

## Møteinnkalling

### Åmli kontrollutvalg

Dato: 19.06.2018 kl. 09:00-12:00  
Møtested: Rådhuset, møterom Trogfjell (1. etg.)  
Arkivsak: 18/00069  
Arkivkode: 033

Forfall meldes til sekretær for kontrollutvalget på e-post: [alexander.etsy.jensen@temark.no](mailto:alexander.etsy.jensen@temark.no) eller tlf. 91 82 75 45.

Vara møter bare etter egen innkalling.

#### I tillegg møter:

**Økonomisjef Vidar Kyrdalen, sak 15/18**

**Kl. 09:00**

**Rektor Odd Arne Eliassen, sak 16/18**

**Kl. 09:30**

Sakskart	Side
<b>Møteinnkalling</b>	
<a href="#">3/18</a> 18/00069-15 Godkjenning av møteinnkalling 19.06.18	3
<b>Møteprotokoll</b>	
<a href="#">3/18</a> 18/00069-16 Godkjenning av protokoll fra møte 16.04.18	4
<b>Saker til behandling</b>	
<a href="#">15/18</a> 18/06619-1 Orientering om den økonomiske situasjonen pr. 1. tertial 2018 - Åmli kommune	5
<a href="#">16/18</a> 18/06629-1 Etterlevelse av gratisprinsippet i forbindelse med skoleturer	6
<a href="#">17/18</a> 18/06623-2 Bestilling av prosjektplan selskapskontroll Konesjonskraft IKS - Åmli kommune	8
<a href="#">18/18</a> 18/06626-1 Bestilling av prosjektplan for forvaltningsrevisjon av NAV-Sosialtjenesten	9
<a href="#">19/18</a> 18/00077-5 Orientering fra revisjonen 19.06.18	11

---

<a href="#">20/18</a>	18/00082-5	Referatsaker 19.06.18	12
<a href="#">21/18</a>	18/00088-5	Eventuelt 19.06.18	13

---

Sakene legges også ut på [www.temark.no](http://www.temark.no)

Arendal, 11.06.2018

For  
Leder Tobias Wessel-Hansen Tangen

Alexander Etsy Jensen (sign.)  
Sekretær for kontrollutvalget

## **Møteinnkalling**

### **3/18 Godkjenning av møteinnkalling 19.06.18**

Arkivsak-dok. 18/00069-15  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Åmli kontrollutvalg	19.06.2018	3/18

#### **Forslag fra sekretariatet:**

Møteinnkalling 19.06.18 godkjennes.

#### **Vedlegg:**

- Møteinnkalling 19.06.18

## **Møteprotokoll**

### **3/18 Godkjenning av protokoll fra møte 16.04.18**

Arkivsak-dok. 18/00069-16  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Åmli kontrollutvalg	19.06.2018	3/18

#### **Forslag fra sekretariatet:**

Protokoll fra møte 16.04.18 godkjennes.

#### **Vedlegg:**

- Protokoll 16.04.18

#### **Vedlegg til sak**



Protokoll 16.04.18

## **Saker til behandling**

### **15/18 Orientering om den økonomiske situasjonen pr. 1. tertial 2018 - Åmli kommune**

Arkivsak-dok. 18/06619-1  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Åmli kontrollutvalg	19.06.2018	15/18

#### **Forslag fra sekretariatet:**

Saken tas til orientering.

#### **Bakgrunn for saken:**

Rådmannen skal i henhold til vedtatt økonomireglement rapportere til kommunestyret hvert tertial. Tertialrapporten skal vise i hvilken grad kommunen følger vedtatt budsjett.

#### **Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget behandler ikke tertialrapportene fra rådmannen, bare årsregnskapet. Som et ledd i å sikre egenkontrollen knyttet til at kommunens økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak mv. (kommuneloven § 77 punkt 4), vil det likevel være naturlig at kontrollutvalget holder seg oppdatert om den økonomiske situasjonen og utfordringer gjennom året.

Det gjøres oppmerksom på at rådmannens tertialrapport ikke legges ved denne saken da denne er å finne i sak PS 18/36 til formannskapetets møte 11.06.18.

Økonomisjef Vidar Kyrdalen stiller i møtet for å orientere i saken.

#### **Vedlegg:**

Skriv inn vedlegg her

## **16/18 Etterlevelse av gratisprinsippet i forbindelse med skoleturer**

Arkivsak-dok. 18/06629-1  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Åmli kontrollutvalg	19.06.2018	16/18

### **Forslag fra sekretariatet:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Bakgrunn for saken:**

Kontrollutvalget er gjort kjent med gjennom media at gratisprinsippet i forbindelse med skoleturer var tema i forbindelse med formannskapets møte 14.05.18, og at det er mye som kan tyde på at kommunen kan ha brutt loven etter at kommunestyret i fjor vedtok nye retningslinjer for skoleturer i tråd med gratisprinsippet.

