



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

**Kontrollutvalgets
virksomhet
valgperioden
2015-2019**

Melhus kommune



Innholdsfortegnelse

1. Innledning.....	3
2. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
2.1 Kontrollutvalgets sammensetning i perioden	3
2.2 Reglement for kontrollutvalget.....	3
2.3 Rammer for utvalgets arbeid	3
2.4 Kontrollutvalgets ressurser	4
2.4.1 Sekretariat.....	4
2.4.2 Revisjon	4
2.4.3 Økonomi.....	4
3. Lovpålagte oppgaver	4
3.1 Regnskapsrevisjon.....	4
3.2 Forvaltningsrevisjon	5
3.2.1 Gjennomførte forvaltningsrevisjoner.....	5
3.3 Selskapskontroll	5
3.3.1 Gjennomførte selskapskontroller	6
3.4 Påseansvar overfor revisor.....	6
4. Annet arbeid i utvalget.....	6
4.1 Møter.....	6
4.2 Saker.....	6
4.3 Opplæring og faglig samarbeid	8
5. Erfaringer fra arbeidet i valgperioden 2015 - 2019.....	8
5.1 Forholdet til politisk ledelse	8
5.2 Forholdet til administrativ ledelse	8
6. Oppsummering.....	9

Vedlegg: Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i valgperioden 2015-2019

1. Innledning

Valgperioden 2015 – 2019 nærmer seg slutten og et snart 4-årig virke for kontrollutvalget i Melhus kommune er i ferd med å fullføres. For å kunne oppsummere egen virksomhet, sette eget arbeid og resultater i et kritisk lys, samt å gi det påtroppende kontrollutvalget en god innføring til sitt arbeid, ønsker kontrollutvalget å gi en evaluering av sitt eget arbeid i valgperioden.

2. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

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

2.1 Kontrollutvalgets sammensetning i perioden

Medlemmer		Varamedlemmer
Aud H. Kvalvik	Leder	Ola Huke
Eirik Grøset Sund	Nestleder	Merethe Draget
Morten Wehn	Medlem	Ingrid Gangås Opedal
Sidsel Bodsberg	Medlem	Ola Edvin Vie
Anne Marte Høgsnes	Medlem	Noralf Pallin Brækken

Utvalget størrelse, sammensetning og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. I henhold til nye bestemmelser i kommuneloven skal minst ett av medlemmene utgå fra kommunestyret, dette kravet er oppfylt. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivaretatt.

Kontrollutvalget har i valgperioden erfart at det er veldig sårbart med kun en personlig vara. Kontrollutvalget sendte på bakgrunn av dette en henvendelse til valgnemnda i Melhus kommune med en anbefaling om en felles varaliste til kontrollutvalget fra og med valgperioden 2019-2023

2.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret². Kommunestyret har også vedtatt retningslinjer for møter i kontrollutvalget som gjennomføres som høring³. Begge er publisert på utvalgets nettside: www.konsek.no/kontrollutvalg/melhus/

2.3 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.

¹ Jf. kommuneloven § 77.1

² April 2012

³ Desember 2013.

- 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.

2.4 Kontrollutvalgets ressurser

2.4.1 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.

2.4.2 Revisjon

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

2.4.3 Økonomi

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

Mens den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten i 2016 hadde et budsjett på 1.601.000 kroner er tilsvarende for 2019 kroner 1.676.563. Av dette utgjør i 2019 ca. 71 % honorar til Revisjon Midt-Norge IKS, ca. 22 % honorar til KonSek Midt-Norge IKS og ca. 7 % benyttes til aktivitet i kontrollutvalget (inkl. lønn).

Kontrollutvalget oppfatter dette som en økonomisk situasjon som setter dem i stand til å ivareta oppgavene sine, men likevel innen nøkterne rammer som for ressursbruken. Honorar til revisjons- og sekretariats selskapene har fulgt innstillinger gjort i de respektive representantskapene/årsmøtet.

3. Lovpålagte oppgaver

3.1 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, rapportering om enhetsbesøk og om planlegging og status i revisjonsarbeidet.

