Meeting Book: Gjerstad kontrollutvalg (28.11.2018)

Gjerstad kontrollutvalg

Date: 2018-11-28T12:00:00

Location: Kommunehuset, møterom ved resepsjonen

Note:

Saksliste

Møteinnkalling

4/18 Godkjenning av innkalling 28.11.2018 3

Møteprotokoll

4/18 Godkjenning av protokoll fra 26.09.2018 4

Saker til behandling

27/18 Orientering om økonomisk situasjon pr 2. tertial 2018 og rådmannens budsjettinnstilling for 2019. 17

28/18 Møte- og arbeidsplan 2019 Gjerstad kontrollutvalg 18

29/18 Orienteringer fra revisor 28.11.2018 21

30/18 Referatsaker 28.11.2018 22

31/18 Eventuelt 28.11.2018 23

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/00133-22
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato
Gjerstad kontrollutvalg	28.11.2018

Godkjenning av innkalling 28.11.2018

Forslag fra sekretariatet:

Innkalling til møte 28.11.2018 godkjennes.

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/00133-23
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato
Gjerstad kontrollutvalg	28.11.2018

Godkjenning av protokoll fra 26.09.2018

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 26.09.2018 godkjennes.

Vedlegg:
Protokoll Gjerstad kontrollutvalg 26.09.2018

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Møteprotokoll

Gjerstad kontrollutvalg

Dato:	26.09.2018 kl. 12:00 – 14:40
Sted:	Kommunehuset, møterom ved resepsjonen
Arkivsak:	18/00133
Til stede:	Nils Audun Gryting (leder), Mona Hoel (nestleder), Albert Nævestad (medlem)
Møtende varamedlemmer:	-
Forfall:	-
Andre:	Rådmann Torill Neset Enhetsleder PLO Ellen Kveim, sak 20/18 Ordfører Inger Løite, deler av sak 19/18 Enhetsleder NAV Trond Fjell, sak 21/18 Hovedrevisor Bente Tobiassen Agnes Gullingsrud Fjeldstad (Temark)
Protokollfører:	Benedikte Muruvik Vonen (Temark)

Sakskart			Side
		Møteinnkalling	
3/18	18/00133-16	Godkjenning av innkalling 26.9.2018	3
		Møteprotokoll	
3/18	18/00133-15	Godkjenning av protokoll fra 2.5.2018	4
		Saker til behandling	
19/18	18/11278-1	Rådmannens internkontroll 2018 Gjerstad	5

20/18	18/11260-3	Orientering om Arbeidstilsynets tilsyn med pleie og omsorg - Vold og trusler om vold	6
21/18	18/11265-5	Orientering om fylkesmannens tilsyn med NAV sosiale tjenester 2018 Gjerstad	7
22/18	18/11267-1	Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2019 Gjerstad	8
23/18	18/10937-2	Overordnet revisjonsstrategi 2018 regnskapsrevisjon Gjerstad	9
24/18	18/00139-5	Orienteringer fra revisor 26.9.2018	10
25/18	18/00145-5	Referatsaker 26.9.2018	11
26/18	18/00151-5	Eventuelt 26.9.2018	12

Sak 20/18 ble behandlet før sak 19/18, ellers ble sakslisten fulgt.

Gjerstad, 26.09.2018

Nils Audun Gryting
Kontrollutvalgsleder

Benedikte Muruvik Vonen
Sekretær

Møteinnkalling

3/18 Godkjenning av innkalling 26.9.2018

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	3/18

Forslag fra sekretariatet:

Innkalling til møte 26.9.2018 godkjennes.

Møtebehandling

Votering
Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak
Innkalling til møte 26.9.2018 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Møteprotokoll

3/18 Godkjenning av protokoll fra 2.5.2018

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	3/18

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 2.5.2018 godkjennes.

Møtebehandling

Votering
Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak
Protokoll fra møte 2.5.2018 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Saker til behandling

19/18 Rådmannens internkontroll 2018 Gjerstad

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	19/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Møtebehandling
Rådmann Torill Neset orienterte om internkontroll i Gjerstad kommune og svarte på spørsmål. Hun viste til formålet med internkontroll, og hvordan denne er bygd opp i Gjerstad kommune, omkring internasjonalt anerkjent modell (COSO). Hun viste til forsterkede krav om internkontroll i ny kommunelov og tilpasning til disse. Dokumentasjon og avviksrapportering i kvalitetssystemet QM+, dette gjelder nå alle enheter. Risikovurderinger tilpasset organisasjonens størrelse. HMS og internkontroll håndbok sist godkjent ultimo 2017. Hun viste deretter eksempler fra kvalitetssystemet QM+.

Votering
Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak
Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

20/18 Orientering om Arbeidstilsynets tilsyn med pleie og omsorg - Vold og trusler om vold

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	20/18

Forslag fra sekretariatet:

Redegjørelsen tas til orientering.

Møtebehandling
Enhetsleder PLO Ellen Kveim orienterte om Arbeidstilsynets tilsyn med pleie og omsorg, og svarte på spørsmål. Rådmann Torill Neset ga utfyllende kommentarer.

