

Møteinnkalling

Froland kontrollutvalg

Dato: 20.11.2017 kl. 9:00
Møtested: Kommunestyresalen
Arkivsak: 17/00166
Arkivkode: 033

Forfall meldes til sekretær for utvalget på epost: sander.haga.ask@temark.no eller på tlf: 99 35 85 99

Vara møter kun på eget varsel.

I tillegg møter følgende:

Økonomisjef Øystein Bråstad sak 18/17

Assisterende rådmann Bo André Longum sak 19/17

Kommunalsjef Rune Kvikshaug-Taule sak 19/17

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
4/17 17/00166-19 Godkjenning av møteinnkalling 20.11.2017	3
Møteprotokoll	
4/17 17/00166-20 Godkjenning av protokoll fra møtet 18.09.2017	4
Saker til behandling	
18/17 17/15484-1 Orientering om den økonomiske situasjonen og budsjett 2018 for Froland kommune	5
19/17 17/15011-1 Orientering om gjennomførte statlige tilsyn Froland kommune 2017	6
20/17 17/15230-2 Prosjektplan for selskapskontroll Agder Arbeidsmiljø IKS	8
21/17 17/14521-1 Møte- og arbeidsplan 2018 Froland kontrollutvalg	10

22/17	17/00280-5	Orientering fra revisor 20.11.2017	12
23/17	17/00279-7	Eventuelt 20.11.2017	13

Sakene legges også ut på www.temark.no

Arendal, 13.11.2017

For kontrollutvalgsleder
Hans Olav Blakstad

Sander Haga Ask
Sekretær

Møteinnkalling

4/17 Godkjenning av møteinnkalling 20.11.2017

Arkivsak-dok. 17/00166-19
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	20.11.2017	4/17

Forslag fra sekretariatet:
Møteinnkallingen godkjennes.

Møteprotokoll

4/17 Godkjenning av protokoll fra møtet 18.09.2017

Arkivsak-dok. 17/00166-20
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	20.11.2017	4/17

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møtet 18.09.2017 godkjennes.

Vedlegg:

- Protokoll Froland kontrollutvalg 18.09.2017

Vedlegg til sak



**Protokoll Froland
kontrollutvalg 18.09**

Saker til behandling

18/17 Orientering om den økonomiske situasjonen og budsjett 2018 for Froland kommune

Arkivsak-dok. 17/15484-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	20.11.2017	18/17

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven § 77 nr. 4 påse at den økonomiske forvaltningen i kommunen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. I dette ligger det at kontrollutvalget gjennom året jevnlig blir orientert om den økonomiske forvaltningen, oppfølging av vedtak og kommunens økonomiske situasjon. For å kunne gjennomføre kontrollen effektivt er det viktig at utvalget holder seg orientert om ikke bare tertialrapporter og årsregnskap, men også budsjettet for det kommende året.

Saksopplysninger:

Kommunens budsjett skal ikke behandles av kontrollutvalget. Kontrollutvalget leverer bare sitt eget forslag til budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon. På dette området har utvalget selvstendig innstillingsrett til kommunestyret, dvs. det budsjettforslaget som kontrollutvalget har vedtatt, skal følge budsjettsaken uendret via formannskapet til kommunestyret. Det er likevel av stor betydning for kontrollutvalget å få informasjon om kommunens budsjettsituasjon for året og årene som kommer.

Administrasjonen er invitert til kontrollutvalget for å orientere om Froland kommune sitt budsjett 2017 og oppfølgingen av de vedtatte investeringsprosjektene i forbindelse med budsjettarbeidet

19/17 Orientering om gjennomførte statlige tilsyn Froland kommune 2017

Arkivsak-dok. 17/15011-1
Arkivkode. 219
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	20.11.2017	19/17

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget er tidligere under sak 8/17 blitt orientert om den felles statlige tilsynskalenderen og de aktuelle planlagte tilsynene for Froland kommune i 2017. Det går frem av Kommuneloven § 10 A at Fylkesmannen skal forsøke å samordne statlige tilsyn med kommunene. Den felles statlige tilsynskalenderen er et ledd i arbeidet med å sikre en bedre samordning av tilsynsvirksomheten rettet mot kommunene.

