Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Melhus kommune

Arkivsak:	20/120
Møtedato/tid:	13.02.2020 Kl 09:00
Møtested:	Rådhuset, Formannskapssalen

Møtedeltakere:
Gunn Inger Tevik Løvseth, leder
Svein Evjen, nestleder
Eirik Engan
Heidi Evjen
Rune Sunnset
Arild Blekesaunet
Kirsti Nygård Hårstad

Forfall:

Andre møtende:
Rådmannen (sak 1 og 2)
Anna K. Dalslåen, Revisjon Midt-Norge SA (sak 3)
Eva J. Bekkavik, Konsek Trøndelag IKS

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.
Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/Eva J. Bekkavik på telefon 468 51 950, eller e-post: eva.bakkavik@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 06.02.2020

Gunn Inger Tevik Løvseth (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, rådmann og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
01/20	Byggeledelse - orientering til kontrollutvalget
02/20	Varslingsrutiner - orientering til kontrollutvalget
03/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen
04/20	Reglement for kontrollutvalget
05/20	Kontrollutvalgets arbeid med å påse at kommunens regnskaper blir betryggende revidert
06/20	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger
07/20	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
08/20	Kontrollutvalgets årsmelding 2019
09/20	Referatsaker
10/20	Eventuelt
11/20	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Byggeledelse - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	01/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 033
Arkivsaknr 20/1 - 3

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Vedlegg
Byggeledelse - orientering til kontrollutvalget

Saksopplysninger
På kontrollutvalgets møte 09.12.2019 ble det under sak 46/19 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om byggeledelse i Melhus kommune.
Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

> Kontrollutvalget ber om en orientering om byggeledelse, herunder kostnadskontroll på Gimse skole. Orienteringen gis på utvalgets møte i februar (max. 15 minutter).

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 22.01.2020 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om byggeledelse.

Konklusjon
Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Konsek
TRØNDELAG IKS

Melhus kommune
Rådhuset
7224 MELHUS

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950
E-post: eva.bekkavik@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 20/1-2
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 22.01.2020

Byggeledelse - orientering til kontrollutvalget

På kontrollutvalgets møte 09.12.2019 ble det under sak 46/2019 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om byggeledelse.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

> Kontrollutvalget ber om en orientering om byggeledelse, herunder kostnadskontroll på Gimse skole. Orienteringen gis på utvalgets møte i februar (max. 15 minutter)

Kontrollutvalget har berammet sitt møte til torsdag 13.02.2020 kl. 09:00 på rådhuset. Orienteringen fra rådmannen vil bli lagt til starten av møtet.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 46/2019, ber vi herved om at rådmannen i Melhus kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 13.02.2020.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Varslingsrutiner - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	02/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 033
Arkivsaknr 20/1 - 4

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Vedlegg
Varslingsrutiner - orientering til kontrollutvalget

Saksopplysninger
På kontrollutvalgets møte 09.12.2019 ble det under sak 46/19 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om varslingsrutiner i Melhus kommune.
Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

> Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om varslingsrutinene på sitt møte i februar (max. 15 minutter)

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 22.01.2020 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om varslingsrutiner.

Konklusjon
Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Konsek
TRØNDELAG IKS

Melhus kommune
Rådhuset
7224 MELHUS

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950
E-post: eva.bekkavik@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 20/1-1
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 22.01.2020

Varslingsrutiner - orientering til kontrollutvalget

På kontrollutvalgets møte 09.12.2019 ble det under sak 46/2019 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om varslingsrutinene.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

> Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om varslingsrutinene på sitt møte i februar (max. 15 minutter)

Kontrollutvalget har berammet sitt møte til torsdag 13.02.2020 kl. 09:00 på rådhuset. Orienteringen fra rådmannen vil bli lagt til starten av møtet.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 46/2019, ber vi herved om at rådmannen i Melhus kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 13.02.2020.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Bestilling av forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen

Behandles i utvalg	**Møtedato**	**Saknr**
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	03/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 217, TI - &58
Arkivsaknr 20/202 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2016–2020 og bestiller en forvaltningsrevisjon om samhandlingsreformen.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 14.04.2020 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 23.04.2020.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Utrykt vedlegg
Revidert plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020

Saksopplysninger
Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2020, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2020.
Følgende fokusområder ble prioritert for forvaltningsrevisjon i revidert plan:

1. Innbyggerkommunikasjon
2. Økonomi og kostnadsstyring
3. Samhandlingsreformen
4. Legetjeneste i institusjon
5. Ulovlighetsoppfølging

Rapporter fra forvaltningsrevisjon av innbyggerkommunikasjon, samt økonomi- og kostnadsstyring ble behandlet av kontrollutvalget og kommunestyret i juni 2019.

Kontrollutvalget ba, på sitt møte 09.12.2019, om at bestilling av forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen skulle settes opp som egen sak på utvalgets første møte i 2020.

Melhus kommune har et budsjett på 550 timer til rådighet i 2020 når det gjelder riskio- og vesentlighetsvurderinger, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Vi gjengir omtalen av prosjektet samhandlingsreformen fra revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2020:

> <u>Samhandlingsreformen</u>
> Gjennom samhandlingsreformen får kommunene ansvar for pasienter med mer komplekse sykdomstilstander enn tidligere. Det vil være interessant å få en vurdering av hva kommunen gjør for å sikre tilstrekkelig og riktig fagkompetanse for å håndtere de endrede oppgavene. Det vil også være interessant å få en vurdering av samarbeid og informasjonsflyt mellom kommunen og St. Olavs hospital, håndtering av utskrivningsklare pasienter og eventuelle effekter for kort- og langtidsplassene ved sykehjemmene.

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting av mulige problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen.
Revisjon Midt-Norge SA vil være tilstede under kontrollutvalgets behandling av saken.

Konklusjon
Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting og fastsetting av problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen.
Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 14.04.2020 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 23.04.2020.

Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Reglement for kontrollutvalget

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	04/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 033
Arkivsaknr 20/54 - 2

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget legger ”Reglement for kontrollutvalget i Melhus kommune” frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar "Reglement for kontrollutvalget i Melhus kommune” slik det fremgår av saken.

Vedlegg
Reglement for kontrollutvalget

Saksopplysninger
Kontrollutvalget behandlet en sak om reglement for kontrollutvalget på sitt møte 9. desember 2019 (sak 42/19). Kontrollutvalget ba om å få et forslag til reglement og mediestrategi for kontrollutvalget på sitt møte 13.02.2020. Reglementet skulle tilpasses ny kommunelov, vise antall medlemmer i kontrollutvalget som gjelder fra og med valgperioden 2019-2023, samt inneholde mediestrategi.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har gitt ut en veileder om kontrollutvalgets rolle og oppgaver, sist revidert i desember 2015.
Her sier departementet noe om aktuelle punkter å ha med i et reglement for kontrollutvalg. Der nevnes bl.a retningslinjer for valg, sammensetning av utvalget, retningslinjer for saksbehandlingen i utvalget og en angivelse av utvalgets oppgaver, krav til møtehyppighet og retningslinjer for evaluering av kontrollutvalgets virksomhet.
Dette fremgår av side 14 i kontrollutvalgsboka.
Mange av disse punktene er nå innarbeidet i utkast til reglement for kontrollutvalget i Melhus kommune.

Reglementet kan ikke inneholde bestemmelser som begrenser, eller som er i strid med, gjeldende regelverk for kontrollutvalg. Reglement for kontrollutvalget skal vedtas i kommunestyret på tilsvarende måte som reglement for andre politiske utvalg. For å sikre at reglementet holdes oppdatert bør de gjennomgås, og eventuelt revideres, minimum en gang i valgperioden.

Det legges opp til at kontrollutvalget diskuterer utkast til reglement og mediestrategi i møtet.

Konklusjon
Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet et forslag til reglement for kontrollutvalget i Melhus kommune med bakgrunn i Kommunal- og moderniseringsdepartementet veileder om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.
Kontrollutvalget må oversende reglementet til kommunestyret for endelig behandling og vedtak

Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Reglement for kontrollutvalget i Melhus kommune

Vedtatt av kommunestyret xx.xx.2020 (sak xx/20)

Innledning

Folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter organets virkeområde og eventuell vedtaksmyndighet, tidsperioden som organet er opprettet for samt eventuelle andre sentrale bestemmelser om organets virksomhet (jf. kommuneloven § 5-13)

Formål

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan. Gjennom sitt arbeid skal kontrollutvalget bidra til at Melhus kommune ivaretar sine oppgaver overfor innbyggerne i Melhus på en best mulig måte ut fra hensynet til likebehandling, rettssikkerhet og en effektiv ressursutnyttelse sett i lys av brukernes særskilte behov.

Utvalget skal gjennom sitt arbeid sørge for at innbyggerne og øvrige interessenter har tillit til Melhus kommune, og at kommunen leverer sine tjenester på en effektiv og målrettet måte i henhold til lov, forskrifter, statlige føringer og i tråd med kommunestyrets intensjoner og vedtak.

Organisering av kontroll- og tilsynsfunksjonen

Kontrollutvalget i Melhus kommune består av 7 medlemmer. Funksjonstiden følger valgperioden. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren. Minst et av utvalgets medlemmer velges blant kommunestyrets medlemmer[1].

Til å bistå seg i arbeidet har kontrollutvalget et uavhengig og sakkyndig sekretariat[2] som forbereder saksbehandlingen i utvalget, ivaretar sekretariatsfunksjonen i utvalgets møter og følger opp saker på vegne av utvalget. Revisjonsfunksjonen for kommunen og eventuelt tilknyttede selskaper ivaretas av egen revisor / revisjonsselskap som kommunestyret velger etter innstilling fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver er gitt i kommuneloven[3], men kommunestyret kan be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunen og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

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.

---

[1] Kommuneloven § 23-1
[2] Kommuneloven § 23-7
[3] Kommuneloven § 23-2

Kontrollutvalgets ressurser og rammebetingelser
Kontrollutvalget fremmer eget forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Melhus kommune til kommunestyret[4].

Utvalget må ha et ressursgrunnlag som er tilpasset utvalgets oppgaver og ansvarsområde og må sikres en sekretariatsordning som er tilpasset utvalgets behov. Kontrollutvalget legger opp til en revisjonsordning som er tilpasset kommunestyrets tilsynsbehov, behovet for oppfølging av særskilte vedtak, kompetansenivået i kommunen og kommunens egen organisering og internkontroll.

Saksbehandlingen i kontrollutvalget
Det er kommunestyret som treffer vedtak på vegne av kommunen.
Kontrollutvalget treffer sine vedtak i møte, og det føres protokoll fra møtene. Møteprotokollen godkjennes i møtet og publiseres på hjemmesiden til kontrollutvalgets sekretariat[5]. Utvalgets møter avholdes i henhold til vedtatt møteplan. Møteinnkalling, med sakliste og sakspapirer, sendes på e-post til utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann og revisor en uke før møtet finner sted. Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget[6].

Kontrollutvalgets arbeidsmåte
Kontrollutvalget skal holde seg orientert om den administrative og politiske virksomheten i Melhus kommune. Gjennom sitt arbeid skal utvalget legge vekt på samarbeid og opptre på en uavhengig og politisk nøytral måte. Kontrollutvalget vil særlig legge vekt på å følge opp kommunens beslutningssystemer, rutiner og organisasjonens egen kvalitetssikring. Gjennom en aktiv og synlig arbeidsmåte vil kontrollutvalget bidra til at feil og uregelmessigheter forebygges, men i den grad slike forhold skulle forekomme, vil utvalget påpeke dette.

