

## Bestilling av forvaltningsrevisjon eller undersøkelse

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

29.02.2024

**Saknr**

04/24

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-217, TI-&58

**Arkivsaknr** 24/136 - 1

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon/undersøkelse av xxxxxxx.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 10.04.2024 og legges frem på kontrollutvalgets møte 25.04.2024.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

**Vedlegg**

Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024

**Saksopplysninger**

Melhus kommune har en årlig timeressurs på 550 timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. For at kontrollutvalgets skal få satt alle timer i bestilling i løpet av året så er det viktig at utvalget foretar en bestilling av en forvaltningsrevisjon eller en undersøkelse av et område i dagens møte.

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 for Melhus kommune, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet til og med 2024.

Kommunestyret satte en nummerert prioritering på prosjektene i planen, følgende prosjekt er gjennomført og behandlet i kommunestyret:

1. Tverrfaglig samarbeid barn og unge
3. Planprosesser og prosjektstyring
5. Vann og avløp

Tilpasset opplæring og spesialundervisning var prioritert som nummer to i planen, kontrollutvalget valgte å hoppe over dette området fordi Melhus kommune bestilte en ekstern gjennomgang av oppvekstsektoren av Agenda Kaupang, og-spesialundervisning var en del av denne gjennomgangen. Rapporten fra Agenda Kaupang ble avlagt 01.03.2022 og behandlet av utvalg for helse, oppvekst og kultur og kommunestyret i mars 2022.

En forvaltningsrevisjon av informasjonssikkerhet (nr. 4) ble satt i bestilling høsten 2023, ferdig rapport skal behandles på kontrollutvalgets møte i juni 2024.

Områder som gjenstår i planen er:

6. Hjemmetjenesten
7. Barnevern
8. Økonomisk sosialhjelp
9. SLT-samarbeidet
10. Psykisk helse og rus
11. Gauldal Brann og redning IKS
12. Melhus Utviklingsarena AS

Kontrollutvalget behandlet rapport fra forvaltningsrevisjon av vann og avløp på utvalgets møte i september 2023. Under sin presentasjon av rapporten orienterte revisor kort om at de hadde fått informasjon om en sak om minirensanlegg ved Anøya hyttefelt under sitt arbeid

med rapporten. Kontrollutvalget kom med innspill om enkeltutslipp fra bolig og øvrige hyttefelt i kommunen, som ikke er knyttet til avløpsreanseanlegg (kommunalt eller privat). Utvalget ba sekretariatet og revisjonen om å ta med dette inn i arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderinger og ny plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalgets sekretariat har tatt kontakt med revisor i forbindelse med utarbeidelse av dagens bestillingssak for å få innspill til risikoområder.

Revisor er fortsatt bekymret for at det er ulik behandling av tillatelse og avslag på enkeltutslipp fra minireanseanlegg fra ulike hytter i Ånøya hyttefelt. Ut fra en intern gjennomgang av saksbehandlingsområdet tyder det på risiko for feil i saksbehandlingen fra søknad er gitt til vedtak etter klagebehandling er fattet. Samt at noen (i samme hyttefelt) har fått utslippstillatelser knyttet til enkeltutslipp mens andre ikke har fått dette.

En gjennomgang av det revisor nevner ovenfor her er såpass beskjedent i omfang at det mest sannsynlig kan gjennomføres som en undersøkelse.

Hvis kontrollutvalget i tillegg ønsker å se på enkeltutslipp fra bolig og øvrige hyttefelt i kommunen, så får prosjektet et større omfang og må mest sannsynlig gjennomføres som en forvaltningsrevisjon.

Forvaltningsrevisor fra Revisjon Midt-Norge SA vil delta under kontrollutvalgets behandling av saken.

### **Konklusjon**

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til valg av område, samt drøfting og fastsetting av problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen.

Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 10.04.2024 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 25.04.2024.

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