

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Melhus kommune

---

**Arkivsak:** 23/490  
**Møtedato/tid:** 21.11.2023 kl. 09:00  
**Møtested:** Rådhuset, møterom Kark, 3. etg.

---

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.bekkavik@konsek.no](mailto:eva.bekkavik@konsek.no)

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 14.11.2023

Mikal Kvaal (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Eva J. Bekkavik  
seniorrådgiver  
Konsek Trøndelag

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

## Sakliste

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
51/23	Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat
52/23	Kontrollutvalget - oppgaver og rolle
53/23	Presentasjon av kommunens revisjonsselskap
54/23	Revisjonsstrategi 2023
55/23	Kontrollutvalgets arbeidsform
56/23	Innspill til kontrollarbeidet
57/23	Opplæring av kontrollutvalget
58/23	Referatsaker
59/23	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

## Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

21.11.2023

**Saknr**

51/23

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/345 - 3

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Saksopplysninger**

Melhus kommune er en av 46 kommuner/fylkeskommuner som er deltagere/eiere i Konsek Trøndelag IKS (Konsek) og som har valgt Konsek som sitt lovpålagte sekretariat for kontrollutvalget.

**Vurdering**

For at kontrollutvalget skal være godt kjent med sitt sekretariat, vil sekretær gi en nærmere presentasjon av selskapet i møtet. Sekretær vil også si noe om hva dere kan forvente og ikke forvente av oss i Konsek.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta saken til orientering.

## Kontrollutvalget - oppgaver og rolle

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

21.11.2023

**Saknr**

52/23

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/487 - 1

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Invitasjon regionsamlinger 2024

Kontrollutvalgets virksomhet valgperioden 2019 - 2023

Rapportering på gjennomført forvaltningsrevisjon valgperioden 2019-2023

Rapportering på gjennomført selskapskontroll valgperioden 2019-2023

**Saksopplysninger**

Kommunene er de viktigste velferdsprodusentene i samfunnet, og forvalter store ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen medfører et behov for utstrakt styring og kontroll. Kommunelovens (kompl.) § 22-1 fastslår at kommunestyret har (det øverste) ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet. For å utøve denne kontrollen skal kommunestyret i henhold til kompl. § 23-1 velge et kontrollutvalg som skal utøve kontrollen på sine vegne (se kommunestyrets møte 17.10.2023, sak 78/23).

For at kontrollutvalget skal få en bedre innsikt i oppgaven vil sekretariatet i møtet ha en gjennomgang av:

- kontrollutvalgets oppdrag
- aktørene i egenkontrollen
- hvordan kontrollutvalget jobber
- rettigheter og plikter for folkevalgte

Ut over presentasjonen som blir gitt, kan det være greit at dere har oversikt over dette når dere kommer til det første møtet:

For møter i kontrollutvalget er det noen "kjøreregler" som et offentlig organ må forholde seg til. Det er i hovedsak:

1. Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtet skal lukkes når det er saker som er unntatt offentlighet, jf. kompl. § 11-5.
2. Kontrollutvalget fatter sine vedtak i møte.
3. Møtet er ikke ferdig før protokollen er gjennomgått.
4. I spesielle tilfeller kan leder bestemme at møtet skal gjennomføres som fjernmøte, jf. eget reglement.
5. Kontrollutvalgets medlemmer har møteplikt og i dette ligger det også noen rettigheter og plikter:
  - a. Krav på fri fra jobb
  - b. Rett til godtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste
  - c. Gyldig forfall - skal meldes så raskt som mulig slik at vara kan innkalles
  - d. Habilitet – inhabilitet skal meldes så raskt som mulig slik at vara kan kalles inn

**Rammer for kontrollutvalgets arbeid finnes her:**

- Kommuneloven, forvaltningsloven og offentleglova
- Kommuneloven 7 del, kapitel 22-26:
- Forskrift om kontrollutvalg og revisjon
- Veileder til forskrift om kontrollutvalg og revisjon
- Tolkninger gitt av Kommunal- og Distriktsdepartementet

- Kontrollutvalgsboka, utgitt av Kommunal- og Distriktsdepartementet
- Reglement for kontrollutvalget i kommunen
- Møtet er satt, utgitt av KS
- Veiledere utgitt av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)
- Veiledere utgitt av NKRF – kontroll og revisjon i kommunene (NKRF)
- Kontrollutvalgets egen årsplan

I tillegg kommer også lover, forskrifter, veiledere osv. tilknyttet de ulike sakene kontrollutvalget til enhver tid har til behandling.

#### Videre opplæring

For at kontrollutvalget skal få en best mulig oversikt over sine oppgaver og rolle, samt bli bedre rustet til å møte sitt arbeid, så inviterer Konsek Trøndelag sine kontrollutvalg til regionvise samlinger i januar 2024. For Trondheimsregionen vil dette bli tirsdag 16. januar 2024 i Trondheim, invitasjon ligger vedlagt.

#### **Vurdering og konklusjon**

Under gjennomgangen av denne saken vil utvalget få en kort innføring i kontrollutvalgets rolle og oppgaver. Sekretariatet ønsker å bidra til erfaringsutveksling og dialog, vi har derfor utarbeidet en presentasjon som vil bli gjennomgått i møtet . Det vil også bli vist til hvor dere kan finne aktuell informasjon.

Kontrollutvalget kan ta denne saken til orientering.

# Invitasjon til regionsamling for kontrollutvalgene

*For at kontrollutvalgene skal få en best mulig start på valgperioden både som et kollegium og i sitt arbeid, så inviterer Konsek Trøndelag til regionale dagsamlinger.*

*Hensikten er å gi kontrollutvalget en økt motivasjon og trygghet i rollen så tidlig som mulig i valgperioden slik at de i større grad kan bidra til en bedre måloppnåelse for kommunen.*

## Tid og sted

**Tid:** 09:30 – 16:00 (inkl. registrering frem til kl 10:00):

**Røros:** mandag 15. januar

**Trondheim:** tirsdag 16. januar

**Steinkjer:** onsdag 17. januar

**Mosjøen:** torsdag 18. januar

## Intensjon og utbytte

- Få motivasjon og engasjement for oppgaven
- Få en dypere forståelse for hva kontrollutvalgsrollen går ut på
- Bedre forståelse av hvordan samspillet mellom aktørene i egenkontrollen kan utvikles
- Utvikle mål for hva utvalget vil oppnå i løpet av perioden
- Gjøre utvalget bedre rustet til å møte uforutsette hendelser
- Utveksle erfaringer og knytte nettverk med andre utvalg i regionen

Det legges opp til mye gruppearbeid og refleksjon innad i det enkelte kontrollutvalg og i plenum. Sekretærene for de enkelte utvalgene deltar og vil gå mellom sine utvalg. Prosessveileder Ellen Halsbog Lange fra NKRF vil sammen med våre folk fasilitere dagen.

## Program (foreløpig)

**KL 09:30 Registrering med enkel servering**

**KL 10:00 Innledning av aktørene i egenkontrollen - Hva forventer de av et kontrollutvalg og hvordan kan vi få til et godt samspill?**

Jobbe med ulike oppgaver som for eksempel:

Når skal kontrollutvalget agere, og hvordan?

Domstol eller bidra til læring og forbedring?

Jobbe på oppdrag for kommunestyret og samtidig være uavhengig. Hva innebærer det i praksis?

Hvor er det størst risiko for at noe kan gå galt – fremgangsmåte og prioritering?

**KL 12:30 – 13:30 LUNSI**

**KL 13:30 «Slik vil vi jobbe» - Innledning og arbeid i grupper**

Hvordan kan det enkelte kontrollutvalg jobbe for å drive en aktiv kontroll?

Vi starter en prosess med en bevisstgjøring på hva kontrollutvalgene kan forvente av aktørene i egenkontrollen og hva som er deres mål med arbeidet i kontrollutvalget.

**KL 15:30 – 16:00 Oppsummering og avslutning**

## Påmelding og kostnad

Pris er selvkost, men maksimum kr 2000 pr medlem. Det faktureres i etterkant.

**Påmelding innen den 5. januar 2024 til [post@konsek.no](mailto:post@konsek.no)**

## Oversikt over plassering

<b>RØROS</b> <b>15.JANUAR</b>	<b>TRONDHEIM</b> <b>16.JANUAR</b>	<b>STEINKJER</b> <b>17.JANUAR</b>	<b>MOSJØEN</b> <b>18.JANUAR</b>
OPPDAL	MALVIK	STEINKJER	LURØY
RENNEBU	MELHUS	LEKA	HEMNES
HOLTÅLEN	SKAUN	NAMSKOGAN	MO I RANS
RØROS	INDRE FOSEN	RØYRVIK	VEFSN
OS	ORKLAND	LIERNE	HATTFJELLDAL
TOLGA	HITRA	SNÅSA	GRANE
TYNSET	FRØYA	VERDAL	
ALVDAL	SELBU	FROSTA	
FOLLDAL	TYDAL	INDERØY	
	MIDTRE GAULDAL	NAMSOS	
	HEIM	OVERHALLA	
	ØRLAND	GRONG	
	ÅFJORD	HØYLANDET	
	MERÅKER	FLATANGER	
	LEVANGER	OSEN	
	STJØRDAL		
	TRØNDELAG FYLKESKOMMUNE		



**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 kontrollutvalg<sup>1</sup>.

### 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

<sup>1</sup> 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 kommunestyret<sup>2</sup>. Reglementet er publisert på utvalgets nettside: [www.konsek.no/kontrollutvalg/melhus/](http://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 eiere<sup>3</sup>. 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.

<sup>2</sup> Desember 2020

<sup>3</sup> 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 Kontroll 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)
- Styring 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/](http://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.  
Etiske 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

<b>Møtedato</b>	<b>Saksnr</b>	<b>Sakstittel</b>
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	Saknr	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 Skysstasjon 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	Evaluerer 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

<b>Møtedato</b>	<b>Saksnr</b>	<b>Sakstittel</b>
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





# Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

## Gjennomført forvaltningsrevisjon valgperioden 2019-2023

Melhus kommune



## Innholdsfortegnelse

Innbyggerkommunikasjon (fra valgperioden 2015-2019) .....	3
Økonomi- og kostnadsstyring (fra valgperioden 2015-2019).....	5
Samhandlingsreformen .....	7
Tverrfaglig samarbeid barn og unge .....	9
Styring av byggeprosjekt .....	12
Vann og avløp (behandles i kontrollutvalget i september 2023).....	14
Informasjonssikkerhet (behandles i kontrollutvalget i mai/juni 2024).....	16

## **Innbyggerkommunikasjon** (fra valgperioden 2015-2019)

---

<b>Rapport avlagt:</b>	Mai 2019
<b>Problemstilling:</b>	Fremmer organiseringen og arbeidsfordelingen mellom servicesenteret og enhetene god service og veiledning?  Følger ansatt opp målsettinger og rutiner for service- og veiledningsarbeidet innen egen enhet?  Hvordan sikrer kommunen at henvendelser fra innbyggerne blir fulgt opp og besvart innen rimelig tid?

