



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets virksomhet valgperioden 2019-2023

Melhus kommune



Innholdsfortegnelse

1. Innledning.....	3
2. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning.....	3
2.1 Kontrollutvalgets sammensetning i perioden	3
2.2 Reglement for kontrollutvalget.....	4
2.3 Rammer for utvalgets arbeid	4
2.4 Kontrollutvalgets ressurser	4
2.4.1 Sekretariat.....	4
2.4.2 Revisjon	4
2.4.3 Økonomi.....	5
3. Lovpålagte oppgaver.....	5
3.1 Regnskapsrevisjon.....	5
3.1.1 Forenklet etterlevelseskontroll.....	5
3.2 Forvaltningsrevisjon	6
3.2.1 Gjennomførte forvaltningsrevisjoner.....	6
3.3 Eierskapskontroll.....	7
3.3.1 Gjennomførte eierskapskontroller.....	7
3.4 Påseansvar overfor revisor.....	7
4. Annet arbeid i utvalget.....	7
4.1 Møter.....	7
4.2 Saker.....	7
4.3 Opplæring og faglig samarbeid	10
5. Erfaringer fra arbeidet i valgperioden 2019 - 2023.....	10
5.1 Forholdet til politisk ledelse	10
5.2 Forholdet til administrativ ledelse	10
6. Oppsummering.....	10

Vedlegg: Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i valgperioden 2019-2023

1. Innledning

Valgperioden 2019 – 2023 nærmer seg slutten og et 4-årig virke for kontrollutvalget i Melhus kommune er i ferd med å fullføres. For å kunne oppsummere egen virksomhet, samt å gi det påtroppende kontrollutvalget i Melhus kommune en god innføring om kontrollutvalget i Melhus sitt virke, ønsker kontrollutvalget å gi en evaluering av sitt eget arbeid i valgperioden.

2. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

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

2.1 Kontrollutvalgets sammensetning i perioden

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

På grunn av en flytting fra Melhus kommune, så foretok kommunestyret nyvalg av kontrollutvalget i sak 106/22. Fra 30.11.2022 har kontrollutvalget følgende sammensetning:

Medlemmer	
Gunn Inger T. Løvseth	Leder
Svein Evjen	Nestleder
Heidi Evjen	Medlem
Eirik Engan	Medlem
Rune Sunnset	Medlem
Arild Blekesaune	Medlem
Stein Eidsmo Hova	Medlem

Kommunestyrets representant i kontrollutvalget er Rune Sunnset

Varamedlemmer
<u>For Løvseth, H. Evjen, Engan og Blekesaune:</u>
1. Synnøve Sterten
2. Ola Huke
3. Jon Roar Bruholt
4. Jan Erik Kregnes
5. Tone Merete Draget
<u>For S. Evjen, Sunnset og Hova:</u>
1. Åge Ofstad
2. Grethe Bones
3. Hege A. Rofstad
4. Lars Erik Svanholm

¹ Jf. kommuneloven § 23.1

Utvalgets størrelse, sammensetning og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivaretatt.

2.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret². Reglementet er publisert på utvalgets nettside: www.konsek.no/kontrollutvalg/melhus/

2.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret 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 risiko og vesentlighetsvurdering, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Vedtak – Påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter blir fulgt opp
- 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 kontrollarbeidet i kommunen.

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utøve tilsynsrollen på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

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

2.4 Kontrollutvalgets ressurser

2.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, selskapet har 40 eiere³. Sekretariatet utreder saker, 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 kontrollutvalget og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

2.4.2 Revisjon

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

² Desember 2020

³ 46 deltagere/eiere fra 1.oktober 2023

2.4.3 Økonomi

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

Mens den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten i 2019 hadde et budsjett på 1.676.563 kroner er tilsvarende for 2023 kroner 1.846.150. Av dette utgjør i 2023 ca. 69 % honorar til Revisjon Midt-Norge IKS, ca. 20 % honorar til Konsek Trøndelag IKS og ca. 11 % benyttes til aktivitet i kontrollutvalget (inkl. lønn).