<u>Kontrollutvalget skal arbeide for</u>
- å sikre god kvalitet i kommunens tjenester
- å sikre god produktivitet og en effektiv ressursutnyttelse
- å ivareta innbyggernes rettsikkerhet i deres kontakt med den kommunale forvaltningen
- å sikre at politiske vedtak i Melhus kommune følges opp.

Informasjon og rapportering
Som et ledd i sitt forebyggende arbeid skal kontrollutvalget prioritere veiledning og informasjon. Utvalget skal legge vekt på å være løsningsorientert og bidra til læring i organisasjonen. Kontrollutvalget skal ha en aktiv og nær dialog med kommunestyret som kommunens øverste tilsynsorgan, og vil fremme aktuelle saker og rapportere til kommunestyret[7].

Medie- og kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget er vedlegg til dette reglementet.

Ikrafttredelse
Reglementet for kontrollutvalget i Melhus kommune trer i kraft etter vedtak i Melhus kommunestyre den xx.xx.2020.

---

[4] Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2
[5] http://www.konsek.no/kontrollutvalg/melhus/
[6] Kommuneloven § 6-1 tredje ledd
[7] Kommuneloven § 23-5

Medie- og kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets oppgaver
Kontrollutvalget i Melhus kommune skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende tilsynet med kommunens forvaltning[1]. Utvalget skal også sørge for at fylkeskommunens eierinteresser i selskaper blir ivaretatt[2].

Gjennom tilsynsvirksomheten skal kontrollutvalget se til at forvaltningen av kommunen er i tråd med politiske vedtak, lov- og regelverk[3]. Utvalgets arbeid bidrar til å styrke tilliten til den kommunale forvaltningen, det bør derfor være preget av størst mulig grad av åpenhet.

Om medie- og kommunikasjonsstrategien
Kontrollutvalget ønsker å være kjent for innbyggere og brukere av kommunens tjenester, og synlig for ansatte og politikere i kommunen. Gjennom medie- og kommunikasjonsstrategien ønsker kontrollutvalget å tydeliggjøre hvor og hvordan utvalgets medlemmer kan kommunisere med de nevnte gruppene:

Kontrollutvalget ønsker å være synlig for ansatte og politikere i kommunen.

- Utvalget skal legge fram egne saker for kommunestyret, kontrollutvalgets leder, eller den lederen måtte bemyndige, er saksordfører.
- Kontrollutvalget skal ha en aktiv dialog med øvrige politikere, råd, utvalg og ombud samt rådmannen og administrasjonen.
- Kontrollutvalget skal legge enkelte møter til kommunale virksomheter og til selskaper som kommunen har eierinteresser i for å skape oppmerksomhet om utvalgets tilsynsrolle i organisasjonen og kommunalt eide selskaper.

Kontrollutvalget ønsker å være synlig for innbyggere og brukere av kommunens tjenester.

- Kontrollutvalgets leder, eller den lederen måtte bemyndige, ivaretar kontakten med media på vegne av utvalget. I saker som er av allmenn interesse kan utvalgets leder kontakte media for å sørge for at sakene får mediedekning.
- Kontrollutvalgets medlemmer kan være aktiv i sosiale media i den grad de selv ønsker det.
- Kontrollutvalgets medlemmer, som har verv og offentlige roller utenom kontrollutvalget, må være seg bevisst de ulike rollene i kontakten med media.

[1] Kommuneloven § 22-1
[2] Kommuneloven § 23-2 bokstav c og d
[3] Kommuneloven § 23-2

Kontrollutvalgets arbeid med å påse at kommunens regnskaper blir betryggende revidert

Behandles i utvalg	**Møtedato**	**Saknr**
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	05/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 216
Arkivsaknr 20/62 - 2

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar informasjonen fra Revisjon Midt-Norge til orientering.

Vedlegg
Engasjementsbrev

Saksopplysninger
Saken fremmes for kontrollutvalget som et ledd i utvalgets arbeid med å påse at kommunens revisor fungerer i tråd med kravene i forskrift om kontrollutvalg og revisjon[1]. Kontrollutvalget skal ifølge denne forskriften holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse; at kommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte, at regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instrukser og avtaler med revisor, og at regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller konkrete kvalifikasjonskrav og krav til uavhengighet.

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) har laget en veileder[2] for kontrollutvalgenes arbeid på dette området. Veilederen bygger på at revisor orienterer utvalget direkte i møte to ganger årlig og sender skriftlige orienteringer/erklæringer til kontrollutvalget i to andre møter. Opplegget vil normalt gi kontrollutvalget tilstrekkelig informasjon til å konkludere om revisors arbeid. Sekretariatet og Revisjon Midt-Norge har omarbeidet opplegget i nevnte veilederen noe. Under viser vi et årshjul med planlagte rapporteringer. Opplegget er ikke ment å legge begrensninger på kontrollutvalget, som kan be om mer informasjon ved behov:

Møte 1 – Jan/feb. skriftlig rapportering
- Engasjementsbrev (legges fram ved endring)
- Oppdragsavtale

Møte 2 – April/mai. Revisor deltar i møtet
- Revisjonsberetning
- Hvis klart: – Årsoppgjørsnotat, ev. med kommunedirektørens kommentar om oppfølgingen
- Forenklet etterlevelseskontroll

Møte 3 – Aug/sept. Skriftlig rapportering
- Hvis endring: bekreftelse av sjekket vandel, revisors uavhengighet
- Hvis ikke i møte 2: – Årsoppgjørsnotat, ev. med kommunedirektørens kommentar om oppfølgingen
- Etterlevelseskontroll

Møte 4 – okt/des. Revisor deltar i møtet
- Revisjonsstrategi
- Oppdragsansvarlig revisors vurdering av hensiktsmessig revisjon
- Arbeid i samsvar med instrukser og kontrakter.

[1] https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2019-06-17-904
[2] https://www.fkt.no/nyheter/veileder-kontrollutvalgets-pase-ansvar-overfor-regnskapsrevisor/

I og med at dette er et nytt opplegg vil enkelte elementer dukke opp utenom de skisserte tidspunktene i årshjulet, men i løpet av året vil årshjulet være i takt med aktivitetene i kontrollutvalget.

Engasjementsbrevet for Melhus kommune følger med som vedlegg til saken.
Regnskapsrevisors uavhengighetserklæring ble lagt frem for kontrollutvalget i sak 40/19 (møte 09.12.2019) til orientering.

Vurdering og konklusjon
Veilederen til FKT er et godt utgangspunkt for kontrollutvalgets arbeid med å ivareta "påse-ansvaret" overfor regnskapsrevisor. Sekretariatet anbefaler at utvalgsmedlemmene setter seg inn i hovedlinjene i veilederen.
Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar informasjonen som blir lagt fram i dagens møte til orientering.

Revisjon Midt-Norge

Bidrar til forbedring

Melhus kommune
v/ Rådmannen

Kontaktperson:
Wenche Holt

Dato og referanse:
21. juni 2018

Revisjon Midt-Norge SA
Postboks 2565
7735 Steinkjer

Besøksadresse:
Fylkets Hus
Seilmakergata 2
7735 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658
M post@revisjonmidtnorge.no
T +47 907 30 300

ENGASJEMENTSBREV – MELHUS KOMMUNE

Revisjon Midt-Norge SA ble i kommunestyrets sak 89/17 valgt til revisor for Melhus kommune fra 1.01.2018. Revisjonen består av forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon, og omfatter revisjonen av kommuneregnskapet. Med utgangspunkt i de bestemmelsene som gjelder for kommuner og fylkeskommuner, herunder standarder for god kommunal revisjonsskikk, vil vi i dette brevet beskrive vår forståelse av revisjonsoppdraget.

Revisjonens formål og innhold

Kommuneloven har blant annet følgende bestemmelser om revisjonen i § 78:

1. Revisjon av kommunal og fylkeskommunal virksomhet skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk.
2. Revisjonsarbeidet skal omfatte regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Vi vil gjennomføre og rapportere resultatene av vår revisjon i henhold til god kommunal revisjonsskikk, som er en rettslig standard. Innholdet i dette begrepet er normert av kommunelovens bestemmelser om revisjon, tilhørende forskrifter og etablerte og anerkjente standarder på området. Som medlem av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) er vi underlagt jevnlige eksterne kvalitetskontroller.

Revisor har plikt til løpende å foreta en vurdering av egen uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Ledelsenes ansvar
I henhold til kommuneloven er det kommunens administrasjonssjef som er ansvarlig for at kommunens interne administrative kontroll og økonomiforvaltning er ordnet på en betryggende måte og er gjenstand for betryggende kontroll. Det er også administrasjonssjefens ansvar å utarbeide og fremme kommunens årsberetning og avlegge årsregnskapet i samsvar med bestemmelsene i kommuneloven, forskrift om årsregnskap og årsberetning i kommuner og fylkeskommuner og god kommunal regnskapsskikk.

Kommunens ledelse har også ansvaret for at vi som revisor har ubegrenset tilgang til registrerte opplysninger, dokumentasjon og annen informasjon vi finner nødvendig for å kunne utføre vårt arbeid, herunder korrespondanse, kontrakter, protokoller mv. Dette inkluderer også tilgang til systembeskrivelser og nødvendig veiledning.

Kommunestyret og kontrollutvalgets ansvar
Kommunestyret er kommunens øverste organ, og har det øverste tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltning. Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne. Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen.

Forvaltningsrevisjon

I henhold til forskrift om revisjon osv. § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger. Herunder om

a) Forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger,
b) Forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,
c) Regelverket etterleves,
d) Forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige,
e) Beslutningsgrunnlaget fra administrasjonen til de politiske organer samsvarer med offentlige utredningskrav,
f) Resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets eller fylkestingets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

Gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjon skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablerte og anerkjente standarder på området, og det skal etableres revisjonskriterier for det enkelte prosjekt.

Innenfor forvaltningsrevisjon av kommuner er det NKRF som er det standardsettende organ. Grunnlaget og bakgrunnen for den enkelte forvaltningsrevisjon vil være beskrevet ved rapporteringen av den enkelte revisjon, slik at denne oppgaven ikke blir beskrevet ytterligere i dette brevet. Se for øvrig nærmere om rapporteringen i eget avsnitt.

Kundeansvarlig forvaltningsrevisjon er Arve Gausen.

Finansiell revisjon

Når det gjelder finansiell revisjon vil grunnlaget for vårt arbeid i mindre grad være omtalt ved avrapportering, slik at vi her bruker noe mer plass på å beskrive vårt arbeid og grunnlaget for dette.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Kjell Næssvold.

Årsregnskapet og de aktuelle delene av årsberetningen
I finansiell revisjonen er vår hovedoppgave som revisor for kommunen å vurdere og avgi en uavhengig uttalelse (revisors beretning) om hvorvidt årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter. I tillegg kontrollerer vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene stemmer med regulert beløp.

Vi kontrollerer også om opplysninger i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet. I tillegg kontrollerer vi om den revisjonspliktiges ledelse har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger.

Videre er det vår oppgave å vurdere om kommunen har ordnet den økonomiske internkontrollen på en betryggende måte og med forsvarlig kontroll.

Årsregnskapet skal iht. forskriften være avlagt av administrasjonssjefen innen 15. februar i året etter regnskapsåret. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Administrasjonssjefens ansvar omfatter også ansvar for at registrering, dokumentasjon og oppbevaring av regnskapsopplysninger er innrettet på en ordentlig og oversiktlig måte.

Revisjonens utførelse og forholdet til intern kontroll
God kommunal revisjonsskikk innebærer blant annet at vi kontrollerer utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, foretar analytiske vurderinger og andre revisjonshandlinger som vi etter forholdene finner hensiktsmessige.

