

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Meldal kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 04.11.2015, kl. 08:30

Møtested: Kommunestyresalen, rådhuset

Møtedeltakere:

Atle Ingar Kjelstad
Randi Fossmo
Jann Eirik Evensen
Aud Inger Kalseth
Rolf Løvseth
Ragnar Waalen
Christian Haugan Toldnes
Roger Andre Nettet

Kopi: Ordfører, rådmann, Meldal kommune og Revisjon Midt-Norge IKS

Merk at 1. vara fra hver liste også er innkalt, dette som et ledd i opplæringen. Varamedlemmene som møter får møtegodtgjørelse, refundert tappt arbeidsfortjeneste og dekket reiseutgifter.

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

Trondheim, 30.10.2015

Atle Ingar Kjelstad (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann
Rådgiver, Konsek

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
28/15	Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver
29/15	Presentasjon av Revisjon Midt-Norge IKS
30/15	Presentasjon av finansiell revisjon og status for regnskapsrevisjon 2015
31/15	Eventuelt

Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

04.11.2015

Saknr

28/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/109 - 3

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg

Kontrollutvalgets virksomhet 2011-2015

Saksutredning

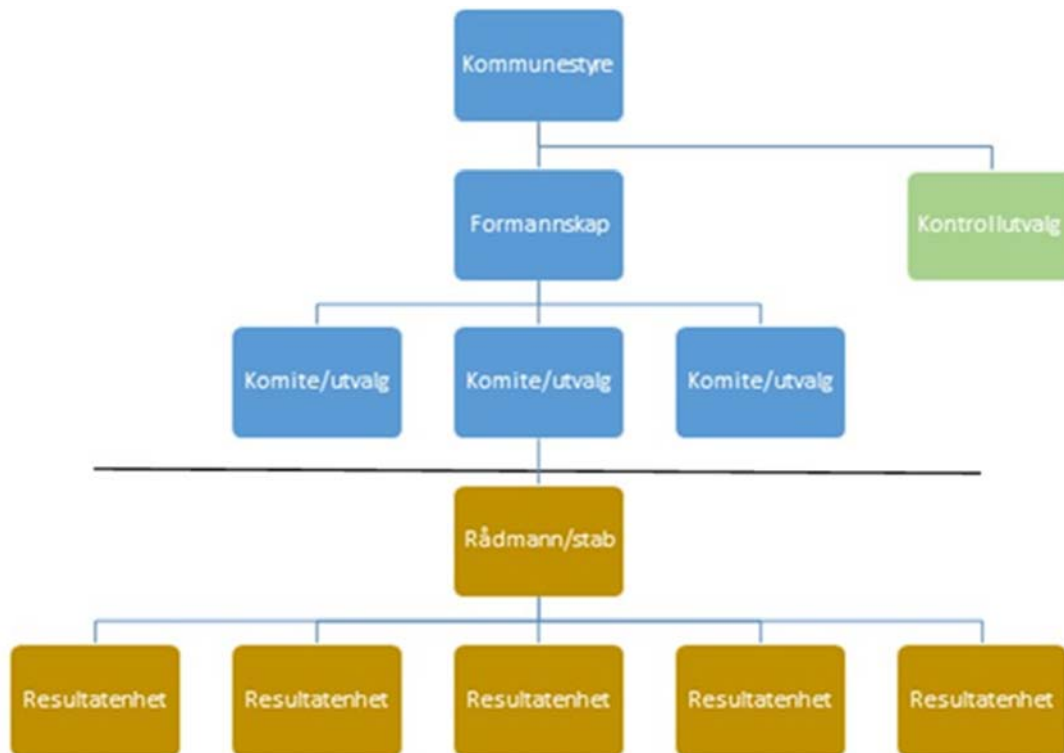
Med bakgrunn i at sammensetningen av kontrollutvalget er endret etter valget vil kontrollutvalgets sekretariat gi en orientering om kontrollutvalgets plass i den kommunale forvaltningen, samt utvalgets oppgaver, rettigheter og plikter.

Kontrollutvalgets plass i den kommunale forvaltningen

Ordningen med kontrollutvalg ble lovfestet i 1992, da kommuneloven sist var gjennom en større fornyelse. Bakgrunnen for at kontrollutvalgene ble opprettet var at man ville sikre kommunene en egenkontroll basert på demokratiske prinsipper. Dette ble sett på som en del av det kommunale selvstyret og skulle bidra til å redusere behovet for statlig tilsyn og kontroll.