### **Rapportens konklusjon**

Revisors konklusjon er at organiseringen og arbeidsfordelingen mellom Servicesenteret og enhetene i det vesentlige fremmer god service og veiledning. Dette må ses på bakgrunn av at kommune har valgt å legge få oppgaver på vegne av enhetene til Servicesenteret, utover det å viderefremme henvendelser til riktig enhet og riktig saksbehandler/ansatt. Et forbedringspunkt kan imidlertid være at Servicesenteret i større grad bør få oversikt over hvilke ansvarsområder som ligger til de enkelte enhetene og hvilken kompetanse den enkelte saksbehandler besitter. Dette i likhet med hva som er gjort i samarbeid med Teknisk enhet.

Revisors konkluderer videre med at ansatte innen de utvalgte enhetene i varierende grad følger opp målsettinger og rutiner for arbeidet med service og veiledning, samt at enkelte enheter i noen tilfeller har utfordringer med å sørge for at henvendelser følges opp og bevares innen rimelig tid.

Enhet for Bygg og eiendom kan ut fra enhetslederne vi har vært i kontakt med, se ut til å ha utfordringer med å besvare henvendelser fortløpende, herunder på e-post. Revisors oppfatning er at det vil være viktig å opprettholde en god dialog underveis i saksbehandlingen og samtidig veilede og skape forståelse hos enhetsledere for selve saksgangen.

Når det gjelder Teknisk enhet ser det ut fra tjenestemottakerne å foreligge et forbedringspotensial når det gjelder å besvare henvendelser fortløpende, samt å gi forutsigbare svar. At enkelte tjenestemottakere har erfart problemer med sin saksbehandling, samt opplever at enkelte saksbehandlere har liten erfaring innen saksfeltet, er også med på å reflektere synet tjenestemottakerne har av enhetens kompetanse.

For Hjemmetjenesten er de negative tilbakemeldingene som har kommet i hovedsakelig vært begrunnet ut fra manglende avklaringer av forventninger til de pårørende, samt at henvendelser ikke alltid oppleves å komme frem til rette vedkommende i hjemmetjenesten.

### **Revisors anbefalinger:**

Revisor anbefaler rådmannen om at:

- Servicesenteret i større grad bør få oversikt over hva som omfattes av enhetenes ansvarsområde, samt den enkelte saksbehandler sin kompetanse
- Det bør vurderes hvordan enhetene kan oppnå større grad av måloppnåelse innen service og veiledningsarbeidet, dette vedrørende:
  - Fortløpende besvarelse av henvendelser til Bygg og eiendom
  - Fortløpende og tilstrekkelige svar på henvendelser til Teknisk enhet, samt å fremstå for tjenestemottakerne som kompetent i enhver sak
  - Avklaring av forventninger, samt besvarelse og oppfølging av generelle henvendelser til Utadrettet Hjemmetjeneste

## **Politisk behandling**

### Kontrollutvalgets vedtak, sak 18/19

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

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.

### Kommunestyrets vedtak, sak 57/19

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.

## **Administrativ oppfølging**

Denne forvaltningsrevisjonen hadde frist til 01.11.2019 på tilbakemelding til kontrollutvalget, derfor er den «overført» til ny valgperiode (2019-2023) slik at informasjon om administrativ oppfølging blir rapportert.

IT-sjef, kommunalsjef plan og utvikling og kommunalsjef helse og velferd, orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 28.05.2020 (sak 22/20) om hvordan kommunen har jobbet for å følge opp anbefalingene gitt i rapporten.

Bygg og eiendom har innført digital arbeidsbok som skal benyttes ved bestilling av tjenester, alle arbeidsoppgaver er da knyttet til hvert enkelt bygg. Digital arbeidsbok kan benyttes på mobiltelefon eller nettbrett og lastes ned fra APPstore eller Android.

I servicesenteret er det foretatt en rollejustering, hvor én person i større grad får hovedansvaret for arbeidet med å styrke den jevnlige dialogen og samhandlingen med enhetene og avdelingene. Det skal utarbeides flere rutiner, samt tjenestebeskrivelser og lister over hvilke saksbehandlere som kan svare ut henvendelser for bestemte saksområder. Det skal i større grad arbeides for å avklare forventinger knyttet til service og veiledningsarbeidet der hvor dette er mulig.

Etableringen av helse- og velferdskontor i Melhus kommune viser at det har skjedd en forenkling og forbedring for innbyggerne ved kontakt per telefon.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Tiltakene er fulgt opp av rådmannen, saken avsluttes.

## Økonomi- og kostnadsstyring (fra valgperioden 2015-2019)

**Rapport avlagt:** Mai 2019  
**Problemstilling:** Følges gjeldende retningslinjer ved beregning av selvkost for vann og avløp?

Har kommunen betryggende økonomisk styring og kontroll i investeringsprosjekter?

### Rapportens konklusjon

Følges gjeldende retningslinjer ved beregning av selvkost for vann og avløp?

Revisor konkluderer med at kommunen har beregnet selvkost for vann og avløp i hovedsak i samsvar med gitte føringer. Kommunen har imidlertid mangler knyttet til å dokumentere jevnlig fordelingsnøkler for beregning av andelen som belastes til indirekte kostnader, disse ble sist gjennomgått i 2007. Dette medfører behov for ny dokumentert gjennomgang av andelen indirekte kostnader i kommunen. Det er videre noen mindre avvik knyttet til beregning av renter knyttet til overskudd- og underskudds fond.

Har kommunen betryggende økonomisk styring og kontroll i investeringsprosjekter?

Revisjonen konkluderer med at kommunen i hovedsak har en betryggende økonomistyring av vedtatte investeringsprosjekt. Det mangler imidlertid en konkret risikovurdering av kostnadsestimat og hva disse innebærer i saken knyttet til vedtak om oppstart av det enkelte prosjekt.

Kommunen har økonomireglement som gir føringer for planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt. Det mangler imidlertid felles ensartede rutiner og prosedyrer for gjennomføring av rutinene i kvalitetssystemet.

Revisor har sett mangler i planleggingsgrunnlaget, som forklarer avvik og behov for tilleggsfinansiering i disse. Videre har det vært endringer i investeringsprosjektene etter at kontrakt inngått. Dette har medført behov for tilleggsfinansiering til disse.

### Revisors anbefalinger:

- Gjennomføre en ny dokumentert beregning av andelen indirekte kostnader i avgiftsmodellen for å sikre selvkost.
  - I tillegg praktisere anbefalt beregning av renter knyttet til overskudds- og underskuddsfond.
- Iverksette følgende tiltak for planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekter:
  - Beskrive risikoen i den enkelte kostnadsberegning for hvert investeringsprosjekt. Denne bør bestemmes ut fra en individuell og konkret risikovurdering av hvert enkelt prosjekts kostnadsestimat og kunnskap om planleggingsgrunnlaget.
  - Etablere felles rutiner i kvalitetssystemet for ensartet planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekter. Videre gjennomføre en dokumentert evaluering ved avslutning av investeringsprosjekt med mål om læring/forbedring.

### Politisk behandling

#### Kontrollutvalgets vedtak, sak 19/19

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

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.

### Kommunestyrets vedtak, sak 58/19

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.

### **Administrativ oppfølging**

Denne forvaltningsrevisjonen hadde frist til 01.11.2019 på tilbakemelding til kontrollutvalget, derfor er den «overført» til ny valgperiode (2019-2023) slik at informasjon om administrativ oppfølging blir rapportert.

Kommunalsjef plan og utvikling orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 09.12.2019 (sak 38/19) om hvordan kommunen har jobbet for å følge opp anbefalingene gitt i rapporten.

Begge tiltakene for planlegging og gjennomføring vil bli innarbeidet i kommunens økonomireglement i 2020. Rådmannen legger til grunn at dette innarbeides ved beskrivelse, gjennomføring og evaluering av fremtidige investeringsprosjekter i Melhus kommune. Praktiseringen av anbefalt beregning av renter knyttet til overskudds- og underskuddsfond er innført.

Rådmannen har gjennomført en ny beregning av andelen indirekte kostnader i avgiftsmodellen for å sikre riktig selvkost. Beregningene tar utgangspunkt i Kommunal- og moderniseringsdepartementets (KMD) retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, rundskriv H-3/14

Kontrollutvalgets fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp.

# Samhandlingsreformen

---

Rapport avlagt: November 2020

## Problemstilling:

1. Har kommunen kapasitet til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten?
2. Har kommunen kompetanse til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten?
3. Er kommunikasjonen mellom primærhelsetjenesten og spesialisthelsetjenesten tilfredsstillende?

## Rapportens konklusjon

Melhus kommune har brukt konsulentselskapet Agenda Kaupang til å skrive to rapporter om hvordan helse- og omsorgstjenestene best mulig kan organiserer seg i etterkant av ikraftsettelsen av samhandlingsreformen. Kommunen har fulgt en god del av disse rådene, og har blant annet opprettet helse- og velferdskontoret, og endret strukturen i tjenesten. Flere informanter nevner en økning i pasienter med demenssykdom, og mangel på institusjonsplasser til disse. Revisor mener likevel at kommunen har gjort nødvendige tiltak for å møte økt behov for kapasitet.

Antallet på overliggerdøgn for pasienter boende i Melhus er varierende, og utpeker seg hverken positivt eller negativt i en oversikt over utvalgte kommuner. Antall overliggerdøgn kan aldri bli 0, og revisor har forståelse for at kommunen i noen tilfeller trenger tid på å forberede tilbud til pasienter med stort hjelpebehov. Revisor mener dog at Melhus kommune har litt å gå på for å holde antallet overliggerdøgn på et minimum.

Kommunen arbeider for tiden med å utarbeide kompetanseplaner, som også inneholder kompetanseoversikt, ute i enhetene. Det virker på revisor som om enhets- og avdelingslederne har god oversikt over kompetansen i sine enheter/avdelinger, men denne er ikke satt i system – noe som gjør det utfordrende for kommunen å vite hvilken videreutdanning de trenger. Revisor kan derfor ikke konkludere med at Melhus har eller ikke har kompetanse til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten, men stadfester at kommunen aktivt arbeider med å få satt dette i system.

