

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Meldal kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 22.06.2016 Kl 08:30

Møtested: Formanskapssalen

Møtedeltakere:

Atle Ingar Kjelstad

Randi Fossmo

Aud Inger Kalseth

Rolf Løvseth

Odd Aa (vara for Evensen)

Forfall:

Jann Eirik Evensen

Kopi:

Ordfører, rådmann, Revisjon Midt-Norge IKS

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 31.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Kontrollutvalgssekretariat

Midt-Norge IKS v/Torbjørn Berglann på telefon 400 67 058, eller e-post:

torbjorn.berglann@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 16.06.2016

Atle Ingar Kjelstad (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann
Rådgiver, Konsek

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
12/16	Referatsaker
13/16	Rapport fra selskapskontroll - Hamos forvaltning AS
14/16	Rapport fra forvaltningsrevisjon - Psykisk helsearbeid
15/16	Møteplan høst 2016
16/16	Aktuelt fra utvalgene 22.6.2016
17/16	Eventuelt

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

22.06.2016

Saknr

12/16

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 16/97 - 1

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Melding om politisk vedtak -Plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2018.pdf

Kontrollutvalg 15-06-16.pdf

Saksutredning

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

1. Plan for forvaltningsrevisjon vedtatt av kommunestyret
2. Referat fra FKTs kontrollutvalgskonferanse
3. Kontrollutvalgets ressurser 2. halvår



Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge Iks
Kongens gate 9

7013 TRONDHEIM

Deres ref: 2016000034-7

Vår ref: 06/1635-17/ANRE

Meldal,31.05.2016

Melding om politisk vedtak -Plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2018

Kommunestyret har i møte 26.05.2016 behandlet ovennevnte sak 032/16

Følgende vedtak er fattet:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2018 med følgende prioriterte revisjoner:

1. Avvikshåndtering
2. Interkommunalt samarbeid
3. Helhetlig tjenestetilbud
4. Samfunnssikkerhet og beredskap
5. Økonomi i helse og omsorg

2. Kontrollutvalget gis anledning til å endre prioriteringsrekkefølgen dersom forutsetningene for å gjennomføre revisjonene endres.

Med vennlig hilsen
Meldal kommune

Anne Britt Ree
sekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.



Månedssrapport Drift med ansvar

1 Meldal kommune (2016) - År/Periode 2016 1 - 6

15.06.2016

	Regnskap 2016	Per.b(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Ansvar: 1000 Ordfører				
Funksjon: 1101 KONTROLLUTVALG				
10800 Godtgjørelse folkevalgte	50.663	45.600	95.000	47.247
10802 Godtgj. tapt arb.fortjeneste	6.402	9.600	20.000	3.964
10990 Arbeidsgiveravgift	3.657	8.362	19.000	3.278
11010 Abonnement tidsskrift	2.000	0	2.000	2.000
11159 Bevertning	652	0	0	989
11270 Tjenestefrikjøp	0	0	0	5.418
11500 Kurs, møter (inkl. overnatting)	19.311	9.600	20.000	0
11600 Kjøregodtgjørelse (oppg.pl.)	1.033	3.840	8.000	172
11701 Transportutg. (ikke oppg.pl.) (fly, tog, bus	0	960	2.000	0
11952 Kontingenter	1.400	960	2.000	1.300
13750 Kjøp av tjen. IKS (bl.a. revisjon)	57.250	114.500	229.000	111.500
14290 M.v.a.-komp Drift	243	0	0	0
17290 Mva-komp. drift	-243	0	0	0
Sum funksjon: 1101 KONTROLLUTVALG	142.368	193.422	397.000	175.868
Sum ansvar: 1000 Ordfører	142.368	193.422	397.000	175.868
TOTALT	142.368	193.422	397.000	175.868

Rapport fra selskapskontroll - Hamos forvaltning AS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

22.06.2016

Saknr

13/16

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 216, TI - &58

Arkivsaknr 15/35 - 5

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar rapporten til orientering, og forventer at:

1. Eierne gjør en vurdering av styresammensetning og praksis for valg av styre i tråd med revisjonens anbefalinger.
2. Selskapet sikrer at selvkostfondet brukes i samsvar med krav til selvkost.
3. Forskrift for husholdning i HAMOS vedrørende fritidsbebyggelse endres slik at den blir i tråd med krav fra Miljødirektoratet.
4. Selskapet og eierne sikrer at delegering av myndighet for innfordring av renovasjonsgebyret blir lik i eierkommunene.

Kommunestyret ber formannskapet og kommunens eierrepresentant sørge for at dette etterkommes.