I henhold til kommunelovens § 76 er det kommunestyret som har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kommunestyret skal likevel velge et eget kontrollutvalg som står for det løpende tilsynet på kommunestyrets vegne.

Kontrollutvalgets forhold til de øvrige politiske organene og administrasjonen vises i figuren på neste side.



Figuren illustrerer at kontrollutvalget er uavhengig av den kommunale forvaltningen. Utvalget utøver kontrollfunksjonen på vegne av kommunestyret og er kun underlagt kommunestyret.

Kontrollutvalget skal ha tilgang til nødvendige ressurser for å fylle rollen. Det innebærer rimelig tilgang til økonomiske ressurser og bistand fra eget sekretariat. Kontrollutvalget bestiller tjenester fra kommunens revisor, som står for den operative delen av kontrollarbeidet.

KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

Kontrollutvalgets viktigste oppgave er å føre tilsyn med rådmannen for å se til at kommunestyrets vedtak og intensjoner følges opp, og at kommunen drives i samsvar med lovverket. Utvalgets oppgaver er lovfestet i kommunelovens § 77, og i forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at disse oppgavene blir utført:

1.

Finansiell revisjon. Det innebærer å

- bestille finansiell revisjon fra kommunens revisor
- påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte
- avgi uttalelse om årsregnskapet
- påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp

Forvaltningsrevisjon, som er en form for evaluering av kommunens tjenesteproduksjon. Kontrollutvalget utreder behovet for, planlegger og bestiller forvaltningsrevisjoner. Utvalget rapporterer resultatene fra hver forvaltningsrevisjon til kommunestyret.

Selskapskontroll, som innebærer å føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper. Dette gjelder både å følge opp at kommunen ivaretar sine eierinteresser og at selskapene drives på en økonomisk forsvarlig måte og i henhold til kommunestyrets intensjoner.

Gransking eller undersøkelser, enten på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret.

Budsjett. Kontrollutvalget lager årlig forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Valg av revisjonsordning. Det er svært sjelden denne saken er til behandling i kontrollutvalget, men i slike tilfeller gir utvalget innstilling til kommunestyret om valg av revisjonsordning, eventuelt også om valg av revisor. Kommunen har vært medeier i Revisjon Midt-Norge IKS siden etableringen i 2005. Selskapet leverer samtlige revisjonstjenester til kommunen.

Kommunestyret har vedtatt egne retningslinjer for kontrollutvalget, sist revidert i 2012. Sekretariatet anbefaler at utvalget gjennomgår retningslinjene i løpet av første halvår 2016.

KONTROLLUTVALGETS RETTIGHETER OG PLIKTER

Innsynsrett

Kontrollutvalget setter sin egen dagsorden og bestemmer selv hvilke undersøkelser det ønsker å iverksette. Utvalget kan fremme saker for behandling i kommunestyret og fremmer i den forbindelse forslag til vedtak. Utvalget har ikke instruksjonsmyndighet overfor administrasjonen, men kan be om å få tilslutning til pålegg til administrasjonen fra kommunestyret. Kontrollutvalget kan be om enhver opplysning eller tilgang til ethvert dokument i kommunen, uavhengig av bestemmelser om taushetsplikt og eventuelt bestemmelser om unntak fra offentlighet.

Som en følge av bestemmelsene om innsynsrett i kommuneloven kan kontrollutvalgets medlemmer be om å få tilsendt fullstendige sakspapirer og protokoller fra kommunestyre, formannskap og hovedutvalg/komiteer, inkludert saker som er unntatt offentlighet. I tillegg vil kontrollutvalgets medlemmer få innsyn i taushetsbelagte dokumenter på forespørsel. Kommunen kan likevel kreve å utlevere sensitivt materiale til kontrollutvalget som kollegium og ikke til enkeltmedlemmer. Dette går fram av forskrift om kontrollutvalg. Bakgrunnen for bestemmelsen er å unngå misbruk av innsynsretten fra enkeltmedlemmer, samtidig som det underbygger betydningen av at kontrollutvalget utøver tilsynsfunksjonen som et kollegium.

Innsynsretten omfatter også informasjon i selskaper organisert som interkommunale selskaper (IKS), aksjeselskaper som er heleid av kommunen (selv eller sammen med andre kommuner), samt heleide datterselskaper av IKS eller heleide aksjeselskaper.

