

Møteprotokoll

Froland kontrollutvalg

Dato: 18.09.2017 kl. 9:00
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 17/00166

Til stede: Hans Olav Blakstad (leder), Aadne K. Mykland, Nils Haugaas, Marit Fosse Olsen

Møtende
varamedlemmer:

Forfall: Iren Pernille Stahl Strand

Andre: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Fjellheim Bakke sak 10/17, 14/17
Hovedrevisor Ivar Aanonsen
Forvaltningsrevisor Magnus Solsvik sak 10/17
Rådmann Willy Hægeland sak 12-13/17
Økonomisjef Øystein Bråstad sak 11-13/17
Virksomhetsleder Julie Leire-Hetland sak 10/17
Leder NAV-Froland Stig Johnny Jørstad sak 10/17

Protokollfører: Sander Haga Ask

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
3/17 17/00166-13 Godkjenning av møteinnkalling 18.09.2017	3
Møteprotokoll	
3/17 17/00166-14 Godkjenning av protokoll fra møtet 08.05.2017	4
Saker til behandling	

10/17	17/00307-5	Forvaltningsrevisjonsrapport Sosialtjenesten Froland kommune	5
11/17	17/13939-1	Regnskap andre kvartal 2017 Froland kommune	7
12/17	17/13868-1	Rutiner for å avdekke og håndtere misligheter	8
13/17	17/13873-1	Orientering om varslingsrutiner i Froland kommune	9
14/17	17/13462-1	Budsjett kontroll, tilsyn og revisjon 2018	10
15/17	17/13804-1	Overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2017 Froland kommune	11
16/17	17/00280-3	Orienteringer fra revisor 18.09.2017	12
17/17	17/00279-5	Eventuelt 18.09.2017	13

Froland, 18.09.2017

Hans Olav Blakstad
Kontrollutvalgsleder

Sander Haga Ask
Sekretær

Møteinnkalling

3/17 Godkjenning av møteinnkalling 18.09.2017

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	3/17

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkallingen godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Møteinnkallingen godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Møteprotokoll

3/17 Godkjenning av protokoll fra møtet 08.05.2017

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	3/17

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møtet 08.05.2017 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Protokoll fra møtet 08.05.2017 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Saker til behandling

10/17 Forvaltningsrevisjonsrapport Sosialtjenesten Froland kommune

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	10/17

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten til orientering og innstiller til kommunestyret:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Sosialtjenesten Froland kommune til orientering og ber rådmannen følge opp revisjonens anbefalinger i rapporten om:

- *Å utarbeide et helhetlig internkontrollsystem som sikrer at rådmannen gjennom rapportering fra virksomhetene kan føre betryggende kontroll med kommunens forvaltning.*
- *At virksomhetsleder Velferd og avdelingsleder NAV Froland inntil det foreligger overordnede retningslinjer for internkontroll, utvikler og i utfyllende grad beskriver eksisterende rutiner og prosedyrer i tråd med de anbefalinger som følger av COSO og forskrift om internkontroll*
- *Å sette inn tiltak som sikrer at vedtak oppfyller de formelle krav med hensyn til tjenestemottakers rett til dokumentinnsyn.*

Kommunestyret ber om at rådmannen rapporterer skriftlig tilbake til kontrollutvalget om oppfølgingen av rapporten innen mai 2018.

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Fjellheim Bakke og forvaltningsrevisor Magnus Solsvik presenterte forvaltningsrevisjonen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Virksomhetsleder Julie Leire-Hetland og leder NAV-Froland Stig Johnny Jørstad svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten til orientering og innstiller til kommunestyret:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Sosialtjenesten Froland kommune til orientering og ber rådmannen følge opp revisjonens anbefalinger i rapporten om:

- *Å utarbeide et helhetlig internkontrollsystem som sikrer at rådmannen gjennom rapportering fra virksomhetene kan føre betryggende kontroll med kommunens forvaltning.*
- *At virksomhetsleder Velferd og avdelingsleder NAV Froland inntil det foreligger overordnede retningslinjer for internkontroll, utvikler og i utfyllende grad beskriver eksisterende rutiner og prosedyrer i tråd med de anbefalinger som følger av COSO og forskrift om internkontroll*

- *Å sette inn tiltak som sikrer at vedtak oppfyller de formelle krav med hensyn til tjenestemottakers rett til dokumentinnsyn.*

Kommunestyret ber om at rådmannen rapporterer skriftlig tilbake til kontrollutvalget om oppfølgingen av rapporten innen mai 2018.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

11/17 Regnskap andre kvartal 2017 Froland kommune

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	11/17

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Økonomisjef Øystein Bråstad orienterte om regnskapet per andre kvartal 2017 for Froland kommune og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

12/17 Rutiner for å avdekke og håndtere misligheter

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	12/17

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Møtebehandling

Rådmann Willy Hægeland og Øystein Bråstad orienterte om rutiner for å avdekke og håndtere misligheter og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til tilleggsforslag til vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å følge opp dette i forbindelse med oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen om sosialtjenesten.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak med tillegg fremsatt i møtet.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ønsker å følge opp dette i forbindelse med oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen om sosialtjenesten.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

13/17 Orientering om varslingsrutiner i Froland kommune

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	13/17

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Rådmannen Willy Hægeland og økonomisjef Øystein Bråstad orienterte om kommunens rutiner for varsling og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget

Forslag til vedtak fremsatt i møtet:

Kontrollutvalget å følge opp dette med en ny orientering i mai møtet.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak med tillegg fremsatt i møtet..

Vedtak

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalget å følge opp dette med en ny orientering i mai møtet.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

14/17 Budsjett kontroll, tilsyn og revisjon 2018

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	14/17

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget innstiller på følgende vedtak til kommunestyret innen budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2018:

Kommunestyret vedtar forslag til budsjett 2018 for kontroll, tilsyn og revisjon i Froland kommune med en ramme på kr 735 000.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

Møtebehandling

Sekretariatet orienterte om forslag for budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2018.

Revisor orienterte om budsjettet for revisjon.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget innstiller på følgende vedtak til kommunestyret innen budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2018:

Kommunestyret vedtar forslag til budsjett 2018 for kontroll, tilsyn og revisjon i Froland kommune med en ramme på kr 735 000.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

15/17 Overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2017 Froland kommune

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	15/17

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017 til orientering.

Møtebehandling

Hovedrevisor Ivar Aanonsen orienterte om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017 til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

16/17 Orienteringer fra revisor 18.09.2017

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	16/17

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Hovedrevisor Ivar Aanonsen orienterte om løpende revisjonsarbeidet og vil følge den overordnede strategien i sitt arbeid.

Det ble orientert om innføringen av nytt ERP-system i kommunen og utfordringer som dette har medført.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

17/17 Eventuelt 18.09.2017

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	18.09.2017	17/17

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Kontrollutvalgets saker behandlet i kommunestyret
 - a. Ingen saker.
2. Neste møte blir 20.11.2017 kl. 09.00
3. Eventuelt

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]