



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalget i Verdal kommune.

**Kontrollutvalgets
virksomhet
2015-2019**



Innholdsfortegnelse

1	Om kontrollutvalget.....	3
1.1	Kontrollutvalgets formål	3
1.2	Sammensetning.....	3
1.3	Likestilling	3
1.4	Etiske retningslinjer	3
2	Kontrollutvalgets virksomhet.....	4
2.1	Saksbehandling	4
2.2	Regnskapsrevisjon	4
2.3	Forvaltningsrevisjon.....	4
2.4	Selskapskontroll.....	6
2.5	Andre saker.....	7
2.6	Samarbeid og opplæringsaktiviteter	8
3	Ressurser	9
3.1	Sekretariatstjenester	9
3.2	Revisjonstjenester	9
3.3	Økonomiske rammer.....	9
4	Avslutning.....	10
5	Avslutning.....	10

1 Om kontrollutvalget

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

Virketiden for kontrollutvalget i Verdal kommune nærmer seg slutten og et snart 4-årige virke for kontrollutvalget er i ferd med å fullføres.

For å kunne oppsummere egen virksomhet har kontrollutvalget utarbeidet en rapport som gir kommende kontrollutvalg en kortfattet oversikt over hvilke saker som har blitt behandlet.

1.1 Sammensetning

Kontrollutvalget i Verdal kommune består av 5 medlemmer med varamedlemmer. Funksjonstiden følger valgperioden. Utelukket fra valg er ordfører, varaordfører, medlemmer og varamedlemmer av formannskap, driftsutvalg og andre kommunale nemnder med beslutningsmyndighet.

I henhold til kommuneloven skal minst ett medlem av utvalget være medlem av kommunestyret.

Kontrollutvalget bestod av følgende medlemmer og varamedlemmer for perioden 2015-2019:

Faste medlemmer:

- John Hermann, leder.
- Kristine Kulstad, nestleder.
- Astrid Tromsdal, M1.
- Kristin Johanne Hildrum, M2.
- Knut Snorre Sandnes, M3.

Varamedlemmer for leder og nestleder:

- Tore Landstad.
- Jostein Grande.
- Mette Karlgård.
- Randi Kvernmo.

for medlemmene M1 M2, M3:

- Jon Sælleg.
- Knut Johansson.
- Inga A. Hildrum.

1.2 Likestilling

Utvalget består av 2 menn og 3 kvinner. Lovkrav om likestilling mellom kjønnene ble derfor ivaretatt gjennom hele valgperioden.

1.3 Etske retningslinjer

I følge kommuneloven skal kommunen legge til rette for en tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard, jf. § 1. Verdal kommune har etiske retningslinjer vedtatt av administrasjonsutvalget 14.02.2008. Disse skal bidra til bevisstgjøring og oppfordre til etisk skjønn, blant annet i forhold til å bruke myndighet med varsomhet og forstand og opptre redelig og ærlig.

Kontrollutvalget har ikke hatt spesifikke kontroller knyttet til de etiske retningslinjene i valgperioden, men betraktninger om kommunens etiske standard inngår som en naturlig del av kontrollarbeidet.

2 Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget vektlegger å opptre partipolitisk nøytralt. Kontrollutvalget rapporterer løpende på sin virksomhet til kommunestyret gjennom å legge fram møteprotokoller, gjennom presentasjon av revisjonsrapporter og ved å avgi uttalelse i forbindelse med årsregnskapet.

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 opp 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.

2.1 Saksbehandling

Kontrollutvalget har hatt 24 møter og behandlet 182 saker fra november 2015 til oktober 2019. Kontrollutvalget har oversendt 16 saker til kommunestyret for endelig behandling.

Ordfører har møterett i kontrollutvalget. Rådmannen inviteres eller innkalles i enkeltsaker for å redegjøre for forhold kontrollutvalget etterspør.

Protokoller fra kontrollutvalgets møter oversendes postmottak samt publiseres på nett. Alle kontrollutvalgets sakspapirer, møteprotokoller og revisjonsrapporter er tilgjengelige på sekretariatets nettsider <http://www.konsek.no>

I tråd med kommuneloven avholdes kontrollutvalgets møter for åpne dører med mindre det er påkrevd at saken går for lukkede dører. 5 av 182 saker har gått for lukkede dører i perioden 2015-2019.

2.2 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 kommunestyret med kopi til formannskapet og inngår som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av årregnskapet.

Kontrollutvalget behandlet kommunens årsregnskap for 2015 til 2018 i følgende saker: 8/16, 14/17, 18/18 og 17/19.