Kontrollutvalget oppfatter dette som en økonomisk situasjon som setter dem i stand til å ivareta oppgavene sine, men likevel innen nøkterne rammer som for ressursbruken.

Honorar til revisjons- og sekretariats selskapene har fulgt innstillinger gjort i de respektive representantskapene/årsmøtet.

3. Lovpålagte oppgaver

3.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året.

Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, rapportering om enhetsbesøk og om planlegging og status i revisjonsarbeidet.

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

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

2019: Sak 13/2020: Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2019.

2020: Sak 14/2021: Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2020.

2021: Sak 16/2022: Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2021, men hadde følgende merknad: det er et avvik mellom registrerte og innberettede beløp i skjema RF 1022 og avlagt årsregnskap.

2022 Sak 17/2023: Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2022

3.1.1 Forenklet etterlevelseskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen (ny oppgave fra og med 2020).

2020: Kontroll av etterlevelse av reglene om anskaffelsesprotokoll i kommunens interne regelverk og lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Revisor har kontrollert om kommunen:

1. Har gjennomført anbudskonkurransen for anskaffelser der det stilles krav om det.
2. Har utarbeidet anskaffelsesprotokoll for slike anskaffelser i tråd med regelverket.

Revisor har kontrollert 5 anskaffelser i investeringsregnskapet 2020:

1. Ny barnehage Ler/Korsvegen
2. Vannskade Buen
3. Gimsøya barnehage
4. Diverse investeringer Bygg og Eiendom 2020

5. Kjøp av kommunale boliger

Revisor konkluderer med moderat sikkerhet at Melhus kommune har etterlevd bestemmelsene i lov og forskrift om offentlige anskaffelser når det gjelder anbudskonkurranse og anskaffelsesprotokoll.

2021: Kontroll av etterlevelse av justeringsreglene i merverdiavgiftsloven. Revisor har kontrollert om kommunen har etterlevd bestemmelsene i kapittel 9 Justering i merverdiavgiftsloven med tilhørende forskrift.

Valgte kriterier:

1. Har kommunen oppstilling av kapitalvarer i tråd med krav i «Forskrift til merverdiavgiftsloven» § 9-1-2?
2. Har kommunen dokumentasjon på bruken av kapitalvarer i tråd med krav i «Forskrift til merverdiavgiftsloven» § 9-1-3? Ved frivillig registrering av utleie av bygg eller anlegg, også dokumentasjon i tråd med «Forskrift til merverdiavgiftsloven» § 2-3-2

Revisor konkluderer med at det ikke er etablert rutiner for dokumentasjon og vurdering i henhold til kapittel 9 Justering i merverdiavgiftsloven med tilhørende forskrifter

Kontrollutvalget fikk på sitt møte i april 2022 (sak 17/22) en skriftlig og muntlig orientering fra rådmannen om hvordan kommunen ville oppfylle kravene i merverdiavgiftsloven kapittel 9 med tilhørende forskrifter.

2022: Kontroll av etterlevelse av bestemmelsene i kapittel 25 Internkontroll i kommuneloven.

Valgte kriterier:

1. Internkontroll
 - a. Hvordan sikrer og kontrollerer kommunedirektøren at internkontrollrutiner blir fulgt i de ulike enheter i kommunen?
 - b. Har kommunedirektøren en beskrivelse av vurdering som sikrer at internkontrollen er tilpasset kommunens/områdets størrelse, egenart og risikoforhold?
 - c. Har kommunedirektøren rutiner for å følge opp avvik som avdekkes i internkontrollen, evaluering og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll?
2. Rapportering
 - a. Hvordan og hvor detaljert rapporteres det om internkontroll og om resultater fra statlige tilsyn til kommunestyret?
 - b. Hvor ofte rapporteres det?