Kommunestyret ber om at det rapporteres om oppfølging av punktene i forbindelse med neste behandling av eierskapsmeldingen i kommunestyret.

Vedlegg

Rapport fra selskapskontroll HAMOS Forvaltning IKS

Saksutredning

I plan for selskapskontroll 2015-2016, vedtatt av Meldal kommunestyre, sak 70/14, fikk selskapskontroll av Hamos forvaltning IKS høyest prioritert. Kontrollutvalget behandlet i sak 4/15 en henvendelse fra kontrollutvalget i Hemne kommune om å delta i en felles selskapskontroll sammen med kontrollutvalgene i de øvrige eierkommunene. Kontrollutvalgene i kommunene Skaun, Hitra, Agdenes og Snillfjord vedtok å delta i samarbeidet sammen med Hemne og Meldal.

Utformingen av selskapskontrollen har blitt til i dialog mellom kontrollutvalgene, sekretariatet og revisjonen. Selskapskontrollen er gjennomført som en selskapskontroll med forvaltningsrevisjon og er utført av Revisjon Midt-Norge IKS på vegne av kontrollutvalgene i de 7 samarbeidende kommunene.

I rapporten tar revisjonen utgangspunkt i følgende problemstillinger:

1. **Er eierstyring og selskapsledelse i HAMOS i samsvar med gitte føringer og anbefalinger?**

KS anbefaler at kommunene vedtar eierstrategier og årlig behandler eiermeldinger.

Revisjonen viser til at alle de 7 kommunene som rapporten gjelder har vedtatt eierstrategier, men bare to kommuner har behandlet Eiermelding det siste året. Meldal kommune oppfyller ikke anbefalingen om årlig behandling av Eiermelding i kommunestyret, Eierskapsmeldingen ble imidlertid sist fremmet for politisk behandling i sak 24/16, 21.4.2016

Revisjonen skriver at selskapet oppfyller krav til representasjon og saker som skal behandles av eierne i representantskapet.

Når det gjelder selskapsledelsen legger revisjonen vekt på at styret skal ha nødvendig kompetanse til å lede selskapet. Revisjonen viser til at selskapet har vedtektsfestet bruk av valgkomité, men at det ikke er stilt spesifikke kompetansekrav eller gjort dokumenterte vurderinger av kompetansen. Det er etablert praksis at kommunene nominerer kandidater til valgkomiteen, men revisjonen mener at denne endres noe. Man bør først definere kravene til kompetanse i styret, deretter formidle disse til kommunene, som så nominerer aktuelle kandidater.

Selskapet har 12 styremedlemmer, en fra hver kommune. Det er et høyere antall enn det selskapsavtalen og loven krever. Revisjonen mener at eierne bør vurdere denne sammensetningen. Styret består i hovedsak av politiske representanter fra kommunestyrene i eierkommunene. Revisjonen påpeker at eierne bør være særlig oppmerksomme på habilitetsutfordringer når ledende politikere sitter i styret. Det sitter 3 ordførere i styret, disse er særlig utsatt.

Ifølge revisjonen evaluerer styret eget arbeid og kompetanse i tråd med anbefalinger, har riktig kjønnsbalanse og har etablert etiske retningslinjer i tråd med KS-anbefalinger og lovverk.

2. Sikrer HAMOS et tydelig skille mellom kommersiell virksomhet og monopolvirksomheten?

Det går fram av rapporten at selskapet har etablert adskilte regnskaper for avfallsområdene husholdning, fritid og slam i tråd med lovkrav. Husholdningsavfallet skal kreves inn til selvkost, og eventuelt overskudd av den innkrevede avgiften settes av til selvkostfond. Midler som avsettes til fond skal brukes i løpet av fem år, for å sikre at avgiftene kommer abonnentene til gode. Fondene har hatt overskudd i fem år, dette strider med retningslinjene for beregning av selvkost. For å ivareta retningslinjene må selskapet ifølge revisjonen bygge ned fondene.

Revisjonen viser til at Hamos forvaltning også tilbyr tjenester innen næringsavfall, innfordring av renovasjonsgebyr og avfallsbehandling, noe som har tilført selskapet 9,1 millioner i utbytte de siste 5 årene. Dette har blitt tilført egenkapitalen i selskapet.

3. Er det organisatoriske skillet av ledende roller i konsernet HAMOS i samsvar med anbefalinger?

Lovverket stiller krav til organisatoriske skiller mellom kommersiell virksomhet og monopolvirksomhet for å unngå rolleblanding og krysssubsidiering. Revisjonen påpeker at det ikke sitter styremedlemmer fra morselskapet i datterselskapene.

