

Møteprotokoll Kontrollutvalget Råde

Møtedato: 17.09.2018,
Tidspunkt: fra kl. 17.30 til kl. 19.15
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 18/17 – 18/24

Frammøteliste:

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Kjell A Løkke, leder	x	
Geir-Ole Åsskau, nestleder	x	
Ragnhild S Hartviksen	Meldt forfall	Arnstein Marcussen

Merknader

Antall stemmeberettigede fremmøtte 3 av 3

Møtende fra ØKUS: Anita Dahl Aannerød og Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: Seksjonsleder regnskapsrevisjon Jolanta Betker og forvaltningsrevisor Lene Brudal (til sak 18/17 – 18/19 og 18/22).

Møtende fra administrasjonen: ingen

Sak 18/22 ble flyttet frem og lagt etter sak 18/19.

Kjell A. Løkke (leder)

Geir-Ole Åsskau

Kontrollutvalget Rådes møte 17.09.2018

Sakliste

- PS 18/17 Godkjenning av innkalling og sakliste
- PS 18/18 Godkjenning av protokoll fra 30.04 2018
- PS 18/19 Forvaltningsrevisjonsrapport "Internkontroll - Avvikssystemet"
- PS 18/20 Forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet 2019
- PS 18/21 Overordnet revisjonstrategi for 2018 - Regnskapsrevisjon
- PS 18/22 Statusrapport etter utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2018
- PS 18/23 Revisjonsbrev nr. 1/2018 - Rådmannens redegjørelse
- PS 18/24 Henvendelse til kontrollutvalget

PS 18/17 Godkjenning av innkalling og sakliste

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

(saken legges frem uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Rådes behandling 17.09.2018:

Ingen merknader på innkallingen eller saklisten.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 17.09.2018:

Innkalling og sakliste godkjennes.

PS 18/18 Godkjenning av protokoll fra 30.04 2018

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 30.04 2018, godkjennes

Kontrollutvalget Rådes behandling 17.09.2018:

Som innstillingen.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 17.09.2018:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 30.04 2018, godkjennes

PS 18/19 Forvaltningsrevisjonsrapport "Internkontroll - Avvikssystemet"

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll - Avvikssystemet», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll - Avvikssystemet» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fem anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- i større grad etablere bruk av leselister
- sikre at alle ansatte gjøres kjent med innholdet i gjeldende avviksrutiner
- sikre tilstrekkelig opplæring i å melde avvik i kvalitetslosen
- arbeide aktivt for å få inn flere avviksmeldinger
- etablere en helhetlig oversikt over klager fra kommunens innbyggere

2: Kommunestyret ber rådmannen om å rapportere til kontrollutvalget skriftlig våren 2019, om sin oppfølging av rapportens anbefalinger, og de konkrete tiltak rådmann selv redegjør for i sin uttalelse til rapporten.

Kommunestyret viser for øvrig til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Kontrollutvalget Rådes behandling 17.09.2018:

Forvaltningsrevisor orienterte om rapportens funn og om hvilke anbefalinger som er gitt. Kontrollutvalget knyttet enkelte spørsmål til de ulike funn.

Kontrollutvalget uttrykte et ønske om at det etableres rutiner for at de ansatte som melder avvik får tilbakemelding når avviket er lukket. Kommunen bes vurdere hvordan melder skal involveres i lukkingen av avviket.

Kontrollutvalget ønsker også en muntlig redegjørelse av rådmann på hvordan anbefalinger og tiltak i rapporten blir fulgt opp, første møte i 2019.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 17.09.2018:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll - Avvikssystemet», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger. Kontrollutvalget ønsker også at kommunen skal følge opp at de ansatte som melder avvik skal få tilbakemelding når avviket er lukket.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll - Avvikssystemet» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fem anbefalinger som fremkommer av rapporten, samt kontrollutvalgets tilleggspunkt. Herunder skal kommunen:

- i større grad etablere bruk av leselister
- sikre at alle ansatte gjøres kjent med innholdet i gjeldende avviksrutiner
- sikre tilstrekkelig opplæring i å melde avvik i kvalitetslosen
- arbeide aktivt for å få inn flere avviksmeldinger

- etablere en helhetlig oversikt over klager fra kommunens innbyggere
- etablere rutiner for at de ansatte som melder avvik får tilbakemelding når avviket er lukket. Kommunen bes vurdere hvordan melder skal involveres i lukkingen av avviket.