Revisor konkluderer med at Melhus kommune i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i kommuneloven kapittel 25 Internkontroll.

3.2 Forvaltningsrevisjon

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

3.2.1 Gjennomførte forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget har i valgperioden behandlet 3 forvaltningsrevisjoner:

- Samhandlingsreformen (sak 56/2020)
- Tverrfaglig samarbeid barn og unge (25/2021)
- Styling av byggeprosjekt (45/2022)

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

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

3.3 Eierskapskontroll

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

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

3.3.1 Gjennomførte eierskapskontroller

Kontrollutvalget her i valgperioden behandlet en eierskapskontroll:

- Melhus kommunes eierstyring (69/2021)
- Aksjeselskapet Lundemo Bruk (70/2021)

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

3.4 Påseansvar overfor revisor

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

4. Annet arbeid i utvalget

4.1 Møter

Kontrollutvalget har hatt 25 møter og behandlet 288 saker i valgperioden 2019-2023. En møtefrekvens på 6 møter i året viser seg passende når det gjelder omfanget saker som behandles i utvalget.

Protokoller fra kontrollutvalgets møter er oversendt kommunestyret som trykt referatsak.

Kontrollutvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider:

www.konsek.no/kontrollutvalg/melhus/

Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i valgperioden 2019 -2023 ligger helt til slutt i denne rapporten.

4.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens kapitel 23 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

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

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

Kontrollutvalget har i valgperioden fått følgende henvendelser:

- Påstand om ulovlig vedtak i kommunestyrets sak 110/2019 – Lena Park. Kontrollutvalget behandlet henvendelsen og sendte den videre til kommunestyret for endelig behandling. Kommunestyret anså at rådmannen hadde fulgt opp vedtak i sak 110/19 om tilstrekkelig involvering og at det ikke var behov for lovlighetskontroll.
- Spørsmål om reglene om inntektsføring av momskompensasjon på investeringsprosjekter. Innbygger har fått skriftlig svar på sin henvendelse.
- Stenging av snarvei-Kuhaugen. Kontrollutvalget fikk en orientering fra rådmannen om saksbehandlingen i sak om stenging av snarvei-Kuhaugen på sitt møte 9. september 2020. Kontrollutvalget vil få en ny orientering på sitt møte 17.02.2022.
- Klage på flytting av beboer på Hølonda helsehus. Kontrollutvalget fikk en orientering fra rådmannen om plassering av pasienter i kommunens sykehjem på sitt møte 4. november. Kontrollutvalget vil få en ny orientering på sitt møte 17.02.2022.
- Påstand om brudd på forvaltningslovens bestemmelser og manglende fungerende kriseutvalg i Melhus kommune. Kontrollutvalget fikk en orientering fra rådmannen om forvaltningsloven og kriseberedskap på sitt møte 02.12.2021.
Ethiske retningslinjer i Melhus kommune. Kontrollutvalget fikk en orientering fra rådmannen om kommunens etiske retningslinjer på sitt møte 02.12.2021.

Kontrollutvalget har fått orientering fra rådmannen om følgende:

- Næringsarbeidet i Melhus kommune
- Buen sykehjem og primærkontakter
- Byggeledelse
- Varslingsrutiner
- Saksbehandling i folkevalgte organer (Covid-19)
- Rutiner og prosedyrer ved utarbeidelse av forprosjekt
- Prosjekt trepartssamarbeidet
- Personvern
- Geotekniske undersøkelser
- Økonomisk kriminalitet
- 10-faktor undersøkelsene og FNs bærekraftsmål
- Legedekning i Melhus kommune
- Effekter av spesialpedagogiske tiltak/tidlig innsats
- Sykefravær
- Varsling mot politikere
- Hacking og datasikkerhet
- Helseplattformen
- Interkommunalt samarbeid
- Heltidserklæring for helse- og omsorgssektoren
- Avvik medisinhåndtering
- Fastleger og om internkontrollbestemmelsene