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens regnskaper i valgperioden, uttalelsene er fremlagt for formannskapet og har inngått som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling og vurdering av regnskapene.

Kontrollutvalget har avgitt følgende uttalelser til regnskapet for Melhus kommune i valgperioden:

2015: Sak 13/2016: Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2015.

2016: Sak 10/2017: Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2016.

2017: Sak 08/2018: Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2017.

2018: Sak 11/2019: Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2018

3.2 Forvaltningsrevisjon

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

3.2.1 Gjennomførte forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget har i valgperioden behandlet 6 forvaltningsrevisjonsprosjekter:

- Buen sykehjem – medvirkning og etterlevelse av regelverket (sak 5/2016)
- Mobbing i grunnskolene (sak 2/17)
- Skolehjelsetjenesten (sak 15/17)
- Håndtering av habilitet i folkevalgte organ (sak 41/18)
- Innbyggerkommunikasjon (sak 18/19)
- Økonomi- og kostnadsstyring (sak 19/19)

Det er utarbeidet en egen rapport om forvaltningsrevisjonene, se vedlegg. Det redegjøres her for problemstillinger, politisk behandling og vedtak, samt hvordan vedtakene er fulgt opp av administrasjonen.

Utvalget mener å ha satt fokus på viktige områder i sine prosjekter, men vil samtidig understreke betydningen av å gjennomføre relevante forvaltningsrevisjoner i alle deler av kommunens virksomhet. Kontrollutvalgets rolle som bestiller er svært viktig i denne sammenhengen, særlig når det gjelder å velge riktig tidspunkt for undersøkelsene og ikke minst være konkret med tanke på hva som skal undersøkes og hva man ønsker svar på. Dette er en oppgave som det påtroppende kontrollutvalget anbefales å gi høy prioritet.

3.3 Selskapskontroll

En forutsetning for å kunne føre kontroll med om kommunens formål med eierskap blir ivaretatt, er at dette er tilstrekkelig klarlagt fra kommunen sin side.

Melhus kommune har etablert et eget eierskapsutvalg, utvalget har utarbeidet et eierstrategidokument med informasjon om styrearbeid og informasjon om de enkelte selskaper Melhus kommune har eierandeler i.

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen har eierandeler 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.

Det er lagt opp til at plan for selskapskontroll utarbeides to ganger i valgperioden, slik at kommunestyret får større muligheter til å gi signaler og dermed påvirke prioriteringer som gjøres. Kontrollutvalget har utarbeidet to planer for selskapskontroll i valgperioden, 2015-2016 og 2017-2019.

Som et ledd i å skaffe seg informasjon i tilknytning til arbeidet med selskapskontroll, inviterte kontrollutvalget Melhus Utviklingsarena AS (utvalgets møte i september 2018) og Envina IKS (utvalgets møte i desember 2018) til å orientere om selskapene.

3.3.1 Gjennomførte selskapskontroller

Kontrollutvalget her i valgperioden behandlet en selskapskontroll:

- Envina IKS (sak 18/2016)

Det er utarbeidet en egen rapport om selskapskontrollen, se vedlegg. Det redegjøres her for problemstillinger, politisk behandling og vedtak, samt hvordan vedtakene er fulgt opp.

3.4 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 er det innarbeidet rutine med at oppdragsansvarlig revisor orienterer på noen møter, for å gi informasjon om planer, status i arbeidet og områder det arbeides spesielt med.

For forvaltningsrevisjon foregår dialogen i hovedsak knyttet til prosjekter og til forberedelser til plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget har lagt stor vekt på at kommunikasjon med revisor må bidra til at undersøkelsene får det fokus utvalget ønsker. Utover planlegging og framleggelse av prosjektrapporter deltar forvaltningsrevisor i møter på forespørsel fra utvalget.