På grunn av en revisjons iboende begrensninger, sammen med den interne kontrollens iboende begrensninger, er det alltid risiko for at ikke all vesentlig feilinformasjon i regnskapet avdekkes, selv om revisjonen er planlagt og utført i samsvar med god kommunal revisjonsskikk, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Ved vår risikovurdering vurderer vi de interne kontrollene som er relevant for kommunens eller enhetens utarbeidelse av årsregnskapet med det formål å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige ut fra omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for effektiviteten av enhetens interne kontroll. Slike revisjoner eller gjennomganger vil eventuelt kunne avtales.

Generelt vil en effektiv intern kontroll (kommunens egen) redusere risikoen for at misligheter og feil vil oppstå uten å bli avdekket, men vil aldri kunne eliminere denne risikoen. Omfanget av vårt revisjonsarbeid vil for en stor del være avhengig av kvaliteten på, og effektiviteten av kommunens interne kontroll, samt regnskaps- og rapporteringsrutiner. Vi vil rapportere skriftlig om eventuelle vesentlige mangler i den interne kontrollen som er relevante for revisjonen av årsregnskapet og som vi har identifisert under revisjonen, se nærmere om dette under avsnittet rapportering.

Registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger
Når vi konkluderer om registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i revisjonsberetningen, vil revisjonen være utført i samsvar med den internasjonale standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon». Denne standarden krever at vi etterlever etiske krav, planlegger og gjennomfører vårt arbeid for å oppnå betryggende sikkerhet for at det ikke er vesentlige formelle mangler knyttet til registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger. Slike vurderinger innebærer gjennomføring av kontrollhandlinger for å innhente bevis om disse forholdene. De valgte kontrollhandlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for vesentlige mangler.

Ved vurderingen av ledelsens plikter med hensyn til registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger, innhenter revisor informasjon om kommunens interne rutiner for å vurdere samsvaret med lov, forskrift og god bokføringsskikk, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.

Andre uttalelser og kontrollhandlinger
Vår revisjon vil også omfatte de kontrollhandlinger som er nødvendige for å attestere skjema Lønns og pensjonskostnader (RF-1022, avstemming mellom innberettet lønn og regnskap) og de terminvise krav etter den kommunale ordningen for momskompensasjon. Vi utfører også kontroll av tilskudd som er gitt for å finansiere særskilte oppgaver (særattestasjoner), der det er krav eller ønske om revisors attestasjon. Våre kontroller utføres i tråd med oppdragsgivers anvisninger og aktuell standard for attestasjonsoppdrag.

Innsynsrett og taushetsplikt

Revisor kan kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument hos kommunen og foreta de undersøkelser som revisor finner nødvendige for å gjennomføre oppgavene.

Både oppdragsansvarlig revisor og revisjonsmedarbeiderne har taushetsplikt etter forvaltningsloven §§ 13 til 13e. Dette følger av kommunelovens § 78, nr. 7. Taushetsplikten gjelder ubegrenset i tid, også etter at oppdraget er avsluttet.

Taushetsplikten er dog ikke til hinder for at kontrollutvalget får den informasjon om resultater av revisjonen som er nødvendige.

Rapportering og dialog

Engasjementsbrev for revisjonsoppdraget utarbeides ved endringer i oppdraget eller dersom andre forhold tilsier dette. I tillegg utarbeides oppstartsbrev i forbindelse med oppstart av den enkelte forvaltningsrevisjon.

Finansiell revisjons innhold avhenger av revisjonsstandardene, intern kontroll og revisors skjønn. Kontrollutvalgets oppgave er å påse at kommunen har en tilstrekkelig revisjon. For å sikre kontrollutvalget informasjon om den finansielle revisjonen, vil det i tillegg til revisors beretning bli redegjort for status i arbeidet både mht. revisjonsstrategien og om resultatet av revisors arbeid.

Etter endring i offentleglova § 5 annet ledd, som trådte i kraft 1. januar 2015, kan offentlig innsyn i foreløpige revisjonsrapporter utsettes inntil den endelige rapporter er oversendt kontrollutvalget. Endringen innebærer ikke en innsnevring i selve innsynsretten i revisjonsrapporter, det er kun tidspunktet for når innsyn kan kreves som er endret.

Misligheter

Revisor skal iht forskriftens § 3, gjennom revisjonen bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil. Konstateres det misligheter ved revisjon, eller på annen måte, skal revisor straks sende foreløpig innberetning til kontrollutvalget.

Når saksforholdet er nærmere klarlagt skal revisor sende endelig innberetning til kontrollutvalget. Revisor skal sende kopi av innberetningen til administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet.

Nummererte brev
Vi kan gjennom regnskapsrevisjonen finne forhold som ikke blir påpekt i revisjonsberetningen, men vi finner det nødvendig å påpeke i nummerert brev. Slike nummererte brev vil bli sendt til kontrollutvalget med kopi til administrasjonssjefen.

I henhold til revisjonsforskriften § 4, 2 skal revisor påpeke følgende forhold i nummererte brev:

1. Mangler ved plikten til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger.
2. Feil og mangler ved organiseringen av den økonomiske internkontrollen.
3. Misligheter.
4. Feil som kan medføre feilinformasjon i årsregnskapet.
5. Manglende redegjørelse for vesentlige avvik mellom beløpene i den revisjonspliktiges årsregnskap og regulert budsjett slik det fremstår etter gyldige vedtak/endringer fattet på riktig beslutningsnivå.
6. Begrunnelse for manglende underskrift ved bekreftelser overfor offentlige myndigheter som gis i henhold til lov eller forskrift.
7. Begrunnelse for å si fra seg oppdrag etter § 16.

Brev med påpekning av mindre vesentlige feil eller mangler vil bli sendt direkte til administrasjonen.

Uttalelser fra kommunens ledelse
I forbindelse med årsavslutningen vil vi i henhold til god kommunal revisjonsskikk innhente en skriftlig uttalelse fra ledelsen om fullstendigheten og riktigheten av de opplysninger som gis i årsregnskapet. På samme måte er vi pålagt å innhente skriftlige uttalelser fra ledelsen om kjennskap til eller mistanke om misligheter mv.

Andre tjenester

Vår organisasjon har medarbeidere med betydelig kompetanse og praksis innenfor mange fagområder. Dette gjør oss i stand til å yte kompetent veiledning til dere, og som medlem av NKRF kan vi også trekke på kompetansen i et stort fagmiljø. Vi bistår gjerne med veiledning innenfor intern kontroll, merverdiavgift, regnskapsføring, budsjetter, lov og forskrifter osv., så langt det lar seg gjøre innenfor vår oppgave som revisor.

Vi håper innholdet i dette brevet samsvarer med Deres forståelse av revisors rolle og ansvarsområder, og vi ser fram til et godt og konstruktivt samarbeid.
Vi ber om at dere underskriver og returnerer vedlagte kopi av brevet for å bekrefte at dere samtykker i vilkårene for revisjonen av regnskapet, herunder våre respektive ansvarsområder.

Med vennlig hilsen

Arnt R. Haugan

Arnt Robert Haugan
Daglig leder

Direkte ☎ 922 53 981 eller ✉ arnt.robert.haugan@revisjonmidtnorge.no

Undertegnede bekrefter mottakelse og samtykker i vilkårene på vegne av Melhus kommune

(signert) Katrine Leveggen

Rådmann

Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	06/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 217, TI - &30
Arkivsaknr 20/201 - 1

Forslag til vedtak
1. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt Midt-Norge SA utarbeide risiko- og vesentlighetsvurderinger for Melhus kommune.
2. Arbeidet gis en ressursramme på inntil 60 timer, risiko- og vesentlighetsvurderingene skal leveres kontrollutvalgets sekretariat innen 27.03.2020
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette øvrige tiltak som er nødvendig for å gjennomføre den skisserte prosessen med plan for forvaltningsrevisjon.

Saksopplysninger
Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon i løpet av det første året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunes virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.
Risiko- og vesentlighetsvurderingene kan gjennomføres av kontrollutvalgets sekretariat, kommunens revisor eller andre.
Sekretariatet legger til grunn at kontrollutvalget ikke vil benytte andre aktører i arbeidet, men benytte revisjonen og sekretariatet.

Vi anbefaler at kontrollutvalget legger opp til en prosess over tre møter.
- **Møte 1**,13.02.2020: I dette møtet bestiller utvalget en risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen. Dokumentet skal gi en oversikt over risikoområder i kommunen ut fra offentlig tilgjengelig informasjon. I tillegg bidrar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor med sin kunnskap om kommunen. Dokumentet er ett av flere bidrag i arbeidet med å kartlegge hvor man bør ha forvaltningsrevisjon.
- **Møte 2**, 23.04.2020: Kontrollutvalget inviterer sentrale aktører i kommunen for å få ytterligere innspill til risikoområder. Møtedeltakerne kommer gruppevis og har fått revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tilsendt i forkant av møtet. Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra samtlige deltakere kommer utvalget fram til hvor det ønsker å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Hensikten med møtet er å supplere revisjonens faglige risikovurderinger med lokalkunnskap, og dermed ha et bredere grunnlag for å lage plan for forvaltningsrevisjon.
- **Møte 3**, 28.05.2020: Sekretariatet legger fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon. Utkastet er basert på revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspillene i møte 2 og kontrollutvalgets diskusjon i samme møte. Dersom kontrollutvalget slutter seg til planen, sendes den kommunestyret for endelig vedtak.

Revisjon Midt-Norge vil bruke anslagsvis 60 timer til å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurderingene.

Vurdering
Gjennom den skisserte prosessen får kontrollutvalget gjort seg nytte av den samlede kompetansen i revisjon og sekretariat. Prosessen sikrer også et godt grunnlag for kontrollutvalgets prioriteringer med et rimelig forbruk av timeressurser.
Prosessen bidrar også til at planarbeidet blir politisk forankret og synliggjør samtidig kontrollutvalgets rolle som kommunestyrets kontrollorgan. Sekretariatet vil derfor anbefale at

kontrollutvalget slutter seg til den skisserte prosessen og bestiller risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon fra Revisjon Midt-Norge SA.

Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune

Behandles i utvalg	**Møtedato**	**Saknr**
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	07/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 033
Arkivsaknr 20/135 - 1

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet om å oppdatere oversikten "Saker for videre oppfølging" etter eventuelle innspill fremkommet i møtet.

Vedlegg
Saker for videre oppfølging
Kommunestyret 28.01.2020 - tilleggssak
Kommunestyret 28.01.2020
Kommunestyret 17.12.2019
Formannskapet 04.02.2020
Formannskapet 21.01.2020 - tilleggssak
Formannskapet 21.01.2020
Formannskapet 10.12.2019
Administrasjonsutvalget 28.01.2020
Utvalg for helse, oppvekst og kultur 12.02.2020
Utvalg for helse, oppvekst og kultur 15.01.2020
Utvalg for teknikk og miljø 12.02.2020

Saksopplysninger
I henhold til bestemmelsene om kontroll og tilsyn i kommuneloven skal kontrollutvalget føre tilsyn med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne. Videre går det i forskrift om kontrollutvalg frem at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av regnskapet, revisjonsberetningen eller forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 41/2017 Kontrollutvalgets arbeidsform, legger kontrollutvalgets sekretariat frem kopi av sakslistene fra møtene i utvalgene som er avholdt etter utsending av sakspapirer til kontrollutvalget møte 16.09.2019. Kontrollutvalgets sekretariat tar høyde for gjennomgang av disse sakene i møtet.