Fylkesmannen har sammen med Arbeidstilsynet, Kartverket, Skatt Sør, Statsarkivet i Kristiansand og med kommunerevisjonen utarbeidet en felles tilsynskalender for planlagte tilsyn og revisjoner med kommunesektoren for 2017.

Tilsynsobjekt	Tilsynstema	Fagområde	Tilsynsetat	Tidsrom
Froland kommune, helse og omsorg og NAV	Kommunale tjenester til personer med samtidige rusmiddelproblem og psykisk lidelse	Helse og omsorg	Fylkesmannen	Vår 2017
Froland Skole	FNT elevenes utbytte §13.10	Utdanning	Fylkesmannen	Vår 2017
Froland skole	FNT forvaltning	Utdanning	Fylkesmannen	Vår 2017
Blakstad vannverk	Drikkevannsforsyning	Landbruk og mat	Mattilsynet	Vår 2017
Froland alders og sykehjem	Produksjonshygiene – kjøkken	Landbruk og mat	Mattilsynet	Vår 2017
Froland kommune	Kommunal beredskap	Samfunnssikkerhet og beredskap	Fylkesmannen	Høst 2017
NAV Froland	Saksbehandlingsrutiner og internkontroll ved økonomiske sosialhjelp	NAV	Aust-Agder Revisjon IKS	Behandlet i KU 18.09.2017

I KS rapporten «*Kommunestyrets overordnede tilsynsansvar*» utarbeidet av PwC (November 2015) anbefales det at tilsynsrapporter blir lagt frem for kommunestyret og aktuelle politiske utvalg til orientering.

Kommunestyret har det overordnede tilsynsansvaret for all kommunal virksomhet og som går under samlebegrepet kommunens egenkontroll. Det er kontrollutvalget og rådmannens internkontroll som utgjør hovedlinjene i kommunens egenkontroll. Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret føre tilsyn og kontroll med forvaltningen. Dette kan gjøres gjennom forvaltningsrevisjon, regnskapsrevisjon, selskapskontroller, orienteringer fra administrasjonen eller fremleggelse av tilsynsrapporter. Kontrollutvalget ble i møte 21.11 2016 sak 24/16 orientert om gjennomførte tilsyn i 2016 og oppfølgingen av disse.

Administrasjonen vil i møtet orientere om oppfølgingen av tilsynsrapportene og kunne svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet er av den oppfatning at kontrollutvalget bør holde seg oppdatert på gjennomførte Tilsyn, oppfølgingen av disse og koordinere dette med egne forvaltningsrevisjoner. På den måten vil belastningen bli mindre på administrasjonen samtidig som effektiviteten og læringen av tilsyn kan økes.

Det er den aktuelle tilsynsetat som er ansvarlig for oppfølgingen av tilsynsrapportene og påse at kommunen lukker eventuelle avvik.

Vedlegg:

- Tilsynsrapport – Forvaltningskompetanse – avgjørelser om særskilt tilrettelegging Froland skole
- Tilsynsrapport – Skolens arbeid med elevenes utbytte av opplæringen
- Tilsynsrapport – Beredskapsplanen og forebyggende beredskap
- Tilsynsrapport – Tjenester til personer med samtidige ruslidelse og psykisk lidelse
- Tilsynsrapport – Froland kommunale vannverk
- Tilsynsrapport – Institusjonskjøkken Froland alders- og sykehjem

Vedlegg til sak



**17-1537-1 Froland
alders- og sykehjem**



17-2089-1



17-761-1 Froland

Beredskapstilsyn i Fkommune vannverk



**Skole_elevenes
utbytte_17-794-1 Sk**



**Skole_forvaltning_1
7-1688-3 Froland -e**



**Velferd_rusmiddel_
17-482-2 Endelig raj**

20/17 Prosjektplan for selskapskontroll Agder Arbeidsmiljø IKS

Arkivsak-dok. 17/15230-2
Arkivkode. 217
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	20.11.2017	20/17

Forslag fra sekretariatet:

Froland kontrollutvalget ber Aust-Agder Revisjon IKS gjennomføre selskapskontrollen i Agder Arbeidsmiljø IKS i tråd med foreliggende prosjektplan.

