

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Mandag 10. september 2018 holdt kontrollutvalget møte i Søndre Land rådhus kl. 0900 – 1400.

Som medlemmer møtte:

Finn Øksne (Sp), leder

Tom Sørhagen (SBL), nestleder

Følgende hadde meldt forfall:

Gerd Margot Michaelsen (Ap)

Følgende varamedlem møtte:

Lars Nybakke (Ap), andre vara

Følgende varamedlem hadde meldt forfall:

Torgeir Søfferud (Frp), første vara

Ellers møtte:

Ordfører: Terje Odden (sak 40).

Fra Innlandet Revisjon IKS: Oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen (sak 39) og oppdragsansvarlig revisor Guro Selfors Lund (sak 42).

Sekretær: Kjetil Solbrækken.

Møteprotokollen er sendt til:

Kommunestyret v/ordfører, varaordfører, rådmann, kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer, Innlandet Revisjon IKS og Oppland Arbeiderblad.

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med Finn Øksne som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 37/2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 04.06.2018

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 04.06.2018 godkjennes.

SAK NR. 38/2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 23.08.2018

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 23.08.2018 godkjennes.

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen presenterte revisjonsstrategien for 2018 og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig:

1. Revisors presentasjon av hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for revisjon av kommuneregnskapet for 2018, tas til orientering.
2. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet tas til orientering.

Fra behandlingen:

Ordfører Terje Odden deltok i dialog med kontrollutvalget om risiko og forebyggende arbeid på politisk nivå.

Vedtak, enstemmig:

1. Ordførers informasjon om risikovurderinger og antikorrupsjonsarbeidet på politisk nivå, tas til orientering.
2. Ordfører oppfordres til å sette etikk på dagsorden i det politiske miljø. Det henvises her til følgende råd for etikkarbeid i kommuner (KS/Fou-rapport, 2018) rettet mot politisk nivå:

«Kommunen bør iverksette tiltak slik at folkevalgte får en god forståelse for verdienes praktiske betydning og tar ansvar for at de etterleves, for eksempel gjennom dilemmatrening og medarbeidersamtaler.»

«Kommunen bør jevnlig undersøke om folkevalgte kjenner og etterlever de etiske retningslinjene.»

«Ordfører bør jevnlig gjøre rede for hvordan ulike deler av administrativ og politisk ledelse opprettholder en klar rolle- og ansvarsfordeling i praksis.»
3. Rådmannen oppfordres til å orientere politikerne om sitt arbeid med å sikre gode etiske holdninger blant alle ansatte i kommunen. Det henvises her til følgende råd for etikkarbeid i kommuner (KS/FoU-rapport, 2018) rettet mot administrasjonssjefen:

«Administrasjonssjefen bør jevnlig redegjøre overfor kommunestyret om hvordan internkontroll brukes for å avdekke og hindre uetisk atferd og korrupsjon.»

«Administrasjonssjef bør jevnlig gjøre rede for hvordan ulike deler av administrativ og politisk ledelse opprettholder en klar rolle- og ansvarsfordeling i praksis.»

SAK NR. 41/2018

OPPFØLGING AV RÅD OM ETABLERING AV TIPSMOTTAK

Fra behandlingen:

Følgende råd fra Råd for etikkarbeidet i kommunesektoren (rapport fra KS/Oslo Economics, 2018) ble drøftet:

«I tillegg til varslingsrutiner bør kommunen ha tipsmottak for innbyggere som har mistanke om uetisk atferd og korrupsjon i kommunen.»

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget mener det er viktig at kommunen har en ordning som gjør det enkelt for innbyggere som har mistanke om uetisk atferd og korrupsjon i kommunen å kunne varsle.
2. Kontrollutvalget ønsker å følge med på hvordan andre kommuner tilpasser seg rådet fra KS om å etablere tipsmottak for innbyggere, før det vurderes nærmere hvordan kommunen kan innrette seg.
3. Saken følges opp som ny drøftingssak i løpet av første halvår 2019.

SAK NR. 42/2018

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT: TIDLIG INNSATS OG TILPASSET OPPLÆRING

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Guro Selfors Lund presenterte rapporten og svarte på spørsmål.

Særlig drøfting av en av anbefalingene i rapporten:

Innlandet Revisjon IKS konkluderer i rapporten med at det foreligger svakheter i kommunens læreplanarbeid. Som følge av dette gis følgende anbefaling i rapporten:

- ***Kommunen bør få fastlagt tydeligere rammer for det lokale læreplanarbeidet.***

I rådmannens tilsvarende til revisjonsrapporten (tatt inn i rapporten – vedlegg 1), fremgår at kommunen har rutiner for utarbeiding av

læreplaner, og at det er igangsatt et utviklingsarbeid i kommunen som bl.a. vil berøre læreplaner.

Kontrollutvalget mener rådmannens svar på revisjonsrapporten på dette punktet, gir liten grunn til å gi noen ytterligere anbefaling på området. Revisjons anbefaling i rapporten ble derfor ikke videreført i kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret.