Taushetsplikt

Den vide innsynsretten gir kontrollutvalget omfattende innsyn. Samtidig har utvalget et ansvar for ikke å misbruke innsynsretten eller opplysningene som innhentes. Som medlem i kontrollutvalget er man underlagt forvaltningslovens bestemmelser om taushetsplikt. Taushetsplikten gjelder også etter at man har gått ut av kontrollutvalget.

Det er en vanlig misforståelse at folkevalgte kan pålegges taushetsplikt for alle typer opplysninger som kommer fram i lukkede møter, dette er ikke riktig. Det er kun opplysninger knyttet til personlige forhold og næringsopplysninger som er underlagt taushetsplikt.

Habilitet

Medlemmene i politiske organ skal be om å få vurdert egen habilitet dersom organet behandler saker der de selv eller noen av deres nærmeste har interesser, eller er part, dette gjelder også kontrollutvalgets medlemmer.

Mer om temaet finnes i *Kontrollutvalgsboken*. En elektronisk utgave av boka ligger på sekretariatets hjemmesider. Den blir oppdatert i løpet av november 2015, og vil da bli tilgjengelig i papirformat til de som ønsker det.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalgets medlemmer å sette seg inn i kontrollutvalgshåndboka. Utvalget anbefales også å undertegne en taushetserklæring i forbindelse med tiltredelsen for å synliggjøre at kontrollutvalget har taushetsplikt i utøvelsen av vervet.

Kontrollutvalget 2011-2015

Rapport fra kontrollutvalgets arbeid i perioden

Meldal kommune

Vedtatt i kontrollutvalget 30. september 2015



1 Om kontrollutvalget - mandat og ressurser

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning

Leder: Atle Ingar Kjelstad
Nestleder: Odd Aa
Medlemmer: Kjellrun Orre (fram til 7.11.2013)
Karin Bjørkhaug (fra 6.3.2014)
Tove Hilstad
Stig Erik Olsen (fram til 26.8.2015)

Varamedlemmer for Aa, Hilstad og Olsen:

Ola Edvart Staveli
Heidi Snuruås fram til 7.11.2013
Svein Inge Størseth
Jan Erik Resell
Randi Fossmo

Varamedlemmer for Kjelstad og Bjørkhaug:

Arve Slørdahl
Per Joar Sandvik
Torkjell Orre Rye
Mona Austvik

Kontrollutvalgets leder tilhører opposisjonen, dette mener utvalget er viktig prinsipielt, selv om det i praksis har mindre å si hvilken konstellasjon som har lederen, da utvalget er partipolitisk nøytralt. Ett av kontrollutvalgets medlemmer er fast representant i kommunestyret, noe som er i tråd med kommunelovens minimumskrav. Det er enighet i utvalget om at det ikke nødvendigvis må være lederen som er representert i kommunestyret.

Utvalget mener at dagens ordning separate lister med varamedlemmer fungerer godt.

1.2 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalget er et lovpålagt utvalg, jf. kommuneloven § 77. Utvalgets ansvar og oppgaver er:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på et betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse, følge og rapportere resultatene fra forvaltningsrevisjoner til kommunestyret.
- Gransking eller undersøkelser – på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret, undersøke uønskede forhold og forhold som kan være i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.
- Selskapskontroll – utarbeide plan for selskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og innstiller eventuelt om valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utøve tilsynsrollen på vegne av kommunestyret for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp. Utvalgets oppgaver er nærmere beskrevet i forskrift om kontrollutvalg.

1.3 Kontrollutvalgets ressurser

Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra KonSek Midt-Norge IKS. Selskapet leverer tjenester til Meldal kommunes kontrollutvalg og kontrollutvalgene i 14 andre kommuner i fylket, inklusive fylkeskommunen. Tidsressursene i selskapet fordeles i proporsjonalt med honorarene til hver eierkommune.

Sekretariatet utreder saker, utarbeider forslag til planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll og bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalget og revisjonen. Utvalget er tilfreds med sakene og måten de presenteres på.

Revisjon

Meldal kommuner er deleier i Revisjon Midt-Norge IKS og får sine revisjonstjenester levert av selskapet. Eierkommunene er de samme som i KonSek. Revisjonen utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for eierne.

Økonomi

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Budsjettet fremmes for kommunestyret sammen med budsjettet for Meldal kommune.