I de tilfeller revisor har utferdiget nummererte brev har kontrollutvalget fulgt opp disse særskilt.

Kontrollutvalget har i tillegg blitt orientert av revisor om revisjonsarbeidet både i planleggingsfasen og etter hvert enkelt årsoppgjør.

2.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge samt bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen. Resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret. Plan for forvaltningsrevisjon skal behandles av kommunestyret minst én gang hver valgperiode.

Kontrollutvalget utarbeidet plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 med følgende prioriterte områder:

1. Pleie og omsorg.
2. Planlegging og vedlikehold av kommunal eiendom, veier og anlegg.
3. Oppvekst.

Kommunen som arbeidsgiver

Foregående kontrollutvalget bestilte i sak 25/15 forvaltningsrevisjon av personal og organisasjonstjenesten. Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonen, den 23.06.2016 i sak 15/16 og vedtok å sende den til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar rapporten "Forvaltningsrevisjon – kommunen som arbeidsgiver" til etterretning, og ber rådmannen arbeide videre med de omhandlede temaer.

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonen den, 29.08.2016 i sak 64/16 og la kontrollutvalgets innstilling enstemmig til grunn.

Planlegging og utlysning av helsehuset i Verdal kommune

Kontrollutvalget bestilte i sak 18/17, den 24.04.2017, en forvaltningsrevisjon av planlegging og utlysning av helsehuset i Verdal kommune. Kontrollutvalget behandlet rapporten i sak 24/17 og fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapporten til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg revisors funn.

Kommunestyret behandlet saken i den 28.08.2017 i sak 70/17 og vedtok å legge kontrollutvalgets innstilling enstemmig til grunn.

Teknisk drift, offentlige anskaffelser

Kontrollutvalget bestilte den 21.11.2016 i sak 25/16 en forvaltningsrevisjon av teknisk drift, offentlige anskaffelser mv. Kontrollutvalget behandlet rapporten i sak 36/18, den 21.09.2018 og vedtok å oversende saken til kommunestyret med følgende innstillingen:

1. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at kommunale retningslinjer og veileder for offentlige anskaffelser legges til grunn og etterleves for anskaffelser, spesielt for anskaffelser under nasjonal terskelverdi.
2. Kommunestyret ber rådmann påse at dokumentasjonsplikten i forbindelse med anskaffelser overholdes.
3. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at rutiner i forbindelse med anskaffelser etterleves, og om nødvendig, endre gjeldende rutiner og/eller utarbeide nye rutiner, for å sørge at etterlevelsen oppfyller kommunens eget regelverk.
4. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens øvrige merknader og funn.
5. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget tilbakemelding om oppfølging av rapporten i kontrollutvalgets møte i februar 2019.
6. Kommunestyret tar for øvrig rapporten til orientering.

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonen i sak 83/18 og la kontrollutvalgets innstilling enstemmig til grunn.

Vold og trusler mot ansatte i grunnskolen

Kontrollutvalget bestilte i sak 33/18, den 26.06.2018 en forvaltningsrevisjon med tema vold og trusler mot ansatte i grunnskolene i Verdal kommune. Kontrollutvalget vedtok i sak 21/19 å oversende forvaltningsrevisjonen til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at ansatte ved skolene gis grundig opplæring i til enhver tid gjeldende avvikssystem.
2. Kommunestyret ber rådmannen sørge for en god og ensartet avvikskultur og at det foreligger en felles oppfatning av begrepet «avvik» og når avvik skal meldes.
3. Kommunestyret ber rådmannen sørge for økt fokus på å forebygge og avdekke risiko samt mer systematisk oppfølging med tiltak og evaluering.
4. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at ansatte gjennomfører tilstrekkelig opplæring i hvordan de skal håndtere konkrete volds- og trusselsituasjoner.
5. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at rutiner og handlingsplaner har et

tilstrekkelig innhold til å kunne ivareta et godt arbeidsmiljø og at disse etterleves i henhold til lov og forskrift.

6. Kommunestyret ber rådmannen rapportere om status og oppfølging av disse til kontrollutvalget innen utgangen av 2020.
7. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering.

Kommunestyret vil behandle forvaltningsrevisjonen førstkommende kommunestyremøte etter konstituerende kommunestyremøte 14.10.2019.

2.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen eier blir drevet i tråd med politiske vedtak og gjeldende lovverk. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivarettatt og at eierstyringen er god. Kontrollutvalget har for perioden 2015 – 2019 behandlet 2 selskapskontroll.

Kontrollutvalget utarbeidet plan for selskapskontroll for 2016-2019 med følgende prioriterte områder:

1. Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS.
2. Innherred Renovasjon IKS.
3. Veksttorget AS.