Det er ikke lagt inn nye saker i oppfølgingslisten etter forrige møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har fordelt oppfølging av utvalgene på følgende måte:
Kommunestyret: Rune og Eirik
Formannskapet: Gunn Inger og Svein
Administrasjonsutvalget: Heidi
Utvalg for helse, oppvekst og kultur: Arild
Utvalg for teknikk og miljø: Kirsti

<u>Tidligere saker til oppfølging</u>
I den grad det er skjedd utvikling i sakene som står oppført på oppfølgingslisten, som kontrollutvalgets sekretariat er kjent med, er dette kommentert i tilknytning til saken.

<u>Saker til oppfølging i perioden</u>
Saker som krever særskilt oppfølging fra kontrollutvalget er saker av prinsipiell karakter, saker der rådmannen gis særskilte pålegg eller saker som har betydning for kommunens fremtidige tjenestetilbud, stilling eller omdømme.

Konklusjon
Kontrollutvalgets sekretariat viser til gjennomgangen av utvalgenes vedtak. Saker som er satt til særskilt oppfølging fremgår av vedlegget "Saker for videre oppfølging".

Saker for videre oppfølging:

På bakgrunn av gjennomgang av aktuelle saker i perioden 29.11.2019 – 06.02.2020, foreslår kontrollutvalgets sekretariat at følgende saker videreføres til oppfølging:

Kontrollutvalget i Melhus kommune – saker til oppfølging pr. 06.02.2020:			
Sak	**Tittel**	**Kommentar**	**Til oppfølging**
KS 57/19	Forvaltningsrevisjonsrapport innbyggerkommunikasjon	1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport innbyggerkommunikasjon til orientering. 2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 5.2. 3. Kommunestyret ber rådmannen om å forbedre innbyggerkommunikasjonen i alle enheter i kommunen. 4. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.11.2019. **<u>Kontrollutvalgets møte 09.12.2019</u>** Geir Wormdal, IT-sjef, orienterte og svarte på spørsmål fra Kontrollutvalget. Kontrollutvalget ba om en ny orientering på sitt møte i mai 2020.	**Ny orienteirng 28.05.2020**
KS 58/19	Forvaltningsrevisjonsrapport økonomi- og kostnadsstyring	1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport økonomi- og kostnadsstyring til orientering. 2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 5.2. 3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.11.2019. **<u>Kontrollutvalgets møte 09.12.2019</u>** Morten Bostad, kommunalsjef, orienterte og svarte på spørsmål fra Kontrollutvalget. Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp. Forvaltningsrevisjonen avsluttes.	**Kommunestyrets vedtak er fulgt opp.**

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Kommunestyret	28.01.2020
Kommunestyresalen, Melhus rådhus	16:00

Tilleggssaksliste

PS 10/20	20/435
Åpent	Justering av festeavgift - Melhus kirkelige fellesråd

Melhus kommune, 22.01.2020

Jorid Oliv Jagtøyen ordfører	Mari Grongstad møtesekretær

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Kommunestyret	28.01.2020
Kommunestyresalen, Melhus rådhus	16:00

Møtet starter med bevertning på Buen kl. 16.00.

Orienteringer i møtet
16.45 – 17.15: Medarbeiderdrevet innovasjon, presentasjon av prosjektrapport v/Fagforbundet og Sintef
17.15 – 17.45: Helseplattformen v/Helge M. Garåsen, Helse- og velferdsdirektør Trondheim kommune
17.45 – 18.15: Nye Veier v/Johan Arnt Vatnan og Lars Bjørgård

Saksliste

PS 1/20	20/415
Åpent	Referatsaker Kommunestyrets møte 28.1.2020
PS 2/20	19/2140
Åpent	Ungdomsrådet 2019
PS 3/20	17/2690
Åpent	"Områderegulering Søberg vest" planid 2017010 - 2.gangs behandling
PS 4/20	19/2493
Åpent	Endring av "Detaljregulering for E6 Kvål - Melhus sentrum", planid 2017016 - 2.gangs behandling
PS 5/20	20/109
Åpent	Planstrategi 2020-2023
PS 6/20	20/75
Åpent	Innfartsparkering Ler
PS 7/20	20/15
Åpent	Overføring av øremerkede disposisjonsfond til fritt disposisjonsfond
PS 8/20	19/5243
Åpent	Søknad om fritak fra politiske verv Even Unsgård
PS 9/20	20/404

Åpent	Valg av representanter til Melhus sparebanks generalforsamling
FO 1/20	20/284
Åpent	Interpellasjon - trafikksikkerhet ved oppvekstsenteret på Hovin Kommunestyret 28.01.2020
FO 2/20	20/306
Åpent	Spørsmål til ordfører - Likestilling av kremasjon og kistegravlegging Kommunestyremøte 28.01.2020
FO 3/20	20/384
Åpent	Spørsmål til ordfører - Natt Kommunestyremøte 28.01.2020

Melhus kommune, 21.01.2020

Jorid Oliv Jagtøyen
ordfører

Mari Grongstad
møtesekretær

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Kommunestyret	17.12.2019
Kommunestyresalen, Melhus rådhus	09:00

Saksliste

PS 110/19	19/4380
Åpent	Lena Park
PS 111/19	19/4833
Åpent	Tilbudsstruktur og betalingsbestemmelser SFO
PS 112/19	19/4131
Åpent	Økonomi- og handlingsplan 2020 - 2023
PS 113/19	19/5379
Åpent	Melhus Ungdomsråd 2019 -2021 Oppnevning av representanter og vararepresentanter.
PS 114/19	19/4089
Åpent	Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne 2019 - 2023 - nyvalg Oppnevning av representanter og vararepresentanter
PS 115/19	19/4079
Åpent	Melhus eldreråd 2019 - 2023 - nyvalg Oppnevning av representanter og vararepresentanter
PS 116/19	19/3971
Åpent	Valg av styrer, råd og utvalg 2019 - 2023
PS 117/19	19/4758
Åpent	Startlån - avvikling av retningslinjer og innføring rentepåslag
PS 118/19	19/4857
Åpent	Vertskommuneavtaler helse og velferd

PS 119/19	19/4751
Åpent	Årsbudsjett Miljøpakken 2020
PS 120/19	18/4670
Åpent	Modell for finansiering av felles infrastruktur mv i henhold til rekkefølgebestemmelser Melhus sentrum
PS 121/19	15/5098
Åpent	Detaljregulering Søberg Midtre, planid 2016017 - 2. gangs behandling
PS 122/19	17/1803
Åpent	Detaljregulering Korsvegbotnan boliger og brannstasjon, planid 2017007 - 2. gangs behandling
PS 123/19	13/5616
Åpent	265/1 - DETALJREGULERING SAMSJØLIA / HÅEN HYTTEFELT
PS 124/19	17/4467
Åpent	Detaljregulering for Sagmoen, Gåsbakken, planid 2017014 - 2.gangsbehandling Plan-ID 2017014
PS 125/19	19/5351
Åpent	Klage på områdeplan for Melhus sentrum Bane NOR
PS 126/19	15/2734
Åpent	IKA's eierkommuner - selskapsavtale
FO 17/19	19/5422
Åpent	Interpellasjon - oppfølging Parkinson Kommunestyret 17.12.2019
FO 18/19	19/5367
Åpent	Spørsmål til ordfører - Vedtak om delfinansiering av minibuss - Horg sykehjem Kommunestyremøte 17.12.2019
FO 19/19	19/5423
Åpent	Spørsmål til ordfører - Omsorgsboliger på Hovin Kommunestyremøte 17.12.2019

Melhus kommune, 10.12.2019

Jorid Oliv Jagtøyen
ordfører

Mari Grongstad
møtesekretær

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Formannskapet	04.02.2020
Formannskapssalen, Melhus rådhus 2.etg	10:00 -

Saksliste

PS 13/20	20/541	
Åpent	Referatsaker	
	Formannskapets møte 4.2.2020	
PS 14/20	18/2627	
Åpent	Klage på vedtak om detaljreguleringsplan Gang- og sykkelveg fv. 708, Vollmarka Plan-id 2018006	
PS 15/20	19/2914	
Åpent	125/24 Dispensasjon - Terrenginngrep/deponering av rene masser på dyrkbart areal - dispensasjon fra pbl. § 12-1 og kommuneplanens arealdel punkt 5.1	
PS 16/20	19/5647	Unntatt offentlighet - Ofl §26 Ofl §26
Lukket	Melhus kommunes næringspris 2019	

Melhus kommune, 28.01.2020

Jorid Oliv Jagtøyen
ordfører

Mari Grongstad
møtesekretær

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Formannskapet	**21.01.2020**
Formannskapssalen, Melhus rådhus 2.etg	**10:00**

Tilleggssaksliste

PS 12/20	17/4227
Åpent	Klage på vedtak av detaljregulering Rønningstrøa, del av gnr/bnr 112/3 Planid 2018003

Melhus kommune, 16.01.2020

Jorid Oliv Jagtøyen
ordfører

Mari Grongstad
møtesekretær

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Formannskapet	21.01.2020
Formannskapssalen, Melhus rådhus 2.etg	10:00

Saksliste

PS 1/20	20/286
Åpent	Referatsaker Formannskapets møte 21.12.2019
PS 2/20	17/2690
Åpent	"Områderegulering Søberg vest" planid 2017010 - 2.gangs behandling
PS 3/20	19/2493
Åpent	Endring av "Detaljregulering for E6 Kvål - Melhus sentrum", planid 2017016 - 2.gangs behandling
PS 4/20	19/4819
Åpent	12/1 Dispensasjon fra LNFR - Kommuneplanens arealdel - fradeling av tre boligtomter
PS 5/20	15/4254
Åpent	137/21 UTBYGGINGSAVTALE LITJSKJEET - LER Planid. 2015005
PS 6/20	19/4507
Åpent	Utbyggingsavtale 238/301 og 238/302 Mølleråsen 4a og 6b
PS 7/20	20/109
Åpent	Planstrategi 2020-2023
PS 8/20	19/3971
Åpent	Nyvalg; Sakkyndig ankenemnd for eiendomsskatt 2019 - 2023
PS 9/20	20/15
Åpent	Overføring av øremerkede disposisjonsfond til fritt disposisjonsfond
PS 10/20	20/220
Åpent	Stadfesting av vedtak - Eiendomsskatt 2020

PS 11/20	20/75
Åpent	Innfartsparkering Ler

Melhus kommune, 14.01.2020

Jorid Oliv Jagtøyen
ordfører

Mari Grongstad
møtesekretær

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Formannskapet	10.12.2019
Formannskapssalen, Melhus rådhus 2.etg	10:00

Saksliste

PS 154/19 Åpent	19/5392 Referatsaker Formannskapets møte 10.12.2019
PS 155/19 Åpent	19/4380 Lena Park
PS 156/19 Åpent	17/1803 Detaljregulering Korsvegbotnan boliger og brannstasjon, planid 2017007 - 2. gangs behandling
PS 157/19 Åpent	13/5616 265/1 - Detaljreguelring Håen/Samsjølia hyttefelt, 3. gangsbehandling Planid 2013017
PS 158/19 Åpent	19/4432 6/2 Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel for utvidelse og fortsatt drift av modellflyplass - Udduvoll
PS 159/19 Åpent	18/3378 Klage på vedtatt endring av detaljplan Rønningstrøa, gnr. 98, bnr.7 m.fl Planid 2015001
PS 160/19 Åpent	19/5351 Klage på områdeplan for Melhus sentrum Bane NOR
PS 161/19 Åpent	19/5351 Klage på områdeplan for Melhus sentrum
PS 162/19 Åpent	17/4227 Klage på vedtak om detaljregulering av Rønningstrøa, del av gnr/bnr 112/3 Planid 2018003
PS 163/19 Åpent	16/6199 GANG OG SYKKELVEG LOSENKRYSSET - HERMANSTAD - INNGÅELSE AV UTBYGGINGSAVTALER FOR FINANSIERING
PS 164/19 Åpent	15/2734 IKA's eierkommuner - selskapsavtale

PS 165/19	19/4758
Åpent	Startlån - avvikling av retningslinjer og innføring rentepåslag
PS 166/19	19/3971
Åpent	Valg av styrer, råd og utvalg 2019 - 2023
PS 167/19	19/4835
Åpent	Helseplattformen

Melhus kommune, 03.12.2019

Jorid Oliv Jagtøyen
ordfører

Mari Grongstad
møtesekretær

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Administrasjonsutvalget	**28.01.2020**
Melhus rådhus	**09.00 – 12.00**

Saksliste

PS 1/20	20/226
Åpent	Trepartssamarbeid som drivkraft i kommunal tjenesteutvikling - medarbeiderdrevet innovasjon
PS 2/20	19/860
Åpent	Heltidskultur i Melhus kommune
PS 3/20	20/313
Åpent	Overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten
PS 4/20	20/325
Åpent	KS - Debatthefte 2020 - Bærekraftige velferd, rekruttering og hovedtariffoppgjør

Eventuelt.