Budsjettet for den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten var i 2014 på kr 1 055 500. Av dette utgjorde honoraret til Revisjon Midt-Norge IKS 661 500, mens honoraret til KonSek Midt-Norge IKS utgjorde kr 230 000. Aktiviteten i kontrollutvalget, inklusive møtegodtgjørelse, utgjorde kr 164 000.

Budsjettet til Revisjon Midt-Norge IKS og Konsek IKS vedtas av representantskapet i hvert selskap, der alle eierkommunene er representert.

De økonomiske rammene er tilstrekkelige med nøktern bruk. I begynnelsen av valgperioden er det større behov for opplæring, dette avtar etter hvert. Utvalget mener det er viktig å prioritere opplæring og konferanser i den grad det finnes budsjettmidler.

2 Kontrollutvalgets virksomhet

2.1 Møter

Utvalget har seks møter per år, noe utvalget mener er tilstrekkelig. Kontrollutvalget har som regel møtene i Sentrumsbygget, men legger enkelte møter til kommunens enheter, eller i virksomheter der kommunen har eierinteresser. I disse møtene blir utvalget orientert om virksomhetene, noe som er nyttig i utvalgets arbeid. Utvalget holder seg også informert om saker gjennom orienteringer fra rådmannen.

2.2 Saker

I valgperioden 2011 - 2015 har kontrollutvalget behandlet ca. 160 saker. En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold som er regulert gjennom kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. I tillegg til slike faste saker får utvalget fra tid til annen henvendelser fra ansatte eller innbyggere i kommunen. Hvordan henvendelsene håndteres blir som regel avgjort av utvalget, eller av leder og sekretariat etter en konkret vurdering. Det avtroppende utvalget har mottatt få innspill og mener at det nye utvalget bør diskutere hvordan det kan bli mer synlig og forholdet til media.

Utvalget har gjennomført en høring, som fungerte meget bra.

2.3 Faglig samarbeid

Kontrollutvalgets medlemmer deltar på faglige samlinger som er aktuelle for kontrollutvalgets arbeid.

Utvalget har vært representert på følgende samlinger i perioden:

- KonSek-samling. Årlig arrangement for kontrollutvalgene i de 15 eierkommunene
- Nasjonal konferanse for kontrollutvalg i regi av Norges Kommunerevisorforbund
- Nasjonal konferanse i regi av Forum for Kontroll og Tilsyn

Kontrollutvalgets medlemmer synes det er nyttig og delta på konferanser og samlinger, også for å utveksle erfaringer med andre. Utvalget framhever Konsek-samlingen som spesielt nyttig. Kontrollutvalget anbefaler at det nye utvalget opprettholder medlemskapet i Forum for kontroll og tilsyn.

Kontrollutvalget i Meldal kommune har deltatt i samarbeid med andre kontrollutvalg om selskapskontroll og om barnevernet. Utvalget mener det er tilstrekkelig med samarbeid fra sak til sak og at det ikke er behov for et mer formalisert samarbeid.

2.4 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler ulike saker knyttet til regnskapsrevisjon:

- Kontrollutvalget avgir hvert år uttalelse til kommunens årsregnskap. Uttalelsen vedlegges regnskapssaken til kommunestyret. Formannskapet får kopi av uttalelsen før det gir sin innstilling om budsjettet til kommunestyret.
- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterer utvalget om planlegging og gjennomføring av årets arbeid med regnskapsrevisjon.
- Utvalget blir orientert om revisjonens tilbakemelding til kommunen etter at årets revisjon er avsluttet. Utvalget blir også orientert om kommunens svar.

2.5 Forvaltningsrevisjon

Ifølge kommuneloven skal det vedtas en plan for forvaltningsrevisjon minimum én gang per valgperiode. I inneværende periode har kommunestyret vedtatt toårige planer for forvaltningsrevisjon. Ved behandlinger av planforslagene har kontrollutvalgets innstilling til prioriteringsrekkefølge fått tilslutning av kommunestyret. Kontrollutvalget har blitt gitt myndighet til å foreta endringer i planen når dette finnes påkrevd.

Planene baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet, basert på vurderinger av vesentlighet og risiko. Når planen er vedtatt i kommunestyret, bestiller utvalget revisjoner i henhold til prioriteringsrekkefølgen.

Rapportene fra forvaltningsrevisjon legges løpende fram for kontrollutvalget, revisjonen gir samtidig en orientering om hovedtrekk og konklusjoner. Rapportene fremmes som en hovedregel for kommunestyret, og samtlige rapporter er i denne perioden sendt videre til kommunestyret.