Personer i ledelsen i morselskapet sitter i styrene i datterselskapene. Det er opprettet ordninger for å avverge habilitetsproblemer i anbudsprosesser som følge av dette. Revisjonen mener at det er viktig at selskapet er oppmerksom på samfunnsdebatten som trekker i retning av enda strengere krav til skille mellom monopol og konkurransevirkosomhet.

Revisjonen skriver at Hamos mangler verktøy for eierstyring av datterselskaper, men peker på at det er positivt at arbeid med dette er i gang.

4. Utføres tømmerrutiner, hytterrenovasjon og differensiering av avfallsgebyr i samsvar med krav?

Ifølge revisjonen har Hamos forvaltning etablert rutiner som sikrer likebehandling av abonnentene. Andelen klager er redusert og vurderes som lav i 2015.

Revisjonen viser til at Miljødirektoratet har kommet med en ny tolkning av forurensningsloven, som innebærer at det ikke er anledning til å fritta fritidsboliger fra renovasjonsavgift på generelt grunnlag. Orkdal og Skaun kommuner har ikke hytterrenovasjon i dag. Revisjonen påpeker at forskriften i eierkommunene til Hamos derfor må endres for å bli i tråd med regelverket.

Selskapet har en differensiering av avfallsgebyr for å motivere til reduksjon av avfall, noe som er i samsvar med dagens krav.

5. Fattes det vedtak om delegert myndighet for innkreving av renovasjonsgebyr fra den enkelte eierkommune til selskapet?

Eierkommunene har overført ansvar og myndighet til innfordring av renovasjonsgebyret til Hamos forvaltning, men overføringen av ansvar er forskjellig mellom kommunene etter at Frøya og Hitra kommune kom inn i selskapet i 2006. Revisjonen mener dette bør gjøres likt for alle kommunene.

Revisors anbefalinger

På bakgrunn av de vurderingene som er oppsummert over anbefaler revisjonen å:

- Vurdere styresammensetning i lys av rapportens merknader, samt ut fra selskapets fremtidige behov
- Sikre at avsatt overskudd i selvkostfondet brukes i samsvar med krav til selvkost
- Endre forskrift for husholdning i HAMOS vedrørende fritidsbebyggelse, slik at den blir i samsvar med nye avklaringer fra miljødirektoratet
- Sikre lik delegering av myndighet for innfordring av renovasjonsgebyret hos eierkommunene i HAMOS

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet mener rapporten belyser en rekke sentrale problemstillinger knyttet til eierstyring og drift av Hamos forvaltning IKS, og anbefaler at kontrollutvalget legger den fram for kommunestyret med en oppfordring om å følge opp revisors anbefalinger. Sekretariatet mener det er hensiktsmessig at det rapporteres om oppfølgingen i forbindelse med rulleringen av eierskapsmeldingen.

Rapport fra forvaltningsrevisjon - Psykisk helsearbeid

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

22.06.2016

Saknr

14/16

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 216, TI - &58

Arkivsaknr 15/134 - 9

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

1. Kommunestyret tar rapport fra forvaltningsrevisjon til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å sørge for tilstrekkelige styringsaktivitetsdata for områdene psykisk helse og rus.
3. Rådmannen bes rapportere om hvordan pkt. 2 er fulgt opp innen 31.12.2016.

Vedlegg

Psykisk helsearbeid og rusomsorg.pdf

Saksutredning

Kontrollutvalget bestilte i sak 21/15 en forvaltningsrevisjon av psykisk helsearbeid og rusomsorg i kommunen. Forvaltningsrevisjonen har utgangspunkt i kommunens oppfølging av den statlige oppfølgingsplanen for psykiatrien, som ble avsluttet 2008. Prosjektplanen ble lagt fram for utvalget i sak 33/15. Arbeidet er gjennomført i tråd med planen: revisjonen har svart på problemstillingene som var skissert i prosjektplanen og i tillegg undersøkt internkontrollen for tjenesteområdet. Arbeidet er gjennomført innenfor rammen av de avsatte ressursene og levert til frist.

Problemstillingene som er undersøkt er:

1. Får personer som oppholder seg i kommunen nødvendig bistand innenfor psykisk helse og rusomsorg?
 - Har Meldal kommune opprettholdt et tjenestetilbud på nivå med utgangen av opptrappingsplanen?
 - Har Meldal kommune en tilfredsstillende kapasitet innenfor psykisk helsevern?
 - Har Meldal kommune et nødvendig og tilfredsstillende samarbeid om psykisk helsevern internt i kommunen og med 2.- linjetjenesten?
2. Har Meldal kommune en nødvendig og hensiktsmessig organisering av arbeidet innenfor psykisk helsevern?
 - Kravene til internkontroll skal sikre at daglige arbeidsoppgaver blir planlagt, organisert, utført og forbedret i samsvar med krav fastsatt i eller i medhold av helselovgivningen. For å sikre en god – eller styrket – internkontroll tar man utgangspunkt i det styringssystemet man allerede har etablert, og vurderer hva som er godt nok, og hva som eventuelt bør forbedres.

