/24 REGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2023

Vedtak (enstemmig):

Årsmøtet godkjenner årsregnskapet for 2023 med de disposisjoner som er foretatt.

Årets underskudd kr 7.476.843 dekkes av disposisjonsfond med følgende postering:

K konto 8980 bruk av fond	kr 7.476.843,-
D konto 2050 opptjent egenkapital	kr 7.476.843,-

SAK 6/24 REVIDERT BUDSJETT 2024 OG ØKONOMIPLAN 2024-2027

Vedtak (enstemmig):

Årsmøtet vedtar forslag til revidert budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLÉN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024



SAK 7/24 STRATEGI FOR REVISJON MIDT-NORGE SA 2024-2027

Vedtak (enstemmig):

Årsmøtet tar saken til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 22.04.2024

Assisterende daglig leder i RMN SA, Unni Romstad, presenterte strategien for årsmøtet

Åshild Pettersen

Jens Arne Kvello

Siv Aglen, årsmøtets leder

Foredraget «Når kommunestyret er eier» ble presentert av Margrete Haugum (RMN SA) og Sunniva Tusvik Sæter (RMN SA) etter at årsmøtet var avsluttet. Presentasjonen er vedlagt protokollen.

Rett avskrift:
Unni Romstad

Utskrift sendt: Medlemskommunene

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024



Vedtak i Kommunestyret - 13.05.2024

Kommunestyret vedtar Reglement for kontrollutvalget i Malvik kommune, med følgende endring:

Siste setning i avsnitt 1 under hovedpunkt 3 endres fra «Minst et av utvalgets medlemmer velges blant kommunestyrets medlemmer» til « Lederen av utvalget velges blant kommunestyrets medlemmer».

Behandling i Kommunestyret - 13.05.2024

Anders Frost (H) fremmet følgende endringsforslag:

Siste setning i avsnitt 1 under hovedpunkt 3 endres fra «Minst et av utvalgets medlemmer velges blant kommunestyrets medlemmer» til « Lederen av utvalget velges blant kommunestyrets medlemmer».

Endringsforslag fra Anders Frost ble enstemmig vedtatt.

Innstillingen med vedtatte endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Kommunestyret - 17.06.2024

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 – 2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen, som er slik:

Forvaltningsrevisjoner:

1. Arbeidspolitikk og ledelse
2. Barn og ungdom med særlige behov
3. Utenforskap, med vekt spesielt på ressurskrevende brukere og demente
4. Planarbeid, med vekt på klima, naturmangfold og dispensasjonspraksis
5. TrønderEnergi AS, med datterselskaper
6. Informasjonssikkerhet
7. Internkontroll
8. Selvkost vann og avløp
9. Økonomisk bærekraft
10. Brukermedvirkning
11. Helse miljø og sikkerhet

Eierskapskontroller:

1. Kommunes eierstyring
2. TrønderEnergi AS med datterselskaper
3. Midt-Norge 110-sentral IKS
4. Innherred Renovasjon IKS

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Behandling i Kommunestyret - 17.06.2024

Ketil Sivertsen (SP) fremmet følgende endringsforslag:

Pkt.9 Økonomisk bærekraft flyttes til pkt 1.

Sivertsen trakk forslaget sitt.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

40/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/425 - 3

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg

Trafikklysmodellen

Saksopplysninger

Generelt:

Saken fremmes for at kontrollutvalgets medlemmer kan drøfte og fremme forslag om saker og forhold som kontrollutvalget kan ta opp. Medlemmene kan også be om å få utredet en sak til et fremtidig møte.

Eksempel på tema som kan tas opp:

- Forhold/saker i kommunen
- Ønske om orientering fra kommunedirektør
- Deltagelse på kurs/konferanse eller andre praktiske forhold.

Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

Forhåndsinnmeldt til møtet 5. september 2024:

Jan Inge Hov har meldt inn følgende innspill:

- Sandfjæra barnehage
- Vikhammer ungdomsskole - er kostnadene innenfor rammene? Idrettsanlegget er ikke ferdig og ikke etter standard i samsvar med et vedtak i kommunestyret.
- Nytt renseanlegg - dette skulle ha vært ferdig

Sekretariatet viser dessuten til årsplan for kontrollutvalget, hvor det er lagt opp til et virksomhetsbesøk i løpet av året.