- ReMidt IKS
- Åpenhetsbarometeret
- Plassering av pasienter i kommunens sykehjem
- Stenging av snarvei – Kuhaugen
- Detaljreguleringsplan for Gimse barneskole og parkeringsanlegg
- Friplass kulturskolen
- Opprettelse av prosjektgruppe
- Tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021
- Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester – Kontrollrapport 2021
- Tilstandsrapport kvalitetsmelding grunnskole og barnehage 2021
- Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 64/21
- Forslag til ny brannordning
- Oppfølging av retningslinjer for godtgjøring politikere
- Selvkostområder
- Vedtekter Ungdomsrådet
- Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 51/22 vedr. KOSTRA-tall for Gauldal Brann og Redning IKS
- Helse- og velferdsområdet
- AS Lundemo Bruk
- Fastlege situasjonen i Melhus kommune
- Melhus kommunes forbedringsarbeid på åpenhet
- Prosjektene tilpasset opplæring og spesialundervisning
- Flerbrukshallen
- Forvaltningspraksis i barnevernet
- Evaluering av Corona-håndteringen
- Lov om språk §9
- Tilsynsrapport skoleskyss 2022
- Rapport etter tilsyn med Melhus barne- og avlastningsbolig
- Områdemodellen og de ulike anleggfondene
- Vest Melhus AS
- Det digitale systemet Kaukus
- Veivalg helse
- Tertialrapport 1-2023
- Helseplattformen
- Bekymringsmeldinger til barnevernet

Som et ledd i en samordning av tilsynsarbeidet mellom blant annet Statsforvalteren og kommunale kontrollutvalg, har kontrollutvalget i Melhus kommune fått rapporter, som Statsforvalteren utarbeider etter tilsyn i kommunene, fremlagt som orienteringssaker. I valgperioden 2019 – 2023 har følgende rapporter blitt fremlagt:

- Tilsyn kommunal myndighet på forurenset grunn
- Tilsyn med arkivene i Melhus kommune
- Skolebasert vurdering - Eid skole
- Ettervern og samarbeid mellom NAV og barnevernstjenesten i Melhus og Skaun
- Forvaltningskontroll på landbruksområdet
- Kommunen som skoleeier – skolemiljø, Gimse ungdomsskole
- Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester - Kontrollrapport 2021
- Skoleskyss 2022

Kontrollutvalget har en rutinemessig gjennomgang av saker som har vært til behandling i styrer/råd/utvalg i Melhus kommune, for å følge med på om vedtak blir fulgt opp som forutsatt.

4.3 Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn.

Utvalget har i valgperioden deltatt på den årlige Samling for kontrollutvalg i regi av Konsek Trøndelag IKS i 2019, 2020, 2021 og 2022. Utvalget har også deltatt på Norges kommunerevisorforbunds samling for kontrollutvalg i 2020.

Kontrollutvalget er medlem i Forum for Kontroll og Tilsyn. Årsmøtet arrangeres i tilknytning til nasjonal konferanse som blir avholdt i mai/juni hvert år. Kontrollutvalget har ikke deltatt på konferanser eller årsmøtene i valgperioden 2019-2023.

5. Erfaringer fra arbeidet i valgperioden 2019 - 2023

5.1 Forholdet til politisk ledelse

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

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

I arbeidet med risiko- og vesentlighetsanalyse og utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, inviterte kontrollutvalget til dialogmøte med ordfører, varaordfører, utvalgsledere og gruppeledere (samt hovedtillitsvalgte, hovedverneombud, rådmann og enhetsledere) for å finne relevante områder til forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget er av den oppfatning at en slik dialog bidrar til å forankre arbeidet med forvaltningsrevisjon i kommunestyret.

