



MØTEBOK - PROTOKOLL

Utval/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtestad:
Kontrollutvalet	4. april 2019	18. mars 2019	Midtgard

Til stades på møtet:

Av i alt 5 medlemmer var 5 til stades.

Björg Hagen - Innlandet Revisjon IKS

Sekretær Morten Sørhage førte møteboka

Møtet vara frå kl. 10.00 – kl. 13.00

Underskrifter:

Vi stadfestar med underskrifta vår at det som er ført på sak 07 - 10/2019 er i samsvar med det som vart vedteke i møtet.

Magny Hilde

Jan Erik Husom

Harald Onsum Berg

Synnøve Aukrust

Bård Hanem

Utskrifter:

Protokoll frå utvalsmøtet sendt til:

- Medlemmane av kontrollutvalet.
- Varamedlemmane av kontrollutvalet.
- Ordføraren og administrasjonssjefen.
- Innlandet Revisjon IKS

Innkalling, sakliste og protokoll frå siste møte vart godkjent utan kommentarar.

MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. april 2019	07/2019
	Saksbehandlar:	Morten Sørhage

FORVALTNINGSREVISJON

På bakgrunn av overordna analyse har kommunestyret vedteke plan for forvaltningsrevisjon med denne prioriteringa:

- 1- Økonomi – sentraladministrasjon
- 2- Skule og oppvekst
- 3- Næringsutvikling – forvaltning av næringsfond

Den økonomiske rapporten (1) omhandlar gjeld-, fondsforvaltning og vedlikehalds/investeringsplan er ferdigstilt og handsama i sak nr. 02/19 den 22. januar 2019.

Området skule og oppvekst er etter dette prioritert emne. I sakshandsaminga og i overordna analyse kjem psykososialt miljø, «mobbing», fram som det største risikoområdet. Andre fokusområde er spesialundervisning og målstyring/rapportering.

Avvik innan skulemiljøet gjev store konsekvensar for den einskilde. Frå kommunalt hald kan det føre til erstatningsoppgjær ved manglande oppfylging. I 2017 kom nye lovheimlar på området. Desse gjev større rettigheter til elev/foreldre. Rektor er pålagt større aktivitetskrav, oppfylging av evt. saker. Lom kommune opplyser at dei arbeider med problem omkring mobbing og har gjeve medarbeidarene informasjon om lovkrav. P.g.a. omstende er ikkje formelle rutinar på plass, men Lom kommune prioriterer arbeidet framover. Det nye lovkravet har vore ei utfordring å fylle, slik at Fylkesmannen har fokus på problemstillinga.

Tilhøvet talar mot ein revisjon, da ein kjenner avviket på førehand. Revisjonsobjektet har allereie gripe fatt i saka.

Spesialundervisning gjev individuelle rettar med tilpassing av læring til den einskilde. Opplegget er ei samarbeid med den pedagogisk-psykologiske tenesta (PPT). Det er fokus på tidleg innsats. For den einskilde har tilhøvet store konsekvensar for utvikling og livskvalitet.

Rammer for problemstillingar er om kommunen har utvikla rutinar som oppfyller lovkrava, både internt i skulen og andsynes PPT.

Lom kommune har ikkje sett spesifikke mål, men fylgjer nasjonal målstyring/rapportering gjennom tilstandsrapportering. Ei utfordring ved utforming av problemstillingar er avgrensing mot verdivurderingar. Verksemda i kontrollutvalet er avgrensa mot regelvurdering, dvs. lovverk og vedtak.

Under sakshandsaminga hadde kontrollutvalet stor fokus på området næringsutvikling. Situasjonen i revisjonen gjorde at skule og oppvekst vart prioritert. Den situasjonen er nå endra, slik at det kulle vera mogleg å gjennomføra eit revisjonsprosjekt om dette. Risikofaktoren er tildeling av midlar etter regelverket. Tildelingane har verknad på næringslivet.

VURDERING

Etter vedtak har kommunestyret gjeve kontrollutvalet fullmakt til å gjera grunnlegjende endringar i planen for forvaltningsrevisjon i valperioden, om utvalet finn dette formålstenleg.

I kontrollutvalsmøte 22. januar 2019, sak 05/19 Arbeidsmøte, vart dette protokollført:

Etter diskusjonen ynskjer utvalet vurdering av nytt prosjekt etter fullmakt i planen- helse/omsorg. Sentralt formål med prosjektet er å syne om krav i forskrifter knytt opp mot tenesta er oppfylt, med utgangspunkt i sjukeheimen.

Eit sentralt formål med gjennomgang er om tenestene med pleie- og omsorgstenester er etter vedtak og lovverk. Om brukarane får tenestene dei har krav på.

Eit sentralt utgangspunkt er forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstenestene. Forskriftene set krav til system av prosedyrar for å sikre tenestene. I § 3, 2. ledd nemner forskriftene ei rekkje punkt som beskriv grunnleggjande behov med utgangspunkt i den enkelte brukar.

Det syner seg nå at Fylkesmannen har varsla tilsyn med Lom kommune. Det eine tilsynet går på heimetenesten og legemiddelhandsaming. Tilsynet har fokus på etterleving av myndigheitskrav når det gjeld legemiddelhandsaming og ernæring, spesifikt munnhygiene.

Det andre går på miljøretta helsevern på sjukeheimen. Etter forskriftene er formålet å fremja folkehelsa, sikring av befolkninga mot faktorar i miljøet, altså omgjevnadene.