Kommunikasjonen mellom kommunen og spesialisthelsetjenesten er formalisert i form av en samarbeidsavtale som oppfyller lovens krav. I praksis skjer den daglige kommunikasjonen gjennom elektroniske meldinger. Kommunen har skriftliggjorte rutiner på hvem som skal gjøre dette på de ulike avdelingene og på ulike tidspunkt. Rutinene, som ifølge informantene følges, legger imidlertid ikke opp til at praksisen kan følge retningslinjene i samarbeidsavtalen. Ved å kontrollere de elektroniske meldingene ved vaktens start og slutt risikerer kommunen at de ikke får svart spesialisthelsetjenesten innen de tre timene de har forpliktet seg til å svare. Dette øker risikoen for at utskrivningen av en pasient med hjelpebehov ikke blir fanget opp av kommunen. Revisor mener derfor at kommunikasjonen mellom primærhelsetjenesten og spesialisthelsetjenesten ikke er tilfredsstillende.

## Revisors anbefalinger:

Revisor anbefaler at Melhus kommune:

- Fortsetter arbeidet med å holde antall overliggerdøgn hos spesialisthelsetjenesten på et minimum.
- Ferdigstiller arbeidet med kompetansekartlegging og -plan.
- Sikrer at rutine og praksis for lesing av elektroniske meldinger samsvarer med samarbeidsavtalen med spesialisthelsetjenesten.

## **Politisk behandling**

### Kontrollutvalgets vedtak, sak 56/20

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om samhandlingsreformen til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 31.03.2021.

### Kommunestyrets vedtak, sak 88/20

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om samhandlingsreformen til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 31.03.2021.
4. Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med egen sak til utvalg for helse, oppvekst og kultur om hvordan anbefalingene er fulgt opp

## **Administrativ oppfølging**

Kommunalsjef helse og velferd orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 22.04.2021 (sak 13/21) om hvordan kommunen har jobbet for å følge opp kommunestyrets vedtak og anbefalingene gitt i rapporten.

Melhus kommune arbeider med å øke antall korttidsplasser og utvikle et heldøgns botilbud for personer med kognitiv svikt.

Aktuelle enheter har ferdigstilt sine kompetanse- og rekrutteringsplaner. Melhus har et helse- og velferds kontor som svarer opp meldinger om utskrivningsklare pasienter i perioden 8-15 mandag til fredag. Meldingene svares opp innen 3 timer. Det er utarbeidet rutine for oppfølging av melding om utskrivningsklar pasient. Kommunestyret har godkjent samarbeidsavtalen med St.Olavs hospital HF (kommunestyrets sak 8/21, møte 02.03.2021). Kommunestyrets punkt 4 er fulgt opp ved at rådmannen har fremmet egen sak i utvalg for helse, oppvekst og kultur 10.02.2021.

Melhus kommune hadde ikke kapasitet til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten, men kompetansen er der. Kommunen var i gang med å gjennomføre tiltak etter kompetanse- og rekrutteringsplan. Kommunikasjonen mellom primærhelsetjenesten og spesialisthelsetjenesten var stort sett tilfredsstillende

Kontrollutvalget tok rådmannens tilbakemelding til orientering og ba om en ny orientering om status på tiltakene som var satt i gang på utvalgets møte 02.12.2021.

Rådmannen og kommunalsjef helse og velferd orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 02.12.2021 (sak 67/21). Det jobbes fortsatt med en kompetanseplan.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp og lukker forvaltningsrevisjonen.



# Tverrfaglig samarbeid barn og unge

---

Rapport avlagt: Mai 2021

## Problemstilling:

1. Hvordan arbeider Melhus kommune systematisk med forebyggende innsats rettet mot barn og unge?
  - Internt i kommunen
  - Rettet mot frivilligheten og næringslivet
2. Sørger Melhus kommune for et hensiktsmessig og forutsigbart samarbeid mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjeneste?
  - Rettet mot overganger
  - Rettet mot samarbeidsfora mellom tjenestene
  - Rettet mot samarbeid med hjemmet
3. Er praktiseringen av taushetsplikt, opplysningsplikt og avvergeplikt mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjeneste til barn og unges beste i Melhus kommune?

## Rapportens konklusjon

Hvordan arbeider Melhus kommune systematisk med forebyggende innsats rettet mot barn og unge?

Revisor har i rapporten beskrevet den forebyggende innsatsen ovenfor barn og unge i kommunen. Revisor har ikke etablert kriterier for å vurdere og konkludere på hvorvidt innsatsen er tilstrekkelig.

Sørger Melhus kommune for et hensiktsmessig og forutsigbart samarbeid mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjeneste?

Revisor konkluderer at samarbeidet mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjenesten kan bli mer hensiktsmessig og forutsigbart. På systemnivå mangler kommunen rammer for et godt tverrfaglig samarbeid. Kommunen har ingen overordnet strategisk plan for det tverrfaglige samarbeidet, noe som etterspørres i kommunen og som ledelsen selv er klar over at ikke er på plass. Gjennomgangen viser at samarbeidet mellom barnehage, skole og de ulike tjenestene har noen forbedringspunkter ved seg. Blant annet så opplever barnehagene og skolene ikke alltid at støtte fra de ulike tjenestene bidrar til å løse utfordringer i saker, og det er også et ønske om at tjenestene skal bidra mer i det forebyggende arbeidet.

Er praktiseringen av taushetsplikt, opplysningsplikt og avvergeplikt mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjeneste til barn og unges beste i Melhus kommune?

Revisor konkluderer med at praktiseringen av de ulike pliktene har noen forbedringspunkter ved seg. Revisor har ikke basert konklusjonen like sterkt på avvergeplikten, da dette gjelder alle (både ansatte, innbyggere og borgere).

Tjenestene har god kunnskap om praktisering av taushetsplikt og opplysningsplikt i egen tjeneste. Kunnskap og forståelsen av andre tjenesters taushetsplikt framstår som noe mer usikker, og kan sees i sammenheng med at det ikke foregår noe systematisk opplæring innenfor temaet på tvers av tjenestene.

En rutinebeskrivelse for de ulike pliktene i de ulike enhetene kunne også ha styrket forståelsen og kunnskapen om andre tjenesters plikter og lovverk. Dette kan også forklare hvorfor mange opplever at taushets- og opplysningsplikten hindrer samarbeidet og hindrer at barn får best mulig hjelp. Særlig skolen opplever dette som et hinder, mens barnehage er mer delt i oppfatningen.

### **Revisors anbefalinger:**

- Rådmannen bør prioritere arbeidet med å formalisere samarbeidsstrukturer for det tverrfaglige arbeidet.
- Rådmannen bør prioritere arbeidet med å lage en strategisk plan for det tverrfaglige samarbeidet.
- Rådmannen bør vurdere tiltak i det tverrfaglige samarbeidet på bakgrunn av erfaringer fra barnehage og skole.
- Rådmann bør sørge for at de ansatte i tjenester knyttet til barn og unge har god kunnskap om andre tjenesters taushetsplikt og opplysningsplikt.

### **Politisk behandling**

#### Kontrollutvalgets vedtak, sak 25/21

1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:
2. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om tverrfaglig samarbeid barn og unge til orientering.
3. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
  - Rådmannen bør prioritere arbeidet med å formalisere samarbeidsstrukturer for det tverrfaglige arbeidet.
  - Rådmannen bør prioritere arbeidet med å lage en strategisk plan for det tverrfaglige samarbeidet.
  - Rådmannen bør vurdere tiltak i det tverrfaglige samarbeidet på bakgrunn av erfaringer fra barnehage og skole.
  - Rådmann bør sørge for at de ansatte i tjenester knyttet til barn og unge har god kunnskap om andre tjenesters taushetsplikt og opplysningsplikt.
4. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 15.11.2021.

#### Kommunestyrets vedtak, sak 38/21

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om tverrfaglig samarbeid barn og unge til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
  - Rådmannen bør prioritere arbeidet med å formalisere samarbeidsstrukturer for det tverrfaglige arbeidet.
  - Rådmannen bør prioritere arbeidet med å lage en strategisk plan for det tverrfaglige samarbeidet.
  - Rådmannen bør vurdere tiltak i det tverrfaglige samarbeidet på bakgrunn av erfaringer fra barnehage og skole.
  - Rådmann bør sørge for at de ansatte i tjenester knyttet til barn og unge har god kunnskap om andre tjenesters taushetsplikt og opplysningsplikt.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 15.11.2021.
4. Rapporten legges også frem for ungdomsrådet og utvalg for helse, oppvekst og kultur for orientering

### **Administrativ oppfølging**

Enhetsleder Familie, forebygging og mestring orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 02.12.2021 (sak 66/21) om hvordan kommunen har jobbet for å følge opp kommunestyrets vedtak og anbefalingene gitt i rapporten.

En prosjektgruppe har fått i oppdrag å utarbeide en strategisk plan for tverrfaglig samarbeid for barn og unge. Gruppen var i gang med å innhente ideer, innspill og erfaringer for så å bearbeide informasjonen og få dette inn i den strategiske planen.

Forvaltningsrevisjonsrapporten var lagt frem for utvalg for helse, oppvekst og kultur

8. september 2021 til orientering. I tillegg så fikk utvalg for helse, oppvekst og kultur en

orientering om tverrfaglig samarbeid på sitt møte 10.november 2021.  
Forvaltningsrevisjonsrapporten ville bli oversendt til ungdomsrådet jf. kommunestyrets vedtak pkt. 4.

Etter orienteringen som ble gitt i møtet anså kontrollutvalget kommunestyrets vedtak som fulgt opp og avsluttet forvaltningsrevisjonen.

# Styring av byggeprosjekt

---

Rapport avlagt: August 2022

## Problemstilling:

1. Har Melhus kommune etablert en god prosjektstyring av byggeprosjekt?
  - a. Hvilke systemer og rutiner har kommunen for styring av byggeprosjekter?
  - b. Hvilke rutiner har kommunen for å kontrollere om budsjetteringen er reell og om prosjektbudsjetter overholdes?
  - c. Hvordan sikrer kommunen at retningslinjene og rutineene etterleves i gjennomførte byggeprosjekt?
2. Har Melhus kommune rutiner for og oppfølging av at anskaffelsesregelverket følges i byggeprosjekt?
  - a. Hvilke retningslinjer og veiledere bruker kommunen for anskaffelser av forprosjekt/mulighetsstudie, hovedprosjekt og funksjonsanalyser i byggeprosjekt?
  - b. Hvilke kontrollrutiner har kommunen for å sikre at anskaffelser gjennomføres etter lov og forskrift?

## Revisors konklusjon

Revisor konkluderer med at Melhus kommune har etablert et system for prosjektstyring av og anskaffelser i byggeprosjekt.