Stiklestad Nasjonale Kultursenter

Kontrollutvalget bestilte, den 07.09.2016 i sak 23/16 selskapskontroll av Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS. Kontrollutvalget behandlet rapporten i sak 19/17 og vedtok å oversende rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar Rapport selskapskontroll – Stiklestad Nasjonale Kultursenter (SNK) AS til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å videreutvikle kommunens Eiermelding
3. Kommunestyret ber ordfører å følge opp følgende anbefalinger gjennom selskapets generalforsamling:
 - a. Å arbeide med å sikre og bevare gjenstander, gjennom å sikre tilfredsstillende deponi for samlingene.
 - b. Å utnytte potensialet for samarbeid mellom museene om fag og samlingsforvaltning, herunder et system for mottak og oversikt over gjenstander.
 - c. Å utarbeide langtidsplaner for museene, som kan danne grunnlaget for økt faglig samarbeid. Å sikre dialogen med selskapets interessenter, herunder eierselskapene og tilskuddskommunene som ikke er eiere i SNK. Forholdet mellom lokal og sentral styring av selskapet er en utfordring, og da spesielt knyttet til forholdet mellom eierstyrer og driftsselskap, og forholdet til tilskuddskommunene som ikke er med på eiersiden i SNK.
 - d. Å drøfte spørsmålet om man kan bryte koblingen mellom historiske bevilgninger og overføringer, slik at den konsoliderte enheten har rom for helhetlige og strategiske disposisjoner.
4. Kommunestyret ber om en skriftlig tilbakemelding innen 01.04.2018 på hvordan anbefalingene er fulgt opp og hvordan disse er tenkt fulgt opp fremover.

Kommunestyret behandlet selskapskontrollen, den 29.05.2017 i sak 48/17 og la kontrollutvalget innstilling enstemmig til grunn.

Innherred Renovasjon IKS

Kontrollutvalget bestilte selskapskontroll av Innherred Renovasjon IKS. Selskapskontrollen ble gjennomført som både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget vedtok i sak 6/19 og oversende selskapskontrollen til behandling i kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide eierskapsmeldingen i tråd med KS sine anbefalinger fra og med 2020 og samtidig sørge for å påse at eierskapsmeldingen rulleres helst hvert år, men minimum annet hvert år.
2. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide rutiner som sikrer at politisk nivå blir orientert om aktuelle saker i Innherred Renovasjon.

3. Kommunestyret ber rådmannen legge frem en sak til behandling i kommunestyret om renovasjonsforskriften som sikrer at innbyggerne har mulighet til å få redusert gebyr for ubebodde eiendommer innen utgangen av 2020.
4. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for at Innherred Renovasjon rapporterer ensartet og med likt detaljnivå på de ulike selvkostområdene og at grunnlaget for gebyrene på de ulike selvkostområdene synliggjøres.
5. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for at Innherred Renovasjon utarbeider og oversender en etterkalkyle for de ulike selvkostområdene hvor det orienteres om prinsippene for kostnadsfordeling til kommunen.
6. Kommunestyret ber rådmannen påse at etterkalkylen legges ved som note i kommunens årsregnskap.
7. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for at Innherred Renovasjon informerer om hvilke områder av veilederen for beregning av kommunale avfallsgebyr som ikke følges.
8. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for at Innherred Renovasjon utarbeider separate søknadsskjema for henholdsvis fritak og reduksjon av gebyr.
9. Kommunestyret berømmer arbeidet som gjøres i Innherred Renovasjon for å møte fremtidig krav og utfordringer.
10. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget tilbakemelding om status og oppfølging av rapporten og vedtakets punkt 1-8 innen utgangen av 2020.
11. Kommunestyret tar for øvrig rapporten til orientering.

Kommunestyret behandlet selskapskontrollen i sak 29/19 og fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapporten og kontrollutvalgets innstilling til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen legge frem en sak til behandling i kommunestyret om renovasjonsforskriften som sikrer at innbyggerne har mulighet til å få redusert gebyr for ubebodde eiendommer innen utgangen av 2020.

2.5 Andre saker

I tillegg til oppgavene knyttet til revisjon og selskapskontroll har kontrollutvalget ført løpende tilsyn med kommunens virksomhet gjennom orienteringer fra rådmannen om aktuelle saker eller områder, og gjennom oppfølging av saker i andre politiske organer.