Vedtak, enstemmig:

INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

1. Kommunestyret har merket seg at revisjonsrapporten gir grunnlag for å konkludere med at kommunen har mye på plass, men at det mangler et tilstrekkelig kvalitetssystem innenfor opplæringsområdet, jf. krav i opplæringsloven § 13.
2. Med bakgrunn i revisjonsrapportens anbefalinger ber kommunestyret rådmannen om å:
 - Få på plass et kvalitetssystem som inneholder nødvendige og oppdaterte rutiner i samsvar med opplæringsloven § 13-10. Herunder tilstrekkelig rapportering som sikrer at skoleeier har tilstrekkelig oversikt med at skolene oppfyller kravene som følger av opplæringsloven.
 - Innarbeide i rutinen om kartleggingsprøver, at hvis det avdekkes utfordringer så skal tiltak iverksettes så snart som mulig.

SAK NR. 43/2018

KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT FOR 2019

Vedtak, enstemmig:

INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

Budsjett for kontrollutvalget for 2019 (ansvar 70030, tjeneste 1100) fastsettes med en økonomisk ramme på kr. 1 157 000, med utgangspunkt i følgende fordeling:

	Konto	Budsjett 2019
10801	Møtegodtgjørelse	50 000
10802	Tapt arb.fortjeneste	4 000
10990	Arb.giveravgift	6 000
11001	Aviser/tidsskrifter/faglitteratur	9 000
11151	Bevertning møter	4 000
11500	Kursutgifter	20 000
11600	Kjøregodtgjørelse	1 000
13709	Kjøp av tjenester fra private (sekretærtjenester)	232 000
13750	Kjøp av tjenester fra Innlandet Revisjon IKS	831 000
14290	Momskompensasjon (utgift)	58 000
17290	Momskompensasjon (inntekt)	- 58 000
	Totalt	1 157 000

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Tertialrapport 1/2018 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.
---------------------------	---

Følgende saker ble referert:

1. Orientering om brev til kontrollutvalget – UNNTATT OFF.
 - Brev 1: Brev av 11.06.2018
 - Brev 2: Brev av 07.08.2018
 - Brev 3: Brev av 08.08.2018
 - Brev 4: Brev av 10.09.2018
2. Diverse avisartikler
3. Neste møte: Tidspunkt/saksliste

Referatsak nr. 1 inneholdt fire brev som alle var unntatt fra offentlighet, jf. offentlighetslovens §13, jf. forvaltningslovens § 13. Møtet ble lukket under behandlingen av saken, jf. kommunelovens § 31 nr. 2.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Referatsakene tas til orientering.
---------------------------	------------------------------------

Hov, 10. september 2018.

Finn Øksne
nestleder

**RETT UTSKRIFT:
Hov, 10. september 2018.**

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

NESTE MØTE

Dato: MANDAG 29. OKTOBER 2018

Tidspunkt: KL. 0900

Aktuelle saker:

- *Kommunebarometeret 2018* (inkl. oppfølging barnehager, jf. KU-sak 04/18)
- *Ny kommunelov*
- *Tema: Varsling:*
 - *Veileder: Ytringsfrihet og varsling (utsatt sak 22/3-18)*
 - *NOU 2018:6: Varsling – verdier og vern*
- *Tertialrapport 2. tertial 2018 for Søndre Land kommune*
- *Oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS for 2019*
- *Benchmarking/sammenligning av revisjonskostnader*
- *Vurdering av felles revisjonsprosjekter i Gjøvikregionen (utsatt sak fra møte 23/8-18)*

Saker til senere oppfølging:

- *Misligheter og korrupsjon – konkrete risikovurderinger (KU-sak 28/18)*
- *Implementering av ny personopplysningslov (KU-sak 29/18)*
- *Digitalisering (KU-sak 11/18)*
- *Tomtesalg og markedsføringsavtale (KU-sak 02/18)*
- *NAV Søndre Land: Internkontroll og tilgjengelighet for brukerne (KU-sak 03/18)*
- *Nye Hovli omsorgssenter (fokus på styring, etterlevelse av rutiner, oppfølging av politiske vedtak og kommunikasjon/rapportering), jf. KU-sak 49/16. Sosial dumping - Kontraktsvilkår og kontraktsoppfølging, jf. KU-sak 12/17)*
- *Revidert tilsynsstrategi - byggesak (KU-sak 31/17)*

2019:

- *Internkontroll: Risikovurderinger og avviksrapportering – implementering av kvalitetssystemet (KU-sak 27/18, oppfølging første halvår 2019)*
- *Oppfølging av råd om etablering av tipsmottak (KU-sak 41/18, første halvår 2019)*

Årlige saker:

- *Eksterne tilsynsrapporter – kartlegging – årlig sak (KU-sak 56/17)*
- *Oppfølging av politiske vedtak – årlig sak (KU-sak 42/17)*
- *Regnskapsrevisjon: Revisjon av beboerregnskap (tas fortrinnsvis i samme møte som behandlingen av årsregnskapet)*

Bestillinger - Innlandet Revisjon IKS:

- *Foranalyse – Horisont Miljøpark IKS (vedtak i fellesmøte 23/8-18)*

Kontrollutvalgets møteplan 2018:

- Torsdag 15.02. 2018 kl. 0900
- Torsdag 22.03. 2018 kl. 0900
- Mandag 16.04. 2018 kl. 0900
- Mandag 04.06. 2018 kl. 0900
- Torsdag 23.08.2018 kl. 0900 – ekstra møte (fellesmøte kontrollutvalg Gjøvikregionen)
- Mandag 10.09. 2018 kl. 0900
- Mandag 29.10. 2018 kl. 0900
- Mandag 10.12. 2018 kl. 0900