5.2 Forholdet til administrativ ledelse

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

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

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

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

6. Oppsummering

Med bakgrunn i sitt mandat og det arbeidet som kontrollutvalget har gjort for Melhus kommune i valgperioden 2019 – 2023, er utvalgets medlemmer av den oppfatning at kontrollutvalget har en viktig rolle i en lærende organisasjon i stadig utvikling. Kontrollutvalget har i valgperioden hatt viktige og spennende oppgaver der man har belyst mange av

kommunens tjenesteområder. Kontrollutvalget har hatt et godt samarbeid med kommunestyret og utvalget opplever at det er god forståelse for kontrollorganenes rolle og funksjon i kommunen, noe som er avgjørende for at utvalget skal kunne gjøre en god jobb.

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

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

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

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

Melhus 07.09.2023

Saker behandlet i kontrollutvalget i valgperioden 2019-2023

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
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
13.02.2020	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
23.04.2020	12/20	Saksbehandling i folkevalgte organer - orientering til kontrollutvalget
	13/20	Kontrollutvalgets uttalelse om Melhus kommunes årsregnskap 2019
	14/20	Forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen - prosjektplan
	15/20	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	16/20	Referatsaker
	17/20	Eventuelt
	18/20	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
28.05.2020	19/20	Henvendelse til kontrollutvalget om Lena Park
	20/20	Rutiner og prosedyrer ved utarbeidelse av forprosjekt - orientering til kontrollutvalget
	21/20	Prosjekt trepartssamarbeidet - orientering til kontrollutvalget
	22/20	Forvaltningsrevisjon innbyggerkommunikasjon - rådmannens oppfølging av vedtak
	23/20	Personvern - orientering til kontrollutvalget
	24/20	Kontrollutvalgets arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger
	25/20	Tilsynsrapport skolebasert vurdering - Eid skole
	26/20	Referatsaker
	27/20	Eventuelt
	28/20	Godkjenning av protokoll fra møte 28.05.2020
18.06.2020	29/20	Kontrollutvalgets arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger
	30/20	Referatsaker
	31/20	Eventuelt
	32/20	Godkjenning av protokoll fra møte 18.06.2020