Diskusjonen i kontrollutvalet har nok i større grad vore retta mot tenesteproduksjonen og brukarkrav enn dei varsla kontrollane. Likevel vil det vera noko overlappande. I seg sjølv vil helse og omsorgssektoren bli belasta arbeidsmessig med kontrollar frå Fylkesmannen.

Om tenesteproduksjonen oppfyller behov og krav, er vesentleg. Ettersom det er sett fokus på forskjellig høve innan sektoren med varsla kontrollar, bør det likevel vurderast om tida er rett til å bestille ytterlegare kontroll i form av forvaltningsrevisjon. Dette ut frå ei kost/nytte vurdering. Ein forvaltningsrevisjon er omfattande og dermed kostnadskrevjande. Kontrollutvalet må drøfte om dei fortsatt vil bruke midlar på det, ut frå dei opplysningane som nå har kome fram.

For å kartleggje behovet nærare, kan utvalet eventuelt bestille ein foranalyse/prosjektplan. Alternativt kan utvalet på fritt grunnlag drøfte andre prosjekt for vidare handsaming.

Forslag til vedtak:

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Handsaming:

Kontrollutvalet diskuterte kostnad i høve nytte av ein forvaltningsrevisjon, samt tema i høve saksutgreiing og plan for forvaltningsrevisjon.

Alternativt kan saka vente til etter valet, med ei nærare vurdering av risiko og vesentlegheit, evt. ny overordna analyse.

Vedtak:

Kontrollutvalet utsett bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt. Spørsmålet blir handsama på neste møte.



MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. april 2019	08/2019
	Saksbehandlar:	Morten Sørhage

Vedlegg:

Avregning total ressursbruk 2018
Årsrapport 2018

INNLANDET REVISJON IKS – ÅRSRAPPORT OG AVREGNING 2018

Oppdragsavtalen med Innlandet Revisjon IKS vart handsama i sak nr. 26/2017 6. desember 2017. Denne gjev grunnlag for fakturering gjennom året. Etter avtalen skal tenesten avreknast etter reelt ressursbruk.

Avrekninga syner mindreforbruk andsynes oppdragsavtalen. Differansen for tenesteyting utgjer kr. 64 807. Når det er teke omsyn til tilleggsinnbetaling til pensjonsfond, utgjer mellomrekninga kr. 15 707.

Leiar for Innlandet Revisjon IKS deltek på møtet med nærare orientering.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek avrekning og årsrapport 2018 frå Innlandet Revisjon IKS til orientering.

Handsaming:

Dagleg leiar i Innlandet Revisjon IKS orienterte om saka, selskapsavtalen, oppdragsavtalen og utviklinga i tenester og selskapet, samt svara på spørsmål frå kontrollutvalet.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek avrekning og årsrapport 2018 frå Innlandet Revisjon IKS til orientering.



MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. april 2019	09/2019
	Saksbehandlar: Morten Sørhage	

VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHEIT

Vedlegg:

- Revisors vurdering av uavhengigheit
 - o Dagleg leiar
 - o Oppdragsansvarlege oppdragsrevisorar

Saksframstilling:

Kontrollutvalet sine oppgåver med rekneskapsrevisjon er heimla i Kommuneloven § 77 nr. 4 og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 4.

Kontrollutvalet har eit ansvar for å sjå til at rekneskapane blir reviderte på ein forsvarleg måte. Dette er knytt til fleire forhold:

- At revisjonen skjer i samsvar med lover, reglar og god kommunal revisjonsskikk
- At revisor er uavhengig og oppfyller kvalifikasjonskrav
- At revisjonen følgjer eventuelle avtalar som revisor og kontrollutvalet har inngått

Kontrollutvalet fyller sitt ansvar for å sjå til at revisjonen blir utført på ein forsvarleg måte ved å gjennomføre aktiviteter knytte til oppfølging av revisjonen. Dette kan mellom anna omfatte revisor si uavhengigerklæring.

Sekretæren har vurdert revisorane si erklæring om uavhengigheit for 2019 og har ingen merknader til denne.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet stilte spørsmål om rullering av oppdragsansvarleg revisor, elles ingen kommentar til saka.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.

MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. april 2019	10/2019
	Saksbehandlar:	Morten Sørhage

REGIONKONTORET – TILFLYTTINGSPROSJEKT

I møte 22. januar 2019 i Lom kontrollutval vart dette protokollført i sak nr. 05/2019 – arbeidsmøte

Kontrollutvalet drøfta nærare næringsutvikling og regionrådets arbeid. Utvalet ynskjer opplysningar frå regionkontoret om arbeidet med prosjektarbeidet med tilflytting til regionen. Kva som blir gjort og effekt av arbeidet. Sekretær hentar inn opplysningar om saka.

Regionkontoret har sendt over årsmeldinga for – *Kom til oss*. Etter denne er arbeidet delt inn i tre delar:

- Bolig – 200 ledige hus
- Stillingssleppet
- Merkevarerbygging

Årsmeldinga beskriv innhaldet i prosjekta og resultat med desse.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek årsmeldinga «Kom til oss» til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet gjekk gjennom saka og årsmeldinga. Ser ei positiv utvikling.

Vedtak

Kontrollutvalet tek årsmeldinga «Kom til oss» til orientering.

MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. april 2019	11/2019
	Saksbehandlar:	

OPEN POST

Det er kjent at Fylkesmannen har handsama ei sak, der ordførarane har møte/samtaler utan offentleg innkalling og protokoll. Sekretær innhentar saka frå fylkesmannen.