



KONTROLLUTVALET MØTEBOK - PROTOKOLL

Utval/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtestad:
Kontrollutvalet i Sel kommune	10. januar 2019	3. januar 2019	Sel rådhus

Til stede på møtet:

Av i alt 5 medlemmer var 5 faste medlemmer til stades.

Sekretær i SKNG førte møteboka.

Innlandet Revisjon IKS:

Jorun Gilje Buggeland

Kristian Lein

Steinar Christen Berg

Administrasjonen i Sel kommune:

Kristin Rønn Gårderløkken

Møtet varte frå kl. 1000 til 1400.

Underskrifter:

Vi stadfestar at det som er ført på sak 24/18 og 1 – 6/19 er i samsvar med det som vart vedteke i møtet.

Maj-Britt Svastuen

Ola Størmyrenge

Kari Skjåk

Arne Jørgen Rønningen

Bjørn Vadet

Utskrifter:

Protokoll fra kontrollutvalsmøtet går til:

- Medlemmene av kontrollutvalet og varamedlemmer.
- Sel kommune – administrasjonssjef og ordførar
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse

Innkalling og saksliste:

Kontrollutvalet hadde ingen merknad til innkallinga. Sakene relatert til Innlandet Revisjon IKS, sak nr. 24/18 og 5-6/19 vart handsama i starten av møtet.



KONTROLLUTVALGET I SEL

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 24. september 2018 5. november 2018 13. desember 2018 10. januar 2019	Saksnr: 24/2018
		Saksbehandler: Morten Sørhage

Vedlegg:

Foranalyse trivsel og læring i ungdomsskolen

FORVALTNINGSREVISJON

Vedlegg:

Utskrift av §9A (psykososialt miljø) og kap. 5 (spesialundervisning) i opplæringslova

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

- 1- Økonomi – sentraladministrasjon
- 2- Skule og oppvekst
- 3- Helseforvaltning - NGLMS

Den økonomiske rapporten (1) omhandlar sjølvkosthandsaming og vedlikehalds/investeringsplan. Denne er ferdigstilt og vart handsama i sak nr. 10/18 den 16. juni 2018.

Området skule og oppvekst er etter dette prioritert emne. I sakshandsaminga og i overordna analyse kjem psykososialt miljø, «mobbing», fram som det største risikoområdet. Kontrollutvalet presiserte i møte 14. juni at dei ville prioritere problemstillingar andsynes trivsel i skulen.

Andre fokusområde er spesialundervisning og målstyring/rapportering.

Avvik innan skolemiljøet gjev store konsekvensar for den einskilde. Frå kommunalt hald kan det føre til erstatningsoppgjer ved manglande oppfylging. I 2017 kom nye lovheimlar på området. Desse gjev større rettigheter til elev/foreldre. Rektor er pålagt større aktivitetskrav med tiltak ved oppfylging av evt. saker. Det nye lovkravet har vore ei utfordring å fylle, slik at Fylkesmannen har fokus på problemstillinga.

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.

Målstyring kan vera gjennom tilstandsrapportering etter nasjonal målstyring/rapportering. Ei utfordring ved utforming av problemstillingar er avgrensing mot verdivurderingar. Verksemda i kontrollutvalet er avgrensa mot regelvurdering, dvs. lovverk og vedtak.

Når det gjeld helseforvaltning, er det planlagt eit fellesmøte i veke 44 med gjennomgang frå NGLMS og Fylkesmannen.

VURDERING

Etter vedtak kan kontrollutvalet vurdere prioriteringa av forvaltningsrevisjonsprosjekt. Ettersom reglane om det psykososiale miljøet er såpass nye og det blir arbeidd mykje med tilhøvet frå sentralt hald, vil ikkje sekretær råd til at dette blir prioritert. Om KU fortsatt vil ha eit prosjekt på skule og oppvekst, vil sekretær i utgangspunktet foreslå at ein konsentrerer det om spesialundervisning. Fagområdet er regelstyrt, slik at det er lettare å finne hensiktsmessige problemstillingar og dermed revisjonskriteriar. Kontrollutvalet diskuterer i møtet rammene og kva spesifikke område dei vil prioritere i prosjektet, slik at sekretariatet kan formulere ei spesifikk bestilling.

Forslag til vedtak:

- 1) Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjonsprosjekt i sektoren skule og oppvekst
- 2) Utvalsleiar og sekretær får fullmakt til å spesifisere konkrete problemstillingar
- 3) Utførande revisor er Innlandet Revisjon IKS

Handsaming 24.9.18:

Kontrollutvalet drøfta saksutgreiinga. Dei ser ikkje spesialundervisning som aktuelt tema.