Imidlertid har undersøkelsen avdekket både forbedringspunkter og mangler i disse. Noen av forbedringspunktene er kjent i kommunen, disse er:

- Behov for å revidere kommunens delegasjonsreglement.
- Kommunen mangler en sektorovergripende anskaffelsesstrategi som viser veivalg og satsingsområder for anskaffelser, noe som er anbefalt.

Revisjonen har også påpekt noen svakheter og mangler som omhandler:

- Kommunens faglige rutiner for byggeprosjekt har svakheter når det gjelder å ta høyde for turnover hos ansatte, videre stille krav til alternative valg ved planlegging av byggeprosjekt samt systematisk kvalitetssikring av saksgrunnlag til byggeprosjekt.
- Det mangler en planmessig ROS-analyse over hvor det vurderes sannsynlighet for at regler ikke følges, og hvilke konsekvenser det kan få i byggeprosjekt. Dette for å etablere en risikobasert internkontroll.
- Det mangler etablerte kontrollaktiviteter knyttet til områder med høy risiko for avvik knyttet til planlegging og gjennomføring av byggeprosjekt

## Revisors anbefaling

- Ferdigstille arbeidet med kommunens delegasjonsreglement
- Vurdere å etablere en anskaffelsesstrategi
- Revidere kommunens faglige rutiner for byggeprosjekt
- Gjennomføre en risikobasert ROS-analyse for planlegging og gjennomføring av og anskaffelser i byggeprosjekt, samt etablere kontrolltiltak knyttet til områder med høy risiko
- Dokumentere avvik i byggeprosjekt i kommunens etablerte avvikssystem

## Politisk behandling

Kontrollutvalgets vedtak, sak 45/22

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om styring av byggeprosjekt til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 5.2 samt tillegg fra kontrollutvalget:
  - a. Ferdigstille arbeidet med kommunens delegasjonsreglement
  - b. Vurdere å etablere en anskaffelsesstrategi
  - c. Revidere kommunens faglige rutiner for byggeprosjekt
  - d. Gjennomføre en risikobasert ROS-analyse for planlegging og gjennomføring av og anskaffelser i byggeprosjekt, samt etablere kontrolltiltak knyttet til områder med høy risiko
  - e. Dokumentere avvik i byggeprosjekt i kommunens etablerte avvikssystem
  - f. ROS-analyse og rutiner må legges inn i kommunens kvalitetsstyringssystem EQS.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 31.01.2023

#### Kommunestyrets vedtak, sak 57/19

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om styring av byggeprosjekt til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 5.2 samt tillegg fra kontrollutvalget:
  - Ferdigstille arbeidet med kommunens delegasjonsreglement
  - Det skal etableres en anskaffelsesstrategi
  - Revidere kommunens faglige rutiner for byggeprosjekt
  - Gjennomføre en risikobasert ROS-analyse for planlegging og gjennomføring av og anskaffelser i byggeprosjekt, samt etablere kontrolltiltak knyttet til områder med høy risiko
  - Dokumentere avvik i byggeprosjekt i kommunens etablerte avvikssystem
  - ROS-analyse og rutiner må legges inn i kommunens kvalitetsstyringssystem EQS.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 31.01.2023.
4. Forvaltningsrevisjonsrapporten legges frem for Utvalg for teknikk og miljø.

#### **Administrativ oppfølging**

Enhetsleder Bygg og eiendom orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 04.05.2023 (sak 15/23) om hvordan kommunen har jobbet for å følge opp kommunestyrets vedtak og anbefalingene gitt i rapporten.

- Delegasjonsreglementet er ferdig revidert og ligger i EQS,
- Anskaffelsesreglement ble vedtatt av kommunestyret i sak 21/2023 Innkjøpsstrategi (møte 21.03.23)
- De faglige rutinene for byggeprosjekter er revidert og tilført rutinebeskrivelser for turnover slik rapporten påpekte
- Risikobasert ROS-analyser er utarbeidet, men ikke lagt inn i EQS pga. tekniske utfordringer.
- Avvik på kommunenivå rapporteres i tertialrapporter og i tilknytning til vedtakskontrollen der. Avvik relatert til entreprenørkontrakter håndteres jfr. den kontraktstandarden som benyttes med definerte varslingsrutiner og frister, lagres på eget teams for prosjektet.
- Utvalg for teknikk og miljø har fått rapporten som en orienteringssak på sitt møte 30.03.23 (sak 11/23).

Kontrollutvalgets fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp og avslutter forvaltningsrevisjonen.

# Vann og avløp (behandles i kontrollutvalget i september 2023)

---

Rapport avlagt: August 2023

## Problemstilling:

1. Hvordan er kvaliteten på kommunens vannforsyningsystem?
  - Drikkevannskvalitet og informasjon
  - Distribusjonssystem
  - Internkontrollsystem
  - Sikkerhet og beredskapsplaner
  - Utnyttede mulighetene innen digitalisering på vannforsyningen? (beskrivende)
2. Hvordan er kvaliteten på kommunens avløpssystem? 2
  - Oversikt over avløpsanlegg, samt behov for vedlikehold og oppgradering
  - Rensekrav
  - Distribusjonssystem iht. behov
  - Håndtering av overvann, trengs det økt kapasitet grunnet klimaendringer/flom? (beskrivende)
  - Utnyttede mulighetene innen digitalisering på avløp? (beskrivende)
3. I hvilken grad følger kommunen opp at private avløpsanlegg er i samsvar med krav i spredt bebygd strøk langs vann og elver?
  - Oversikt, tilsyn og inspeksjon av private avløpsanlegg

## Revisors konklusjon

Kommunens drikkevannsforsyning er i hovedsak av tilstrekkelig kvalitet. Det er behov for å gjøre tiltak og avklare omfanget av lekkasjer på ledningsnettet. Kommunens informasjon om vannkvalitet på drikkevannet på kommunens hjemmeside er ikke oppdatert. Det mangler en politisk vedtatt hovedplan for vann for kommunens vannanlegg med status, behov, vedlikehold og fornying. Farekartlegging av kommunens vannanlegg er fra 2019 og har behov for revidering.

Kommunens avløpssystem er i hovedsak av tilstrekkelig kvalitet, men to av avløpsanleggene på Ler og Hovin er underdimensjonert i dag. Det er forbedringspotensial i å sikre at disse avløpsanleggene driftes innenfor gitte tillatelser. Det mangler en vedtatt avløpsplan i kommunen (Hovedplan for vann).

Melhus kommune har i hovedsak skaffet seg oversikt over private avløpsanlegg og vannmiljø, men ikke i tilstrekkelig grad sikret at private avløpsanlegg er i samsvar med krav i spredt bebygd strøk langs vann og elver.

## Revisors anbefaling

- Kommunen vedtar en hovedplan for kommunens vannanlegg
- Kommunen må følge opp tiltak knyttet til vannlekkasjer i ledningsnettet
- Kommunen bør oppdatere informasjon om vannkvalitet på kommunens hjemmeside
- Kommunen bør revidere farekartleggingen av kommunens vannanlegg
- Kommunen bør sikre at avløpsanleggene har tilstrekkelig kapasitet innenfor gitte tillatelser
- Kommunen bør vedta en hovedplan for vann som gir informasjon om status, behov og tiltak knyttet til kommunens avløpsanlegg
- Kommunens tilsyn og inspeksjon av private avløpsanlegg bør gjennomføres ut fra krav, forventninger og behov til dette.

**Politisk behandling**

Rapporten skal behandles på kontrollutvalgets møte 7. september 2023 (sak 40/23), rapporten sendes deretter kommunestyret for endelig behandling.

Politisk behandling og administrativ oppfølging vil bli tatt med i rapporteringen for valgperioden 2023-2027.

## **Informasjonssikkerhet** (behandles i kontrollutvalget i mai/juni 2024)

---

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon av informasjonssikkerhet på sitt møte 16.02.2023 (sak 06/23).

I ettertid har Datatilsynet satt i gang et større tilsynsarbeid med nærmere hundre norske kommuner og fylkeskommuner sin ivaretagelse av personopplysningssikkerheten. Tilsynsarbeidet vil gjennomføres i to faser. Fase 1 består av dokumentgjennomgang og fase 2 blir et stedlig tilsyn og vil være som en forvaltningsrevisjon. Melhus kommune ble trukket ut til fase 1.

Kontrollutvalget fikk prosjektplanen til behandling på sitt møte 4. mai (sak 18/23), men vedtok å sette behandlingen "på vent" inntil Datatilsynet tok en beslutning om hvilke kommuner som ble trukket ut til fase 2.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget avventer å behandle prosjektplanen til Datatilsynet har bestemt hvilke kommuner som vil være med i fase 2.

Melhus kommune ble ikke trukket ut til fase 2 i Datatilsynets undersøkelse, og prosjektplanen skal behandles på kontrollutvalgets møte 07.09.2023.

Revisor har utarbeidet følgende problemstillinger for prosjektet:

- Har kommunen etablert et styringssystem for informasjonssikkerhet som tilfredsstillende krav i regelverket?
- Har kommunen tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak for å ivareta informasjonssikkerhet?

Forvaltningsrevisjonen gjennomføres med et timeforbruk på inntil 300 timer. Revisor vil ta et oppstartsmøte med administrasjonen i starten av november 2023 og datainnhenting vil være ferdig i midten av februar 2024. For å svare ut problemstillingene har revisor planlagt å bruke intervju og en dokumentgjennomgang. Ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat i slutten av april 2024.

Kontrollutvalget kan behandle rapporten på sitt møte i mai/juni i 2024, rapporten sendes deretter kommunestyret for endelig behandling.

Revisors konklusjon og anbefaling, samt politisk behandling og administrativ oppfølging vil bli tatt med i rapporteringen for valgperioden 2023-2027.





**Konsek**

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

**Gjennomført  
selskapskontroll  
valgperioden  
2019-2023**

**Melhus kommune**



## **Innholdsfortegnelse**

Kommunens eierstyring.....	3
Aksjeselskapet Lundemo Bruk .....	5

# Kommunens eierstyring

---

**Rapport avlagt:** November 2021

## **Problemstilling:**

Har Melhus kommune lagt til rette for god eierstyring?

Hovedproblemstillingen har blitt delt opp i følgende delproblemstillinger:

- Er det utarbeidet en eierskapsmelding og oppfyller denne de krav som stilles?
- Er opplæringen av kommunestyret og eierrepresentanter tilfredsstillende?
- Er det lagt opp til tilfredsstillende rutiner for oppfølging og rapportering?

## **Rapportens konklusjon**

Det er Melhus kommune sitt kommunestyre som er øverste organ i kommunen og som dermed formelt er kommunens eierorgan.