Virksomhetsbeøk er et av kontrollutvalgets verktøy for å føre kontroll. I departementets veileder "Kontrollutvalgsboka", står det på s. 33 følgende om virksomhetsbesøk:

"For å bli kjent med den kommunale forvaltninga og for at tilsette i kommunen skal bli kjende med kontrollutvalet, kan utvalet vitje ulike kommunale verksemder. Dette kan også omfatte kommunale føretak og selskap. Fleire kontrollutval har etablert ein slik praksis. Kontrollutvalet initierer og gjennomfører vitjingane i samarbeid med sekretariatet. Kor mykje arbeid som blir lagt ned i samband med desse vitjingane, kan tilpassast kva informasjon kontrollutvalet har bruk for, og korleis ressursituasjonen deira er.

Føremålet med verksemdsbesøk er mellom anna å

- bli kjent med verksemda og å gjere kontrollutvalsarbeidet kjent i kommunen
- undersøkje generelt om krav til internkontroll er kjende i verksemda, og om sentrale

føringar knytte til til dømes etikk er kommuniserte

- sjekke utvalde område som til dømes HMT, offentlege anskaffingar og liknande ved å få orientering om og innsyn i system og rutinar
- få innspel til risikoanalysane og planarbeidet til kontrollutvalet Kontrollutval som ynskjer å etablere ein fast praksis med verksemdsbesøk, kan utarbeide ein prosedyre for slike besøk.

Planlagde besøk kan også inngå i ein eventuell årsplan for kontrollutvalet."

Vurdering

Virksomhetsbesøk kan være en god metode for å bli kjent med og kontrollere kommunens virksomhet. Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget i dagens møte tar stilling til om og i så fall hvilken virksomhet kontrollutvalget ønsker å besøke i sitt møte 28. november 2024, eventuelt i møtet 22. oktober 2024. Dersom kontrollutvalget ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk den 2. oktober 2024, bør det tas stilling til i dagens møte mer konkret hva det er utvalget ønsker å få orientering om.

Trafikklysmodellen

Sentrale spørsmål – «Trafikklysmodellen»	Ja	Delvis	Nei
Kryss på røde felt peker i retning av å ikke følge opp saken, mens kryss på grønne felt taler for å følge opp saken.			
Vedrører saken misnøye med et politisk fattet vedtak?	Ja	Delvis	Nei
Dreier saken seg om en klage på et enkeltvedtak som kommunen har fattet?	Ja	Delvis	Nei
Viser saken til lovbrudd, manglende etterlevelse av kommunale rutiner eller manglende oppfølging av kommunale vedtak?	Nei	Delvis	Ja
Viser saken til en risiko knyttet til system, rutiner, praksis i kommunen mer generelt innenfor et område?	Nei	Delvis	Ja
Dreier saken seg i hovedsak om en isolert hendelse?	Ja	Delvis	Nei
Er saken under annen behandling i et annet organ? (rettsapparat, sivilombud, statsforvalter, KOFA, klageorgan i kommunen, varslingskanal)?	Ja	Delvis	Nei
Er det annen naturlig behandlingsvei for saken (ref. organene nevnt over)?	Ja	Delvis	Nei
Kan saken, og sakens oppmerksomhet, bidra til at det stilles spørsmål om tilliten til kommunens saksbehandling av en type saker?	Nei	Delvis	Ja
Berører saken et tema som kontrollutvalget allerede har vurdert som aktuelt for oppfølging i sin risiko- og vesentlighetsanalyse?	Nei	Delvis	Ja
Foreligger området som et tema i plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll?	Nei	Delvis	Ja
Kan en gjennomgang bidra til læring og forbedring?	Nei	Delvis	Ja
Bør saken prioriteres foran andre planlagte oppgaver?	Nei	Delvis	Ja

Kilder:

- *Henvendelser til besvær – eller begjær?* Artikkel i Kommunerevisoren nr. 4/21 av Bjørkelo, Løvlie og Fiksdal i Deloitte
- *Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget*, veileder fra Forum for kontroll og tilsyn, 2022

Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

05.09.2024

Saknr

41/24

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/425 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes.

Saksopplysninger

Protokollen fra dagens møte ble gjennomgått.