Revisjon Midt-Norge SA har for årene 2015-2018 inngått årlige avtaler med hver kommunes/fylkeskommunens kontrollutvalg, for henholdsvis regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Revisjonen har ikke utarbeidet og inngått avtaler for 2019. Avtalene spesifiserer ressurser, rammer for samarbeidet og kommunikasjon mellom revisjonsselskap og kontrollutvalg. Avtalene stedfester også hvilke dokumenter som skal framlegges for kontrollutvalget.

4. Annet arbeid i utvalget

4.1 Møter

Det har gjennom hele perioden vært avholdt ca. 6 møter pr år. En slik møtefrekvens viser seg passende når det gjelder omfanget saker som behandles i utvalget. Utvalget har behandlet 187 saker i valgperioden 2015-2019, møtene er avholdt på rådhuset. Ved mange av møtene som er holdt på rådhuset har det vært gitt orienteringer fra administrasjonen.

Protokoller fra kontrollutvalgets møter er oversendt kommunestyret som trykt referatsak. Kontrollutvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider:
www.konsek.no/kontrollutvalg/melhus/

Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i valgperioden 2015 -2019 ligger helt til slutt i denne rapporten.

4.2 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. Kontrollutvalgets saksbehandling er ikke sammenfattet i noe årshjul, men det er likevel et visst mønster fra år til år hvilke saker som kommer opp til ulike tider.

I tillegg til de kjente saksområdene hender det at utvalget får henvendelser fra innbyggere eller kommunestyret, som berører områder som kan være innenfor kontrollutvalgets myndighetsområde.

Kontrollutvalget har i valgperioden fått følgende henvendelser:

- Ny E6 Melhus
Påstand fra innbyggere om at forvaltningen i denne saken ikke hadde foregått i samsvar med gjeldende lover og regler.
Kontrollutvalget ba rådmannen dokumentere alle innkallinger, sakspapirer og befaringer i forbindelse med E6-saken.
Kontrollutvalget ba videre om å få dokumentert om hvordan spørsmålet om habilitet var håndtert og behandlet på hvert møte, samt en oversikt over hvem som var tilstede på møtene i planutvalget.
Det viste seg at det var brudd på reglene om møteoffentlighet og habilitetsvurderinger
Vedtak i kontrollutvalget:
Kontrollutvalget forventer at Forvaltningsloven og Kommuneloven vedr. habilitetsvurderinger, også når det gjelder protokollføring og lovhenvising, følges.
Kontrollutvalget forventer at Kommuneloven følges vedr. møteoffentlighet i alle folkevalgte organer.
Kontrollutvalget minnet samtidig på om at Kommuneloven §§29 - 35 er gjeldende for møtene i planutvalget i Melhus kommune.
- Korsvegen Næringspark DA
Kontrollutvalget drøftet henvendelsen fra Korsvegen Næringspark DA.
I henvendelsen vises det til en muntlig avtale mellom Korsvegen Næringspark DA og Melhus kommune om kjøp av et bygg. Med bakgrunn i at det ikke finnes skriftlig dokumentasjon vedr. den nevnte avtale om kjøp, så hadde ikke kontrollutvalget noen forutsetning for å uttale seg om saken.
- Envina IKS og Metrovann
Kontrollutvalget anså henvendelsen fra innbygger vedr. renovasjonspriser og Metrovann sin bygging ved Benna som en klage. Kontrollutvalget presiserte at utvalget ikke er et klageorgan og ønsket derfor ikke å gå videre med saken.
- Habilitet i styrer, råd og utvalg
Henvendelsen kom etter et oppslag i Trønderbladet om inhabilitet og usunt politisk arbeid. Kontrollutvalget fastslo at det fortsatt var mangler ved habilitetsvurderinger i Melhus kommune og ønsket å få gjennomført en forvaltningsrevisjon på håndtering av habilitet i folkevalgte organ (rapport behandlet i kommunestyret 29.01.2019)

Kontrollutvalget har fått orientering fra rådmannen om følgende:

- Oppfølging av politiske vedtak
- Varslingsrutiner
- Buen sykehjem
- Kraft- og næringsfond
- Massedeponi og grusuttak
- Nye personvernregler (GDPR)
- Helsestasjon- og skolehelsetjenesten (orientering og besøk)
- Staus på næringsarbeidet
- Buen sykehjem (2019)