Votering
Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak
Redegjørelsen tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

21/18 Orientering om fylkesmannens tilsyn med NAV sosiale tjenester 2018 Gjerstad

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	21/18

Forslag fra sekretariatet:

Redegjørelsen tas til orientering.

Møtebehandling
Enhetsleder NAV Trond Fjell orienterte om fylkesmannens tilsyn med NAV sosiale tjenester våren 2018 og svarte på spørsmål. Avvik gikk mest på dokumentasjon og ikke tjenesteyting. Rådmann Torill Neset ga utfyllende kommentarer.

Votering
Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak
Redegjørelsen tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

22/18 Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2019 Gjerstad

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	22/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar forslag til budsjett 2019 for kontroll, tilsyn og revisjon i Gjerstad kommune med en ramme på kr 737 000.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

Møtebehandling
Sekretær Benedikte Muruvik Vonen orienterte om forslag til budsjett for 2019 og svarte på spørsmål.

Votering
Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak
Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar forslag til budsjett 2019 for kontroll, tilsyn og revisjon i Gjerstad kommune med en ramme på kr 737 000.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

23/18 Overordnet revisjonsstrategi 2018 regnskapsrevisjon Gjerstad

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	23/18

Forslag fra sekretariatet:

Overordnet revisjonsstrategi 2018 for Gjerstad kommune tas til orientering.

Møtebehandling
Hovedrevisor Bente Tobiassen viste til overordnet revisjonsstrategi 2018 og svarte på spørsmål. Hun kommenterte enkelte av de risikovurderingene som er gjort i strategiarbeidet, og hvordan disse vil påvirke innretningen på revisjonen.

Votering
Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak
Overordnet revisjonsstrategi 2018 for Gjerstad kommune tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

24/18 Orienteringer fra revisor 26.9.2018

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	24/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling
Hovedrevisor Bente Tobiassen informerte om at oppstarten av forvaltningsrevisjonen Pleie og omsorg er noe forsinket, og at arbeidet vil starte først i oktober 2018.

Sekretær Benedikte Muruvik Vonen informerte om at periodens siste forvaltningsrevisjonsprosjekt Barnevern del 2, trolig vil bli bestilt av sittende kontrollutvalg for levering til neste periodes kontrollutvalg. Leder Nils Audun Gryting poengterte betydningen av at sittende utvalg får påvirke innretningen av prosjektet ut fra kunnskap opparbeidet i løpet av perioden.

Hovedrevisor Bente Tobiassen orienterte om løpende revisjonsoppgaver og svarte på spørsmål.

Rådmann Torill Neset informerte om at det planlegges ny opplæring av ledere om regelverket for offentlige innkjøp i oktober 2018.

Votering
Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak
Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

25/18 Referatsaker 26.9.2018

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	25/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Behandling i kommunestyret av saker fra/av særlig betydning for kontrollutvalget:
    a. 24.05.2018:
        i. PS 18/34 Tilstandsrapport for Gjerstadskolene skoleåret 2017/2018
        ii. PS 18/36 Endring finansreglement – Valg av rentebindingsperiode
    b. 21.06.2018:
        i. PS 18/43 Årsmelding for 2017
        ii. PS 18/44 Årsregnskap 2017
        iii. PS 18/45 Tertialrapport 1. tertial 2018
2. Temarks høstkonferanse i Bø 14.11.2018.
3. Neste møte 28.11.2018 kl. 12.00. Forslag til møteplan for neste år legges frem i neste møte, der det ses på tilpassing av møtedag og –tidspunkt, og mulighet for å få behandlet årsregnskapet for kommunen tidlig nok i kontrollutvalget til at det kan behandles i maimøtet i kommunestyret.
4. Ny sekretær for Gjerstad kontrollutvalg vil være Agnes Gullingsrud Fjeldstad fra neste møte.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

26/18 Eventuelt 26.9.2018

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Gjerstad kontrollutvalg	26.09.2018	26/18

Møtebehandling
Ingen saker.

Votering

Vedtak

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/12220-1
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato
Gjerstad kontrollutvalg	28.11.2018

Orientering om økonomisk situasjon pr 2. tertial 2018 og rådmannens budsjettinnstilling for 2019.

Forslag fra sekretariatet:
Saken tas til orientering.

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.

Vi gjør oppmerksom på at rådmannens tertialrapport ikke følger ved innkallingen da disse legges ut på kommunens hjemmeside. Saksfremlegget ligger i sakspapirene til kommunestyret 25.10.2018, sak PS 62/2018.

Økonomisjef Espen Flaten Grimsland vil stille i møtet for å orientere om den økonomiske situasjonen pr. 2. tertial og rådmannens budsjettinnstilling for 2019.

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/12097-1
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato
Gjerstad kontrollutvalg	28.11.2018

Møte- og arbeidsplan 2019 Gjerstad kontrollutvalg

Forslag fra sekretariatet:

Møte- og arbeidsplan 2019 for Gjerstad kontrollutvalg godkjennes.

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

Møtedatoer 2019: Tirsdager kl. 09:00.
29.01
30.04
03.09
03.12

Vedtaket oversendes kommunestyret til orientering.