Kontrollutvalget ser til at kommunestyrets vedtak følges opp av administrasjonen via en regelmessig gjennomgang av vedtakene. Kontrollutvalget rapporterer videre til kommunestyret gjennom utvalgets årsmelding, eller gjennom konkrete saker.

En oversikt over valgperiodens forvaltningsrevisjoner, kontrollutvalgets og kommunestyrets vedtak, samt status for oppfølging følger vedlagt denne rapporten.

Kontrollutvalget er fornøyd med bestillingsprosessen og dialogen med revisjonen om utforming av prosjektene. Utvalget er også tilfreds med form og innhold i rapportene.

2.6 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen av Meldal kommunes eierinteresser. Formålet er å kontrollere at kommunen forvalter sine eierinteresser godt og å påse at det enkelte selskap driver i tråd med kommunestyrets vedtak og intensjoner.

I henhold til plan for selskapskontroll skal kontrollutvalget minst én gang i året vurdere behovet for og eventuelt omfanget av selskapskontroll. Plan- og bestillingsprosessen er hovedsakelig den samme som for forvaltningsrevisjon. Revisjonsressursen som brukes til selskapskontroll er den samme som brukes til forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget er tilfreds med omfanget av selskapskontroll sett i forhold til omfanget av forvaltningsrevisjon.

En oversikt over valgperiodens selskapskontroller, kontrollutvalgets og kommunestyrets vedtak, samt status for oppfølging følger vedlagt denne rapporten.

2.7 Påseansvar overfor revisor

Kontrollutvalget har etter kommuneloven et ansvar for å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Gjennom lov og forskrift stilles det en rekke formelle krav til valgt revisor, deriblant krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Revisjonen skal kunne dokumentere at kravene er oppfylt.

Fra 2011 har Revisjon Midt-Norge IKS inngått årlige avtaler med hver eierkommunes kontrollutvalg om leveranse av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon/selskapskontroll. Avtalene spesifiserer ressurser, rammer for samarbeidet og kommunikasjon mellom revisjonsselskap og kontrollutvalg. Dette er forhold som har betydning for kontrollutvalgets mulighet til å ha tilstrekkelig informasjon om hvordan revisjonsordningen fungerer, og dermed for kontrollutvalgets oppfølging av sitt påse-ansvar.

3 Erfaringer fra arbeidet i valgperioden

3.1 Forholdet til politisk ledelse

Kontrollutvalget utfører tilsynsfunksjonen på vegne av kommunestyret, som har det overordnede ansvaret for kontroll og tilsyn. Ordfører informeres løpende om utvalgets arbeid gjennom kopi av møteinnkallinger og protokoller. Ordfører har tale- og møterett i utvalget, og har møtt i behandlingen av enkelte saker i valgperioden. Kontrollutvalget opplever kontakten med ordfører som god.

3.2 Forholdet til administrasjonen

Kontrollutvalget opplever å ha gode relasjoner til administrativ ledelse og har generelt stor nytte av orienteringene som gis av rådmannen og hans medarbeidere. Utvalget søker å ha en god dialog med rådmannen og legge til rette for at den praktiske gjennomføringen av kontroll- og tilsynsarbeidet

3.3 Informasjon om kontrollutvalget og virksomheten

En oversikt over medlemmene i kontrollutvalget, møteinnkallinger, protokoller, rapport fra forvaltningsrevisjon og selskapskontroll samt retningslinjer for kontrollutvalget finnes på sekretariatets nettside: www.konsek.no -> kontrollutvalgene -> Meldal

3.4 Avslutning

Kontrollutvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker innenfor hele kommunes virksomhet. Arbeidet fordrer et nært samarbeid med både kommunestyret og administrasjonen. Kontrollutvalget opplever at dialogen med politisk og administrativ ledelse er konstruktiv. Utvalget ønsker å bidra til en velfungerende forvaltning, som svarer til de forventinger innbyggerne har til Meldal kommune.