Melhus kommune, 21.01.2020

Stine Estenstad
varaordfører

Jon Tore Dokken
personalsjef

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Utvalg for helse, oppvekst og kultur	12.02.2020
Melhus rådhus, Møterom Kark 3. etg	09:00

Orienteringer

09:00 – 09:30	Program for folkehelsearbeid ved Signy R Overbye
09.30 – 10.00	Lena Park ved Tone Grydeland, Vis-a-vis arkitekter
10.00	Plan for enhetsbesøk for utvalget

Saksliste

PS 9/20	20/670
Åpent	Referatsaker Utvalg for helse, oppvekst og kulturs møte 12.02.2020
PS 10/20	20/666
Åpent	Veileder - Forebygging av hatkriminalitet, rasisme og voldelig ekstremisme
PS 11/20	19/4498
Åpent	Program for folkehelsearbeid - fremme barn og unges psykiske helse og rusforebyggende arbeid
PS 12/20	19/4380
Åpent	Rådhusvegen Bofellesskap / Lena Park - orienteringssak
PS 13/20	20/537
Åpent	Fritidskortet - Pilotkommuner 2020 **(Ettersendes)**
PS 14/20	19/2635
Åpent	Rekruttering av sykepleiere i Melhus kommune
PS 15/20	18/982
Åpent	Legedekning i Melhus kommune - orientering om status

PS 16/20	19/860
Åpent	Heltidskultur i Melhus kommune

Melhus kommune, 05.02.2020

Maren Grøthe	Ann Karin Viggen
møteleder	møtesekretær

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Utvalg for helse, oppvekst og kultur	15.01.2020
Melhus rådhus, Formannskapssalen 2. etg	09:00

Orienteringer

09.00 - 09.30 Orientering om barneverntjenesten i Melhus og Skaun ved barnevernleder Ragnhild Høyem

09.30 - 09.45 Orientering om prosjekt «Trygg før tre» ved rådgiver Unni Skipperø og styrer Rosmælen barnehage Kathrine Bjørnsson

Saksliste

PS 1/20	20/93
Åpent	Referatsaker Utvalg for helse, oppvekst og kulturs møte 15.01.2020
PS 2/20	18/5231
Åpent	God og sunn skolemat fremmer læring- oppfølging fra kommunestyret 29.10.19
PS 3/20	16/6062
Åpent	Nye vegnavn - Bøveråsen
PS 4/20	17/131
Åpent	Nye vegnavn - Litjskjeet
PS 5/20	20/62
Åpent	SPILLEMIDLER 2019 - PRIORITERING AV SØKNADER
PS 6/20	19/3721
Åpent	Kulturstipend 2019
PS 7/20	19/3454
Åpent	Idrettsstipend 2019
PS 8/20	19/4942
Åpent	Kulturprisen 2019

Melhus kommune, 08.01.2020

Maren Grøthe
møteleder

Ann Karin Viggen
møtesekretær

MELHUS KOMMUNE

Møteinnkalling

Utvalg for teknikk og miljø	12.02.2020
Melhus rådhus, Formannskapssalen 2. etg	09:00 -

Befaring:
Befaring jfr sak 7/20 Konsesjon for erverv av eiendommen Blindeskoletomta klage på vilkår om sikring av friluftsinteresser.

Orienteringer
20 min Vannmiljø
10 min Endringer i Motorferdselloven, (høring)
25 min Temaopplæring: Trafikksikkerhet og veglysplan

Saksliste

PS 1/20	20/672
Åpent	Referatsaker tom 5.2.2020 Utvalg for teknikk og miljø 12.02.2020
PS 2/20	20/554
Åpent	Motorferdsel i utmark – dispensasjon § 6 forskrift om bruk av motorkjøretøy i utmark og på islagte vassdrag Maria Langland Nyutstumo
PS 3/20	20/594
Åpent	Retningslinjer for tilskudd til drift av private veger i Melhus 2020
PS 4/20	19/5341
Åpent	Klage på skoleskyss - Brekkåsen skole
PS 5/20	19/5482
Åpent	Klage på vedtak om skoleskyss - Brekkåsen skole
PS 6/20	19/4063
Åpent	Sikringskjøring - Gåsbakken skole Ida Therese Moen
PS 7/20	19/4756
Åpent	36/33 Konsesjon for erverv av eiendommen Blindeskoletomta klage på vilkår om sikring av friluftsinteresser.
PS 8/20	19/4510

Åpent	172/1 - 171/29 - 172/3 - 172/9 - Klage på avslag -deling av driftsenhet Blokkum.
PS 9/20	19/4399
Åpent	Orienteringssak - Retningslinjer og tilskudd til skogbrukstiltak i Gauldalsnettverket
PS 10/20	20/73
Åpent	TILSYNSSTRATEGI 2020 - STRATEGI FOR TILSYN ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOVEN §25-1 - MELHUS KOMMUNE
PS 11/20	19/3971
Åpent	Valg av medlemmer til tilsynsnemnder for elveforebygginger
FO 1/20	20/566
Åpent	Spørsmål - Trafikksikkerhet og gatebelysning i Melhus sentrum/ Miljøgata Komite for teknikk og miljø 07.02.2019

Melhus kommune, 05.02.2020

Mikal Kvaal
møteleder

Mari Grongstad
møtesekretær

Kontrollutvalgets årsmelding 2019

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	08/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 033, TI - &14
Arkivsaknr 20/203 - 1

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2019 og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2019 til orientering..

Vedlegg
Årsmelding 2019

Saksopplysninger
Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til årsmelding for kontrollutvalget i Melhus kommune, der vi har oppsummert aktiviteten i kontrollutvalget i 2019. Kontrollutvalget vedtar sin endelige årsmelding på bakgrunn av utsendt administrativt forslag, samt eventuelle egne innspill i møtet den 13.02.2020.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan og skal forestå det løpende tilsynet med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. Utvalget rapporterer sine saker til kommunestyret løpende gjennom året, men for å oppsummere foregående års aktivitet og for å gi kommunestyret et innblikk i kontrollutvalgets virksomhet, utarbeider kontrollutvalget sin egen årsmelding som legges frem for kommunestyret til orientering.

Kommunestyret har til enhver tid, men kanskje særlig i tilknytning til behandlingen av årsmeldingen, anledning til å komme med synspunkter knyttet til kontrollarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalgets arbeid krever et nært og godt samarbeid med kommunestyret, administrasjonen, revisjonen og sekretariatet, formålet er å bidra til en velfungerende forvaltning og tillit til kommunen.

Konklusjon
Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å oversende årsmeldingen til kommunestyret til orientering.

Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2019

Melhus kommune

Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning ... 3
   1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2019 ... 3
   1.2 Reglement for kontrollutvalget ... 4
   1.3 Rammer for utvalgets arbeid ... 4
   1.4 Kontrollutvalgets ressurser ... 4
      1.4.1 Sekretariat ... 4
      1.4.2 Revisjon ... 4
      1.4.3 Økonomi ... 5
2. Lovpålagte oppgaver ... 5
   2.1 Regnskapsrevisjon ... 5
   2.2 Forvaltningsrevisjon ... 5
      2.2.1 Skolehelsetjenesten ... 5
      2.2.2 Håndtering av habilitet i folkevalgte organ. ... 6
      2.2.3 Innbyggerkommunikasjon ... 6
      2.2.4 Økonomi- og kostnadsstyring ... 6
   2.3 Selskapskontroll ... 7
   2.4 Påseansvar overfor revisor ... 7
3. Annet arbeid i utvalget ... 7
   3.1 Møter ... 7
   3.2 Saker ... 7
   3.3 Opplæring og faglig samarbeid ... 7
4. Avslutning ... 7

Vedlegg: Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2019

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 kontrollutvalg[1].

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2019

Frem til 29.10.2019 hadde Kontrollutvalget følgende sammensetning:

Medlemmer		Personlig vara
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

På kommunestyrets møte 29. oktober 2019 (sak 84/199 ble nytt kontrollutvalg for valgperioden 2019-2023 valgt. Kontrollutvalget ble valgt på nytt igjen på kommunestyrets møte 19. november 2019 (sak 109/19) fordi kommunestyret ønsket at kontrollutvalget skulle bestå av 7 medlemmer.
Det viste seg at to av varamedlemmene som ble valgt i kommunestyrets sak 109/19 var ansatt i Melhus kommune. Kontrollutvalget måtte derfor velges på nytt igjen på kommunestyrets møte 17.12.2019 (sak 127/19).

Kontrollutvalget fikk etter dette følgende sammensetning:

Medlemmer	
Gunn Inger T. Løvseth	Leder
Svein Evjen	Nestleder
Heidi Evjen	Medlem
Eirik Engan	Medlem
Rune Sunnset	Medlem
Arild Blekesaunet	Medlem
Kirsti Nygård Hårstad	Medlem

Varamedlemmer
For Løvseth, H. Evjen, Engan og Blekesaunet:
1. Synnøve Sterten
2. Ola Huke
3. Jon Roar Bruholt
4. Jan Erik Kregnes
5. Tone Merete Draget
For S. Evjen, Sunnset og Hårstad:
1. Åge Ofstad
2. Grethe Bones
3. Hege A. Rofstad
4. Stein Eidsmo Hova

[1] Jf. kommuneloven § 23-1

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.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret[2]. Kommunestyret har også vedtatt retningslinjer for møter i kontrollutvalget som gjennomføres som høring[3]. Begge er publisert på utvalgets nettside: www.konsek.no/kontrollutvalg/melhus/

1.3 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.
- 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.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 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.

1.4.2 Revisjon

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

[2] April 2012
[3] Desember 2013.

1.4.3 Økonomi

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

Kontrollutvalgets regnskap

Arts-gruppe	Tekst	Regnskap 2019	Budsjett 2019
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter		81.571
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser		45.329
	SUM DRIFTSUTGIFTER		**126.900**

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Art	Tekst	Regnskap 2019	Budsjett 2019
375	Sekretariat og revisjon		1.549.663
	SUM DRIFTSUTGIFTER		**1.549.663**

Utgiftene til sekretariat og revisjon var i 2019 henholdsvis kr. 356.663 og kr. 1.193.000.