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
10.09.2020	33/20	Gjennomgang av dokumenter - samlokalisering av bofellesskap
	34/20	Geotekniske undersøkelser - orientering til kontrollutvalget
	35/20	Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024
	36/20	Personvern - orientering til kontrollutvalget
	37/20	Forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser
	38/20	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	39/20	Budsjettkontroll pr. 20.08.2020
	40/20	Forslag til budsjett 2021 med økonomiplan 2021-2024
	41/20	Referatsaker
	42/20	Eventuelt
	43/20	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
03.11.2020	44/20	Orientering til kontrollutvalget - økonomisk kriminalitet
	45/20	Tilsynsrapport - ettervern og samarbeid mellom NAV og
	46/20	Revisjonsstrategi - orientering fra revisor
	47/20	Forvaltningsrevisjon og metodevalg - orientering til kontrollutvalget
	48/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon - Tverrfaglig samarbeid barn og unge
	49/20	Plan for eierskapskontroll – Vurdering av risikoområder
	50/20	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	51/20	Referatsaker
	52/20	Eventuelt
	53/20	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
02.12.2020	54/20	10-faktor undersøkelsene - orientering til kontrollutvalget
	55/20	FNs bærekraftsmål - orientering til kontrollutvalget
	56/20	Forvaltningsrevisjonsrapport - Samhandlingsreformen
	57/20	Forvaltningsrevisjon Tverrfaglig samarbeid barn og unge - prosjektplan
	58/20	Plan for eierskapskontroll 2021-2024
	59/20	Reglement for kontrollutvalget - Fjernmøter
	60/20	Årsplan 2021 for kontrollutvalget
	61/20	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	62/20	Referatsaker
	63/20	Eventuelt
	64/20	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
	18.02.2021	01/21
02/21		Henvendelse til kontrollutvalget angående sak 18/20 i Melhus eldreråd
03/21		Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
04/21		Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
05/21		Kontrollutvalgets årsmelding 2020
06/21		Referatsaker
07/21		Eventuelt
08/21		Godkjenning av protokoll fra dagens møte
22.04.2021	09/21	Varsling mot politikere - orientering til kontrollutvalget
	10/21	Hacking og datasikkerhet - orientering til kontrollutvalget
	11/21	Effekter av spesialpedagogiske tiltak/tidlig innsats - orientering til kontrollutvalget
	12/21	Oppfølging av kommunestyrets vedtak 69/20 om karbonbinding i jord- orientering til kontrollutvalget
	13/21	Forvaltningsrevisjonsrapport samhandlingsreformen - rådmannens oppfølging av vedtak
	14/21	Kontrollutvalgets uttalelse om Melhus kommunes
	15/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon og/eller eierskapskontroll
	16/21	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	17/21	Revidert budsjett 2021 for kontrollutvalget
	18/21	Referatsaker
	19/21	Eventuelt
	20/21	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
10.06.2021	21/21	Legedekning i Melhus kommune - orientering til kontrollutvalget
	22/21	Helseplattformen - orientering til kontrollutvalget
	23/21	Sykefravær - orientering til kontrollutvalget
	24/21	Melhus Skysstasjon AS - orientering til kontrollutvalget
	25/21	Forvaltningsrevisjonsrapport - Tverrfaglig samarbeid barn og unge
	26/21	Eierskapskontroll - prosjektplan kommunens eierstyring
	27/21	Eierskapskontroll - prosjektplan Lundemo Bruk AS
	28/21	Forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser
	29/21	Oppfølging av selskaper - Gauldal Brann og Redning IKS
	30/21	Oppfølging av selskaper - Melhus Skysstasjon AS
	31/21	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
	32/21	Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
	33/21	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	34/21	Referatsaker
	35/21	Eventuelt
	36/21	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
09.09.2021	37/21	Interkommunalt samarbeid - orientering til kontrollutvalget
	38/21	Rådmannens orientering om saksbehandlingen i sak om stenging av snarvei-Kuhaugen
	39/21	Budsjettkontroll pr. 15.08.2021
	40/21	Forslag til budsjett 2022 med økonomiplan 2022-2025
	41/21	Oppfølging av selskaper - IKA Trøndelag IKS
	42/21	Oppfølging av selskaper - ReMidt Næring AS
	43/21	Oppfølging av selskaper - Melhus Utviklingsarena AS
	44/21	Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS
	45/21	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	46/21	Referatsaker
	47/21	Eventuelt
	48/21	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
04.11.2021	49/21	Plassering av pasienter i kommunens sykehjem -
	50/21	Heltidserklæring for helse- og omsorgssektoren -
	51/21	Tilsynsrapport - forvaltningskontroll på landbruksområdet
	52/21	Tilsynsrapport - kommunen som skoleeier, skolemiljø
	53/21	Tertialrapport 2-2021
	54/21	Oppfølging av selskaper - AS Lundemo Bruk
	55/21	Oppfølging av selskaper - Gauldal Brann og Redning IKS
	56/21	Oppfølging av selskaper - ReMidt IKS
	57/21	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	58/21	Referatsaker
	59/21	Eventuelt
	60/21	Godkjenning av protokoll fra dagen møte
	61/21	Henvendelser til kontrollutvalget fra innbygger

