



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2018

Frøya kommune



Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018	3
1.2 Reglement for kontrollutvalget.....	3
1.3 Kontrollutvalgets ressurser	4
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	4
2.3 Selskapskontroll	5
2.4 Påseansvar overfor revisor.....	6
3. Annet arbeid i utvalget.....	6
3.1 Møter.....	6
3.2 Saker.....	6
3.3 Opplæring og faglig samarbeid	7
4. Avslutning.....	7
5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2018	8

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget velges av kommunestyret og skal utføre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg¹.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018

Medlemmer		Varamedlemmer	
Lars Nordgaard	Leder	Eirik Johansen Bjørgan	(vara for Nordgaard)
Helge Borgen	Nestleder	Anne Katrine Finne	(vara for Helge Borgen)
Kirsten Dragsnes	Medlem	Gustav Gjevik	(vara for Dragsnes)
Laila Wedø	Medlem	Bjørnar Espnes	(vara for Sten Arntzen)
Sten Strømskag Arntzen	Medlem	Harry Osvald Hansen	(vara for Laila Wedø)

Utvalget størrelse og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivarett.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret². Dette er publisert på utvalgets nettside: <http://www.konsek.no/kontrollutvalg/froya/>

Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en 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 resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på 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.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

¹ Jf. kommuneloven § 77.1

² Sak 132/17, dato 30.11.2017

1.3 Kontrollutvalgets ressurser

1.3.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, selskapet har 36 eiere. Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.3.2 Revisjon

Frøya kommune er medeier i, og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge SA.

1.3.3 Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør en høy nok aktivitet.

Kontrollutvalgets regnskap

Arts- gruppe	Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	kr. 39 683	kr. 58 500
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	kr. 15 986	kr. 91 500
SUM DRIFTSUTGIFTER		kr. 55 669	kr. 150 000

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Art	Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018
375	Sekretariat og revisjon	kr1 050 600	kr.1 030 000
SUM DRIFTSUTGIFTER		kr.1 106 269	kr.1 180 000

Utgiftene til sekretariat og revisjon var i 2018 på henholdsvis kr. 278 100 og kr. 772 500.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap. Uttalelsen blir lagt fram for formannskapet og inngår som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av regnskapet for 2017. Kontrollutvalget vedtok i 2018 forslaget til uttalelse angående Frøya kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017. Uttalelsen ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

2.2.1 Forvaltningsrevisjon - økonomistyring i investeringsobjekter

Kontrollutvalget fikk levert forvaltningsrevisjon av økonomistyring i investeringsobjekter i sitt møte den 22.08.18 (sak 20/18).

Revisor la frem følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonen:

1. Er det betryggende styring og kontroll av Frøya kommunes investeringsprosjekter?
2. Er det tilfredsstillende rutiner for avslutning av investeringsprosjekter og følges disse?

Revisor konkluderer med at kommunen har hatt et system for styring og kontroll med kommunens investeringsprosjekter. Utfordringen har vært at systemene har vært personavhengig, noe det er knyttet betydelig risiko til. Kommunen har startet arbeidet med å utarbeide et oppfølgingssystem av investeringsprosjekter som er personuavhengig. Systemet omfatter blant annet lagring av dokumenter for planlegging og gjennomføring av prosjekter. Det vektlegges at dette systemet bør ferdigstilles snarlig for å sikre oversikt over sentrale dokumenter. Informasjonen til kommunestyret bør også forbedres. Blant annet bør kommunestyret gjennom året få oversendt statusrapporter om aktuelle investeringsprosjekter.

Ansatte med ansvar for gjennomføring av investeringsprosjekter har møter for å utveksle erfaringer om avslutning av prosjekter, men det mangler systematisering og dokumentering av hvordan dette skal gjøres. Kommunen har rutiner for sluttregnskap, men det må avklares hvilke investeringsprosjekter rutinene gjelder for, ettersom dette er uklart i dag. Prosjektledere har vært usikre på i hvilke tilfeller sluttregnskap for investeringsprosjekter skal sendes til kommunestyret. Rapporten ble oversendt kommunestyret som fattet følgende vedtak i sitt møte den 27.9.18 (sak 118/18):