Revisor vil påpeke at det så langt ikke er behandlet noen eierskapsmelding, men at kommunen fortsatt har tid innenfor gjeldende valgperiode. Kommunen har valgt å la formannskapet få en stor del myndighet knyttet til eierstyringen, blant annet ved å fungere som generalforsamling for de selskaper hvor kommunen eier 100 prosent av aksjene. Ordfører bruker også formannskapet som eierskapsutvalg. Revisor vurderer det slik at politikerne i formannskapet har god oversikt over kommunens selskaper. Imidlertid vil revisor bemerke at det er stor forskjell på informasjonsflyten til formannskapet og til kommunestyret.

Konklusjonen er at Melhus kommune har lagt til rette for god eierstyring, men at det er forbedringspunkter.

## **Revisors anbefalinger:**

Revisor vil anbefale at kommunen behandler og vedtar en eierskapsmelding i starten av en valgperiode. Dette vil bidra til opplæringen av det nye kommunestyret og sikre at dette får et eierskapsforhold til kommunens selskaper.

Videre vil revisor anbefale at det legges opp til en form for årlig rapportering til kommunestyret med informasjon om selskapenes måloppnåelse og økonomi, slik at kommunestyret kan ta en mer aktiv del i eierstyringen. Dette vil bidra til å oppfylle KS sine anbefalinger om eierstyring.

## **Politisk behandling**

### Kontrollutvalgets vedtak, sak 69/21:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll av Melhus kommunes eierstyring til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 20.04.2022.

### Kommunestyrets vedtak, sak 95/21:

1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll av Melhus kommunes eierstyring til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 20.04.2022.

### **Administrativ oppfølging**

Økonomisjef orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 09.05.2022 (sak 19/22) om hvordan kommunen har jobbet for å følge opp kommunestyrets vedtak og anbefalingene gitt i rapporten.

Arbeidet med å revidere eksisterende eierskapsmelding er igangsatt, planen er at skal behandles på kommunestyrets møte i juni 2022.

Rådmannen vil sikre at det legges frem en revidert eierskapsmelding til behandling i løpet av første året i en ny valgperiode.

Rådmannen vil etablere en prosess som sikrer at kommunestyret får en årlig orientering om selskapenes måloppnåelse og økonomi.

Rådmannen vil gå i dialog med aktuelle selskaper for å sikre en felles forståelse av hvilke mål det skal rapporteres på.

Kontrollutvalget tok rådmannens tilbakemelding til orientering, og ba om en ny orientering på utvalgets møte 27. oktober 2022 om status på tiltakene som er satt i gang.

Økonomisjef orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 27.10.2022 (sak 59/22) om status på tiltakene som var satt i gang.

Eierskapsmelding var satt på sakskartet til formannskapet 8. november 2022.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som oppfylt, saken avsluttes

# Aksjeselskapet Lundemo Bruk

---

**Rapport avlagt:** November 2021

## **Problemstilling:**

Utøver Melhus kommune sin eierstyring av Lundemo Bruk AS i samsvar med gitte føringer og anbefalinger ?

Undersøkelsen avgrenses til å belyse følgende delproblemstillinger:

- Inneholder eierskapsstrategien anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Lundemo Bruk AS?
- Er eierstyringen i Lundemo Bruk AS i tråd med gitte føringer inkl. kommunikasjon mellom eier og selskap?
- Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger i samsvar med gitte føringer?

## **Rapportens konklusjon**

Revisor mener at i hovedsak er Melhus kommune sin eierstyring av Aksjeselskapet Lundemo Bruk godt ivaretatt. Konklusjonen har bakgrunn i at formannskapet fungerer som generalforsamling og sentrale politikere har dermed en god oversikt over selskapet. Imidlertid vil revisor påpeke at det er kommunestyret som er øverste eier i kommunen og kommunestyret bør derfor også få en årlig rapportering på selskapets status. Det er ikke vedtatt noen eierskapsmelding så langt i inneværende valgperiode.

## **Revisors anbefalinger:**

Revisor vil anbefale at kommunen behandler den pålagte eierskapsmelding så tidlig som mulig i en valgperiode. Dette vil bidra til at det nye kommunestyret får en god oversikt over kommunens selskaper og til at man får gitt de ønskede styringssignaler. Videre vil revisor anbefale at det etableres en årlig rutine for rapportering om selskapenes måloppnåelse og utfordringer til kommunestyret. En årlig rapportering om måloppnåelse og utfordringer vil også kunne gi kommunestyret større muligheter for aktivt eierskap i sine selskaper.

## **Politisk behandling**

### Kontrollutvalgets vedtak, sak 70/21 :

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll av Aksjeselskapet Lundemo Bruk til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 4.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 20.04.2022.

### Kommunestyrets vedtak, sak 94/21:

1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll av Aksjeselskapet Lundemo Bruk til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 4.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 20.04.2022.

### **Administrativ oppfølging**

Økonomisjef orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 09.05.2022 (sak 18/22) om hvordan kommunen har jobbet for å følge opp kommunestyrets vedtak og anbefalingene gitt i rapporten.

Arbeidet med å revidere eksisterende eierskapsmelding er igangsatt, planen er at skal behandles på kommunestyrets møte i juni 2022.

Rådmannen vil sikre at det legges frem en revidert eierskapsmelding til behandling i løpet av første året i en ny valgperiode.

Rådmannen vil etablere en prosess som sikrer at kommunestyret får en årlig orientering om selskapenes måloppnåelse og økonomi.

Rådmannen vil gå i dialog med aktuelle selskaper for å sikre en felles forståelse av hvilke mål det skal rapporteres på.

Kontrollutvalget tok rådmannens tilbakemelding til orientering, og ba om en ny orientering på utvalgets møte 27. oktober 2022 om status på tiltakene som er satt i gang.

Økonomisjef orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 27.10.2022 (sak 58/22) om status på tiltakene som var satt i gang.

Eierskapsmelding var satt på sakskartet til formannskapet 8. november 2022.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som oppfylt, saken avsluttes

## Presentasjon av kommunens revisjonsselskap

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

21.11.2023

**Saknr**

53/23

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/345 - 5

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Saksopplysninger**

Melhus kommune er en av mange kommuner som er medlemmer/eiere av Revisjon Midt-Norge SA og som har valgt de som sin revisor for både regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

**Vurdering**

For at kontrollutvalget skal være godt kjent med sin revisor, Revisjon Midt-Norge SA, vil revisor presentere seg selv og selskapet i møtet.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta saken til orientering.

## Revisjonsstrategi 2023

---

### Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

### Møtedato

21.11.2023

### Saknr

54/23

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 23/246 - 3

---

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

### Vedlegg

Revisors uavhengighetserklæring

### Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. (Kommuneloven § 23-2), samt holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Kontrollutvalgets sekretariat har i den anledning bedt oppdragsansvarlig revisor for Melhus kommune om å orientere om planleggingen av revisjonsarbeidet for 2023 og den løpende revisjonen så langt i året.

Kontrollutvalget vil på denne måten både ha mulighet til å følge opp det arbeidet som gjøres, forsikre seg om at revisjonen fungerer på en betryggende måte og gi innspill til revisor i videre arbeid.

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen jf. kommuneloven § 24-9.

Revisors etterlevelseskontroll skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor vil presentere sine risiko- og vesentlighetsvurderinger direkte i møtet.

### Revisors vandel

Det er satt krav om vandelsattest for den som er ansvarlig for revisjonsoppdraget i en kommune (Kommuneloven § 24-4). For registrerte og statsautoriserte revisorer vil vandel normalt være kontrollert av finanstilsynet ifm. innvilget autorisasjon.

Bekreftelse på revisors vandel er gitt av Revisjon Midt-Norge SA.

### Revisors uavhengighet

Revisor har plikt til løpende å foreta en vurdering av egen uavhengighet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19). Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Det er gitt begrensninger for alle som deltar i revisjonen av en kommune når det gjelder andre ansettelsesforhold, styreverv, interessekonflikter og rådgivningstjenester (forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16 - 18).

Oppdragsansvarlig revisor for Melhus kommune har vurdert sin uavhengighet (vedlegg).

Kontrollutvalgets sekretariat viser for øvrig til revisors orientering i møtet.

### Konklusjon

Bekreftelse på vandel er mottatt av sekretariatet.

Kontrollutvalgets sekretariat viser til revisors orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen, samt revisors vurdering av egen uavhengighet til orientering.



**Egenvurdering av uavhengighet:**

Melhus kommune

Kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §16- §19 setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er beskrevet i bestemmelsene. Dette dokumentet beskriver revisors egenvurdering og skal ivareta krav i forskriften.

<b>Ansettelsesforhold</b>	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet
<b>Medlem i styrende organer</b>	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Melhus kommunen deltar i.
<b>Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit</b>	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
<b>Nærstående</b>	Undertegnede har ikke nærstående som har en slik tilknytning til Melhus kommune at dette har betydning for min uavhengighet og objektivitet i utførelsen av revisjonsoppdraget.
<b>Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet</b>	<p>Undertegnede bekrefter at det ikke er ytet rådgivning eller andre tjenester overfor Melhus kommune som er av en slik art at dette kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p> <p>Før slike tjenester utføres, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom revisor konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriftens § 16, utfører revisor ikke tjenesten. Hvert enkelt tilfelle vurderes særskilt.</p> <p>Revisor vil kunne besvare spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p>
<b>Tjenester under (fylkes)kommunens egne ledelses- og kontroll-oppgaver</b>	Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor Melhus kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
<b>Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige</b>	Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Revisjon Midt-Norge SA opptre som fullmektig for Melhus kommune.
<b>Andre særegne forhold</b>	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Brekstad, 10. august 2023

 Monica Nordvik Larsen  
 Oppdragsansvarlig revisor


## Kontrollutvalgets arbeidsform

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

21.11.2023

**Saknr**

55/23

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/345 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Utrykt vedlegg**

[Veileder håndtering av henvendelser til kontrollutvalget](#)

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget må ta stilling til hvordan det ønsker å arbeide med sitt område.

Følgende punkt avklares i dette møtet:

- Møtedag og klokkeslett
- Håndtering av henvendelser

Videre bør utvalget ta stilling til om det ønsker å ha med følgende saker til hvert møte:

- Innspill til kontrollarbeidet (tidligere eventuelt) - her kan det f.eks. bes om orienteringer fra administrasjonen, endring av møtedatoer osv.
- Aktuelt fra utvalgene - hvert medlem følger opp et utvalg.

## Innspill til kontrollarbeidet

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

21.11.2023

**Saknr**

56/23

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 23/490 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Saksopplysninger**

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget kan ta tak i, eller diskutere om å få utredet en sak til et fremtidig kontrollutvalgsmøte. Da kan forslag om å sette opp saken fremmes i denne sak.