Kommunale anskaffelser av bil

Kontrollutvalget bestilte i sak 7/19 en undersøkelse av kommunale anskaffelser av bil. Kontrollutvalget behandlet undersøkelsen i sak 27/19, den 14.10.2019 og vedtok følgende:

1. Sett inn vedtak her

Kontrollutvalget har fått flere orienteringer fra rådmann, både som en følge av det lovpålagte ansvaret kontrollutvalget, men også som en følge av henvendelser fra innbyggerne. De viktigste eksemplene som ble berørt i valgperioden var som følger:

- Orientering fra rådmannen vedrørende arbeidsmiljø og sykefravær
- Orientering fra administrasjonen vedrørende avviksrapportering
- Orientering fra administrasjonen vedrørende henvendelser fra Nils Georg Leirset og Naturnvernforbundet
- Orientering fra rådmannen vedrørende orientering gitt til komite mennesker og livskvalitet den 18.01.17
- Orientering fra rådmannen vedrørende pågående prosesser knyttet til avviklingen av Innherred samkommune
- Orientering fra rådmannen vedrørende internkontrollen
- Orientering fra rådmannen vedrørende Stekke kafe
- Orientering fra rådmannen vedrørende fylkesmannens tilsynsrapport - Tildeling av langtidsopphold i sykehjem
- Orientering fra rådmannen vedrørende generelle føringer og rutiner for ansatte når det gjelder anskaffelser til kommunen
- Orientering fra rådmannen vedrørende anskaffelser av asfalt-, masse- og maskin-tjenester
- Orientering fra rådmannen vedrørende kommunens økonomi
- Orientering fra rådmannen vedrørende kvalitets- og avviksrapporteringen til AMU
- Orientering vedrørende problemstillinger knyttet til kvalitet og kontroll for innkjøp og anskaffelser
- Orientering fra rådmannen vedrørende kommunikasjon i forbindelse med legesenter i planlagt helsebygg
- Orientering fra rådmannen – helsehuset
- Orientering fra rådmannen – arbeidsmiljø

- Orientering fra rådmannen – sykefravær
- Orientering fra rådmannen - avviklingen av ISK
- Orientering fra rådmannen - anskaffelser og innkjøp
- Orientering fra ordfører - lukking av møter, taushetsplikt og varsling
- Orientering fra bedriftshelsetjenesten
- Orientering fra rådmannen vedrørende spesialundervisning
- Kommunens praksis og kriterier for å tilby brukerstyrt personlig assistanse
- Orientering vedrørende rapport om kvalitetsavvik
- Orientering fra rådmannen vedrørende internkontrollen
- Orientering fra rådmannen om status i sak vedrørende gjødsel-lekkasje - oppfølging av sak
- Orientering fra rådmannen vedrørende kommunens systemer og rutiner for håndtering av varsler
- Orientering fra rådmannen vedrørende beredskapsplan etter avviklingen av Innherred samkommune
- Orientering fra rådmannen vedrørende midl. deponering av masse nord for boligområde på Ørmelen
- Orientering fra rådmannen vedrørende budsjett og økonomiarbeidet
- Orientering fra rådmannen - Støyplager fra næringsvirksomhet
- Orientering fra rådmannen - Kommunal anskaffelse av bil
- Orientering fra rådmannen - Oppfølging av Forvaltningsrevisjon Teknisk drift og offentlige anskaffelser.
- Orientering fra rådmannen - Oppfølging av Rapport om sykefravær for 2. og 3. kvartal 2018.
- Orientering fra rådmannen - Fylkesmannens tilsyn med Verdal bo- og helsetun
- Orientering fra rådmannen - oppfølging av Arkivrutiner og praksis for journalføring
- Oppfølging av sak 53_18 - Sentrum terrasse II - Støyplager, bruksendring mv
- Oppfølging av sak 3_19 - tomt ved Verdal Motorsportsenter
- Oppfølging av sak 9-19 - Påstander om kritikkverdige forhold på helse- og omsorgsområdet

2.6 Samarbeid og opplæringsaktiviteter

Samarbeid og dialog med andre kontrollutvalg er en nyttig arena for faglig utvikling for kontrollutvalget, og bidrar til å styrke utvalgets aktiviteter. Kontrollutvalget er medlem av organisasjonen Forum for kontroll og tilsyn (FKT), en interesseorganisasjon for kontrollutvalg. Utvalget har også tilgang til møteplasser gjennom Norsk kommunerevisorforbund (NKRF) og Konsek egne samlinger.

Kontrollutvalget bør ha mulighet til å skaffe seg kunnskap til å drive kontrollutvalgsarbeid, blant annet gjennom å delta på samlinger sammen med andre kontrollutvalg. Kommunal- og moderniseringsdepartementet har i sine 85 anbefalinger for styrket egenkontroll i kommunen vist til at opplæring i kontrollutvalgene er et viktig område.