Som et ledd i en samordning av tilsynsarbeidet mellom blant annet Fylkesmannen og kommunale kontrollutvalg, har kontrollutvalget i Melhus kommune fått rapporter, som Fylkesmannen utarbeider etter tilsyn i kommunene, fremlagt som orienteringssaker. I valgperioden 2015 – 2019 har følgende rapporter blitt fremlagt:

- Tilsyn med barn i fosterhjem
- Tilsyn med barnehagemyndighetenes forvaltningskompetanse
- Forvaltningskontroll landbruksforvaltning
- Tilsyn med midlertidig botilbud i Melhus kommune
- Tilsyn med arkivene i Melhus kommune

4.3 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 i valgperioden deltatt på den årlige Samling for kontrollutvalg i regi av Konsek Trøndelag IKS i 2015, 2016 og 2017. Utvalget har også deltatt på Norges kommunerevisorforbunds samling for kontrollutvalg i 2016 og 2017.

Kontrollutvalget er medlem i Forum for Kontroll og Tilsyn. Årsmøtet arrangeres i tilknytning til nasjonal konferanse som blir avholdt i mai/juni hvert år. Kontrollutvalget deltok på konferansen og årsmøtet i 2017.

5. Erfaringer fra arbeidet i valgperioden 2015 - 2019

5.1 Forholdet til politisk ledelse

Kontrollutvalget utfører tilsynsfunksjonen på vegne av kommunestyret, som har det overordnede ansvaret for kontroll og tilsyn.

Kontrollutvalget har gjennom hele perioden vært opptatt av å ha god dialog med politisk ledelse og oppdatert kjennskap til hva som til enhver tid er kommunestyrets behov. Saker fra kontrollutvalget legges løpende fram for kommunestyret, enten det er rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjoner, årsmeldinger, planer for selskapskontroll eller forvaltningsrevisjon.

I arbeidet med overordnet analyse og utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018, inviterte kontrollutvalget til dialogmøte med ordfører, varaordfører, utvalgsledere og gruppeledere (samt hovedtillitsvalgte, hovedverneombud, rådmann og enhetsledere) for å finne relevante områder til forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget er av den oppfatning at en slik dialog bidrar til å forankre arbeidet med forvaltningsrevisjon i kommunestyret.

5.2 Forholdet til administrativ ledelse

Kontrollutvalget opplever å ha gode relasjoner til administrativ ledelse og stor nytte av positiv dialog om generelle forhold i kommunen og i forbindelse med konkrete prosjekter og oppgaver. Administrasjonen gir informasjon og deltar i møter når kontrollutvalget ber om deres tilstedeværelse, og gir uttrykk for en forståelse for kontrollutvalgets rolle og arbeid.

Utvalget har lagt vekt på å lytte til signaler fra administrasjonen blant annet ved å ha samtaler og være åpne for innspill i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon. Denne informasjonen har vært nyttig i kontrollutvalgets utvelgelse av prosjekter.

Når det gjelder kommunikasjonen i forbindelse med de enkelte prosjektene eller revisjonsarbeidet for øvrig er det revisorenes område, og ikke noe kontrollutvalget involverer seg i.

Kontrollutvalget har ansvar for oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i kontroll- og tilsynssaker. Administrasjonen synes å ha lojalitet til vedtakene.

6. Oppsummering

Med bakgrunn i sitt mandat og det arbeidet som kontrollutvalget har gjort for Melhus kommune i valgperioden 2015 – 2019, er utvalgets medlemmer av den oppfatning at kontrollutvalget har en viktig rolle i en lærende organisasjon i stadig utvikling. Kontrollutvalget har i valgperioden hatt viktige og spennende oppgaver der man har belyst mange av kommunens tjenesteområder. Kontrollutvalget har hatt et godt samarbeid med kommunestyret og utvalget opplever at det er god forståelse for kontrollorganenes rolle og funksjon i kommunen, noe som er avgjørende for at utvalget skal kunne gjøre en god jobb.