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
02.12.2021	62/21	Avvik medisinhandling - orientering til kontrollutvalget
	63/21	Fastleger - orientering til kontrollutvalget
	64/21	Kommunens etiske retningslinjer - orientering til kontrollutvalget
	65/21	Internkontrollbestemmelsene - orientering til kontrollutvalget
	66/21	Forvaltningsrevisjonsrapport Tverrfaglig samarbeid barn og unge -
	67/21	Forvaltningsrevisjonsrapport samhandlingsreformen -
	68/21	Orientering til kontrollutvalget om forvaltningsloven og kriseberedskap
	69/21	Eierskapskontroll - Melhus kommunes eierstyring
	70/21	Eierskapskontroll - Aksjeselskapet Lundemo Bruk
	71/21	Revisjonsstrategi - orientering fra revisor
	72/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon - planprosesser og prosjektstyring
	73/21	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
	74/21	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	75/21	Årsplan 2022 for kontrollutvalget
	76/21	Referatsaker
	77/21	Eventuelt
78/21	Godkjenning av protokoll fra dagens møte	
17.02.2022	01/22	Oppfølging av selskaper - orientering om ReMidt IKS
	02/22	Åpenhetsbarometeret - orientering til kontrollutvalget
	03/22	Plassering av pasienter i kommunens sykehjem -
	04/22	Stenging av snarvei – Kuhaugen
	05/22	Forvaltningsrevisjon av planprosesser og prosjektstyring - prosjektplan
	06/22	Forenklet etterlevelseskontroll - justeringsreglene i merverdiavgiftsloven
	07/22	Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
	08/22	Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS
	09/22	Kontrollutvalgets årsmelding 2021
	10/22	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	11/22	Referatsaker
	12/22	Eventuelt
	13/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
	14/22	Henvendelse om korrupsjon i Melhus kommune
09.05.2022	15/22	Detaljreguleringsplan for Gimse barneskole og parkeringsanlegg - orientering til kontrollutvalget
	16/22	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2021
	17/22	Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2021
	18/22	Eierskapskontroll av Aksjeselskapet Lundemo Bruk -
	19/22	Eierskapskontroll av kommunens eierstyring -
	20/22	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	21/22	Referatsaker
	22/22	Eventuelt
	23/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
09.06.2022	24/22	Fripluss kulturskolen - orientering til kontrollutvalget
	25/22	Opprettelse av prosjektgruppe - orientering til kontrollutvalget
	26/22	Tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021 -
	27/22	Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester -
	28/22	Oppfølging av selskaper - Gauldal Brann og Redning IKS
	29/22	Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
	30/22	Oppfølging av selskaper - Melhus Skystasjon AS
	31/22	Oppfølging av selskaper - ReMidt IKS
	32/22	Oppfølging av selskaper - ReMidt Næring AS
	33/22	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
	34/22	Oppfølging av selskaper - Trønderenergi AS
	35/22	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	36/22	Referatsaker
	37/22	Eventuelt
	38/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
08.09.2022	39/22	Tilstandsrapport kvalitetsmelding barnehage 2021-orientering til kontrollutvalget
	40/22	Tilstandsrapport vurdering av grunnskolen 2021 -
	41/22	Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 64/21 -
	42/22	Oppfølging av tilsynsrapport - forvaltningskontroll på landbruksområdet
	43/22	Oppfølging av retningslinjer for godtgjøring politikere-
	44/22	Selvkostområder - orientering til kontrollutvalget
	45/22	Forvaltningsrevisjonsrapport - Styring av byggeprosjekt
	46/22	Budsjettkontroll pr. 15.08.2022
	47/22	Forslag til budsjett 2023 med økonomiplan 2023-2026 for kontrollutvalget
	48/22	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	49/22	Oppfølging av selskaper - AS Lundemo Bruk
	50/22	Oppfølging av selskaper - Melhus Utviklingsarena AS
	51/22	Oppfølging av selskaper - Trønderenergi AS
	52/22	Referatsaker
	53/22	Eventuelt
54/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte	
27.10.2022	55/22	Vedtekter Ungdomsrådet - orientering til kontrollutvalget