Prosjektet forutsettes gjennomført parallelt med øvrige eierkommuner.

Rapport fra prosjektet forventes til behandling i kontrollutvalget våren 2018.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget skal etter kommuneloven § 77 nr. 5 «påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper mm.». Plan for selskapskontroll baserer seg på en overordnet analyse ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunens ulike eierskap.

Froland kontrollutvalg vedtok i sitt møte 19.09.2016 19/16 Plan for selskapskontroll 2016-2019. Planen består av to prosjekt – Agder Arbeidsmiljø IKS og Konesjonskraft IKS. Kontrollutvalget har fått delegert myndighet av kommunestyret til å endre planen om ønskelig.

Saksopplysninger:

I plan for selskapskontroll ble selskapskontroll av Agder Arbeidsmiljø IKS vurdert som hensiktsmessig, særlig, med bakgrunn av intensjonen med selskapet, og at det ikke har vært gjennomført en større selskapskontroll tidligere. Selskapskontrollen er planlagt gjennomført i samarbeid med de andre kommunene. Revisjonen foreslår at prosjektet gjennomføres som en utvidet selskapskontroll sammen med øvrige eiere i selskapet. Formålet med den utvidede selskapskontrollen er å undersøke og vurdere om Agder Arbeidsmiljø IKS driver etter sitt formål, i samsvar med eierkommunenes vedtak, selskapets vedtekter, samt sentrale lover og regler.

Arendal kontrollutvalg behandlet 01.11.2017 sak 54/17 prosjektplanen for selskapskontrollen og har i epost datert 07.11.2017 anmodet kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner om å gjennomføre en felles selskapskontroll.

Revisjonen foreslår følgende problemstillinger blir undersøkt i selskapskontrollen:

1. Driver Agder Arbeidsmiljø IKS i samsvar med formålet for virksomheten?
2. Sikrer Froland kommune at eierstyring og ledelse i Agder Arbeidsmiljø IKS gjøres i samsvar med føringer og anbefalinger?

Agder Arbeidsmiljø IKS er en interkommunalt bedriftshelsetjeneste som eies av Aust-Agder fylkeskommune, Arendal kommune og Froland kommune. Selskapets formål er å skape sunne og trygge arbeidsforhold som ansatte, ledere og tillitsvalgte i eierkommunene.

I den foreliggende planen er det anslått en timebruk på omkring 100 timer. Ved å gjennomføre selskapskontrollen i fellesskap med de øvrige eierkommunene vil gi en effektiv tidsbruk og mindre belastning for selskapet.

Revisjonen vil revidere selskapet etter aktuell lover og forskrifter, selskapets stiftelsesdokumenter og vedtekter, eierkommunenes vedtak tilknyttet selskapet, styringsdokumenter, administrative retningslinjer og mål, samt statlige føringer og veiledere. Den metodiske fremgangsmåten vil være en kombinasjon av dokumentanalyse, samtaler og intervju med nøkkelpersoner i selskapet og kommunen.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet har ikke fått noen signaler på at det er ønskelig å endre Plan for selskapskontroll 2016-2019 fra kontrollutvalget. I henhold til den vedtatte planen er Agder Arbeidsmiljø IKS første prosjekt på planen og sekretariatet har derfor spurt revisjonen presentere en prosjektplan til møtet.