Utvalget bør ha midler tilgjengelig til å delta på samlinger, spesielt påfølgende år etter valg. Som følge av dette ble budsjettrammen for kurs økt noe i 2019. Rammen for kontrollutvalgets egen drift er fortsatt lav sammenlignet med andre sammenlignbare kommuner.

3 Ressurser

For å utøve sin funksjon på en god og forsvarlig måte må kommunestyret tilkjenne kontrollutvalget økonomiske rammer som muliggjør dette. Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Kontrollutvalget har gjennom hele valgperioden holdt seg innenfor gjeldende budsjettammer.

3.1 Sekretariatstjenester

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, selskapet har 36 eiere. Sekretariatet er en rådgivende støttefunksjon for utvalget. Sekretariatet er; saksutreder; 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.

3.2 Revisjonstjenester

Verdal kommune er medeier i og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge SA. Revisjonen leverer rapporter fra forvaltningsrevisjon og selskapskontroll samt andre undersøkelser etter bestilling fra utvalget. Videre reviderer revisjonen kommunens regnskaper og rapporterer resultatet til kontrollutvalget.

3.3 Økonomiske rammer

I henhold til bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg § 18 utarbeidet kontrollutvalget forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet medfølger formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalget bør ha mulighet til å skaffe seg kunnskap til å drive kontrollutvalgsarbeid, blant annet gjennom å delta på samlinger sammen med andre kontrollutvalg. Kommunal- og moderniseringsdepartementet har i sine 85 anbefalinger for styrket egenkontroll i kommunen vist til at opplæring i kontrollutvalgene er et viktig område.

Utvalget bør ha midler tilgjengelig til å delta på samlinger, spesielt påfølgende år etter valg. Som følge av dette ble budsjettammen for kurs økt noe i 2019. Rammen for kontrollutvalgets egen drift er fortsatt lav sammenlignet med andre sammenlignbare kommuner.

4 Forholdet til politisk ledelse og administrasjonen

Kontrollutvalget er opptatt av å ha god dialog med politisk ledelse. Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjoner, selskapskontroller, årsmeldinger, planer for selskapskontroll eller forvaltningsrevisjon samt uttalelser om årsregnskapet, oversendes kommunestyret for behandling.

Ordfører har deltatt etter eget ønske i enkelte møter og ved saker der det er naturlig. Kontrollutvalget mener ordførers tilstedeværelse har vært både viktig og riktig i disse sakene.

Kontrollutvalget oppfatter dialogen med administrasjonen som konstruktiv og informativ. Kontrollutvalget ser stor nytte av å ha en åpen dialog med administrasjonen om både generelle og konkrete forhold i kommunen. Administrasjonen deltar i kontrollutvalgets møter når det etterspørres gitt at administrasjonen har anledning. Kontrollutvalget har stor forståelse for at rådmannen utpeker andre til å orientere utvalget i hans sted og dette har fungert meget godt i valgperioden.

Administrasjonen viser forståelse for kontrollutvalgets rolle og arbeid. Utvalget har ansvar for oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i kontroll- og tilsynssaker. Kontrollutvalget er av den klare oppfatning at administrasjonen følger opp kommunestyrets vedtak og iverksetter disse

5 Avslutning

Rapporten er en oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet fra november 2015 til september 2019. Komplette saksdokumenter, vedlegg og protokoller er publisert og tilgjengelig for innsyn på sekretariatets hjemmesider: <http://www.konsek.no/kontrollutvalg/verdalkommune/>

Kontrollutvalget har en viktig rolle i en lærende organisasjon i stadig utvikling. Kontrollutvalget har hatt viktige og til dels utfordrende oppgaver der utvalget har prøvd etter beste evne å belyse mange av kommunens tjenesteområder og eierinteresser.

Kontrollutvalget mener det har oppfylt sine lovpålagte oppgaver. Kontrollutvalget har etter beste evne prøvd å legge partipolitikk til side og mener målet om å være et uavhengig kontrollorgan ble oppfylt. I utvalgsmøtene er det tilsynsperspektivet som styrer diskusjoner og vedtak, og utvalget har vært bevisst på at saker ikke bærer preg av å være politiske omkamper eller ha partipolitiske agendaer.

Avslutningsvis vil kontrollutvalget takke kommunestyret, administrasjonen og revisjonen for samarbeidet. Kontrollutvalget vil med dette ønske det påtroppende kontrollutvalget lykke til i den kommende valgperioden der forhåpentligvis nye interessante oppgaver venter.

Verdal, 14.10.2019

John Hermann

Leder av kontrollutvalget