	56/22	Kommunestyrets vedtak i sak 51/22 - orientering til kontrollutvalget
	57/22	Helse- og velferdsområdet - orientering til kontrollutvalget
	58/22	Eierskapskontroll av Aksjeselskapet Lundemo Bruk -
	59/22	Eierskapskontroll av kommunens eierstyring -
	60/22	Revisjonsstrategi - orientering fra revisor
	61/22	Oppfølging av selskaper - Trønderenergi AS
	62/22	Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi Vekst Holding AS
	63/22	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	64/22	Referatsaker
	65/22	Eventuelt
	66/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
01.12.2022	67/22	Oppfølging av selskaper - orientering om AS Lundemo Bruk
	68/22	Fastlege situasjonen i Melhus kommune -
	69/22	Melhus kommunes forbedringsarbeid på åpenhet -
	70/22	Prosjektene tilpasset opplæring og spesialundervisning -
	71/22	Flerbrukshall - orientering til kontrollutvalget
	72/22	Tilsynsrapport - Skoleskyss 2022
	73/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon
	74/22	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	75/22	Oppfølging av selskaper - Melhusekra AS
	76/22	Oppfølging av selskaper - Midt-Norge 110 sentral IKS
	77/22	Oppfølging av selskaper - ReMidt IKS
	78/22	Årsplan 2023 for kontrollutvalget
	79/22	Referatsaker
	80/22	Eventuelt
	81/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
16.02.2023	01/23	Forvaltningspraksis i barnevernet - orientering til kontrollutvalget
	02/23	Evaluerings av Corona-håndteringen - orientering til kontrollutvalget
	03/23	Lov om språk § 9 - orientering til kontrollutvalget
	04/23	Tilsynsrapport Skoleskyss 2022 - orientering til kontrollutvalget
	05/23	Forvaltningsrevisjon av vann og avløp - prosjektplan
	06/23	Bestilling av forvaltningsrevisjon - Datasikkerhet
	07/23	Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
	08/23	Kontrollutvalgets årsmelding 2022
	09/23	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	10/23	Referatsaker
	11/23	Eventuelt
	12/23	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
04.05.2023	13/23	Rapport etter tilsyn med Melhus barne- og
	14/23	Forvaltningspraksis - orientering til kontrollutvalget
	15/23	Forvaltningsrevisjonsrapport av styring av byggeprosjekt -
	16/23	Områdemodellen og de ulike anleggsfondene -
	17/23	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022
	18/23	Forvaltningsrevisjon av informasjonssikkerhet - prosjektplan
	19/23	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	20/23	Referatsaker
	21/23	Eventuelt
	22/23	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
15.06.2023	23/23	Oppfølging av selskaper - orientering om Vekst Melhus AS
	24/23	Det digitale systemet Kaukus - orientering til kontrollutvalget
	25/23	Prosjektene tilpasset opplæring og spesialundervisning -
	26/23	Veivalg helse - orientering til kontrollutvalget
	27/23	Tertialrapport 1-2023 - orientering til kontrollutvalget
	28/23	Oppfølging av selskaper - Gauldal Brann og Redning IKS
	29/23	Oppfølging av selskaper - Midt-Norge 110-sentral IKS
	30/23	Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
	31/23	Tilbakemelding etter årsrevisjon 2022 - orientering til kontrollutvalget
	32/23	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
	33/23	Referatsaker
	34/23	Eventuelt
	35/23	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
	07.09.2023	36/23
37/23		Bekymringsmeldinger til barnevernet - orientering til kontrollutvalget
38/23		Oppfølging av selskaper - Samarbeidet med Vekst Melhus AS
39/23		Forvaltningsrevisjon av informasjonssikkerhet - prosjektplan
40/23		Forvaltningsrevisjonsrapport vann og avløp
41/23		Forenklet etterlevelseskontroll - Internkontroll
42/23		Kontrollutvalgets virksomhet i valgperioden 2019-2023
43/23		Budsjettkontroll pr. 25.08.2023
44/23		Forslag til budsjett 2024 med økonomiplan 2024-2027 for kontrollutvalget
45/23		Oppfølging av selskaper - Vekst Melhus AS
46/23		Oppfølging av selskaper - IKA Trøndelag IKS
47/23		Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
48/23		Referatsaker
49/23		Eventuelt
50/23		Godkjenning av protokoll fra dagens møte