

Møteinnkalling

Froland kontrollutvalg

Dato: 25.02.2019 kl. 9:00
Møtested: Kommunestyresalen
Arkivsak: 19/00111
Arkivkode: 033

Forfall meldes til sekretær for kontrollutvalget Agnes Gullingsrud Fjeldstad på epost agnes.gullingsrud.fjeldstad@temark.no eller telefon 91 72 65 06.

Vara møter kun på eget varsel.

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
1/19 19/00111-1 Godkjenning av møteinnkalling 25.02.2019	3
Møteprotokoll	
1/19 19/00111-2 Godkjenning av protokoll fra møtet 19.11.2018	4
Saker til behandling	
1/19 19/00262-1 Revisors egenvurdering av uavhengighet 2019	5
2/19 19/00254-1 Prosjektplan forvaltningsrevisjon barnevern	7
3/19 19/02756-1 Froland kontrollutvalg årsmelding 2018	9
4/19 19/00112-1 Orienteringer fra revisor 25.02.2018	10
5/19 19/00113-1 Eventuelt 25.02.2018	11

Sakene legges også ut på www.temark.no

Arendal, 15.02.2019

For kontrollutvalgsleder

Hans Olav Blakstad

Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Sekretær

Møteinnkalling

1/19 Godkjenning av møteinnkalling 25.02.2019

Arkivsak-dok. 19/00111-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	25.02.2019	1/19

Forslag fra sekretariatet:
Møteinnkallingen godkjennes.

Møteprotokoll

1/19 Godkjenning av protokoll fra møtet 19.11.2018

Arkivsak-dok. 19/00111-2
Arkivkode. 033
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	25.02.2019	1/19

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 19.11.2018 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll Froland kontrollutvalg 19.11.2018

Vedlegg til sak



**Protokoll Froland
kontrollutvalg 19.11**

Saker til behandling

1/19 Revisors egenvurdering av uavhengighet 2019

Arkivsak-dok. 19/00262-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	25.02.2019	1/19

Forslag fra sekretariatet:

Froland kontrollutvalg tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Fjellheim Bakkes vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Froland kontrollutvalg tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ketil Raknes vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Bakgrunn for saken:

Krav til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene fremgår av kommunelovens §79. Det må ikke foreligge særegne forhold, eller forekomme at revisor har en slik tilknytning til oppdraget, dens ansatte eller tillitsmenn, som gjør at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes. I forskrift om revisjon §15, 1 ledd er det bestemmelse om dokumentasjon av revisors uavhengighet i forhold til revisjonsoppdraget:

Den som foretar revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Saksopplysninger:

Vurderingene skal skje løpende, men minimum en gang hvert år, og ellers behov. Uavhengighet og objektivitet er grunnleggende for at revisor skal kunne utøve sin funksjon. Revisor må derfor selv identifisere forhold som kan medføre en risiko i forhold til uavhengighet og objektivitet. Dersom det oppstår tilfeller der det stilles spørsmål knyttet til uavhengighet skal den oppdragsansvarlige revisoren gi melding om dette til kontrollutvalget. I slike tilfeller vil det være rimelig at revisor avgir en ny egenvurdering.

Uavhengighetserklæringer er avgitt av hhv. oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ketil Raknes (datert 3.1.2019) og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Fjellheim Bakke (datert 7.1.2019). Uavhengighetserklæringene viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og deres vurderinger i forhold til de enkelte punktene. Egenvurderingene konkluderer med at oppdragsansvarlig revisor oppfyller kravene til uavhengighet og objektivitet i kommuneloven § 79 og revisjonsforskriften §§ 13-15. Egenvurderingene følger vedlagt.

Vurdering fra sekretariatet:

Etter kontrollutvalgssekretariatets syn er det ikke noe i vedlagte vurdering som tilsier at Kristian Fjellheim Bakke og Ketil Raknes ikke skal være i stand til å utføre revisjonsarbeidet overfor Froland kommune på en objektiv og forsvarlig måte.

Vedlegg:

Vedlegg 1: Egenvurdering av uavhengighet 2019 - Regnskapsrevisor

Vedlegg 2: Egenvurdering av uavhengighet 2019 - Forvaltningsrevisjon

Vedlegg til sak



Egenvurdering av
uavhengighet regns



Egenvurdering av
uavhengighet FR Kri

2/19 Prosjektplan forvaltningsrevisjon barnevern

Arkivsak-dok. 19/00254-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	25.02.2019	2/19

Forslag fra sekretariatet:

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon barnevern vedtas slik den foreligger.
Kontrollutvalget ber om å bli orientert om fremdriften i prosjektet underveis.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet i møte 04.04.2016 overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for Froland kommune for perioden 2015-2019 utarbeidet av Agder Kommunerevisjon IKS. I planen var barnevern et av de prioriterte områdene.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 23/18 19.11.2018:

«Kontrollutvalget bestiller prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt «barnevern» til neste kontrollutvalgsmøte. Møte- og arbeidsplan 2019 oppdateres i hht endringene.»

