



Skjåk kommune

KONTROLLUTVALET PROTOKOLL

Møtestad: Skjåk kommunehus	Møtedato: 23. januar 2019	Frå kl. 0900	Til kl. 1300
--------------------------------------	-------------------------------------	------------------------	------------------------

Møteleiar:	Knut Vindheim		
Møteinnkalling (kunngjering)	Møteinnkalling sendt 7. januar 2019		
Til stades:	I alt 5 medlemmer	Av desse 1 fast medlem	
Andre frammøtte	Administrasjonen Skjåk kommune: Inga Gudrun Hyrve Svein Holen Innlandet Revisjon IKS: Björg Hagen Anne Hesthagen Sekretær Morten Sørhage førte møteboka.		
Saker som vart handsama	Sak nr./år: 01 - 10/2019		
Merknader til møtebok	Ingen		
Vi sannar med underskriftene våre at vedtaka er ført i samsvar med det som vart bestemt på møtet.	 Knut Vindheim  Sigrun Kveen  Svein Skjåkødegård  Marit Wiegård Brandsar  Ingvar Severin Kringelthaugen		

Protokoll frå utvalsmøtet sendt til

- Medlemmane av kontrollutvalet
- Varamedlemmane av kontrollutvalet
- Ordføraren og rådmannen
- Innlandet Revisjon IKS



SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR
Morten Sørhage	23. januar 2019	Kontrollutvalet	01/2019

KONTROLLUTVALETS ÅRSMELDING FOR 2018

Vedlegg:

- Framlegg til årsmelding 2018
- Oppfølging kontrollutvalet 2018

Saksframstilling:

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

I samsvar med kommunelova § 77 nr. 6 skal kontrollutvalet rapportere resultatane av sitt arbeid til kommunestyret. Dette kan gjerast via laupande rapportering, årsmelding, eller ein kombinasjon av desse to måtane. Kontrollutvalet i Skjåk gjev gjennom si årsmelding ei samla orientering til kommunestyret om utvalet si verksemd gjennom året.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret tek kontrollutvalets årsmelding for 2018 til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til forslaget.

Innstilling:

Kommunestyret tek kontrollutvalets årsmelding for 2018 til orientering.



Skjåk kommune

SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	23. januar 2019	Kontrollutvalget	02/2019

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- Næringsutvikling – forvaltning av næringsfond.

Den økonomiske rapporten (1) omhandlar sjølvkosthandsaming og vedlikehalds/investeringsplan. Denne er ferdigstilt og vart handsama i sak nr. 20/18 den 25. oktober 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 skulemiljøet 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.

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:

Kontrollutvalet drøfta saka. Dei ynskjer å vurdere andre tema, som spesialundervisning. Sentrale problemstillingar er om brukarane får tenestene dei har krav på og samhandlinga med PPT.

Vedtak:

- 1) Bestillinga av ny forvaltningsrevisjon vert utsett
- 2) Sekretær set opp forslag til tema og formulerer formål med grunnlag for bestilling av forprosjekt om spesialundervisning/PPT



Skjåk kommune

SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
Morten Sørhage	23. januar 2019	Kontrollutvalget	03/2019

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.

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

Forslag til møteplan 1. halvår 2019:

23. januar

14. mars

Vidare plan avklarast i møtet - avhengig av rekneskap/kommunestyremøte

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet drøfta ikkje andre saker enn ny forvaltningsrevisjon. (Sak nr. 2/19)

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



Skjåk kommune

SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	23. januar 2019	Kontrollutvalget	04/2019

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 hadde ingen kommentar til framlegget.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



ARKIV	SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR
	Morten Sørhage	23 januar 2019	Kontrollutvalet	05/2019

VURDERING AV UAVHENGIGHEIT FOR 2018 – EIGENVURDERING FRÅ OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR

Vedlegg:

- Revisors vurdering av uavhengigheit for 2018

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 revisor si erklæring om uavhengigheit for 2018 og har ingen merknader til denne.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.