Saksopplysninger:

Sekretariatet legger med dette frem en egen sak om møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget. Saken skal videre legges frem til behandling 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 vekt på de oppgaver som utvalget etter egen forskrift er pålagt å behandle.

I tillegg til ordinære saker som blir lagt frem for kontrollutvalget gjennom året, vil det av erfaring fra tidligere år alltid dukke opp spørsmål som blir gjenstand for drøfting i utvalget. Enkelte saker er også av en slik karakter at de blir behandlet unntatt offentlighet. I spesielle saker er det direkte kontakt/drøftelser med berørte parter (eks. rådmann, revisor eller ordfører).

Møte- og arbeidsplanen er en samlet plan som etter behandling i kommunestyret tilfredsstiller anbefaling i kontrollutvalgsboken.

Sekretariatet legger frem forslag til følgende agenda for 2019:

Gjerstad kontrollutvalg
Møte-/arbeidsplan 2019

(30.-31.1.2019: Kontrollutvalgskonferanse i regi av Norges Kommunerevisorforbund, Gardermoen)

Tirsdag 29.1.2019 kl. 09:00
- Godkjenning av innkalling og protokoll
- Revisjonens egenerklæring om uavhengighet 2019
- Årsmelding 2018 fra kontrollutvalget
- Orienteringer fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

(April 2019: Vårkonferanse i regi av Temark, Agder/Telemark)

Tirsdag 30.4.2019 kl. 09:00
- Godkjenning av innkalling og protokoll
- Årsregnskap 2018 for Gjerstad kommune
- Orientering om 1.tertial 2019
- Felles statlig tilsynskalender 2019
- Rapport - forvaltningsrevisjonsprosjektet «Organisering og kvalitet i Pleie og omsorg».
- Bestilling av prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt – Barnevern del 2
- Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering forvaltningsrevisjon
- Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering eierskapskontroll
- Orienteringer fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

(4.-5.6.2019: Fagkonferanse i regi av Forum for kontroll og tilsyn, Kristiansand)

Tirsdag 03.9.2019 kl. 09:00
- Godkjenning av innkalling og protokoll
- Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2020
- Innspill til analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023
- Innspill til analyse og plan for eierskapskontroll 2020-2023
- Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt – Barnevern del 2
- Overordnet revisjonsstrategi 2019
- Evaluering av kontrollutvalgets arbeidsform og saker
- Orienteringer fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

(November 2019: Obligatorisk opplæring nytt kontrollutvalg i regi av Temark, Agder/Telemark)

Tirsdag 03.12.2019 kl. 09:00

- Godkjenning av innkalling og protokoll
- Nytt kontrollutvalg 2019-2023 Gjerstad
- Orientering om 2. tertial 2019
- Orientering om budsjett 2020 for Gjerstad kommune
- Opplæring om og arbeid med analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023
- Opplæring om og arbeid med analyse og plan for eierskapskontroll 2020-2023
- Møte-/arbeidsplan 2020 for kontrollutvalget
- Orienteringer fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

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

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. Kunnskap om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk er nødvendig for å utføre de oppgaver som fremgår av lov og forskrift. Kontrollutvalgssekretariatet Temark arrangerer derfor etter valget obligatorisk opplæring for alle medlemmer av kontrollutvalgene. Denne opplæringen vil antakelig gjennomføres i November 2019. Opplæring og kursvirksomhet kan i tillegg skje lokalt (høst og vårkonferanse i regi av Temark) og/eller gjennom sentrale tilbud.

Kontrollutvalget inviteres i tillegg årlig til blant annet landskonferansen for kontrollutvalg i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og/eller Forum for kontroll og Tilsyn (FKT). Dette er en viktig samling for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

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

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/00139-7
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato
Gjerstad kontrollutvalg	28.11.2018

Orienteringer fra revisor 28.11.2018

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 orienterer om aktuelle saker i den løpende revisjonen og oppdrag den jobber med i Gjerstad kommune, utover det som rapporteres i egne saker.

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/00145-7
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato
Gjerstad kontrollutvalg	28.11.2018

Referatsaker 28.11.2018

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Behandling i kommunestyre av saker fra/av særlig betydning for kontrollutvalget:
    a. 27.09.2018 RS 18/72 Fylkesmannen: Sluttrapport etter forvaltningskontroll av nærings- og miljøtiltak i skogbruket
    b. 27.09.2018 PS 18/57 Møteplan for 2019
    c. 25.10.2018 PS 18/62 Tertialrapport 2. tertial 2018
    d. 25.10.2018 RS 18/92 Arbeidstilsynet: Melding om postale tilsyn – krav om opplysninger
    e. 25.10.2018 RS 18/93 Mattilsynet: Bekreftelse på etterkommet vedtak – vannforsyning
2. Sentrale konferanser for kontrollutvalg 2019 (NKRF og FKT)
3. Neste møte 29.01.2019 kl. 09.00

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/00151-7
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato
Gjerstad kontrollutvalg	28.11.2018

Eventuelt 28.11.2018