1. Kommunestyret tar rapporten fra forvaltningsrevisjon av økonomistyring i investeringsprosjekter til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å etablere rutiner og systemer for å:
 - a. Oppdatere rutiner for planlegging, gjennomføring, evaluering og avslutning av investeringsprosjekter og sikre at disse følges.
 - b. Ferdigstille og sikre at alle bruker felles oppfølgingssystem for investeringsprosjekter.
 - c. Etablere rutiner for arkivering av sentrale dokumenter for investeringsprosjekter i saks- og arkivsystem.
 - d. Sikre at rapporter til kommunestyret om investeringsprosjekter har lik benevnelse og tilstrekkelig innhold til at disse kan følges opp på en god måte.
 - e. Sikre at tilleggsbevilgninger for investeringsprosjekter rapporteres til kommunestyret i budsjettåret de oppstår i samsvar med kommuneloven § 47 nr. 2.
 - f. Legge klare føringer for sluttregnskap i kommunen.
 - g. Sikre at de som har ansvar for planlegging og gjennomføring av kommunens investeringsprosjekter, medvirker til etablering av rutiner, systemer og rapportering – noe som bør sikre eierskap og etterlevelse av disse.
3. Kommunestyret ber rådmannen rapportere tilbake til kontrollutvalget om status i saken innen utgangen av april 2019.

2.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen er eier i blir drevet i tråd med politiske vedtak og lovverket. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivaretatt og at eierstyringen er god.

2.3.1 Eierskapskontroll – eierstyring i Frøya kommune

Kontrollutvalget fikk presentert en eierskapskontroll av eierstyringen i Frøya kommune i sitt møte den 28.2.18, sak 4/18.

I eierskapskontrollen tar revisjonen for seg kommunens system og praksis for eierstyring i de selskapene kommunen har eierinteresser i. Kommunen har gjennom kommunestyret eierposisjon i en rekke selskaper. Dette innebærer at kommunestyret må være bevisst de styringsmulighetene som ligger i eierrollen, og utnytter denne til det beste for kommunens interesser, innenfor rammene av god eierstyring. I undersøkelsen ble det sett på kommunens eierrepresentasjon, kommunikasjonene mellom kommunestyret og valgte eierrepresentanter, samt prosessen for valg av styremedlemmer i selskapene.

Revisor fant at kommunikasjonen i form av styringssignal mellom kommunestyret og den enkelte eierrepresentant kunne vært bedre. Det savnes et eierutvalg for behandling og utarbeidelse av saker knyttet til kommunens eierstyring.

Kontrollutvalget la frem rapporten for kommunestyret som behandlet saken i sitt møte 3.5.18 (sak 42/18). Kommunestyret fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret er tilfreds med at eierskapsmeldingene oppfyller KS sine anbefalinger og at det er fokus på habilitet i styrende organer
2. Kommunestyret ber rådmannen om at det inntas en beskrivelse av et årshjul for kommunens eierstyring i fremtidige eiernmeldinger og at eiernmeldingene rulleres årlig.
3. Kommunestyret ber rådmann legge frem sak vedrørende opprettelsen av et eierutvalg for Frøya kommune.
4. Kommunestyret ber rådmann legge frem en egen sak for valg av eierrepresentant med vararepresentant til Trondheim Havn IKS.
5. Kommunestyret ber rådmannen sikre at valgte eierrepresentanter med vara i IKS, benevnes med navn i vedtaksprotokollen.
6. Kommunestyret ber rådmannen orientere kontrollutvalget om oppfølgingen av denne eierkontrollen i løpet av 2018.
7. Kommunestyret tar for øvrig rapporten til orientering.

2.4 Påseansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer. For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter. Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2018 avholdt 6 møter og behandlet 52 saker, fire av sakene gikk videre til kommunestyret for endelig behandling. En fullstendig oversikt over sakene som er behandlet i kontrollutvalget følger på siste side.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

I tillegg har kontrollutvalget gjennom året fått ulike orienteringer fra rådmannen, fått fremlagt tilsyn, og vært på virksomhetsbesøk i kommunen. En fullstendig liste over saker som kontrollutvalget har behandlet ligger vedlagt.

3.3 Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn. Utvalget har vært representert på disse samlingene i 2018:

- Norges kommunerevisorforbunds samling for kontrollutvalg i januar
- Konsek-dagen 2018 (oktober)

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: <http://www.konsek.no/kontrollutvalg/froya/>

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget håper fjorårets virksomhet har bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