Utvalet drøfta forskjellige innfallsvinklar, og konkluderte med trivsel og læring som aktuell ramme for problemstilling.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalet bestiller en foranalyse om elevers trivsel og læring i ungdomsskulane i Sel
- 2) Innlandet revisjon IKS er utførende revisor av foranalysen.

Sekretær sendte vedtaket med bestilling av foranalyse i e-post 26. september 2018. Svar med utforda foranalyse vart motteke 24. oktober 2018.

Vurdering:

Analysen er vedlagt, slik at kontrollutvalet kan drøfta saka vidare med evt. bestilling av forvaltningsrevisjon.

Handsaming 5.11.18

Innlandet Revisjon IKS orienterte om forprosjektet og svara på spørsmål.

Kontrollutvalet drøfta innhaldet. Revisjonsprosjektet skal omfatte heile grunnskulen i Sel kommune, der ein tek utgangspunkt i problemstillingane i foranalysen (s. 13)

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalet bestiller forprosjekt om trivsel og læring i skolen i Sel med bakgrunn i foranalysen.
- 2) Utførande revisor er Innlandet Revisjon IKS

Sekretær sendte bestilling i e-post 7.november 2018. Etter oppklaring av tekst i vedtaket som eigentleg skulle vore formulert som prosjektplan, kom svar med utferda prosjektplan 26. november 2018.

Handsaming 13.12.18

Forvaltningsrevisor Jorun Gilje Buggeland gjekk gjennom og orienterte om prosjektplanen i dialog med kontrollutvalet.

Kontrollutvalet meiner at prosjektet må omfatte problemstillingar med emnene

- trivsel
- læringsmiljø

Kontrollutvalet drøfta innhald og metodikk i undersøkjinga med utgangspunkt i prosjekttittel:

- Prosjekt for trivsel og læringsmiljø i skulen i Sel kommune.

Kontrollutvalet ynskjer ein prosjektplan der innspela frå møtet er innarbeidd. Denne vert lagt fram på møte primo januar.

Vedtak:

Kontrollutvalet ber Innlandet Revisjon IKS innarbeide innspel i møtet i prosjektplanen.

Handsaming 10.01.19

Revisor orienterte om endringer i problemstillingar og metode, prosessen og arbeidet som er gjort med prosjektet. Kontrollutvalet meinte at resultat av foreldreundersøkinga burde tas med. Etter planlagt framdrift, vil rapporten bli lagt fram seinast august 2019.

Vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner prosjektplanen og bestiller forvaltningsrevisjon « Trivsel og læringsmiljø i skolen i Sel» etter problemstillinga i denne.



KONTROLLUTVALET I SEL

MØTEBOK

Kontrollutvalet	Møtedato: 10. januar 2019	Saksnr: 01/2019
		Saksbehandler: Morten Sørhage

KONTROLLUTVALETS ÅRSMELDING 2018

Saksdokument:

Forslag til årsmelding 2018
Oppfølging saker 2018

Saksframstilling:

Ifylgje kommunelova § 76 har kommunestyret det øvste tilsynsansvaret med den kommunale forvaltninga. Kommunestyret velger sjølv eit kontrollutval til å utøve tilsynet med den kommunale forvaltninga på sine vegne.

I samsvar med kommuneloven § 77 nr. 6 skal kontrollutvalet rapportere om verksemda til kommunestyret. Dette kan gjerast via kontinuerleg rapportering, årsmelding, eller ein kombinasjon av desse to måtane. Rapportering til kommunestyret for året 2018 skjer med dette i form av kontrollutvalgets årsmelding for 2018.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret tek kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet gjekk gjennom framleggget uten merknader.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tek kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.



KONTROLLUTVALGET I SEL

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Sel kommune	Møtedato: 10. januar 2019	Saksnr: 02/2019
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

ARBEIDSMØTE

PLAN FOR 2019

Kontrollutvalet drøftar kva saker som er ynskjeleg å handsame i 2019.

Sekretær har laga vedlagt utkast til årsplan. Denne er førebels og må også rullerast gjennom året, da det kan dukke opp saker for handsaming og saker som kontrollutvalet ynskjer til orientering.

Budsjettet er lagt opp til om lag fem møte i året. For 1. halvår er forslaget fylgjande datoar:

10. januar 2019
21. mars 2019
27. mai 2019

Kontrollutvalet går gjennom planen og supplerer med det som er ynskjeleg.