Eksempel på tema som kan tas opp:

- Deltagelse på kurs/konferanse
- Endring av møtedato e.l.
- Forhold i kommunen som medlemmene har behov for å drøfte
- Ønske om orientering knyttet til et saksområde fra kommunedirektør eller sekretariatet i et fremtidig møte

Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

## Opplæring av kontrollutvalget

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

21.11.2023

**Saknr**

57/23

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/487 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Inhabiliteten må knyttes til særegne forhold

Lurer du på om du er inhabil - dette bør du vite

Lukking av møte må vedtas av det folkevalgte organet

Åpenbart et bevisst valg fra lovgiver

Kravet om kjønnsmessig balanse gjelder formannskapet som helhet

Antall medlemmer blir bestemt under det konstituerende møtet

Ettergodtgjøring avkortes krone for krone

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som del av sin opplæring:

1. Er kommunestyret og administrasjonen inhabil når kommunestyret skal avgjøre anke i dom om ulovlig gjengjeldelse?
2. Det er ikke farlig å være inhabil som politiker, men det blir feil hvis du ikke opplyser om det.
3. Kommunestyret skal drøfte forholdet til kommunedirektøren. Kan kommunestyret behandle denne saken bak lukkede dører?
4. Kan vi hente inn tilfeldige innbyggere for å oppfylle kravet til kjønnsmessig balanse når vi skal sette sammen ulike utvalg?
5. Når formannskapet skal velges ved avtalevalg, har ett parti bare kvinner på lista, de andre har ingen. Er det lov?
6. Hvordan går vi fram hvis vi vil endre antall medlemmer i formannskapet?
7. Mister man hele ettergodtgjøringen når man begynner å jobbe?

## Inhabiliteten må knyttes til «særegne forhold»

Kommunal Rapport 04.09.2023, Jan Fridthjof Bernt professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Er kommunestyret og administrasjonen inhabil når kommunestyret skal avgjøre anke i dom om ulovlig gjengjeldelse?

**SPØRSMÅL:** En kommune er dømt i tingretten for ulovlig gjengjeldelse i arbeidsforhold. Noe av gjengjeldelsen gjaldt uttalelser som rådmann og ordfører skal ha kommet med som skal ha vært rettet mot varsleren som saksøkte kommunen.

Noen av kommunestyremedlemmene vitnet i tingretten da retten behandlet saken om gjengjeldelse. Kommunestyret har vedtatt å anke dommen fra tingretten. I hvilken grad blir reglene om habilitet gjort gjeldende når spørsmålet om anke skal avgjøres av kommunestyret hvis både administrasjonen og noen av politikerne omfattes av kritikken fra tingretten eller har vært involvert som vitner?

**SVAR:** Reglene i forvaltningsloven om inhabilitet gjelder både for tilsatte i administrasjonen og for de folkevalgte i kommunen, se [kommunelovens §§ 11–10 og 13-3](#), begges første avsnitt. I [forvaltningslovens § 6](#) første avsnitt er det fastslått at den som er inhabil, ikke skal medvirke ved «å tilrettelegge grunnlaget for en avgjørelse eller til å treffe avgjørelse i en forvaltningssak».

«Avgjørelse i en forvaltningssak» er her et videre begrep enn «vedtak» etter forvaltningsloven. Det omfatter alle beslutninger som tas ved vedtak i administrasjonen eller i et folkevalgt organ, også innstillinger, anbefalinger eller som her beslutning om å anmelde et forhold eller påanke en dom.

Dette må også gjelde når det er spørsmål om anke mot en dom om ulovlig gjengjeldelse overfor en arbeidstaker som har varslet etter reglene i arbeidsmiljøloven. [Se § 2 A-4 i denne](#). Utgangspunktet er her at det er kommunen som anker, ikke de enkelte tilsatte eller folkevalgte. Spørsmålet blir da hvem som kan medvirke når kommunen skal tas stilling til om man vil forfølge denne saken slik, eller om kommunen skal la denne dommen være siste ord i saken.

Dette vil måtte vurderes for den enkelte folkevalgte eller tilsatte. Vurderingstemaet er her etter [forvaltningslovens § 6 andre avsnitt](#) om «særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet». Her vil det ikke være tilstrekkelig for at det skal foreligge inhabilitet, at den tilsatte eller folkevalgte tidligere har tatt standpunkt til dette erstatningskravet fra varsleren.

Dette er en del av arbeidsoppgaven som tilsatt eller folkevalgt, og er dermed ikke i seg selv «særegne forhold». Inhabilitet vil bare foreligge hvis den tilsatte eller folkevalgte har en slik særlig tilknytning til det saksforholdet varslingen gjaldt, eller et så sterkt personlig engasjement i dette, at det går klart og vesentlig ut over det som følger av vervet som folkevalgt.

Det at noen av de folkevalgte har opptrådt som vitner i saken, og i den forbindelse forsvart kommunens opptreden, kan derfor ikke skape inhabilitet. Inhabiliteten må knytte seg til det underliggende forholdet, altså det som det ble varslet om, eller hvordan det ble reagert overfor varsleren.

Det betyr at hvis ikke det foreligger helt spesielle personlige forhold, vil inhabilitet normalt bare være et tema for tilsatte i administrasjonen som tingretten fant hadde et helt særlig

personlig ansvar, enten for det forhold varslet dreide seg om, eller for de beslutningene som ble tatt som tingretten fant var ulovlig gjengjeldelse.

Et viktig poeng her er at når det som her er tale om å treffe beslutning om anke mot en dom som går mot kommunen, er inhabilitetsreglenes formål ikke bare å verne varsleren mot å måtte gå en ny runde i retten. Også den som måtte ha blitt personlig kritisert i en slik dom, kan ha en legitim interesse i å få overprøvd rettens vurderinger.

Det som er vurderingstema når kommunestyret skal ta stilling til om det skal ankes, er dels hvordan man vurderer muligheten for å få medhold i ankesaken, og dels om det er urimelig overfor varsleren å tvinge hen inn i en ny runde i rettssystemet. Ett tema vil være kommunens egen interesse i å unngå å treffe et vedtak som kan medføre ytterligere økonomisk ansvar og tap av politisk og moralsk respekt.

Dette tilsier i første rekke at kommunestyret i egen interesse må være nøye med å unngå at saken utredes og legges fram av tilsatte i administrasjonen som har et personlig ansvar for det forholdet det ble varslet om. og for de tiltak som tingretten la til grunn var ulovlig gjengjeldelse.

# Lurer du på om du er inhabil? Dette bør du vite

Kommunal Rapport 03.10.2023

Det er ikke farlig å være inhabil som politiker, men det blir feil hvis du ikke opplyser om det.

Habilitetssaker i rikspolitikken de siste månedene har satt habilitet for politikere på dagsordenen. Også lokal- og fylkestingspolitikere må forholde seg til habilitetsregler, og de fleste kommuner og fylker har greie regler for dette. Er du ny i kommunestyret eller fylkestinget, er habilitetsregler noe du må sette deg inn i.

Inhabilitet eller ugildhet innebærer at det foreligger omstendigheter som er egnet til å svekke tilliten til en persons upartiskhet. Slike omstendigheter kan være slektskap til den saken gjelder eller økonomiske interesser i utfallet av saken. Hvis man er inhabil, skal man ikke delta i behandling av saken.

## «Når kan jeg være inhabil?»

Fagsjef for Folkevalgprogrammet i KS, Dag-Henrik Sandbakken, forteller i Kommunal Rapports podkast Kontrollutvalget, om hvordan man går fram når man skal få sin habilitet vurdert. Det starter med at den enkelte representant selv skjønner at «nå kommer en sak der jeg kan være inhabil».

1. Når du får saker til behandling må du spørre deg selv: Er det noe ved denne saken som gjør at man kan stille spørsmål ved min habilitet? Hvis du er i tvil, meld ifra til ordfører i god tid før møtet, så ordfører kan få administrasjonen til å vurdere habiliteten din. Husk å gi alle nødvendige opplysninger.
2. Når du kommer til møtet og saken åpnes, ber du om ordet, går på talerstolen og forklarer situasjonen. Eksempel: Min ektefelle har økonomiske interesser i denne saken. Så trer du til side mens kollegiet behandler saken om din habilitet. Ordfører vil ofte komme med en tilråding. Hen vil kanskje si at jeg råder kommunestyret å erklære representanten for inhabil. Så stemmes det. Noen ganger er det kanskje også en liten debatt hvis det er uenighet.
3. Dersom kommunestyret eller fylkestinget har bestemt at du er inhabil, får du ikke delta i behandlingen av saken. Da må du fratre, og sette deg bak i rommet eller på siden. Du trenger ikke å forlate rommet.
4. Når dette er godt forberedt, har man ofte innkalt vara som tar plass i behandlingen av saken.

## Tren habilitetsmuskelen

I KS' folkevalgprogram, som er en slags politikeropplæring, brukes det mye tid på dette temaet. Det blir brukt eksempler, og man trener rett og slett opp habilitetsmuskelen.

Fagsjef for Folkevalgprogrammet i KS, Dag-Henrik Sandbakken, mener det er lurt å trene på habilitetseksempler.

Dersom man har vært med på å behandle en sak og har vært inhabil, kan vedtaket bli ugyldig. Vedtaket kan klages inn til lovlighetskontroll hos Statsforvalteren og departementet.

– Det er viktig at habilitetsreglene ikke er et bekvemmelighetsflagg. Du skal ikke be om å bli erklært inhabil fordi saken blir litt vanskelig for deg, eller at det blir litt for nært med naboer, bekjente eller kollegaer, sier Sandbakken.

Engasjement fører heller ikke til inhabilitet. Om du har snakket varmt for en sak fra talerstolen i kommunestyret, drevet en Facebook-gruppe for en sak, gått i demonstrasjonstog for den samme saken, er du ikke inhabil når saken kommer til kommunestyret. Et eksempel på dette er en utbygging du er veldig imot, og som du har engasjert deg for å stoppe.

Av og til vedtar kommunestyret at en representant er inhabil for å være på den sikre siden. Et eksempel er fra Indre Østfold, der en representant hadde et nært vennskap til en utbygger. Han kunne vært habil, men meldte seg inhabil for unngå unødige spekulasjoner.

## **Aksjer og folkevalgte**

Å eie aksjer som folkevalgt, er en tematikk som er blitt mye diskutert etter oppmerksomheten rundt Erna Solbergs ektefelle Sindre Finnes' aksjekjøp. Det er fullt mulig for alle å handle aksjer selv om man sitter i et kommunestyre eller fylkesting. Og det er ikke like problematisk som for rikspolitikere og særlig regjeringsmedlemmer, påpeker Sandbakken.