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 2018.
Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2018 slik det ble avlagt. Utvalget hadde ingen merknader til regnskapet.

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 Skolehelsetjenesten

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet på kontrollutvalgets møte 12. juni 2017 i sak 15/2017, og på kommunestyrets møte 20. juni 2017 i sak 49/2017, følgende vedtak ble fattet:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport vedr. skolehelsetjenesten i Melhus kommune til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 7.1.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen utgangen av 2017.
4. Kommunestyret ber om at forvaltningsrapporten blir lagt frem som sak i komite for helse og omsorg og komite for oppvekst og kultur.

Kontrollutvalget behandlet rådmannens tilbakemelding på sitt møte 26. februar 2018 (sak 1/18) og 25. februar 2019 (sak 1/19).

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp.

2.2.2 Håndtering av habilitet i folkevalgte organ.

Korrigert rapport fra forvaltningsrevisjonen ble behandlet på kontrollutvalgets møte 3. desember i sak 41/2018, og på kommunestyrets møte 29. januar 2019 i sak 8/2019, følgende vedtak ble fattet:

1. Kommunestyret tar korrigert forvaltningsrevisjonsrapport Håndtering av habilitet i folkevalgte organ til orientering.
2. Kommunestyret ber alle representanter i styrer, råd og utvalg om å følge Forvaltningsloven § 8 tredje avsnitt, første setning (medlem skal i god tid si fra om forhold som gjør eller kan gjøre ham ugild).
3. Kommunestyret ber rådmannen om å ha mer fokus på systematisk opplæring av de folkevalgte i habilitetsregelverket, både ved oppstart og underveis i perioden.
4. Kommunestyret ber rådmannen om å ha mer fokus på systematisk opplæring av administrasjonen i habilitetsregelverket.
5. Kommunestyret ber rådmannen om å legge frem et forslag til retningslinjer for kriterier for valg av representanter til styre i kommunale selskap.
6. Kommunestyret ber rådmannen om å gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding innen 20.05.2019.

Kontrollutvalget behandlet rådmannens tilbakemelding på sitt møte 3. juni 2019 i sak 16/19.

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp.

2.2.3 Innbyggerkommunikasjon

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet på kontrollutvalgets møte 3. juni 2019 i sak 18/19, og på kommunestyrets møte 18. juni 2019 i sak 57/19, følgende vedtak ble fattet:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport innbyggerkommunikasjon til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 5.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen om å forbedre innbyggerkommunikasjonen i alle enheter i kommunen.
4. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.11.2019.

Kontrollutvalget behandlet rådmannens tilbakemelding på sitt møte 9. desember 2019 i sak 37/19.
Kontrollutvalget ba rådmannen om en ny orientering om status på gjennomførte og igangsatte tiltak i mai 2020.

2.2.4 Økonomi- og kostnadsstyring

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet på kontrollutvalgets møte 3. juni 2019 i sak 19/19, og på kommunestyrets møte 18. juni 2019 i sak 58/19, følgende vedtak ble fattet:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport økonomi- og kostnadsstyring til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 5.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.11.2019.

Kontrollutvalget behandlet rådmannens tilbakemelding på sitt møte 9. desember 2019 i sak 38/19.

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp.

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.

Plan for selskapskontroll for 2017-2019 ble vedtatt av kommunestyret 20.12.2016 i sak 112/16. Det er lagt opp til at plan for selskapskontroll rulleres 2 ganger i valgperioden, slik at kommunestyret får større muligheter til å gi signaler og dermed påvirke prioriteringer som gjøres.
Det er ikke gjennomført selskapskontroller i 2019.

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 2019 avholdt 6 møter og behandlet 47 saker, 4 av sakene gikk videre til kommunestyret for endelig behandling. Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2019 følger med som vedlegg til årsmeldingen.

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.

Kontrollutvalget har i 2019 ikke mottatt noen henvendelser fra innbyggere. Kontrollutvalget har selv bedt om å få orienteringer om næringsarbeidet i Melhus kommune, Buen sykehjem og primærkontakter.
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 2019 har følgende rapporter blitt fremlagt:

- Tilsyn kommunal myndighet på forurenset grunn
- Tilsyn med arkivene i Melhus kommune

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 denne samlingen i 2019:

- Samling for kontrollutvalg i Trøndelag (i regi av Konsek Trøndelag IKS)

4. Avslutning

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

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.

Melhus 13.02.2020
Kontrollutvalget

Saker behandlet i kontrollutvalget i 2019		
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
14.11.2019	33/19	Kontrollutvalget - funksjon, oppgaver og rolle
	34/19	Referatsaker
	35/19	Eventuelt
	36/19	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
09.12.2019	37/19	Forvaltningsrevisjon innbyggerkommunikasjon - rådmannens oppfølging av vedtak
	38/19	Forvaltningsrevisjon økonomi- og kostnadsstyring - rådmannens oppfølging av vedtak
	39/19	Oppfølging av orienteringen om Buen sykehjem
	40/19	Revisjonsstrategi - orientering fra revisor
	41/19	Tilsynsrapport kommunal myndighet på forurenset grunn - orientering til kontrollutvalget
	42/19	Reglement for kontrollutvalget
	43/19	Årsplan 2020 for kontrollutvalget
	44/19	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	45/19	Referatsaker
	46/19	Eventuelt
	47/19	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Referatsaker

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	09/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 033, TI - &17
Arkivsaknr 20/120 - 1

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg
Er regionrådsleder valgbar
Hva betyr det at avstemmingsresultatet skal inn i møteboka
Inhabil som følge av generelle regler man selv har fordel av
Hvordan sette sammen et administrasjonsutvalg
Hvem signerer kontrakten når kontrollutvalget skal granske
Innføring av felles nasjonal tilsynskalender
FKT invitasjon fagkonferanse 2020

Saksopplysninger
Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:
1. Leder av et regionråd ikke er en del av kommunens forvaltningsapparat.
2. Den nye kommuneloven har krav om at avstemmingsresultat skal inn i møteboka. Men loven sier ikke noe om hvor detaljert resultatet skal nedtegnes.
3. Kommuneansatt politiker vedtar betalt spisepause, og barnehagestyrer er med på å vedta barnehagetilskudd. Habil eller inhabil?
4. Flere synes det er vanskelig å forstå reglene om partssammensatte utvalg/administrasjonsutvalg i den nye kommuneloven.
5. Kontrollutvalget skal få ekstern hjelp til å gjennomføre en undersøkelse, hvem kan signere en slik anskaffelseskontrakt?
6. Fylkesmannen og andre statlige tilsynsmyndigheter vil fra 2020 ta i bruk en felles nasjonal tilsynskalender.
7. Forum for kontroll og tilsyn inviterer til fagkonferanse og årsmøte 3. – 4. juni på Gardermoen
8. NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30. januar på Gardermoen, muntlig orientering i møtet fra kontrollutvalgets medlemmer som deltok på konferansen.

Kontrollutvalgets sekretariat viser til de vedlagte dokumentene som legges frem som referatsaker.

Er regionrådsleder valgbar?

Kommunal Rapport 06.01.2020

Ledere på tilsvarende nivå som kommunalsjefer og etatssjefer kan ikke velges til folkevalgte organer, men hva er egentlig «tilsvarende nivå»?
Jan Fridthjof Bernt peker på at en leder av et regionråd ikke er en del av kommunens forvaltningsapparat.

SPØRSMÅL: I kommuneloven § 7-3, bokstav c, er fastsatt at utelukket som valgbar til folkevalgte organer er som alminnelig regel blant andre «kommunalsjefer, etatssjefer og ledere på tilsvarende nivå». Kan daglig leder av et regionråd defineres som «leder på tilsvarende nivå»?

SVAR: «Regionråd» må være det som i kommuneloven 2018 kalles «Interkommunalt politisk råd». Slike råd skal etter § 18–1 første avsnitt «behandle saker som går på tvers av kommune- eller fylkesgrensene». Daglig leder tilsettes av dette rådet og svarer til dette. Hun er ikke en del av sin kommunes forvaltningsapparat, og dermed heller ikke utelukket fra valg til folkevalgte organer i denne.
.

Hva betyr det at avstemmingsresultatet skal inn i møteboka?

Kommunal Rapport 13.01.2020

Den nye kommuneloven har krav om at avstemmingsresultat skal inn i møteboka. Men loven sier ikke noe om hvor detaljert resultatet skal nedtegnes.
Kommunen kan vedta et reglement hvor det fastsettes at det også skal fremgå hvordan hvert enkelt medlem har stemt, men loven krever ikke dette, mener Jan Fridthjof Bernt.

SPØRSMÅL: Hvordan skal vi tolke det som står under punkt e i kommunelovens paragraf 11–4 om føring av møtebok? I proposisjonen fra regjeringen til ny kommunelov ble det tatt inn en ny bestemmelse om møtebok med krav til innholdet i denne. Der kom det fram at denne bestemmelsen vil sikre at allmennheten får vite hva de ulike representanter eller partier har stemt når kommunale organer har fattet vedtak. Nå når loven har kommet, så er vi flere som ikke klarer å tolke loven dit at vi må det, så det jeg lurer på er:
Skal vi kun skrive selve resultatet 4 mot og 21 for – eller kan vi skrive hva partiene stemte og hva om de ikke er enige i partiet, skal vi skrive ned navn på hvem som har stemt hva?

SVAR: Nei, loven kan ikke forstås slik at det er et generelt krav om at det skal protokolleres hvordan det enkelte medlem har stemt. «Avstemningsresultat» er i utgangspunktet stemmetall for og mot det aktuelle forslaget til vedtak. Men det kan fastsettes i reglement at det også skal fremgå hvordan hvert enkelt medlem har stemt, og det er også praksis for at enkeltmedlemmer kan be om at det fremgår av protokollen hvem som stemte for og imot forslaget, og også om å få gi en helt kort forklaring på egen stemmegivning. Begge deler er informasjon som kan være vesentlig for velgerne.

Departementet presiserer kravene til møteboken

Den nye kommuneloven stiller strengere krav til innholdet i møteboken fra møter i folkevalgte organer.

Kommunal Rapport 16.01.2020
Siri Halvorsen, avdelingsdirektør i Kommunal- og moderniseringsdepartementet

I spalten Bernt svarer mandag 13. januar 2020 tolker professor emeritus Jan Fridthjof Bernt kommuneloven § 11–4 andre ledd bokstav e. Han skriver blant annet at loven ikke kan forstås slik at det er et generelt krav om at det skal protokolleres hvordan det enkelte medlem har stemt.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet ønsker å kommentere uttalelsen. Den nye kommuneloven stiller strengere krav til innholdet i møteboken fra møter i folkevalgte organer enn tidligere lov.

Ett av kravene er at møteboken nå skal inneholde opplysninger om «avstemningsresultatet». Hva som ligger i dette, blir nærmere beskrevet i forarbeidene, se Prop. 46 L (2017–2018) på side 157:

«Det er særlig viktig at avstemningsresultatet kommer fram. Både utfallet av avstemningen og hvilke partier som stemte på hvilke forslag til vedtak skal framgå av møteboken. Det er viktig for ettertiden og innbyggernes mulighet for å holde de folkevalgte ansvarlige for sine voteringer at møteboken viser hva de ulike partier har stemt.»

Departementet mener dette innebærer at møteboken også skal inneholde en angivelse av hvordan partiene har stemt. Dersom partiene deler seg og stemmer på ulike forslag, eller det

er én eller flere uavhengige i organet, tilsier formålet bak bestemmelsen at personene det gjelder, navngis slik at det blir mulig å vite hva den enkelte folkevalgte har stemt.