Revisjonen konkluderer med at Meldal kommune tilfredsstillende forutsetningen i opptrappingsplanen om å holde ressursene til psykisk helsearbeid på minst samme nivå som ved utgangen av planperioden (2008).

Det går fram av rapporten at tjenesten *psykisk helse* har hatt en sterk økning i antall

brukere det siste året, samtidig som brukerne har mer komplekse problemer. Tjenesten har kort ventetid og tar imot alle. I rapporten står det at det er høyt arbeidspress og at representanter for tjenesten mener at de har for lite tid til planlegging av virksomheten. På denne bakgrunnen stiller revisjonen spørsmål ved om kapasiteten er tilstrekkelig. For at kommunen skal vite om kapasiteten i tjenesten er riktig mener revisjonen at det er nødvendig å skaffe oversikt over behovet for tjenestene.

De ansatte i *psykisk helse* er svært bevisste på viktigheten av å samarbeide med øvrige aktører på området. Revisjonen mener at *psykisk helse* og øvrige aktører ivaretar samarbeidet godt, både innen kommunen og med eksterne aktører som distriktpspsykiatrisk poliklinikk.

Revisjonen mener at kommunen har organisert arbeidet i psykisk helse og rusomsorgen på en måte som i all hovedsak er i tråd med kravene til internkontroll. Revisjonen kommenterer likevel at:

- Ruspolitisk handlingsplan og psykisk handlingsplan er begge foreldet i forhold til kommunens egne krav til rulleringer.
- Kvalitetssystemet er ikke heldigitalisert, men befinner seg i permer. Ifølge rapporten er arbeidet med å digitalisere kvalitetssystemet påbegynt.
- Det er en viss usikkerhet med tanke på hva som skal skriftliggjøres på lavterskeltilbud.

Revisjonens anbefaling er at rådmannen sørger for tilstrekkelige styringsaktivitetsdata for områdene psykisk helse og rus.

Sekretariatets konklusjon

Rapporten viser at kommunen har et tjenestetilbud som er i tråd med lovverket og forutsetningene i opptrappingsplanen, men at det er behov for styringsdata for å ha kunnskap om dimensjoneringen av tjenestetilbudet. Sekretariatet mener at høyt arbeidspress i *psykisk helse* indikerer at hensynet til brukere og medarbeidere tilsier at dette arbeidet bør gis prioritet, kommunestyret anbefales derfor å be rådmannen rapportere tilbake ved årsskiftet.

Møteplan høst 2016

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

22.06.2016

Saknr

15/16

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/109 - 8

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer høsten 2016:

- 7. september
- 12. oktober
- 23. november

Saksutredning

Kontrollutvalget har ressurser til å holde tre måter i halvåret. Sekretariatet foreslår at følgende møteplan vedtas:

7. september

Saker til behandling:

- Budsjett for kontrollutvalget
- Bestilling av forvaltningsrevisjon
- Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet

12. oktober

Saker til behandling

- Behandling av prosjektplan for forvaltningsrevisjon

23. november

Saker til behandling

- Møteplan vår 2017
- Avtaler om revisjon
- Oppfølging av påse-ansvaret overfor revisjonen

Kontrollutvalget holder sine møter på onsdager for å unngå møtekollisjon med kommunestyret, formannskap og hovedkomiteene.

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget vedtar møteplanen.

Aktuelt fra utvalgene 22.6.2016

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

22.06.2016

Saknr

16/16

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 16/39 - 3

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Saken legges fram uten innstilling.

Saksutredning

Kontrollutvalgets medlemmer følger arbeidet i de øvrige politiske organene i kommunen for å holde seg orientert den politiske dagsordenen. Saker av interesse for de øvrige medlemmene i kontrollutvalget refereres i møtet. Utvalgene er fordelt slik:

Kommunestyret: Rolv Løvseth

Formannskapet: Atle Ingar Kjelstad

OHO: Aud Inger Kalseth og Randi Fossmo

UD: Jann Erik Evensen

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Den videre oppfølgingen av eventuelle saker som tas opp i møtet avgjøres av kontrollutvalget.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

22.06.2016

Saknr

17/16

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 16/97 - 2

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Saken legges fram uten innstilling.