– Men kjøper du aksjer i et lokalt selskap, må du passe på dersom det kommer en sak til kommunestyret eller fylkestinget som omhandler det selskapet, sier Sandbakken.

## **Dette lurur de fleste på**

Kommunal Rapport har spurt to ordførere om hvordan de håndterer habilitet. Høyre-ordfører Beate Skretting i Grimstad sier den vanligste årsaken til at politikerne vil ha sin habilitet vurdert, er at man har verv som, for eksempel som styremedlem, eller er ansatt i det firmaet en aktuell sak angår.

– Noen ganger vurderes også habilitet når det gjelder nært vennskap eller andre relasjoner, sier Skretting.

Ordfører Beate Skretting (H) i Grimstad i Agder har selv vært inhabil på grunn av mannens styreverv.

Senterparti-ordfører Ida Stuberg i Inderøy nevner også styreverv som én av de vanligste årsakene til at folk vil ha sin habilitet vurdert.

– Den vanligste årsaken tror jeg må være når det er snakk om økonomiske tilskudd til diverse lag og foreninger der lokalpolitikere er medlemmer av styret i organisasjonen. Det kan for eksempel være styremedlem i et idrettslag som har søkt om økonomisk tilskudd til snøscooter eller lignende, sier hun.

Skretting sier at noen avgjørelser kan være vanskeligere enn andre.

– Det kan være vanskelig å vurdere habilitet når det gjelder relasjoner og nære vennskap som ikke faller inn under noen automatiske habilitetsregler i forvaltningsloven, men som er mer skjønsmessig vurdering av såkalt særegne forhold, sier hun.

De to ordførerne opplever ikke habilitetshåndteringen som generelt problematisk.

– Vi har stor bevissthet rundt dette, og det gjøres gode vurderinger av jurist når habilitetsspørsmål reises, sier Skretting.

– Lokalpolitikere er engasjerte folk og har tillitsverv ved siden av politikken. Min opplevelse er at kommunestyrets representanter er observante på å stille spørsmål når det oppstår forhold som krever habilitetsvurdering, sier Stuberg.

## **Ordførerne har vært inhabile**

Skretting var inhabil i en sak om et idrettslag der mannen hennes var nestleder i klubben.

– Jeg stilte spørsmål om min habilitet i forkant av møtet, kommunestyret vurderte habilitetsspørsmålet, og saken ble behandlet uten at jeg deltok, sier hun.

Stuberg har også vært inhabil. Et eksempel var ved behandling av en sak om et samfunnshus hvor broren hennes var styreleder. Styret hadde søkt om fondsmidler til bolystiltak. Stuberg trådte til side mens saken ble behandlet.

– Et annet eksempel er at jeg er styreleder i Oi! trøndersk mat og drikke. Dette selskapet har gjennomført arbeidet med å revidere trøndersk matmanifest. Da Inderøy kommune skulle behandle saken politisk om kommunen også skulle tiltre det reviderte matmanifestet, ba jeg kommunestyret vurdere min habilitet, og trådte til side. Jeg ble erklært inhabil og deltok ikke i behandling av saken, sier Stuberg.



## Lukking av møte må vedtas av det folkevalgte organet

Kommunal Rapport 18.09.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kommunestyret skal drøfte forholdet til kommunedirektøren. Kan kommunestyret behandle denne saken bak lukkede dører?

**SPØRSMÅL:** I administrasjonsutvalget i vår kommune ble det holdt et møte der forholdet til kommunedirektøren skulle drøftes etter alle urolighetene som har vært i kommunen over lang tid. Utvalget vedtok å lukke møtet etter [kommuneloven § 11-5](#), og verken kommunedirektøren eller hans stedfortreder fikk være til stede.

Det ble så innkalt til ekstraordinært kommunestyremøte, med utgangspunkt i denne saken. Kan dette lukkes, og kan kommunedirektøren og hans stedfortreder nektes å være til stede?

**SVAR:** Dette er vanskelige saker, og loven gir ikke noe klart svar på hvordan man skal gå fram her. Det er imidlertid noen prinsipielle utgangspunkter som det må holdes fast ved:

Lukking av møter må vedtas av vedkommende folkevalgte organ når man skal ta fatt på behandlingen av den aktuelle saken. Hvis leder for administrasjonsutvalget eller ordfører i kommunestyret foreslår at møtet skal lukkes etter § 11-5, må det så vidt jeg forstår her være fordi man «skal behandle en sak som angår en arbeidstakers tjenstlige forhold», slik at møtet *må* lukkes etter bestemmelsen i § 11-5 andre avsnitt, første setning.

Men det gjelder bare der dette er satt opp som en sak om tjenstemessige reaksjoner overfor kommunedirektøren – altså avskjed, oppsigelse eller formell irettesettelse. Det må da i tilfelle fremgå av saklisten for møtet. Det er ikke tilstrekkelig grunn til lukking at man har angitt at man skal drøfte spørsmålet om kommunedirektøren har gjort en god nok jobb. Og kommunestyret kan ikke treffe vedtak om kommunedirektørens tjenstlige forhold i dette møtet hvis ordfører eller en tredel av medlemmene motsetter seg det.

Hvis ikke kommunedirektørens tjenstlige forhold er satt opp på saklisten i innkallingen, kan det heller ikke treffes vedtak om dette i disse møtene hvis utvalgsleder, ordfører eller en tredel av medlemmene motsetter seg det.

(2) Hva er hjemmelen for å nekte kommunedirektøren – og hans stedfortreder – å være til stede i disse møtene? Utgangspunktet er her bestemmelsen i [kommuneloven § 13-1](#), femte avsnitt, om at «Kommunedirektøren har møte- og talerett i alle kommunale eller fylkeskommunale folkevalgte organer». Dette gjelder imidlertid ikke i saker hvor han er inhabil. Det vil han være hvis dette er satt opp som en egen sak om hans tjenstlige forhold, men ikke hvis det bare er spørsmål om kritikk av håndtering av enkeltsaker.

Assisterende direktør vil så fall ha møterett i stedet, etter samme bestemmelse, hvis ikke også han er inhabil. Det vil han bare være hvis han har et særlig nært personlig vennskapsforhold til direktøren. Men hvis en slik sak skal behandles i administrasjonsutvalget, må direktøren ha fått varsel om dette etter [forvaltningsloven § 17](#), med tilgang til dokumenter i saken og rett til å uttale seg i forkant av møtet.

(3) Tre eller flere medlemmer av kommunestyret kan levere lovlighetsklage til statsforvalteren over disse avgjørelsene, se [§ 27-1](#) og [§ 27-2](#) første avsnitt bokstav b og bokstav c. Det eneste unntaket fra dette er for vedtak om oppsigelse eller avskjed, se andre avsnitt bokstav b, men også her kan det klages på brudd på noen av saksbehandlingsreglene i kommuneloven eller forvaltningsloven, se kommuneloven § 27-2 andre avsnitt, bokstav b og c om hhv. vedtak om lukking av møtet og vedtak i spørsmål inhabilitet.

## Åpenbart et bevisst valg fra lovgiver

Kommunal Rapport 11.09.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan vi hente inn tilfeldige innbyggere for å oppfylle kravet til kjønnsmessig balanse når vi skal sette sammen ulike utvalg?

**SPØRSMÅL:** Jeg ser at Bernt har gitt svar angående [kjønnsmessig balanse «så langt det er mulig»](#).

Mitt spørsmål: Hva gjør det partiet eller listen som ikke har noen kandidater av det underrepresenterte kjønn utenfor kommunestyret heller? Kan de da hente inn tilfeldige innbyggere som samtykker til å stille på vegne av partiet/lista selv om de ikke er medlem av det?

**SVAR:** Utgangspunktet er her den generelle bestemmelsen i [kommuneloven § 7-5](#) andre avsnitt om krav til kjønnsmessig balanse i lister med forslag på kandidater ved valg til andre folkevalgte organer enn kommunestyret eller fylkestinget.

Dette kravet er som alminnelig regel ufravikelig. Det eneste unntaket er valg av medlemmer til formannskap eller fylkesutvalg, og av arbeidsutvalg for folkevalgte organer, der det sies i siste setning at disse reglene skal følges «så langt det er mulig».

Dette er da situasjoner der det følger av loven at de som velges, må være medlemmer av det organet som velger dem. Da gjelder heller ikke lovens regel ([§ 7-3 tredje avsnitt, bokstav c](#)) om at det er nødvendig med samtykke til å stille til valg fra de som velges til folkevalgte organer, idet det samtykket de tidligere har gitt til å ta imot valg til kommunestyre eller fylkesting, eller det organet som arbeidsutvalget utgår av, også må anses å gjelde valg til hhv. formannskap, fylkesutvalg eller arbeidsutvalg.

Unntaket fra kravet om kjønnsmessig balanse i listeforslaget gjelder ikke ved andre problemer, som for eksempel vansker med å finne gode nok eller villige kandidater av begge kjønn blant de som er valgbare.

Det betyr at kravet om kjønnsmessig balanse i listeforslag gjelder ubetinget der det viser seg at det rent faktisk ikke er mulig å finne personer som kan velges til andre folkevalgte organer enn de som er unntatt i loven.

Kravet i [§ 7-2 tredje avsnitt, bokstav c](#) om at den som velges, må ha «skriftlig samtykket til å stille til valg» betyr at det partiet som stiller liste, om nødvendig, må gå på leting etter villige kandidater fra det underrepresenterte kjønn, ikke bare utenfor kretsen av sine egne folkevalgte i andre verv, og ikke bare blant registrerte partimedlemmer. Hvis det ikke lykkes, kan partiet ganske enkelt ikke stille liste ved valg til det aktuelle organet.

Her vil det sikkert være ulike meninger om det er en urimelig regel eller et nødvendig grep for å sikre bredde og representativitet i folkevalgte organer. Men dette er åpenbart et bevisst valg fra lovgiver.

## Kravet om kjønnsmessig balanse gjelder formannskapet som helhet

Kommunal Rapport 25.09.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Når formannskapet skal velges ved avtalevalg, har ett parti bare kvinner på lista, de andre har ingen. Er det lov?

**SPØRSMÅL:** Ved valg til formannskap i vår kommune har partiene blitt enige om å gjennomføre dette som avtalevalg. Ved dette ønsker tre av partiene å stille felles liste med henholdsvis tre og to av listens medlemmer fra disse i formannskapet, mens den tredje samarbeidspartneren får første varamedlem for denne listen.

Det største partiet av disse tre ønsker å stille med tre kvinner på listen til formannskapet, det nest største med to menn. De to partiene som ikke er med i dette listesamarbeidet, stiller med én mann hver.

Spørsmålet er om dette er lovlig når en gjennomfører det som avtalevalg.