Denne tolkningen legger også Bernt til grunn i sin spalte 9. april 2018, der han viser til dette sitatet fra proposisjonen og legger til grunn at det er slik bestemmelsen i den nye kommuneloven må forstås.

Inhabil som følge av generelle regler man selv har fordel av?

Kommunal Rapport 02.12 2019

Kommuneansatt politiker vedtar betalt spisepause, og barnehagestyrer er med på å vedta barnehagetilskudd. Habil eller inhabil?
Spørsmål om habilitet volder bry for lokalpolitikere, men professor Jan Fridthjof Bernt gir råd.

SPØRSMÅL 1: Habil eller inhabil?

Kommunestyret vedtar lokale retningslinjer for beregning av tilskudd til private barnehager. Dersom en styrer i en privat barnehage er medlem i hovedutvalg som behandler disse retningslinjene, vil vedkommende være inhabil ved behandlingen av disse?

SVAR: Vedtak om slike retningslinjer for beregning av tilskudd til barnehager er generelle regler og dermed som alminnelig regel ikke enkeltvedtak der de aktuelle barnehagene er parter. Ledelsen ved barnehagen blir derfor ikke automatisk inhabil etter bestemmelsen i forvaltningsloven § 6 første avsnitt, bokstav e, nr. 2. Men hvis det er tale om regler som i praksis vil kunne ha betydelige økonomiske konsekvenser for en avgrenset krets private barnehager, bør lederrollen i én av disse ses som «særegne forhold … som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet», slik at han blir inhabil etter bestemmelsen i § 6 andre avsnitt.

SPØRSMÅL 2: Inhabilitet for folkevalgte i saker som angår deres tilsettingsforhold i kommunen?

Kommunestyret har truffet vedtak om betalt spisepause for de tilsatte i kommunen. Var folkevalgte som vil nyte godt av dette, eller som er gift med en tilsatt, inhabile?

SVAR: Det er her tale om et vedtak av generell karakter, som gjelder for enhver som måtte være tilsatt i kommunen. Den enkelte tilsatte i kommunen er dermed ikke part i saken, slik at hun blir inhabil etter bestemmelsen i forvaltningsloven § 6 første avsnitt, bokstav a. Spørsmålet blir da om disse folkevalgte er inhabile fordi det er tale om et vedtak som helt generelt gir dem eller deres ektefeller en fordel i form av bedre tilsettingsforhold.

Utgangspunktet er her at vi ikke kan se bort fra at denne egeninteressen kan ha påvirket stemmegivningen til enkeltmedlemmer i kommunestyret, slik at den må anses som «egnet til å svekke tilliten til [deres] upartiskhet» etter «sekkebestemmelsen» i forvaltningslovens § 6 andre avsnitt. Men for at de skal bli inhabile av den grunn, må denne egeninteressen være et «særegent forhold» slik dette har blitt forstått etter denne bestemmelsen.

Svaret på dette er ikke opplagt, men jeg tror ikke at de tilsatte blir inhabile her. Her er det et poeng at i kommuneloven § 11–10 siste avsnitt er det fastsatt at folkevalgte ikke er inhabile «når det skal fastsettes godtgjøring o.l. for slike verv». Da blir det litt merkelig om vi skulle ha en strengere regel her når det gjelder mer marginale spørsmål om tilsattes arbeidsforhold.

Hvordan sette sammen et administrasjonsutvalg

Kommunal Rapport 09.12.2019

Flere synes det er vanskelig å forstå reglene om partssammensatte utvalg/administrasjonsutvalg i den nye kommuneloven. Her går professor Jan Fridthjof Bernt gjennom reglene.
Det partssammensatte utvalget får sin vedtaksmyndighet ved delegeringsvedtak fra kommunestyret. Kommunestyret kan utvide eller begrense utvalgets myndighet.

SPØRSMÅL: Hvilken status har og hvilke regler gjelder for partssammensatte utvalg (administrasjonsutvalg) etter den nye kommuneloven? Hvor stor frihet har partene når det gjelder utvalgets sammensetning og utforming av alternative samarbeidsordninger?

SVAR: Her er flere litt spørsmål som det har oppstått usikkerhet om. Jeg skal her prøve å sortere noen av dem.

Ansvarsområde for partssammensatte utvalg.
Regler om partssammensatte utvalg er gitt i kommuneloven § 5–11. Slike utvalg skal opprettes «for behandling av saker som gjelder forholdet mellom de ansatte og kommunen eller fylkeskommunen som arbeidsgiver».

Dette gjelder imidlertid bare saker av generell karakter. I § 13–1 siste avsnitt er det fastslått at saker som gjelder «det løpende personalansvaret for den enkelte, inkludert ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed og andre tjenstlige reaksjoner» er kommunedirektørens ansvar. Det betyr at ingen folkevalgte organer – heller ikke kommunestyret eller fylkestinget – skal behandle eller har avgjørelsesmyndighet i slike.

Forholdet mellom det partssammensatte utvalget og kommunestyret eller fylkestinget.
Det partssammensatte utvalget får sin vedtaksmyndighet ved delegeringsvedtak fra kommunestyret. Kommunestyret kan utvide eller begrense utvalgets myndighet, for eksempel ved bestemmelser med krav til kvalifisert flertall i visse saker, eller om mindretallsanke til kommunestyret eller fylkestinget.

Sammensetningen av utvalget
Kommunen eller fylkeskommunen og de tilsatte velger hver for seg medlemmer av utvalget. Flertallet av medlemmene skal velges av kommunestyret eller fylkestinget. Valg av disse medlemmene i utvalget skjer etter de vanlige reglene om valg i loven – som avtalevalg eller forholdsvalg. Valgperioden er her som for andre utvalg fire år, men på samme måte som for andre utvalg, kan kommunestyret eller fylkestinget foreta nyvalg av de medlemmer de selv har valgt.

For representantene for de tilsatte gir loven ingen regler om valget, bortsett fra at valgperioden skal være på to år, men her har departementet lagt til grunn at disse må velges etter forholdstallsprinsippet.

Hvem kan velges som medlemmer?
For de tilsattes representanter gjelder de alminnelige kravene i loven om valgbarhet til folkevalgte organer, bortsett fra kravet om at vedkommende skal være registrert som bosted i kommunen eller fylket.

For representantene for kommune eller fylkeskommunen er det ingen særregler om valgbarhet. Kommunestyret eller fylkestinget står ganske fritt når det gjelder komponeringen av arbeidsgivers representasjon i utvalget, men her er avtalevalg klart det beste redskap. Da kan man komponere arbeidsgiverrepresentasjonen som helhet, og kan om man ønsker sette

sammen en gruppe der kommunen som arbeidsgiver er representert med både folkevalgte og tilsatte i administrasjonen.

Her får vi imidlertid et problem hvis kommunen eller fylkeskommunen ønsker at kommunedirektøren eller annen tilsatt i ledende stilling skal være med i utvalget. Disse er som alminnelig regel utelukket fra valg til folkevalgte organer, se § 7–3 første avsnitt, bokstav b og c.

Denne begrensningen kan oppleves som unødvendig og uheldig når det gjelder partssammensatte utvalg. Formålet med et slikt utvalg er jo å etablere en møteplass mellom tilsatte og arbeidsgiver, og da vil det være uheldig om man ikke kan ha med den eller de øverste ansvarlige for ivaretakelse av arbeidsgiverfunksjonen, slik at arbeidet i utvalget kan få karakter av et «trepartsamarbeid» mellom folkevalgte, administrasjon og tilsatte.

I en uttalelse 17.11.2006 legger imidlertid Justisdepartementet til grunn at denne utelukkelsesregelen gjelder også for slike utvalg, idet man særlig viser til prinsippet om skille mellom folkevalgte og administrasjon i kommunen. Jeg tror dette stadig må være den riktige tolkningen av bestemmelsen.

Men her er det et viktig poeng at etter § 13–1 femte avsnitt har kommunedirektøren, personlig eller ved stedfortreder, møte- og talerett i det partssammensatte utvalget, og det er også hun som har ansvaret for å iverksette vedtak som er truffet der. Et fullt medlemskap med stemmerett ville da innebære en usedvanlig dobbeltrolle, og lovens alminnelige utgangspunkt er derfor at dette ikke skal skje.

Adgang til å avtale «andre ordninger»
Spørsmålet blir så om det er adgang til å gjøre unntak fra dette prinsippet.

I § 5–11 første avsnitt, siste setning, er det gitt en regel om adgang til å avtale «andre ordninger» for slikt samarbeid enn lovens modell for partssammensatte utvalg. Dette kan da bare gjøres med tilslutning fra minst ¾ av de tilsatte. Det har vært omdiskutert hvor vid denne fullmakten er, om den bare gjelder alternative modeller som ikke skal oppfattes som partssammensatte utvalg etter loven, og ikke modifiseringer av reglene om sammensetningen av et slikt utvalg.

Justisdepartementet har i uttalelsen nevnt ovenfor lagt til grunn at denne fullmakten i loven også omfatter det å avtale en annen sammensetning av dette utvalget enn angitt i loven. Og her omtaler man eksplisitt den konsekvens at man kan avtale at også medlemmer av administrasjonens ledelse skal kunne velges inn. Departementet begrunner sitt standpunkt slik:

> «Det kan innvendes mot et slikt standpunkt at en dermed åpner for unntak fra sentrale regler i loven, herunder § 14 nr. 1 bokstav b om at administrasjonssjefen er utelukket fra å bli valgt bl.a. til kommunens faste utvalg. … Vi ser imidlertid dette som en naturlig konsekvens av at loven, nettopp ved behandling av saker som gjelder forholdet mellom kommunen eller fylkeskommunen som arbeidsgiver og de ansatte, åpner for avvikende løsninger, herunder løsninger som går ut på at arbeidsgiverrollen ivaretas av administrasjonen.»

Dette er et standpunkt som har fått økt betydning etter at vi i kommuneloven 2018 § 5-1, i innledningen, har fått en bestemmelse der det fastslås at alle folkevalgte organer «skal opprettes etter bestemmelsene i denne loven eller etter bestemmelser om slike organer i andre lover».

Kommunestyret eller fylkestinget må altså ha en særlig hjemmel for å gå utenfor rammen av de generelle reglene om hvilke folkevalgte organer kommunen eller fylkeskommunen skal

ha. Det betyr at hvis ikke den særlige regelen i § 5–11 om adgang til å vedta «andre ordninger» gir hjemmel for slike avvik fra «normalmodellen», vil man ikke kunne opprette et kollegialt organ der sammensetningen avviker fra det som ellers følger av loven, herunder forbudet mot å velge kommunedirektør eller tilsatte i lederstilling inn i et folkevalgt organ.

Hvem signerer kontrakten når kontrollutvalget skal granske?

Kommunal Rapport 16.12.2019

Kontrollutvalget skal få ekstern hjelp til å gjennomføre en undersøkelse, men så er spørsmålet om hvem som kan signere en slik anskaffelseskontrakt.
Jan Fridthjof Bernt mener det her må legges avgjørende vekt på kontrollutvalgets selvstendige posisjon når det gjelder valg og gjennomføring av undersøkelser.

SPØRSMÅL: Kommunestyret har vedtatt at kontrollutvalget skal gjennomføre en (hendelsesbasert) undersøkelse. Selve undersøkelsen skal gjøres av en ekstern leverandør. I kommunestyrets vedtak framgår det at kontrollutvalget skal hente inn tilbud fra minst tre leverandører.