Saksopplysninger:

Barnevernstjenesten skal sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid.

Revisjonen har foreslått at forvaltningsrevisjonsprosjektet har følgende problemstillinger:

- 1) Utøver barneverntjenesten i Froland kommune tilfredsstillende saksbehandling i henhold til formelle krav, i prosessen fra bekymringsmelding til vedtak?*
- 2) Gjennomfører barneverntjenesten tilsyn med barn i fosterhjem i henhold til kravene i barnevernloven?*
- 3) Hvordan jobber barneverntjenesten for å sikre kompetanse og nødvendig opplæring? Og har man etablert rutiner for samhandling med andre aktører?*

Undersøkelsen vil bli gjennomført i tråd med standard for forvaltningsrevisjon (RSK001).

Revisjonskriteriene vil blant annet være barnevernsloven, forvaltningsloven, forskrift om internkontroll for kommunenes oppgaver etter lov om barneverntjenester, forskrift om medvirkning og tillitsperson, ny barnevernlov, rutinehåndbok for barneverntjenesten i kommunene og saksbehandlingsrundskrivet.

Kontrollutvalget skal gjennom denne saken vurdere om det forslaget til prosjektplan som er lagt frem, vil gi utvalget den kunnskapen de ønsker. Dette betyr at kontrollutvalget må vurdere foreslåtte problemstillinger og vinkling på prosjektet, prosjektets avgrensning, og om de metoder som er tenkt brukt etter kontrollutvalgets oppfatning vil kunne gi svar på problemstillingene. Forslaget til plan beskriver nærmere de konkretiseringer, avgrensninger og metodevalg revisjonen ser for seg i prosjektet.

Revisjonen vil i møtet presentere prosjektplanen og svare på eventuelle spørsmål.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatets vurdering er at prosjektplanen med de problemstillinger, metoder og revisjonskriterier som presenteres vil undersøke det kontrollutvalget ønsker. Sekretariatet synes prosjektplanen gir en grundig og god beskrivelse av forvaltningsprosjektet. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å godkjenne prosjektplanen slik den foreligger.

Vedlegg:

Prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet: Saksbehandling og kompetanse i barnevernet.

Vedlegg til sak



**Prosjektplan
Barnevernet i Frolan**

3/19 Froland kontrollutvalg årsmelding 2018

Arkivsak-dok. 19/02756-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	25.02.2019	3/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget godkjenner årsmeldingen for kontrollutvalget slik den foreligger.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
Kommunestyret tar Froland kontrollutvalg sin årsmelding for 2018 til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget avgir med dette en samlet årsmelding for 2018. Denne skal gi et bilde av utvalgets formelle rolle, instruks, forhold til revisjon og sekretariat og de viktigste sakene som er blitt behandlet. Kontrollutvalget skal informere kommunestyret om sitt arbeid, jf. Kommuneloven §77 punkt 6. Dette gjøres blant annet gjennom å legge frem årsmelding for aktiviteten i kontrollutvalget. Årsmeldingen blir lagt frem for godkjenning i utvalget, som så sender den endelige årsmeldingen videre til kommunestyret. Det vises til den vedlagte årsmeldingen for kontrollutvalget.

Det tas forbehold om tallene i regnskapet i kapittel 7, da regnskapet for 2018 ennå ikke er ferdig revidert.

Vedlegg:

Froland kontrollutvalg årsmelding 2018

Vedlegg til sak



Årsmelding 2018 -
Froland

4/19 Orienteringer fra revisor 25.02.2018

Arkivsak-dok. 19/00112-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	25.02.2019	4/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

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.

5/19 Eventuelt 25.02.2018

Arkivsak-dok. 19/00113-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Froland kontrollutvalg	25.02.2019	5/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Saker behandlet i kommunestyret av interesse for kontrollutvalget:
 - a. 13.12.2018 sak 18/78 Budsjett 2019 og handlingsprogram 2019-2022
 - b. 13.12.2018 sak 18/12 Kontrollutvalgets møte- og arbeidsplan 2019 – til orientering
3. Neste møte blir Mandag 1. April kl. 09.00.
4. Eventuelt.