**SVAR:** [Kommuneloven § 7-7](#) krever at ved avtalevalg skal det angis i innstillingen «hvilket parti eller hvilken gruppe medlemmene representerer», og eventuelt «varamedlemmer for hvert parti eller gruppe».

Første spørsmål blir da om det utelukker at det settes opp en felles liste varamedlemmer for to eller flere partier eller grupper som er representert i kommunestyret. Eller om det er adgang for to eller flere partier eller grupper her til å «stille felles liste» ved dette valget, og da med felles liste over varamedlemmer.

Dette har ingen betydning for valget av medlemmer til organet, det skjer under ett for alle medlemmer slik det er avtalt i innstillingen. Men det vil være avgjørende hvor hvilket varamedlem som skal innkalles ved forfall av et av de faste medlemmene; om det er første varamedlem på den felles listen for varamedlemmer for de samarbeidende partiene, eller om det er første av varamedlemmene fra det av det parti eller gruppe som det medlem som har forfall, tilhører.

Lovens ordlyd gir ikke noe sikkert svar på dette, men det er vanskelig å se at det er noen avgjørende grunn til at ikke det skulle være lovlig å lage en slik felles liste over medlemmer og varamedlemmer.

Ved forholdsvalg etter [kommunelovens § 7-5](#) har vi (første avsnitt, siste setning) en bestemmelse om «en fellesliste som utgår fra flere partier eller grupper», og det er da naturlig å lese § 7-7 slik at det også er adgang til å etablere en slik «fellesliste» ved avtalevalg. Det må da komme til uttrykk ved at de partier eller grupper som samarbeider, viser dette ved en felles betegnelse for den gruppe disse representerer, og at det samme gjøres på en felles liste over varamedlemmer.

Ved avtalevalg er krav om kjønnsmessig balanse rettet mot organet som helhet. Dette må ivaretas ved sammensetningen av medlemmer i innstillingen. Ved avtalevalg til formannskapet gjelder det så langt det finnes medlemmer av det underrepresenterte kjønn i kommunestyret, uavhengig av partilknytning.

Dette må altså løses i fellesskap ved utforming av listen i innstillingen til avtalevalget. Noe tilsvarende krav gjelder ikke for listen over varamedlemmer. Disse rykker inn i nummerrekkefølge ved forfall i den gruppe de tilhører ved dette valget.

I det eksemplet du viser her, vil tre av sju formannskapsmedlemmer være kvinner. Lovens krav om kjønnsmessig balanse ved avtalevalg vil da være oppfylt, selv om ingen av de to samarbeidende partiene har grupper som ville vært lovlige ved forholdsvalg.

## Antall medlemmer blir bestemt under det konstituerende møtet

Kommunal Rapport 16.10.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Hvordan går vi fram hvis vi vil endre antall medlemmer i formannskapet?

### SPØRSMÅL:

(1) Ligg talet på medlemmer i formannskap i kommunen fast, eller kan kommunestyret treffe vedtak om å endre dette?

**SVAR:** Antallet medlemmer i formannskapet fastsettes, etter [kommunelovens § 7-1](#) tredje avsnitt, andre setning, av kommunestyret i det konstituerende møtet etter kommunevalget, før man gjennomfører valg av formannskap. Formannskapet velges for fire år, og verken sammensetningen eller størrelsen kan endres i valgperioden.

(2) Kan ein vedta å endre talet på medlemmer i formannskapet frå 7 til 9 før kommunestyret har konstituert seg (konstituering i oktober)?

**SVAR:** Nei, det avtroppende kommunestyret kan ikke endre sammensetningen av formannskapet for sin valgperiode, og har selvsagt ikke myndighet til å treffe vedtak om hvor stort dette skal være i neste valgperiode. Det avgjøres med bindende virkning av det nye kommunestyret når det konstituerer seg, jf. ovenfor.

(3) Kan partiene avtale på forhånd hvordan formannskapet skal settes saman?

**SVAR:** Valget skjer som forholdsvalg (listevalg) hvis ikke det er enighet mellom alle medlemmer av kommunestyret om å bruke avtalevalg. Det kan ellers ikke inngås bindende avtale om utfallet av valget, og medlemmer av et parti eller gruppe kan ikke føres opp på liste fra andre.

Men to eller flere grupper eller partier kan stille en fellesliste til valget ([kommuneloven § 7-5](#) første avsnitt, siste setning). De kan også inngå uformelle avtaler om at noen fra én gruppe skal stemme på listen til en annen gruppe, men dette er ikke bindende for de enkelte medlemmenes stemmegivning.

(4) Når kommunestyret har konstituert seg, er ikkje då kommunestyreperioden i gang? Om dette er tilfelle, kan ein då endre talet på medlemmer i formannskapet etter konstitueringa av kommunestyret?

- Altså; Er dette ein «Catch-22»-situasjon? Der berre eit kommunestyre som har konstituert seg, kan endre talet på medlemmer i formannskapet, men at straks kommunestyret HAR konstituert seg så kan ein ikkje gjere det i den perioden som då har begynt å løpe?

Eller: Kan eit kommunestyre som har konstituert seg endre talet på medlemmer i formannskapet, FORDI kommunestyreperioden ikkje starter å løpe før 1. januar 2024?

**SVAR:** Det nyvalgte kommunestyret trer i funksjon fra det konstituerende møtet, se [kommunelovens § 7-1](#) fjerde avsnitt, første setning. I dette møtet fastsettes størrelsen på formannskapet før dette velges. Dette formannskapet trer i funksjon fra det er valgt, og sammensetningen av det kan ikke endres i valgperioden.

## Ettergodtgjøring avkortes krone for krone

Kommunal Rapport 30.10.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Mister man hele ettergodtgjøringen når man begynner å jobbe?

**SPØRSMÅL:** I vår kommune har kommunestyret vedtatt en forskrift om godtgjøring og velferdsgoder. I denne er det blant annet en paragraf om ettergodtgjøring til folkevalgte. Her er det en bestemmelse som lyder:

«For det tilfellet av at vedkommende i løpet av disse tre månedene trer inn i ordinært arbeid bortfaller ettergodtgjøringen i sin helhet. Virkningstidspunktet er fra den datoen vedkommende påbegynte sitt nye arbeidsforhold».

Kommuneadvokaten har gitt uttrykk for at denne bestemmelsen er ulovlig, da den er strengere en lovens regel. Kommunedirektøren fremholder at dette er en praktisk og rimelig måte å avgrense retten til etterlønn på, og at det ligger innenfor kommunestyrets kompetanse å sette en slik begrensning.

**SVAR:** Bestemmelsen om ettergodtgjøring for folkevalgte hadde en litt kronglete reise før den ble vedtatt i sin nåværende form, og det er ikke rart at det oppstår usikkerhet, så jeg må ta dette litt punkt for punkt:

Utgangspunktet er bestemmelsen i [kommunelovens § 8-6](#) om at

«Folkevalgte som har vervet som sin hovedbeskjeftigelse, kan søke om ettergodtgjøring når de fratrer vervet».

Dette betyr at man bare får slik godtgjøring hvis man søker om det, men det fremgår av sammenhengen og forarbeidene at har en folkevalgt søkt om etterlønn, har hen rettskrav på dette.

Samme sted sies det så at «Kommunestyret eller fylkestinget skal selv gi forskrift om lengden slik ettergodtgjøring kan ha, men ikke utover alminnelig oppsigelsestid for fast ansatte i kommunen eller fylkeskommunen».

Denne regelen er først og fremst uttrykk for at lovgiver ønske å sette en sperre mot mer generøse ordninger. Kommunestyret eller fylkestinget skal ikke kunne treffe vedtak om å utvide tidsrammen for slik ettergodtgjøring ut over dette.

I andre avsnitt i paragrafen finner vi så regelen om avkorting i ettergodtgjøringen ved annen inntekt i samme tidsrom. Denne lyder:

«Retten til ettergodtgjøring skal avkortes krone for krone mot annen inntekt».

Første spørsmål er da om dette, på samme måte som bestemmelsen om lengden av etterlønnperioden, er et forbud mot at vedtas en mindre streng avkortingsregel, eller at det ikke skal være noen slik.

Det sentrale poeng her er at loven sier at retten til avkorting «skal avkortes» på denne måten. Ut fra bestemmelsens forhistorie og forarbeider er det etter min mening ganske klart at dette ikke bare er regel om kommunestyret eller fylkestinget kan begrense retten til slik etterlønn, det er et påbud om at det alltid skal foretas slik avkorting i denne.

Dette er da en regel om reduksjon krone for krone av det beløp den folkevalgte har krav på etter denne bestemmelsen, ikke om at denne retten bortfaller i sin helhet når den folkevalgte får arbeidsinntekt. Dette gjelder også der den folkevalgte får inntekter «i ordinært» arbeid etter at hen har fratrudd, slik det kan se ut på i den bestemmelsen det her vises til. Det må bety at hvis ettergodtgjøringen er større enn det den folkevalgte mottar i et arbeidsforhold i perioden det gis slik godtgjøring, har hen fortsatt krav på å få utbetalt differansen i det aktuelle tidsrommet.

Etterlønsordningen gir dermed mulighet for en avtroppende folkevalgt til å gå direkte tilbake til et arbeidsliv med mindre inntekter enn hen hadde som folkevalgt, i stedet for å måtte vente med å gå i ordinært arbeid til etterlønsperioden er ute.

Jeg mener altså at kommuneadvokaten hadde rett.

## Referatsaker

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

21.11.2023

**Saknr**

58/23

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 23/490 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Vedlegg**

Ekstern evaluering av Helseplattformen

Åpenhetsbarometeret 2023

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. Boston Consulting Group har gjort en evaluering av innføringen av Helseplattformen ved St. Olavs hospital. Evalueringen er gjennomført i perioden april til juni 2023.
2. Resultater fra Kommunal Rapport og Pressens offentlighetsutvalgs undersøkelse av åpenhet i kommune-Norge. Undersøkelsen er gjennomført våren og høsten 2023.





OPPSUMMERENDE NOTAT

# Ekstern evaluering av Helseplattformen

Årsaker til forsinkelser i innføringen ved St. Olavs hospital og læringer  
for veien videre

August 2023  
Rapport fra Boston Consulting Group

Rapporten kan leses [her](#)

# Innsyn i norske kommuner

## Åpenhetsbarometeret 2023

Pressens offentlighetsutvalg og Kommunal Rapport

September 2023



Tegning: Asbjørn Tjørrak



**Kommunal**Rapport

Rapporten kan leses [her](#)

## Godkjenning av protokoll fra dagens møte

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

21.11.2023

**Saknr**

59/23

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE-033, TI-&17**Arkivsaknr** 23/490 - 3**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 21.11.2023, godkjennes.