Handsaming:

Oppdragsansvarleg revisor orienterte. Ingen kommentar.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.



Skjåk kommune

SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
Morten Sørhage	23. januar 2019	Kontrollutvalget	06/2019

Vedlegg:

Innlandet Revisjon IKS: Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2018

OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI 2018

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

- Inndeling revisjonsområde
- Risiko- og vesentlegheitsvurderingar
- Tidspunkt for gjennomføring og styring
- Metodikk og angrepsvinkel
- 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 nærare orientering.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Handsaming:

Oppdragsansvarleg revisor orienterte.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



ARKIV	SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR
	Morten Sørhage	23. januar 2019	Kontrollutvalet	07/2019

SKJÅK ENERGI KF - VURDERING AV UAVHENGIGHEIT FOR 2018 – EIGENVURDERING FRÅ OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR

Vedlegg:

- Revisors vurdering av uavhengigheit for 2018

Saksframstilling:

Kontrollutvalet sine oppgåver med rekneskapsrevisjon er heimla i Kommuneloven § 77 nr. 4 og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 4. Skjåk Energi KF er som foretak omfatta av desse reglane. 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 revisor si erklæring om uavhengigheit for 2018 og har ingen merknader til denne.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til framlegget.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.



Skjåk kommune

SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
Morten Sørhage	23. januar 2019	Kontrollutvalget	08/2019

Vedlegg:

Innlandet Revisjon IKS: Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2018

SKJÅK ENERGI - OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI 2018

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

- Risiko- og vesentlegheitsvurderingar
- Tidspunkt for gjennomføring og styring
- Metodikk og angrepsvinkel
- 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 nærare orientering.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til framlegget.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



Skjåk kommune

SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
Morten Sørhage	23. januar 2019	Kontrollutvalget	09/2019

ORIENTERINGAR FRÅ ADMINISTRASJONEN

Under arbeidsmøtet, sak nr. 18/2018 19. juni 2018 vart dette protokollført:

Kontrollutvalet ynskjer ei orientering om praksis og bruk av NGLMS i Skjåk. Ei sentral problemstilling er retningslinjer om transport. Spesielt om avgjerdslemynde av destinasjon av pasient.

Under open post, sak nr. 25/2018 25. oktober 2018 vart dette protokollført:

Kontrollutvalet ynskjer orientering om evaluering etter flommen, med beskriving av kriseberedskapen.

Rådmannen stiller i møtet med orienteringar.

Handsaming:

Orienteringar etter innkallinga:

Inga Gudrun Hyrve orienterte om beredskapsplan, arbeidet med evaluering av flommen hausten 2018 og andre tilfelle der kriseleiinga har vore involvert. Endeleg rapport blir oversendt når den er ferdig.

Kontrollutvalet ynskjer orientering om dei økonomiske tilhøva når det ligg føre.

Svein Holen orienterte om ordninga med intermediaære senger ved NGLMS og bruk/ansvar i høve dette. Skjåk kommune har sjølve lokal kompetanse og kapasitet på området, noko som begrensar bruken av NGLMS.

Vidare orienterte Holen om rutiner og ansvar ved sjuketransport.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



Skjåk kommune

SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
Morten Sørhage	23. januar 2019	Kontrollutvalget	10/2019

Vedlegg:

Avregning total ressursbruk 2018
Årsrapport 2018

INNLANDET REVISJON IKS – ÅRSRAPPORT OG AVREGNING 2018

Oppdragsavtalen med Innlandet Revisjon IKS vart handsama i sak nr. 23/2017 4. 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. 48 552. Når det er teke omsyn til tilleggsinnbetaling til pensjonsfond, utgjer mellomrekninga imidlertid eit tilleggskrav på kr. 2 148.

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 avrekning, årsrapport, oppdragsavtale, organisasjon og utvikling i organisasjonen, samt svara på spørsmål frå utvalet.

Vedtak:

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