Med det som bakgrunn har sekretariatet på vegne av kontrollutvalget rettet en henvendelse til rådmann datert 28.05.18 hvor rådmann bes om å gi en skriftlig tilbakemelding på de problemstillingene som reises knyttet til «gratisprinsippet». Rådmann har ikke svart på denne henvendelsen før sakspapirene skulle sendes ut.

### **Saksopplysninger:**

Det går frem av Opplæringsloven at offentlig grunnskole og videregående opplæring skal være gratis for elevene og foreldrene. Det betyr at elevene har rett til å få opplæring, uten å måtte betale for den.

### **Grunnskole**

Det går frem av en tolkningsuttalelse fra Utdanningsdirektoratet (sist endret: 06.08.2015) at gratisprinsippet i grunnskolen er regulert i opplæringsloven § 2-15. Der står det at kommunen ikke kan kreve at elevene eller foreldrene dekker utgifter i forbindelse med grunnskoleopplæringen. Det gjelder både undervisningsmateriell og faglige og sosiale aktiviteter som skolen arrangerer som en del av opplæringen. Skolen og kommunen kan heller ikke kreve egenbetaling for aktiviteter som er en del av opplæringen, men som foregår utenfor skoletiden.

Videre går det frem eksempler på undervisningsmateriell, det er skrive- og tegnesaker, lærebøker, ordlister og kalkulator. Eksempler på utgifter til aktiviteter er utgifter til inngangsbilletter ved ekskursjoner og nødvendig transport i skoletiden til svømmehall og bibliotek. Nødvendige klær og annet utstyr som ikke er undervisningsmateriell, vil foreldrene måtte dekke selv.

Det går også frem at mat, drikke, nødvendige klær og annet utstyr som ikke er undervisningsmateriell, vil foreldrene måtte dekke.

## **Andre skoleturer**

Det går frem av tolkningsuttalelsen at når det gjelder andre skoleturer, er utgifter til kost ikke noe som normalt dekkes ved opplæring gitt på skolen. Derfor kan elevene pålegges å dekke utgifter til egen mat og drikke på skoleturer. Utgiftene må imidlertid være på nivå med hva mat og drikke normalt ville koste for en elev.

Det fremgår at skoleeier vil være ansvarlig for organisering og gjennomføring av turer. Skolen eller skoleeieren må konkret vurdere om turen er en del av opplæringen og foregår i skolens regi.

Momenter i en slik vurdering kan ifølge Utdanningsdirektoratet være om

- reisen foregår i skoletiden
- turen er en del av opplæringen etter læreplanene for fag
- lærere er med på turen og mottar lønn
- det er utarbeidet regler for turen, med f.eks. sanksjoner for hjemsendelse
- skoleeier er ansvarlig dersom det oppstår uhell
- turen fremgår av skolens virksomhetsplan/årsplan
- de som ikke er med på turen har et organisert opplæringstilbud

Det opplyses videre at listen ikke er uttømmende. Dersom et eller flere av momentene er til stede, kan turen ansees som en del av opplæringen og skal være gratis for elevene og foreldrene. Dersom ingen av disse momentene er til stede, vil turen ikke ha noe med opplæringen å gjøre, og faller utenfor gratisprinsippet.

Frivillig betaling eller informasjon om kostnader i forkant er ikke avgjørende for om turer eller samlinger vurderes å være i skolens regi eller ikke.

Dersom en tur delvis er lagt til skoletiden og delvis til fridager, kan skoleeier velge å ta betalt for den delen som foregår på fridager. En slik ordning forutsetter imidlertid at skoleeier legger til rette, med for eksempel transport, på en slik måte at det er et reelt alternativ å delta kun på skoledager.

Utdanningsdirektoratet opplyser at skoleruta avgjør hva som er skoledager og hva som er fridager. Skoleruta kan imidlertid avvike for enkelte trinn og utdanningsprogram, slik at turer ikke er lagt til skoledager selv om de er på hverdager. Eventuelle endringer av skoleruta, som er lokal forskrift, forutsetter høring.

I rådmannens sted vil rektor Odd Arne Eliassen møte for å redegjøre for hvorvidt kommunen etterlever gratisprinsippet i forbindelse med skoleturer, i tillegg til å svare på eventuelle spørsmål fra utvalget.