Kontrollutvalget takker for samarbeidet

Meldal, 30.9.2015

Atle Ingar Kjelstad, leder

Vedlegg: Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i valgperioden 2011-2015

Sak	Rapport fra forvaltningsrevisjon - Forebyggende innsats for barn og unge
Saksnr. KS	16/15
Saksnr. KU	10/15
Forklaring og kontrollutvalgets vedtak	
<p>Kontrollutvalget legger fram rapporten Meldal kommunes forebyggende innsats for barn og unge for kommunestyret med følgende innstilling:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret ber rådmannen om å: <ol style="list-style-type: none"> a) Sørge for at PPT får utført lovpålagte oppgaver og at skoler og barnehager får nødvendig tilgang på spesialpedagogisk kompetanse b) Avklare kommunens arbeid med SLT og sørge for at samarbeidet fungerer i tråd med kommunens intensjon c) Avklare hvordan taushetsplikten skal håndteres i tverrfaglige samarbeidsfora. 2. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering. 	
Kommunestyrets vedtak	
Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.	
Status rådmann	
Under oppfølging	<p>PPT: Administrativ ledelse har startet sondering med Orkdal kommune om en interkommunal PP-tjeneste. Tilsettingsprosedyre for ny fagansvarlig leder startet, og søkere har nylig vært inne til intervju. Det er hentet inn spesialpedagogisk kompetanse fra spesialpedagog i grunnskolen. Det vurderes å hente inn spesialpedagogisk kompetanse fra ansatt i barnehagen. Kommunen oppdaterer nåværende ansatte på sentrale tema, og skal ha en felles kursing en uke sammen med Orkdal kommune i desember.</p> <p>SLT: Arbeidet med tverrfaglig samhandling i god gjenge. Fast møtestruktur med tverrfaglige tema i hvert møte. Innført system med forberedende møter. På førstkommende møte er Ruspolitisk handlingsplan og barnevernets arbeid med forebyggende innsats for barn og unge tema.</p> <p>Taushetsplikt: Drøftet i tverrfaglig samhandling og konkludert med at personsaker ikke skal være tema. Disse sakene tas i tverrfaglig team ved skole eller barnehage, eller i ansvarsgruppemøter.</p>
Status KU	
Fortsatt oppfølging	Rådmannen har satt i verk tiltak i tråd med kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget kan be rådmannen om en muntlig orientering om hvordan tiltakene fungerer tidlig i 2016.

Sak	Rapport fra forvaltningsrevisjon - Bruken av tilskuddsmidler i næringsutvikling i Meldal kommune	
Saksnr. KS	31/14	
Saksnr. KU	14/14	
Forklaring og kontrollutvalgets vedtak		
Omforent vedtak i kontrollutvalget: <ul style="list-style-type: none"> • Da rapporten forelå var saksbehandleransvaret for søknader om midler fra nærings- og kraftfondet uavklart. Det er nå klart at ansvaret ligger til sektorsjef utvikling og drift. Kommunestyret ber om å bli orientert om ordningen i kommunestyremøte 26. juni. • Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens vurderinger og konklusjon. • Kommunestyret tar for øvrig rapporten til orientering. 		
Kommunestyrets vedtak		
Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.		
Status rådmann		
Avsluttet		
Status KU	Kontrollutvalgssekretariatets vurdering	
Ingen videre oppfølging.	Vedtaket i kommunestyret omfatter ingen spesielle tiltak som gjør det nødvendig med ytterligere oppfølging fra kontrollutvalget.	

Sak	Selskapskontroll – TrønderEnergi AS
Saknr. KS	18/14
Saknr. KU	9/14
Forklaring og kontrollutvalgets vedtak	
<p>Kontrollutvalget legger rapporten frem for kommunestyret med følgende innstilling:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret tar revisjonens påpekning om ordførers habilitet til etterretning. Kommunestyret ber formannskapet vurdere i hvilke organer kommunen skal drive eierstyring og hvordan hensynet til habilitetsregler og god eierstyring kan ivaretas best mulig i framtida. 2. Kommunestyret ber formannskapet følge opp øvrige konklusjoner og vurderinger i rapporten. 3. Kommunestyret ber om at det rapporteres om oppfølging av rapporten i forbindelse med at neste eierskapsmelding for Trønderenergi blir lagt fram. 4. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering. 	
Kommunestyrets vedtak	
Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt	
Status rådmann	
Under oppfølging	<p>Det er ikke lagt fram ny eierskapsmelding for kommunestyret i perioden fra selskapskontrollen ble behandlet og rapporteringstidspunktet. I perioden har det imidlertid vært saker som involverer eierskapet oppe til behandling i kommunestyret, eks. kommunestyresak 24/15 (aksjekjøp/salg) og sak 68/14 (aksjeemisjon/kapitalstruktur). I tillegg har selskapets ledelse i tilknytning til kommunestyrets møte 13.11.14 orientert om selskapets stilling. Denne orienteringen ble gitt i åpent møte, og alle representantene hadde mulighet for å reise spørsmål. Når det gjelder eierskap generelt, har det tidligere vært avholdt temadag for kommunestyret om dette. I denne forbindelse ble det gitt en grundig orientering om status i de selskapene kommunen har deleierskap i. En tar sikte på å gjenta dette som en del av opplæring av nye kommunestyrerepresentanter etter konstituering av nytt kommunestyre 22. oktober 2015.</p>
Status KU	
Fortsatt oppfølging	Ny eierskapsmelding ikke framlagt for kommunestyret pr. sept. 2015 – fortsatt oppfølging.