Frøya kommune 27.02.2019
Kontrollutvalget

5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2018

2018 Dato	Sak	Tittel	Vedtak fattet i kontrollutvalget
28.02	01/18	Godkjenning av møteprotokoll	Protokollen godkjennes
	02/18	Nytt fra utvalgene	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra utvalgets medlemmer til orientering
	03/18	Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.
	04/18	Eierskapskontroll - eierstyring i Frøya Kommune	Kontrollutvalget legger frem rapporten til kommunestyret med følgende innstilling: <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret er tilfreds med at eierskapsmeldingene oppfyller KS sine anbefalinger og at det er fokus på habilitet i styrende organer. 2. Kommunestyret ber rådmannen om at det inntas en beskrivelse av et årshjul for kommunens eierstyring i fremtidige Eiermeldinger og at Eiermeldingene rulleres årlig. 3. Kommunestyret ber rådmann legge frem sak vedrørende opprettelsen av et Eierutvalg for Frøya kommune. 4. Kommunestyret ber rådmann legge frem en egen sak for valg av Eierrepresentant med vararepresentant til Trondheim Havn IKS. 5. Kommunestyret ber rådmannen sikre at valgte Eierrepresentanter med vara i IKS, benevnes med navn i vedtaksprotokollen. 6. Kommunestyret ber rådmannen orientere kontrollutvalget om oppfølgingen av denne eierskapskontrollen i løpet av 2018. 7. Kommunestyret tar for øvrig rapporten til orientering.
	05/18	Årsmelding for kontrollutvalget 2017	Kontrollutvalget legger årsmeldingen fram for kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2017 til orientering.
	06/18	Orientering om teknisk etat	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
	07/18	Eventuelt	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak i forbindelse med innføringen av nye personvernregler. 2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak i forbindelse med manglende innkalling til formannskapetets møte med byggherren som har ansvar for oppføring av brannstasjonen. 3. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak i forbindelse med vedtaksoppfølging for inneværende valgperiode.
25.4	08/18	Godkjenning av møteprotokoll	Protokollen godkjennes.
	09/18	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017	Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse angående Frøya kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017.

			Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.
	10/18	Nytt fra utvalgene 25.4.2018	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra utvalgets medlemmer til orientering.
	11/18	Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.
	12/18	Eventuelt	Ingen vedtak fattet.
20.6	13/18	Godkjenning av møteprotokoll	Protokollen godkjennes.
	14/18	Orientering om slamhåndtering i Frøya kommune	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget ber rådmannen komme med en ny orientering innen et halvt år.
	15/18	Møteplan høsten 2018	I tillegg til møtet i august, ønsker utvalget ett møte i oktober og ett i desember, i stedet for møtet i september og november. Sekretariatet kommer tilbake med møtedatoer, disse vedtas på kontrollutvalgets møte 22. august
	16/18	Nytt fra utvalgene 20.06.18	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. Utvalget ønsker at rådmannen orienterer om dispensasjon i byggesaker, ulovlighetsoppfølging og saksbehandlingsfrister på neste kontrollutvalgsmøte.
	17/18	Referatsaker	Kontrollutvalget tar sakene til orientering.
	18/18	Eventuelt	Utvalget ønsker at rådmannen orienterer om implementering av GDPR i løpet av høsten
22.08	19/18	Godkjenning av møteprotokoll	Protokollen godkjennes.
	20/18	Forvaltningsrevisjon - økonomistyring i investeringsprosjekter	Kontrollutvalget tar rapporten fra forvaltningsrevisjon til orientering og legger frem følgende innstilling til kommunestyret: <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret tar rapporten fra forvaltningsrevisjon av økonomistyring i investeringsprosjekter til etterretning. 2. Kommunestyret ber rådmannen om å etablere rutiner og systemer for å: <ol style="list-style-type: none"> a. Oppdatere rutiner for planlegging, gjennomføring, evaluering og avslutning av investeringsprosjekter og sikre at disse følges. b. Ferdigstille og sikre at alle bruker felles oppfølgingssystem for investeringsprosjekter. c. Etablere rutiner for arkivering av sentrale dokumenter for investeringsprosjekter i saks- og arkivsystem. d. Sikre at rapporter til kommunestyret om investeringsprosjekter har lik benevnelse og tilstrekkelig innhold til at disse kan følges opp på en god måte. e. Sikre at tilleggsbevilgninger for investeringsprosjekter rapporteres til kommunestyret i budsjettåret de oppstår i samsvar med kommuneloven § 47 nr. 2. f. Legge klare føringer for sluttregnskap i kommunen. g. Sikre at de som har ansvar for planlegging og gjennomføring av kommunens investeringsprosjekter, medvirker til etablering av rutiner, systemer og rapportering – noe som bør sikre eierskap og etterlevelse av disse.