Kontrollutvalget har i valgperioden fått laget nødvendige plandokumenter; plan for selskapskontroll og plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget mener ut fra den foregående redegjørelsen å ha oppfylt sine pålagte oppgaver i kommuneloven på en fornuftig og god måte.

Målet om å være uavhengig i sitt arbeid anser kontrollutvalget at de har ivarettatt på en god måte. I utvalgsmøtene er det tilsynsperspektivet som styrer diskusjoner og vedtak, mens partipolitiske hensyn legges tilside. Sakene som er behandlet i utvalget bærer ikke preg av å være politiske omkamper eller ha partipolitiske agendaer. Utvalget har vært bevisst på problemstillinger knyttet til uavhengigheten og satt denne høyt i sitt arbeid.

Avslutningsvis vil kontrollutvalget takke kommunestyret og administrasjonen i Melhus kommune for et godt samarbeid i valgperioden.

Kontrollutvalget vil med dette ønske det påtroppende kontrollutvalget lykke til i den kommende valgperioden der nye interessante og krevende oppgaver venter.

Melhus 16.09.2019

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
09.11.2015	36/15	Kontrollutvalget - funksjon, oppgaver og rolle
	37/15	Revisjon Midt-Norge IKS - Presentasjon og orientering
	38/15	Selskapskontroll Envina IKS - prosjektplan
	39/15	Henvendelse til kontrollutvalget vedr. ny E6 Melhus
	40/15	Henvendelse fra Korsvegen Næringspark DA
	41/15	Referatsaker
	42/15	Eventuelt
	07.12.2015	43/15
44/15		Den finansielle revisjonen i Melhus kommune - Orientering fra revisor
45/15		Profilering av kontrollutvalgets arbeid og mediehandling - diskusjonssak
46/15		Forslag til møteplan 1. halvår 2016
47/15		Referatsaker
48/15		Eventuelt
49/15		Godkjenning av protokoll fra dagens møte
29.02.2016	01/16	Kontrollutvalgets arbeid med overordnet analyse
	02/16	Orientering til kontrollutvalget vedr. oppfølging av politiske vedtak
	03/16	Henvendelse til kontrollutvalget fra innbygger vedr. Envina IKS og Metrovann
	04/16	Ny E6 - Dokumentasjon, habilitetsvurderinger og møteoffentlighet
	05/16	Forvaltningsrevisjonsrapport Buen sykehjem
	06/16	Forvaltningsrevisjonsrapport Utleieboliger - rådmannens oppfølging av vedtak
	07/16	Avtaler mellom kontrollutvalget og Revisjon Midt-Norge IKS
	08/16	Kontrollutvalgets årsmelding 2015
	09/16	Referatsaker
	10/16	Eventuelt
	11/16	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
25.04.2016	12/16	Rutiner for møteoffentlighet, habilitetsvurderinger og protokollføring - Orientering fra rådmannen
	13/16	Regnskap og revisjonsberetning for 2015 – Kontrollutvalgets uttalelse
	14/16	Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018
	15/16	Referatsaker
	16/16	Eventuelt
	17/16	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
	13.06.2016	18/16
19/16		Bestilling av forvaltningsrevisjon
20/16		Forslag til møteplan for 2. halvår 2016
21/16		Referatsaker
22/16		Eventuelt
23/16		Godkjenning av protokoll fra dagens møte
05.09.2016	24/16	Forvaltningsrevisjon mobbing i grunnskolen - prosjektplan
	25/16	Budsjettkontroll pr. 22.08.2016
	26/16	Forslag til økonomiplan 2017-2020 med budsjett for 2017 for kontrollutvalget
	27/16	Referatsaker
	28/16	Eventuelt
	29/16	Godkjenning av protokoll fra dagens møte 05.09.2016
	30/16	Bestilling av forvaltningsrevisjon
07.11.2016	31/16	Forvaltningsrevisjonsrapport Buen sykehjem - rådmannens oppfølging av vedtak
	32/16	Forvaltningsrevisjon Skolehelsetjenesten - prosjektplan
	33/16	Den finansielle revisjonen i Melhus kommune - Orientering fra revisor
	34/16	Referatsaker
	35/16	Eventuelt
	36/16	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