Kontrollutvalgets sekretariat har ansvaret for den administrative og praktiske delen av anskaffelsen. Kontrollutvalget foretar valg av leverandør.

Hvem er rette vedkommende til å skrive under kontrakten mellom den valgte leverandøren og kontrollutvalget? Er det ordfører, kommunedirektør, kontrollutvalgets leder, eller leder for kontrollutvalgets sekretariat?

SVAR: Slik jeg ser det, må det her legges avgjørende vekt på kontrollutvalgets selvstendige posisjon når det gjelder valg og gjennomføring av undersøkelser, innenfor de økonomiske rammene som kommunestyret har fastsatt for utvalgets virksomhet.
Kommunestyret har gitt kontrollutvalget fullmakt til å iverksette en undersøkelse og knyttet betingelser til hvordan man skal organisere denne, men derfra og ut er det utvalget som har ansvaret for å gjennomføre undersøkelsen. Utvalget kan ikke instrueres verken av kommunedirektør, ordfører eller kommunestyre når det gjelder utførelsen av oppdraget innen den gitte rammen.

Også valg av leverandør av undersøkelsen er utvalgets ansvar. Jeg vil derfor mene at det er kontrollutvalgets leder som skal underskrive kontrakten, med medunderskrift fra sekretariatsleder, som ansvarlig saksbehandler.

DET KONGELIGE KOMMUNAL-
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

Ifølge liste

Deres ref	Vår ref	Dato
	20/290-2	13. januar 2020

Innføring av en felles nasjonal tilsynskalender

Kommunal- og moderniseringsdepartementet vil med dette brevet informere kommuner og fylkeskommuner om nye regler i kommuneloven om samordning av statlig tilsyn med kommunesektoren, og om innføring av en felles nasjonal tilsynskalender fra 2020.

Kommunelovens regler om samordning av tilsyn
Fylkesmannen har siden 2007 hatt i oppgave å samordne det statlige tilsynet med kommunene og fylkeskommunene. Alle statlige tilsynsmyndigheter har plikt til å la seg samordne av fylkesmannen. Reglene om samordning av tilsyn gjelder både for tilsyn med kommuneplikter (de pliktene kommunen og fylkeskommunen har i egenskap av å være kommune og fylkeskommune) og aktørplikter (de pliktene kommunen og fylkeskommunen har på lik linje med andre aktører). Det er planlagte tilsyn som skal samordnes av fylkesmannen. Reglene om tilsyn er videreført og presisert i kapittel 30 i den nye kommuneloven som trådte i kraft i oktober 2019.

Samordning av statlig tilsyn med kommuner og fylkeskommuner skal bidra til at statlige tilsynsmyndigheter er koordinerte i sitt møte med kommunesektoren. Samordningen skal videre legge til rette for at tilsynsbelastningen på enkeltkommuner ikke blir for stor, og bidra til å hindre dobbeltarbeid.

Den nye kommuneloven stiller nå tydeligere krav til både fylkesmannens samordningsoppgave og til den enkelte tilsynsmyndighet. Loven gir blant annet fylkesmannen mulighet for å sette frister for når andre statlige tilsynsmyndigheter skal sende inn sine tilsynsplaner for kommende år. Det er også lovfestet at statlige tilsynsmyndigheter i sin planlegging, prioritering og gjennomføring av tilsyn skal ta hensyn til både det samlete

Postadresse	Kontoradresse	Telefon*	Avdeling	Saksbehandler
Postboks 8112 Dep	Akersg. 59	22 24 90 90	Kommunalavdelingen	Jan Gabriel Gabriel
0032 Oslo		Org.nr.		22 24 72 19
postmottak@kmd.dep.no	www.kmd.dep.no	972 417 858		

statlige tilsynet med den enkelte kommune og fylkeskommune og til relevante forvaltningsrevisjonsrapporter i kommuner og fylkeskommuner.

Tilsynskalender – verktøy for samordning av statlig tilsyn med kommunesektoren
Fylkesmannen og andre statlige tilsynsmyndigheter vil fra i år ta i bruk en felles nasjonal tilsynskalender. Tilsynskalenderen vil være et praktisk verktøy for den samordningsoppgaven som følger av kommuneloven.

Tilsynskalenderen ligger på https://tilsynskalender.fylkesmannen.no. Det ligger også lenke til den på fylkesmannen.no.

Tilsynskalenderens formål er å legge til rette for samordning av statlige tilsyn med kommunesektoren, og samordning mellom tilsyn og forvaltningsrevisjoner, jf. kommuneloven §§ 30-6 og 30-7. Tilsynskalenderen vil gradvis fylles med innhold ved at fylkesmannen og andre tilsynsmyndigheter legger inn sine planlagte tilsyn. Gjennom tilsynskalenderen vil kommunen og fylkeskommunen få en oversikt over tilsynsaktiviteter, og fra 2021 vil dette omfatte alle de planlagte tilsynene. Kalenderen vil være et verktøy i den dialogen som skal være mellom fylkesmann og kommune i forbindelse med planlagte tilsyn.

For at tilsynskalenderen skal fungere etter intensjonen må også kommunene og fylkeskommunene ta den i bruk. Kommunene vil gjennom kalenderen blant annet kunne kommunisere med fylkesmannen om aktuelle datoer for tilsyn. Det vil også bli lagt til rette for at kontrollutvalgssekretariatene kan registrere planlagte og gjennomførte forvaltningsrevisjoner i tilsynskalenderen. Denne løsningen vil komme på plass i løpet av våren 2020.

Tilgangen til kalenderen er rollebasert. Første gang man skal ta kalenderen i bruk, må det søkes om en rolle. De som kan få roller i kalenderen er: kommuner, fylkeskommuner, statlige tilsynsetater, fylkesmannen som samordningsinstans og kontrollutvalgssekretariatene. Nærmere informasjon om rolletildeling og innlogging finnes i vedlagte brosjyre om kalenderen, og på fylkesmannen.no. Når datoene er samordnet av fylkesmannen, vil de planlagte tilsynene være synlig i den offentlige løsningen.

Kalenderen er utviklet av Fylkesmannen i Møre og Romsdal og Fylkesmennenes fellesadministrasjon på oppdrag fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet. Fylkesmennenes fellesadministrasjon vil gi teknisk brukerstøtte og Fylkesmannen i Møre og Romsdal vil gi faglig brukerstøtte. Kontaktinformasjon for brukerstøtte ligger på startsiden i tilsynskalenderen.

Vi minner også om vårt nyhetsbrev Kommunalnytt, hvor departementet orienterer om mange aktuelle saker for kommunesektoren. Kommunalnytt er å finne på denne nettsiden, hvor man også kan tegne abonnement til dette nyhetsbrevet:
https://www.regjeringen.no/no/dokument/dep/kmd/nyhetsbrev-fra-kmd/kommunalnytt/id2360628/

Med hilsen

Sølve Monica Steffensen (e.f.)
ekspedisjonssjef

Siri Halvorsen
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer

Kopi

Arbeidstilsynet
Arkivverket
Datatilsynet
Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap
Forum for Kontroll og Tilsyn
Fylkesmannen i Agder
Fylkesmannen i Innlandet
Fylkesmannen i Møre og Romsdal
Fylkesmannen i Nordland
Fylkesmannen i Oslo og Viken
Fylkesmannen i Rogaland
Fylkesmannen i Troms og Finnmark
Fylkesmannen i Trøndelag
Fylkesmannen i Vestfold og Telemark
Fylkesmannen i Vestland
Fylkesmennenes fellesadministrasjon
Integrerings- og mangfoldsdirektoratet
Kartverket
Kommunesektorens organisasjon
Kystverket
Mattilsynet
Miljødirektoratet
Norges Kommunerevisorforbund
Statens helsetilsyn
Utdanningsdirektoratet

FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Gardermoen | 3 - 4. juni 2020

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 3. juni 2020

#fkt2020

Dag 1	Tirsdag 3. juni 2020
09.00	Registrering med enkel frokost for tilreisende samme dag
10.00	**Velkommen til fagkonferansen** Styreleder Benedikte Muruvik Vonen, FKT
10.05	**Åpningsinnlegg** Ikke avklart
10.30 (inkl. tid til spørsmål)	**Norsk barnevern i internasjonalt søkelys** Direktør Mari Trommald, Bufdir
11.20	Pause
11.30	**Kontrollutvalet – restavfall etter kommunevalet?** Kontrollutvalgsleder Ivar Mork, Ulstein kommune
12.00	Lunsj
13.00	**Kontrollutvalget og ordføreren** Ordfører Jon Ivar Nygård, Fredrikstad kommune
13.30	**Kontrollutvalget og rådmannen** Rådmann og nestleder i Norsk Rådmannsforum Tone Marie Nybø Solheim
14.00	Pause
14.10	**Paneldebatt**: kontrollutvalgsleder, tidl. ordfører og rådmann Debattleder Marit Gilleberg, Tolga kommune
14.30	Pause før årsmøtet

	ÅRSMØTE 2020 I FKT
14.30 – 14.45	Pause og registrering til årsmøte 2020
14.45 – 16.30	Årsmøte 2020
17.00 – 20.00	Utflukt til Eidsvollsbygningen
Aperitiff: ca. 20.15 Middag: 20.30	Felles middag på hotellet

Dag 2	Onsdag 4. juni 2020
09.00 (inkl. spørsmål fra salen)	**Kommunene og arbeidsmiljøloven** Direktør Trude Vollheim, Arbeidstilsynet
09.45	Pause
10.00 (inkl. spørsmål fra salen)	**Hvordan kan vi få til bedre samordning mellom statlig tilsyn og forvaltningsrevisjon?** Fagdirektør Petter Lodden**,** fylkesmannen i Vestfold og Telemark
10.45	Pause/utsjekking
11.00 (inkl. spørsmål fra salen)	**Selskapskontroll av et regionalt bompengeselskap (Ferde AS)** Manager Frode Løvlie, Deloitte
11.45	Pause
12.00	**Et skråblikk på kontroll og tilsyn** Tidl. fylkesmann Sigbjørn Johnsen
12.50	**Avslutning** Styreleder Benedikte Muruvik Vonen, FKT
13.00	Lunsj

PRAKTISK INFORMASJON

INFORMASJON OM ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 22. april 2020.

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 20. mai 2020.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 20. mai 2020.

Leder i valgkomiteen: Frank Willy Djuvik, tidl. kontrollutvalgsleder i Sogn og Fjordane fylkeskommune | Frank.willy.djuvik@gmail.com | Mobil: 926 26 976

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet: Generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen: Tlf. 414 71 166, fkt@fkt.no

FØR MIDDAG

I år inviterer vi til en utflukt til Eidsvollsbygningen der vi får en omvisning. Bygningen ble pusset opp i forbindelse med 200-års jubileet og Carsten Ankers interiør med rekonstruerte tapet og farger, tekstiler og inventar er rekonstruert. Kanskje dukker pris Christian Frederik opp.

Husk å registrere din interesse for utflukten når du melder deg på.

INFORMASJON OM HOTELLET, parkering mm.

Quality Airport Hotel Gardermoen

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen tirsdag 8. april 2020**. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 800 (Ikke medlem kr 7 200)
- Deltakelse uten overnatting, sosialt program og middag (dagpakke): Kr 5 150 (Ikke medlem kr 5 550)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 2.-3. juni 2020: Kr 1 145

Eventuelt

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	10/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 033, TI - &17
Arkivsaknr 20/120 - 2

Forslag til vedtak
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Melhus kommune	13.02.2020	11/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 033, TI - &17
Arkivsaknr 20/120 - 3

Forslag til vedtak
Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 13.02.2020, godkjennes.