## **Vurdering fra sekretariatet:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak i påvente av redegjørelsen som vil bli gitt i møte.

Sekretariatet vil også presisere at vi ikke har foretatt en konkret vurdering av om gratisprinsippet etterleveres i forbindelse med skoleturer, da vi kun har gitt en beskrivelse av hva som går frem av gjeldende lovverk i forbindelse med denne saken.

## **Vedlegg:**

Skriv inn vedlegg her

## **17/18 Bestilling av prosjektplan selskapskontroll Konesjonskraft IKS - Åmli kommune**

Arkivsak-dok. 18/06623-2  
Arkivkode. 217  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Åmli kontrollutvalg	19.06.2018	17/18

### **Forslag fra sekretariatet:**

Kontrollutvalget bestiller prosjektplan fra Aust-Agder Revisjon IKS for selskapskontrollen Konesjonskraft IKS i tråd med vedtatt plan for selskapskontroll 2016-2019.

### **Bakgrunn for saken:**

Åmli kontrollutvalg behandlet i sitt møte 27.09.16 sak 22/16 Plan for selskapskontroll 2016-2019 Åmli kommune. I saken ble følgende prosjekter foreslått for kommunestyret, som vedtok planen i tråd med kontrollutvalgets forslag i sitt møte 27.10.16 sak RS 70/2016:

1. Konesjonskraft IKS (Vesentlighet: middels/høy)
2. Åmli Næringsbygg AS (under forutsetning av at Aust-Agder Næringssselskap AS gir nødvendig innsyn)

Kontrollutvalget skal forsøke å samkjøre selskapskontroller med andre eiere der det er aktuelt. Som planen viser, er det en betingelse vedr. Konesjonskraft IKS. I tillegg ga kommunestyret kontrollutvalget fullmakt til å endre planen i planperioden.

Dette er det første av de to prioriterte prosjektene i planen.

### **Saksopplysninger:**

Konesjonskraft IKS eies av 20 kommuner og de to fylkeskommunene i Agder. Flere av kommunene har vedtatt at de ønsker å gjennomføre selskapskontroll i Konesjonskraft IKS. Aust-Agder Revisjon IKS og Agder Kommunerevisjon IKS har blitt enige om at det er Aust-Agder Revisjon IKS som gjennomfører en eventuell selskapskontroll i Konesjonskraft for «deres» kommuner.

I den overordnede analysen Aust-Agder Revisjon IKS gjennomførte på oppdrag fra Åmli kontrollutvalg i 2016, viser revisjonen til at selskapet ikke tidligere har vært kontrollert og at selskapskontroll er foreslått i en rekke kommuner i Aust- og Vest-Agder. Selv om kommunens eierandel er lav, forvalter selskapet store verdier på vegne av innbyggerne

### **Vurdering fra sekretariatet:**

Det er i tråd med vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 å bestille forvaltningsrevisjon i Konesjonskraft IKS, og det er nå trolig mulig å samkjøre en slik kontroll for flere eierkommuner.



## **18/18 Bestilling av prosjektplan for forvaltningsrevisjon av NAV-Sosialtjenesten**

Arkivsak-dok. 18/06626-1  
Arkivkode. 217  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Åmli kontrollutvalg	19.06.2018	18/18

### **Forslag fra sekretariatet:**

Kontrollutvalget bestiller prosjektplan fra Aust-Agder Revisjon IKS for forvaltningsrevisjon av NAV- sosialtjenesten i tråd med vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019.

### **Bakgrunn for saken:**

Åmli kontrollutvalg behandlet i sitt møte 18.04.16 sak 12/16 overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 Åmli kommune. I saken ble følgende prosjekter foreslått for kommunestyret, som vedtok planen i tråd med kontrollutvalgets forslag i sitt møte 26.05.16 sak RS 34/2016:

1. Barnevern
  - Risikovurdering: En ny organisering i forma av et interkommunalt samarbeid mellom fem kommuner skaper usikkerhet omkring ressursbruk, organisering og ledelse. Det er også usikkert hvordan ny organisering gir utslag i tjenestetilbudet. Eventuelt todelt forvaltningsrevisjon. En i første og en siste del av fireårsperioden.
    - i. Del 1: Fokus på ressurser, organisering og styring
    - ii. Del 2: Fokus på tjenesteytelsen i enheten
2. NAV- Sosialtjenesten
  - Risikovurdering: Høye utgifter til sosialtjeneste og høy andel personer med sosialstønad. utfordringer i forhold til bemanning og opprettholdelse av et tilstrekkelig tjenestetilbud.