			3. Kommunestyret ber rådmannen rapportere tilbake til kontrollutvalget om status i saken innen utgangen av april 2019
	21/18	Orientering om dispensasjon i byggesaker	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget ber kommunestyret vurdere om bemanningen på teknisk avdeling står i forhold til de mange arbeidsoppgavene avdelingen har, ettersom det er høy befolkningsvekst og mange byggesaker på Frøya
	22/18	Forslag til møteplan høsten 2018	Kontrollutvalget vedtar følgende møter for høsten 2018: Onsdag 22. august (vedtatt tidligere i sak 15/18) Onsdag 24. oktober Onsdag 28. november Møtestart er kl. 9. Leder kan vurdere om det er behov for flere eller færre møter i løpet av høsten.
	23/18	Budsjettkontroll pr. 31.07.2018	Kontrollutvalget tar budsjettkontroll per 31.07.2018 til orientering
	24/18	Budsjett for kontrollutvalget 2019 med økonomiplan 2020-2022	Saken utsettes til neste møte.
	25/18	Enhetsbesøk høsten 2018	Kontrollutvalget besøker Nabeita oppvekstsenter i forbindelse med kontrollutvalgets møte 24. oktober
	26/18	Nytt fra utvalgene 22.08.18	Ingen vedtak.
	27/18	Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.
	28/18	Eventuelt	<ol style="list-style-type: none"> 1. Utvalgets varamedlemmer inviteres til å delta på Konsek-dagen 2018. Sekretariatet sender ut e-post med informasjon om dette. 2. Utvalget ønsker en orientering fra rådmannen om kostnader i forbindelse med innleie av konsulenter i kommunen, fordelt på virksomheter. 3. Utvalget ønsker en lovlighetskontroll av kommunestyrets vedtak i sak 19/18. Saken dreier seg om utbygging hos Nutrimar og spørsmålet er om kommunen kan dekke utgiftene knyttet til flytting av vannledning. Sekretariatet sender en forespørsel til Frøya kommune angående avfallsdeponiet på Kvisten. Utvalget ønsker å vite om avfallsdeponeringen gjøres i henhold til lover og regler.
24.10	29/18	Godkjenning av innkalling og sakliste	Innkalling og sakliste godkjennes.
	30/18	Godkjenning av møteprotokoll	Protokollen godkjennes.
	31/18	Enhetsbesøk hos Nabeita oppvekstsenter	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering
	32/18	Budsjett for kontrollutvalget for 2019 med økonomiplan 2020 - 2022	Kontrollutvalget vedtar budsjettet for 2019 med en økning av godtgjøring til leder til kr. 2000 per måned fra neste kontrollutvalgsperiode. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

			Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2020-2022 og budsjett for 2019 med en ramme på kr. 1.185 000 inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.
	33/18	Bestilling av forvaltningsrevisjon	I 2014 ble det gjennomført en forvaltningsrevisjon av helhetlig innsats for barn og unge i Frøya kommune. Kontrollutvalget ønsker en orientering fra rådmannen for å høre om funnene i revisjonen er fulgt opp. Kontrollutvalget ønsker en forvaltningsrevisjon av det tverrfaglige samarbeidet for barn og unge i kommunen. Revisor utarbeider en prosjektplan som legges frem for vedtak i neste kontrollutvalgsmøte.
	34/18	Orientering om bemanning på teknisk etat	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
	35/18	Orientering fra rådmannen om kommunestyrets vedtak om ventilkommer på Nordskog	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.
	36/18	Orientering fra rådmannen om kostnader i forbindelse med innleie av konsulenter	Saken utsettes til neste møte.
	37/18	Orientering om avfallsdeponiet på Kvisten	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.
	38/18	Nytt fra utvalgene 24.10.18	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra utvalgets medlemmer til orientering.
	39/18	Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.
	40/18	Eventuelt	Ingen vedtak fattet.
28.11.	41/18	Godkjenning av møteprotokoll	Protokollen godkjennes.
	42/18	Godkjenning av innkalling og sakliste	Innkalling og sakliste godkjennes.
	43/18	Forslag til møteplan våren 2019	Møtedatoer for våren 2019: onsdag 27. februar tirsdag 30. april onsdag 12. juni Møtestart er kl. 10.
	44/18	Enhetsbesøk våren 2019	Kontrollutvalget besøker Kysthaven i sitt første møte i 2019.
	45/18	Orientering om konsulentkostnader i Frøya kommune	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget ønsker en orientering fra rådmannen om evalueringen av konsulent tjenester
	46/18	Orientering om implementering av GDPR	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering
	47/18	Vedtaksoppfølging etter forvaltningsrevisjon av helhetlig innsats for barn og unge	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. Med dette ser kontrollutvalget forvaltningsrevisjon av helhetlig innsats for barn og unge som lukket.

48/18	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon av helhetlig innsats for barn og unge	Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av den helhetlige innsatsen for barn og unge i Frøya kommune. For å gjennomføre prosjektet vil revisjonen bruke en ressurs på 330 timer, og leveringsfrist er 1. april 2019. I forbindelse med forvaltningsrevisjonen ber utvalget om en vurdering av timebruken fra revisjonen.
49/18	Statusrapportering for finansiell revisjon 2018	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
50/18	Nytt fra utvalgene 28.11.18	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra utvalgene til orientering.
51/18	Referatsaker	Lars Nordgård deltar på kontrollutvalgskonferansen i januar.
52/18	Eventuelt	Ingen vedtak fattet.