Handsaming:

Kontrollutvalet fastset også eit møte 23. april for handsaming av årsrekneskapen. Sekretær gjorde merksam på vanskane med å halde fristane for utsending av saksdokument.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek forslag til årsplan til orientering.



KONTROLLUTVALGET I SEL

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 10. januar 2019	Saksnr: 03/2019
		Saksbehandler:

ORIENTERINGAR FRÅ ADMINISTRASJONEN

I møte 13. desember 2018 vart denne orienteringa utsett:

Utdalsleiar ynskjer i samanhengen orientering om vaksenopplæringa, jfr. kontroll frå arbeidstilsynet.

Handsaming:

Kommunalsjef orienterte og gjekk gjennom prosessen om tilsynssaka ved Otta læringsenter, samt plan for lukking av avvik etter pålegg.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
- 2) Kontrollutvalet ynskjer gjennomgang når arbeidet med avvik er gjennomført.



KONTROLLUTVALGET I SEL

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 10. januar 2019	Saksnr: 04/2019
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

PERSONVERNOPPLYSNINGAR – GDPR

Sekretariatet for kontrollutvala i Nord-Gudbrandsdal (SKNG) er å rekne som eit forvaltningsorgan. Etter dette er SKNG omfatta av offentleglova og personopplysningslova. Av dette fylgjer krav til handsaming av personopplysningar og, ikkje minst, rettar til den som er registrert.

Det er krav til personverneombud. Sekretariatet har etter styrehandsaming 28. august 2018 i sak nr. 8/2018 inngått avtale med *Advokat Kjetil Kvammen*.

Ettersom sekretariatet har registrert opplysningar om utvalsmedlemmane, blir dei bede om samtykke til dette.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet skrev under samtykkeerklæring utan kommentar til saksframstilling.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



KONTROLLUTVALGET I SEL

MØTEBOK

Kontrollutvalet	Møtedato: 10. januar 2019	Saksnr: 05/19
		Saksbehandlar: Morten Sørhage

VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHEIT FOR 2018

Saksdokument:

- Revisors vurdering av uavhengigheit for 2018
 - o Oppdragsansvarleg revisor

Saksframstilling:

Kontrollutvalet har oppgåver med regnskapsrevisjon etter Kommuneloven § 77 nr. 4 og Kontrollutvalfsforskriften kapittel 4.

Kontrollutvalet har ansvar for å sjå til at regnskapa blir reviderte på ein forsvarleg måte. Dette er knytta til fleire tilhøve:

- At revisjonen skjer i samsvar med lov, reglar og god kommunal revisjonsskikk
- At revisor er uavhengig og oppfyller kvalifikasjonskrav
- At revisjonen fylgjer eventuelle avtaler som revisor og Kontrollutvalet har inngått

Kontrollutvalet fyller ansvaret for å sjå til at revisjonen blir utført på en forsvarleg måte ved bl.a. å vurdere opplysningar og dokumentasjon frå revisjonen . Dette kan blant anna omfatte revisor sin uavhengighetserklæring.

Sekretären har vurdert revisors eigenvurdering om uavhengigheit for 2018 og har ingen merknader til denne.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisors eigenvurdering om uavhengigheit til orientering.

Handsaming:

Oppdragsansvarleg revisor gjekk gjennom momenta. Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til framstillinga.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek revisors eigenvurdering om uavhengigheit til orientering.



KONTROLLUTVALGET I SEL

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Sel kommune	Møtedato: 10. januar 2019	Saksnr: 6/2019
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

Vedlegg:

Innlandet Revisjon IKS: Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2018

OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI 2018

Etter gjeldande avtaler legg Revisjon Innlandet IKS fram overordna revisjonsstrategi 2018. Strategiplanen beskriv revisjonsomfanget og tidsplanen. Vidare er den bakgrunn for styring av oppdraget og gjev føringer for revisjonsplanen. Hovudtrekka i overordna revisjonsstrategi har desse hovudpunkta:

- Inndeling revisjonsområde
- Risiko- og vesentlegheitsvurderingar
- Tidspunkt for gjennomføring og styring
- Metodikk
- Identifiserte vesentlege risikoområde
- Attestasjonsoppgåver

Arbeidet med revisjonen vil rullerast etter kvart som revisjonen blir utført. Innlandet Revisjon vil kommunisere dette undervegs. Revisor stiller på møtet for nærmere orientering.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Handsaming:

Oppdragsansvarleg gjorde greie for arbeidet og metodikken og vurderingar i revisjonsarbeidet.

- interimsrevisjonen 2018
- påverknad av ny kommunelov.

I tillegg gjorde han greie for prosessen med samanslåing Innlandet og Hedmark Revisjon.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.