Dette er det er det andre prosjektet som blir bestilt av de tre prioriterte prosjektene i planen.

### **Saksopplysninger:**

Det går frem av den overordnede analysen under beskrivelsen av «NAV-Sosialtjenesten» at det er høye utgifter til sosialtjeneste og høy andel personer med sosialstønad. utfordringer i forhold til bemanning og opprettholdelse av et tilstrekkelig tjenestetilbud. På bakgrunn av det har revisjonen vurdert sannsynlighet til høy, konsekvens til høy og total risiko til høy.

Videre går det frem av analysen at eventuelt tema for forvaltningsrevisjonen kan være en gjennomgang av saksbehandlingsrutiner og internkontroll ved tildeling av økonomisk sosialhjelp.

Aust-Agder Revisjon IKS vil foreta en foranalyse før møte og på den måten legge frem oppdaterte KOSTRA tall og annen statistikk.

### Vurdering fra sekretariatet:

Det er i tråd med vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 å bestille forvaltningsrevisjon av NAV- Sosialtjenesten.

Sekretariatet anbefaler samtidig kontrollutvalget om å benytte denne anledningen ifbm. bestilling og valg av tema, til å si noe om formål og problemstillinger dersom kontrollutvalget har innspill til det.

Dialogen mellom revisor og kontrollutvalg er sentral i planleggingen av forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget må ha fokus på hvordan de formulerer bestillinger og hvordan de spisser problemstillingene de ønsker at revisor skal svare på. Samtidig er det viktig at revisjonen setter av tid til å diskutere problemstillinger og vinklinger på prosjektene med kontrollutvalget, slik at kontrollutvalget får nødvendig informasjon og kunnskap til å gjøre gode bestillinger.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

## **19/18 Orientering fra revisjonen 19.06.18**

Arkivsak-dok. 18/00077-5  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Åmli kontrollutvalg	19.06.2018	19/18

### **Forslag fra sekretariatet:**

Saken tas til orientering.

### **Bakgrunn for saken:**

Kontrollutvalget har et ansvar for å se til at det blir gjennomført revisjon i kommunen. For å holde seg orientert om det pågående revisjonsarbeidet i kommunen, orienterer revisor kontrollutvalget gjennom året.

### **Saksopplysninger:**

Aust-Agder revisjon IKS vil orientere om følgende i møte:

1. Løpende revisjon

### **Vedlegg:**

Skriv inn vedlegg her

## **20/18 Referatsaker 19.06.18**

Arkivsak-dok. 18/00082-5  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Åmli kontrollutvalg	19.06.2018	20/18

### **Forslag fra sekretariatet:**

Saken tas til orientering.

### **Saksopplysninger:**

1. Referatsaker:
  - a. Oppfølging - Mangelfull arkivering og journalføring av dokumenter omhandlende arbeidsmiljøet i kommunen
  - b. Melding om vedtak med fullstendig saksgang og Prosedyre for varslings av kritikkverdige forhold i Åmli kommune med vedlegg
2. Innkommende/utgående post:
  - a. Henvendelse fra FKT – medlemskap
3. Saker behandlet i kommunestyret/formannskapet:
  - a. 24.05.18 sak 18/43-53 Melding om vedtak sak 8/18, Mangelfull arkivering og journalføring av dokumenter omhandlende arbeidsmiljøet i kommunen - orientering ved ordfører
  - b. 24.05.18 sak 18/43-54 Melding om vedtak sak 9/18, Årsregnskap og årsmelding 2017 for Åmli kommune – Kontrollutvalgets uttalelse
  - c. 24.05.18 sak 18/43-55 Melding om vedtak sak 10/18, Årsrapport og årsregnskap 2017 fra kommunen i Østregionen
  - d. 24.05.18 sak 18/45 Saker fra kontrollutvalget til kommunestyre
4. Neste møte 24.09.18 kl. 09:00-12:00

### **Vedlegg:**

- Melding om vedtak med fullstendig saksgang og Prosedyre for varslings av kritikkverdige forhold i Åmli kommune med vedlegg
- Henvendelse fra FKT – medlemskap

### **Vedlegg til sak**



Melding om vedtak HENVENDELSE - Bli FKT\_brosjyre2017-2  
med fullstendig sak: MEDLEM AV FORUM 018

Vedtekter FKT

## **21/18 Eventuelt 19.06.18**

Arkivsak-dok. 18/00088-5  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Åmli kontrollutvalg	19.06.2018	21/18

**Klikk her for å skrive inn tekst.**