Sak	Rapport fra forvaltningsrevisjon – Fravær/nærvær
Saksnr. KS	19/13
Saksnr. KU	3/13
Forklaring og kontrollutvalgets vedtak	
<p>Kontrollutvalget tar rapporten "Sykefravær og nærvær" til orientering. Rapporten oversendes til kommunestyret med følgende innstilling:</p> <p>Kommunestyret tar rapporten Sykefravær og nærvær til orientering. Kommunestyret ber rådmannen sørge for:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. at alle relevante tilgjengelige virkemidler blir benyttet i IA-avtalen i den enkelte enhet 2. at rutiner for å sikre gjennomføring av medarbeidersamtaler i den enkelte enhet er implementert innen utgangen av 2013 3. at det etableres faste rutiner for involvering av verneombud og tillitsvalgte i relevante fora i den enkelte enhet innen sommeren 2013 	
Kommunestyrets vedtak	
Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.	
Status rådmann	
Status KU	Kontrollutvalgssekretariatets vurdering
Fortsatt oppfølging.	Rådmannen orienterer nytt utvalg om innføring av tiltakene.

Sak	Selskapskontroll - Meldal Næringsssenter AS og Meldal Miljøanlegg AS
Saksnr. KS	8/13
Saksnr. KU	1/13
Forklaring og kontrollutvalgets vedtak	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret tar "Eierskapskontroll Meldal Miljøanlegg AS og Meldal næringsssenter AS" til orientering. 2. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at det etableres et system som sikrer at rutinene for kommunale eierskap følges opp og at det gjennomføres årlig eiermøter. 3. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at det gjennomføres en folkevalgtopplæringen med obligatoriske eierskapsseminarer og styrekurs innen oktober 2013. 4. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at alle dokumenter som berører offentlig eierskap i Meldal kommune gjøres lett tilgjengelig via kommunens nettsider innen juli 2013. 	
Kommunestyrets vedtak	
Som kontrollutvalgets innstilling	
Status rådmann	
Avsluttet	
Status KU	Kontrollutvalgssekretariatets vurdering
Ingen videre oppfølging.	Tiltakene i vedtaket er iverksatt.

Presentasjon av Revisjon Midt-Norge IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

04.11.2015

Saknr

29/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/109 - 4

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Saksutredning

Meldal kommune er medeier i Revisjon Midt-Norge IKS og får levert samtlige revisjonstjenester fra selskapet. Oppdragsansvarlig revisor har møte- og talerett i kontrollutvalget. Oppdragsansvarlig revisor for finansiell revisjon vil delta i møtet og orientere om selskapet og revisjonsoppgavene det utfører for kommunen.

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Presentasjon av finansiell revisjon og status for regnskapsrevisjon 2015

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

04.11.2015

Saknr

30/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/109 - 5

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Saksutredning

Kontrollutvalget har et betydelig tilsynsansvar etter kommuneloven og tilhørende forskrifter. Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon går fram av forskrift om kontrollutvalg, her gjengitt i kortform:

Kontrollutvalget skal:

1. påse at regnskapet blir revidert på en betryggende måte (herunder holde seg løpende orientert om arbeidet.
2. avgi uttalelse om årsregnskapet når revisjonsberetningen er lagt fram, og før regnskapet vedtas av kommunestyret
3. se til at eventuelle revisjonsmerknader følges opp. Kontrollutvalget gir rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader er fulgt opp.

Som det fremgår skal kontrollutvalget holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor hos Revisjon Midt-Norge IKS vil gi en muntlig orientering om hvordan revisjonen legger opp arbeidet, om status for arbeidet med årets regnskap og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

04.11.2015

Saknr

31/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 15/152 - 2

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Saken legges fram uten innstilling.