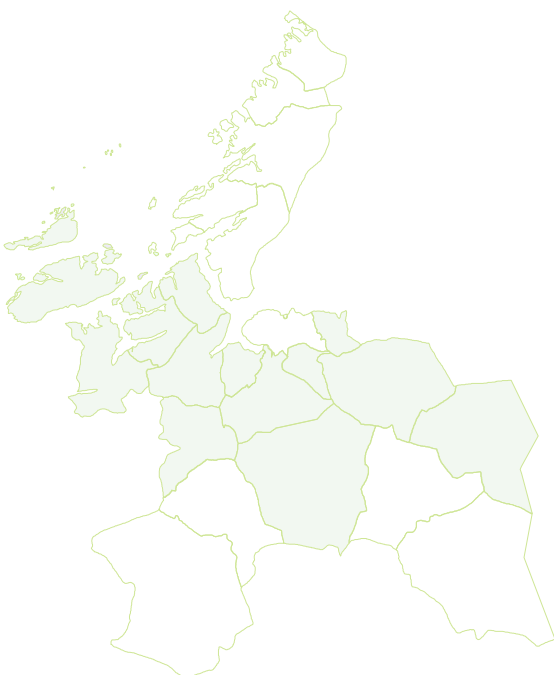


ÅRSMELDING 2016 KONTROLLUTVALGET

Meldal kommune

Behandles i kontrollutvalget 15.2.2017



1 Innledning

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, jf. kommuneloven § 77. Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte og at det føres betryggende kontroll med den økonomiske forvaltning. Videre skal kontrollutvalget se til at det gjennomføres forvaltningsrevisjon og at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.

1.1 Kontrollutvalgets formål

Ifølge kommunelovens formålsparagraf skal kommunens virksomhet legge forholdene til rette for kommunalt folkestyre og for en rasjonell og effektiv forvaltning av fellesskapets interesser med sikte på en bærekraftig utvikling. Kommunen skal også drive en tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard. Kommunelovens formålsparagraf er retningsgivende for kontrollutvalgets arbeid. Denne årsmeldingen gir informasjon om kontrollutvalgets arbeid i 2015, og dermed om hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i kommuneloven.

1.2 Kontrollutvalgets medlemmer

Medlemmer:

Atle-Ingar Kjelstad, leder	Sp
Randi Fossmo, nestleder	Ap
Jann Eirik Evensen	Ap
Aud Inger Kalseth	Sp
Rolf Løvseth	FI

Varamedlemmer

Ragnar Waalen	1. vara Ap
Bente Syrstad	2. vara Ap
Odd Aa	3. vara Ap
Tove Hilstad	4. vara Ap
Christian Haugan Toldnes	1. vara SP
Vibecke Solberg Ree	2. vara SP
Sigrun Seem	3. vara SP
Roger Andre Nasset	1. vara FrP, Høyre, KrF/V
Erik Dragset	2. vara FrP, Høyre, KrF/V
Arnt Stene	3. vara FrP, Høyre, KrF/V
Ann Iren Resell	4. vara FrP, Høyre, KrF/V

Rolf Løvseth er fast medlem i kommunestyret, dermed er lovkravet om at minst ett av medlemmene i kontrollutvalget være fast medlem i kommunestyret ivaretatt. Kontrollutvalget består av 2 kvinner og 3 menn og er dermed i tråd med kravet om minst 40 % representasjon av hvert kjønn.

2 Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget er partipolitisk nøytralt. Kontrollutvalget rapporterer løpende om sin virksomhet ved:

- Å legge fram møteprotokoller som melding til kommunestyret.
- Å legge fram revisjonsrapporter til behandling i kommunestyret.
- Å avgi uttalelse om kommunens årsregnskap.

2.1 Saksbehandling

Kontrollutvalgets møter er åpne. I 2016 holdt kontrollutvalget 5 møter og behandlet 33 saker, hvorav 5 ble oversendt til kommunestyret.

2.2 Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon)

Kontrollutvalget hadde ingen spesielle merknader i sin uttalelse om årsregnskapet.

2.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har ressurser til å bestille i gjennomsnitt én forvaltningsrevisjon i året. I 2016 behandlet utvalget rapport fra forvaltningsrevisjon av psykisk helsearbeid. Utvalget sendte rapporten til kommunestyret med følgende 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.*

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt (sak KST 46/16, 15.9.2015).

Revisjonen måtte avslutte en påbegynt forvaltningsrevisjon av kommunens arbeid med håndtering av avvik i desember på grunn av manglende uavhengighet.

2.4 Selskapskontroll

Mange av kommunene i Sør-Trøndelag har eierandeler i de samme selskapene, derfor går de som regel sammen når det skal gjennomføres selskapskontroll av interkommunale selskaper. I 2016 deltok flere av eierkommunene i en selskapskontroll av Hamos Forvaltning IKS. Kontrollutvalget sendte rapporten til kommunestyret med denne innstillingen:

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 innføring 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.

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt (sak KST 47/16, 15.9.2016)

2.5 Andre saker til behandling

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill fra innbyggere eller andre, eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet som kan knyttes til utvalgets tilsynsarbeid. I 2016 gjorde kontrollutvalget dette ved å besøke og få en orientering om Orkla landbruk, dessuten ved å be rådmannen redegjøre for årsregnskapet og en mislighets sak.

2.6 Annet

Kontrollutvalget deltar på faglige samlinger der kontroll og tilsyn i kommunesektoren er tema. Utvalget var representert med to medlemmer på Forum for kontroll og tilsyns fagkonferanse på Gardermoen i juni og med tre medlemmer på samling for kontrollutvalg i regi av Konsek i Trondheim i november.

3 Økonomi og ressurser

Kontrollutvalget skal utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Regnskapet for 2016 viser at utvalget har drevet virksomheten innenfor fastsatte rammer.

Kontrollutvalgets budsjett i 2016 var på 1,081 mill. kroner. Av dette utgjør honoraret til revisjonen 701 000, honoraret til kontrollutvalgets sekretariat 229 000 og kontrollutvalgets egne aktiviteter 151 000.

3.1 Sekretariats- og revisjonsressurser

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, Konsek, leverer sekretariatstjenester til kontrollutvalgene i eierkommunene, deriblant Meldal kommune. Konsek bistår kontrollutvalget med saksutredning, planlegging og praktisk tilrettelegging i forbindelse med møtene. Sekretariatet leverte 225 timer til Meldal kommune i 2016. Det tilsvarer 4 timer færre enn budsjettert.

Meldal kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge IKS, som leverer revisjonstjenester til eierkommunene. Revisjonen hadde budsjettert med å levere 660 revisjonstimer til Meldal kommune i 2016. 310 av disse var øremerket til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, mens de resterende timene var satt av til finansiell revisjon.

Meldal, den 15.2.2017

Atle-Ingar Kjelstad
Kontrollutvalgets leder