05.12.2016	37/16	Plan for selskapskontroll 2017-2019
	38/16	Forslag til møteplan 1. halvår 2017
	39/16	Avtaler mellom kontrollutvalget og Revisjon Midt-Norge IKS
	40/16	Tilsyn med barn i fosterhjem - Melhus kommunes egenvurdering
	41/16	Kontrollutvalgets arbeidsform
	42/16	Referatsaker
	43/16	Eventuelt
	44/16	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
06.03.2017	01/17	Orientering til kontrollutvalget vedr. varslingsrutiner
	02/17	Forvaltningsrevisjonsrapport, mobbing i grunnskolene
	03/17	Kontrollutvalgets arbeidsform
	04/17	Tilsyn med barn i fosterhjem - orientering til kontrollutvalget
	05/17	Kontrollutvalgets årsmelding 2016
	06/17	Referatsaker
	07/17	Eventuelt
	08/17	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
08.05.2017	09/17	Orientering til kontrollutvalget vedr. Buen sykehjem
	10/17	Regnskap og revisjonsberetning 2016 Melhus kommune – Kontrollutvalgets uttalelse
	11/17	Orientering om sammenslåinger av revisjon og sekretariat
	12/17	Referatsaker
	13/17	Eventuelt
	14/17	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
12.06.2017	15/17	Forvaltningsrevisjonsrapport vedr. Skolehelsetjenesten i Melhus kommune
	16/17	Orientering til kontrollutvalget vedr. kraftfond og næringsfond
	17/17	Forvaltningsrevisjon vedr. mobbing i grunnskolene - rådmannens oppfølging av vedtak
	18/17	Eierskap og styring i kommunalt eide selskaper
	19/17	Forslag til møteplan for 2. halvår 2017
	20/17	Referatsaker
	21/17	Eventuelt
	22/17	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
04.09.2017	23/17	Orientering til kontrollutvalget vedr. massedeponi og grusuttak
	24/17	Kontrollutvalgets arbeidsform
	25/17	Tilsyn med barnehagemyndighetenes forvaltningskompetanse
	26/17	Budsjettkontroll pr. 22.08.2017
	27/17	Forslag til økonomiplan 2018-2021 med budsjett for 2018 for kontrollutvalget
	28/17	Referatsaker
	29/17	Eventuelt
	30/17	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
	06.11.2017	31/17
32/17		Forvaltningsrevisjon - fokusområder
33/17		Selskapskontrollarbeidet i 2018 og 2019
34/17		Envina IKS - orientering om oppfølging av vedtak
35/17		Selskapskontroll av Revisjon Midt-Norge IKS - oppfølging av kommunestyrets vedtak
36/17		Valg av revisor
37/17		Referatsaker
38/17		Eventuelt
39/17		Godkjenning av protokoll fra dagens møte
40/17		Habilitet i styrer, råd og utvalg
04.12.2017		41/17
	42/17	Bestilling av forvaltningsrevisjon
	43/17	Avtaler mellom kontrollutvalget og Revisjon Midt-Norge IKS
	44/17	Tilsynsrapport forvaltningskontroll landbruksforvaltning - orientering til kontrollutvalget
	45/17	Forslag til møteplan for 1. halvår 2018
	46/17	Referatsaker
	47/17	Eventuelt
	48/17	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
26.02.2018	01/18	Forvaltningsrevisjonsrapport skolehelsetjenesten - rådmannens oppfølging av vedtak
	02/18	Forvaltningsrevisjon habilitet - prosjektplan
	03/18	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	04/18	Kontrollutvalgets årsmelding 2017
	05/18	Referatsaker
	06/18	Eventuelt
	07/18	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
07.05.2018	08/18	Regnskap og revisjonsberetning 2017 Melhus kommune - Kontrollutvalgets uttalelse
	09/18	Tilsyn med midlertidig botilbud i Melhus kommune - orientering til kontrollutvalget
	10/18	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	11/18	Referatsaker
	12/18	Eventuelt
	13/18	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
	14/18	Høringsutkast veileder - Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet
11.06.2018	15/18	Orientering til kontrollutvalget vedr. nye personvernregler