2: Kontrollutvalget skal få en muntlig redegjørelse av rådmann på hvordan anbefalinger og tiltak i rapporten blir fulgt opp, første møte i 2019.

3: Kommunestyret ber rådmannen om å rapportere til kontrollutvalget skriftlig våren 2019, om sin oppfølging av rapportens anbefalinger, og de konkrete tiltak rådmann selv redegjør for i sin uttalelse til rapporten.

Kommunestyret viser for øvrig til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

PS 18/20 Forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet 2019

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019 med en kostnadsramme på kr. 1 266 390,-, vedtas.
2. Budsjettet for kontroll- og tilsynsarbeidet 2019 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 18 i "Forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner"

Kontrollutvalget Rådes behandling 17.09.2018:

Sekretariatet og revisjonen orienterte om forutsetningene om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019. Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 17.09.2018:

1. Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019 med en kostnadsramme på kr. 1 266 390,-, vedtas.
2. Budsjettet for kontroll- og tilsynsarbeidet 2019 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 18 i "Forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner"

PS 18/21 Overordnet revisjonstrategi for 2018 - Regnskapsrevisjon

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2018, tas til orientering

Kontrollutvalget Rådes behandling 17.09.2018:

Oppdragsansvarlig revisor orienterte utvalget om ulike sider ved revisjonsstrategien for 2018. Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 17.09.2018:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2018, tas til orientering

PS 18/22 Statusrapport etter utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2018

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport etter utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2018, tas til orientering

Kontrollutvalget Rådes behandling 17.09.2018:

Som innstillingen.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 17.09.2018:

1. Statusrapport etter utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2018, tas til orientering

PS 18/23 Revisjonsbrev nr. 1/2018 - Rådmannens redegjørelse

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om igangsatte og planlagte tiltak på revisjonens merknader i revisjonsbrev nr. 1/2018, til orientering.
2. Kontrollutvalget ber revisjonen å foreta kontroll av igangsatte og planlagte tiltak forbindelse med løpende revisjon eller i årsoppgjøret 2018. Resultatet av kontrollen rapporteres skriftlig til kontrollutvalget i april – mai 2019.

Kontrollutvalget Rådes behandling 17.09.2018:

Som innstillingen.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 17.09.2018:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om igangsatte og planlagte tiltak på revisjonens merknader i revisjonsbrev nr. 1/2018, til orientering.
2. Kontrollutvalget ber revisjonen å foreta kontroll av igangsatte og planlagte tiltak forbindelse med løpende revisjon eller i årsoppgjøret 2018. Resultatet av kontrollen rapporteres skriftlig til kontrollutvalget i april – mai 2019.

PS 18/24 Henvendelse til kontrollutvalget

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten innstilling fra sekretariatet.

Kontrollutvalget Rådes behandling 17.09.2018:

Arnstein Marcussen ba om vurdering av sin habilitet. Marcussen fratradte møtet under kontrollutvalgets vurdering. Marcussen er venn med den personen som har sendt inn henvendelsen. Kontrollutvalget vurderte at Marcussen ikke er inhabil i saken. Marcussen deltok videre i møtet.

Møtet ble lukket i henhold til Kommuneloven § 31 pkt. 4, jf. Off. offl § 24, andre ledd, første punktum.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 17.09.2018:

Kontrollutvalget beklager at henvendelsen ikke er blitt tatt opp som sak på et tidligere tidspunkt. Dette er på grunn av en misforståelse.

Kontrollutvalget velger å ikke ta enkeltsaken til videre behandling og viser til forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 4, siste ledd: «*Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer*». Det vises også til at sakene har vært og blir behandlet hos fylkesmannen, som er rett klageorgan.

Kontrollutvalget ønsker imidlertid en informasjon på generelt grunnlag fra rådmann i sitt neste møte. Rådmann skal gi en informasjon om hvordan kommunen sikrer juridisk kompetanse/ juridiske vurderinger ved klagesaker i kommunen.