Sekretariatet anbefaler at prosjektet settes i gang nå. Skulle noen av de øvrige eierkommunene ikke ønske å iverksette selskapskontrollen nå vil sekretariatet anbefale at kontrollutvalget blir orientert om dette i neste møte. På den måten kan utvalget ta stilling til en eventuelle endringer i kostnadene eller selve prosjektet.

Revisjonen har anslått levering av rapport innen første kvartal 2018. Man kan forvente at rapporten vil foreligge til behandling senest i kontrollutvalgets møte i mai 2018. Det er naturlig å be revisor om oppdateringer om prosjektet underveis i prosessen.

Vedlegg:

- Prosjektplan Agder Arbeidsmiljø IKS - Froland

Vedlegg til sak



**Prosjektplan Agder
Arbeidsmiljø IKS - Fr**

21/17 Møte- og arbeidsplan 2018 Froland kontrollutvalg

Arkivsak-dok. 17/14521-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	20.11.2017	21/17

Forslag fra sekretariatet:

Møte og arbeidsplan 2018 for Froland kontrollutvalg godkjennes.

Planen og møtedatoene er veiledende og kontrollutvalget står fritt til å ta opp de saker og avholde de møter utvalget ønsker.

Møtedatoer 2018: kl. 14.00, 05.02 – 19.03 – 07.05 – 17.09 – 19.11

Saken oversendes kommunestyret til orientering.

Saksopplysninger:

Sekretariatet legger med dette frem en gen sak om møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget i 2018.

Saken skal videre legges frem som en orienteringssak i kommunestyret.

Møte- og arbeidsplanen er ikke å forstå som en fullstendig presentasjon av alle de oppgaver/saker som kontrollutvalget vil behandle i løpet av året, men legger verkt på de oppgaver som utvalget etter egen forskrift er pålagt å behandle.

Kontrollutvalget i Froland kommune har vedtatt å ha 5 møter i 2018, fordelt på tre møter på våren og to møter på høsten. Lengden på møtet bestemmes av antall saker som skal opp i møtet.

I tillegg kan det være aktuelt for medlemmene å delta på NKRF sin Kontrollutvalgskonferanse 7-8. februar eller FKT sin Fagkonferanse 29-30. mai.

Sekretariatet legger frem forslag til følgende møtetidspunkt og forslag til agenda for 2018:

Froland kommune
Kontrollutvalget
Møte- og arbeidsplan 2018

Mandag 05.02.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Revisor egenvurdering av uavhengighet 2017
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Mandag 19.03.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Årsmelding kontrollutvalget 2017
- Årsrapport 2017 skatteoppkreveren i Froland kommune
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Mandag 07.05.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Årsregnskap og årsmelding 2017 Froland kommune
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonen om Sosialtjenesten
- Orientering om kommunens varslingsrutiner
- Samordnet tilsynskalender for Froland kommune 2018
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Mandag 17.09.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2018
- Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Mandag 19.11.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Orientering om andre tertialrapport 2018
- Møte og arbeidsplan kontrollutvalget 2018
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Planen er veiledende og kontrollutvalget står fritt til å ta opp saker og avholde de møter de ønsker.

Det kan være aktuelt å kalle inn representanter fra administrasjonen for å orientere om aktuelle saker/temaer utover de punktene som er nevnt ovenfor.

22/17 Orientering fra revisor 20.11.2017

Arkivsak-dok. 17/00280-5
Arkivkode. 210
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	20.11.2017	22/17

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har et påseansvar for at det blir gjennomført forsvarlig revisjon i kommunen. For å holde utvalget orientert om det pågående revisjonsarbeidet i kommunen orienterer revisor kontrollutvalget fortløpende gjennom året.

Saksopplysninger:

Revisor vil i møtet orientere om det løpende revisjonsarbeidet.

23/17 Eventuelt 20.11.2017

Arkivsak-dok. 17/00279-7
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	20.11.2017	23/17

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Kontrollutvalgets saker behandlet i kommunestyret
 - a. Forvaltningsrevisjon sosialtjenester
2. Neste møte
3. Eventuelt