	16/18	Forvaltningsrevisjonsrapport håndtering av habilitet i folkevalgte organ
	17/18	Forslag til møteplan for 2. halvår 2018
	18/18	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	19/18	Referatsaker
	20/18	Eventuelt
	21/18	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
10.09.2018	22/18	Melhus Utviklingsarena AS - orientering til kontrollutvalget
	23/18	Gjennomgang av fokusområder i Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018
	24/18	Forvaltningsrevisjonsrapport håndtering av habilitet i folkevalgte organ - ny rapport
	25/18	Bestilling av forvaltningsrevisjon
	26/18	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	27/18	Budsjettkontroll pr. 20.08.2018
	28/18	Forslag til økonomiplan 2019 -2022 med budsjett for 2019 for kontrollutvalget
	29/18	Referatsaker
	30/18	Eventuelt
	31/18	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
	05.11.2018	32/18
33/18		Bestilling av forvaltningsrevisjon - Innbyggerkommunikasjon
34/18		Bestilling av forvaltningsrevisjon - Økonomi- og kostnadsstyring
35/18		Den finansielle revisjonen i Melhus kommune - Orientering fra revisor
36/18		Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
37/18		Referatsaker
38/18		Eventuelt
39/18		Godkjenning av protokoll fra dagens møte
03.12.2018		40/18
	41/18	Forvaltningsrevisjonsrapport håndtering av habilitet i folkevalgte organ - korrigert rapport
	42/18	Forvaltningsrevisjon Innbyggerkommunikasjon - prosjektplan
	43/18	Forvaltningsrevisjon økonomi- og kostnadsstyring - prosjektplan
	44/18	Henvendelse til kontrollutvalget om mulig brudd på etiske retningslinjer
	45/18	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	46/18	Forslag til møteplan for 1. halvår 2019
	47/18	Referatsaker
	48/18	Eventuelt
	49/18	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
25.02.2019	01/19	Forvaltningsrevisjonsrapport skolehelsetjenesten - rådmannens oppfølging av vedtak, ny orientering
	02/19	Orientering til kontrollutvalget - status på næringsarbeidet
	03/19	Forvaltningsrevisjon Innbyggerkommunikasjon - revidert prosjektplan
	04/19	Kontrollutvalgets årsmelding 2018
	05/19	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	06/19	Oppfølging av henvendelse til kontrollutvalget
	07/19	Referatsaker
	08/19	Eventuelt
	09/19	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
06.05.2019	10/19	Buen sykehjem - orientering til kontrollutvalget
	11/19	Regnskap og revisjonsberetning 2018 Melhus kommune - Kontrollutvalgets uttalelse
	12/19	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	13/19	Referatsaker
	14/19	Eventuelt
	15/19	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
03.06.2019	16/19	Forvaltningsrevisjonsrapport håndtering av habilitet i folkevalgte organ - rådmannens oppfølging av vedtak
	17/19	Tilsyn med arkivene i Melhus kommune - orientering til kontrollutvalget
	18/19	Forvaltningsrevisjonsrapport innbyggerkommunikasjon
	19/19	Forvaltningsrevisjonsrapport økonomi- og kostnadsstyring
	20/19	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	21/19	Forslag til møteplan for 2. halvår 2019
	22/19	Referatsaker
	23/19	Eventuelt
	24/19	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
16.09.2019	25/19	Oppfølging av orienteringen om Buen sykehjem - primærkontakter
	26/19	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	27/19	Kontrollutvalgets virksomhet, valgperioden 2015-2019
	28/19	Budsjettkontroll pr. 31.08.2019
	29/19	Forslag til økonomiplan 2020 -2023 med budsjett for 2020 for kontrollutvalget
	30/19	Referatsaker
	31/19	Eventuelt
	32/19	Godkjenning av protokoll fra dagens møte