



KONTROLLUTVALET I LINDÅS KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

Møte: 27. november 2019 kl. 10.00 – 12.00

Stad: Alver hotel - møterom

Tilstade: Leif Erik Gullanger (leiar), Rolf Henning Hegland (nestleiar),
Kåre Helge Østrem (medlem) og Anne Kristin Tønning (medlem)

Forfall: Rebecca Duesund Fjeldsbø

Varamedlem vart kalla inn, men kunne ikkje møte grunna
kort varsel om forfall

Innkalla: Grunna forfall var det derfor 4 av 5 medlemmar til stades i møtet

Frå revisjonen: Rekneskapsrevisor Espen Hordvik, Deloitte (til sak 51-53/19)

Sekretær: Øivind Olsnes

58/19 Godkjenning av innkalling og sakliste

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent

59/19 Godkjenning av møteutskrift frå sist møte

Saksvedlegg:

Møteutskrift frå møte den 16.10.2019

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Møteutskrift frå møte den 16.10.2019 er godkjent

Samrøystes vedtak:

Møteutskrift frå møte den 16.10.2019 er godkjent



60/19 Skriv og meldingar:

Saksvedlegg:

- a) Vedtak Alver kommunestyre - Val av kontrollutval for perioden 2019 - 2023

Saksopplysningar:

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

61/19 Presentasjon; Interimsrevisjon 2019 og orientering om bestemmelse om etterlevelseskontroll

Saksvedlegg:

2. tertialrapport 2019 – Lindås kommune

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet har ansvar for at det vert gjennomført rekneskapsrevisjon i kommunen, jf. Kommunelova § 77.4, der det mellom anna står:

«Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.»

Vidare har kontrollutvalet ansvar for å sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, jf. Forskrift om kontrollutvalg § 4, der det mellom anna står:

«Kontrollutvalget skal føre det løpande tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegen av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.»

Det nyvalde kontrollutvalet for Alver kommune trer ikkje i funksjon før etter nyåret. Det ligg derfor til kontrollutvalet for Lindås kommune å sjå til at revisjonen har utført sin interimsrevisjon av rekneskapet for 2019.

Revisjonen har opplyst at deira interimsrevisjon er under arbeid og at arbeidet ikkje vil vere avslutta før tett opp mot møtet i utvalet. Det ligg derfor ikkje føre noko rapport som kan sendast ut saman med innkalling. Revisjonen vil under saka presentere sin rapport for gjennomført revisjon av årsrekneskapet for 2019.



I møtet vil revisjonen også gje ei orientering om *etterlevingskontroll*, som trer i kraft for rekneskapsåret 2019. Revisjonen vil leggje opp til ei drøfting av saka med utvalet.

Dersom det ikkje kjem fram noko særskilt i møtet vert det tilrådd at kontrollutvalet tek oppsummeringa etter interimrevisjon 2019 frå Deloitte til orientering.

Behandling i møte:

Rekneskapsrevisor Espen Hordvik, Deloitte deltok under behandlinga og orienterte om saka.

Det vil seinare verte laga ein rapport som vert å behandle av KU for Alver

I møtet vart det orientert om følgjande:

- Det er noko attståande oppfølging
- Generelt om internkontroll
- Innkjøp og fakturamottak
 - Gjennomgang og vurdering av rutinar, inkl. attesting
 - Gjennomført eit utval stikkprøvar
 - Meirverdiavgiftskompensasjon
- Inntekter
- Lønn
 - Gjennomgang og vurdering av rutinar, inkl. avstemmingar og kontroll i forbindelse med lønnsutbetaling
 - Pensjonar og rutine kontroll av data
- Samanslåing
 - Meirverdiavgift – legitimasjonskrav ved overgang til Alver kommune
 - Balansepostar

Revisor orienterte om dei nye krava til forenkla etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltninga.

- Det er ikkje fastsett ei overgangsordning – gjeld i utgangspunktet også for 2019
- Revisor skal avleggje ein skriftleg uttale til KU innan 30. juni 2020

Kontrollutvalet drøfta saka

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisjonen sin presentasjonen til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek revisjonen sin presentasjonen til orientering

I overgangen til samanslåinga av Alver kommune finn kontrollutvalet det hensiktsmessig at revisjonen gjennomfører eit avgrensa arbeid, med hovudfokus på ei overordna risikovurdering i høve krav til etterlevelsesk kontroll.



**62/19 Orientering frå rådmannen om oppfølging av forvaltningsrapport
*Arbeidet med å sikre eit trygt og godt skulemiljø***

Saksvedlegg:

Statusrapport frå kommunalsjef Kristin Moe, datert 16.11.2019

Saksopplysningar:

Forvaltningsrapport *Arbeidet med å sikre eit trygt og godt skulemiljø vart handsama* i KU sak 43/19, og i kommunestyre den 26.09.19 sak 052/19 med slik vedtak:

*Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.
Kommunestyret ber rådmannen følgje opp forvaltningsrapporten i samarbeid med dei andre kommunane som skal inn i Alver kommune.
Rådmannen vert beden om å kome med ei tilbakemelding til kontrollutvalet i møte den 27.11.19 om korleis tilrådingane i rapporten vert følgd opp.*

I felles møte for kontrollutvala i Radøy, Meland og Lindås den 25.09.2019 vart det orientert om prosjektet «Betre læringsmiljø». Ved gjennomgang av forvaltningsrapporten i møte den 11. september opplyste kommunalsjefen om at sluttrapporten var ferdig i tide til at tilrådde tiltak kunne innarbeidast og nyttast i pågåande utviklingsarbeid på dette området.

Kommunalsjef Kristin Moe har utarbeida ein skriftleg statusrapport etter førre gjennomgang i kontrollutvalet.

Statusrapporten syner at kommunestyret sitt vedtak og revisjonen sine tilrådingar er lagt til grunn i arbeidet på området. Det er utarbeida nye rutinar, skjema og malar som tek omsyn til tilrådingane. Det er sett fokus på rektorane si rolle og ansvar. Vidare vil skuleigar følgje opp skulane gjennom kurs og system for evaluering og rapportering, for å få ein felles og lik praksis ved skulane i Alver kommune.

Etter sekretariatet si vurdering har administrasjonen nytta og følgd opp tilrådingane i forvaltningsrapporten på ein god måte. Det vert rådd til at oppfølginga av saka vert avslutta etter framlegging av denne statusrapporten.

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek framlagt statusrapport til etterretning og avsluttar saka. Særutskrift vert å sende kommunestyre og nytt kontrollutval for Alver kommune

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek framlagt statusrapport til etterretning og avsluttar saka. Særutskrift vert å sende kommunestyre og nytt kontrollutval for Alver kommune



63/19 Orientering frå rådmannen om rutinar vedkomande utdeling av medisinar i heimesjukepleien

Saksvedlegg:

- Orientering frå rådmannen om rutinar vedkomande utdeling av medisinar i heime sjukepleien, brev datert 20.11.2019 Kommunalsjef Kristin Moe
- RETNINGSLINE FOR LEGEMIDDELHANDTERING
- DELPROSEDYRE 5: Utdeling
- DELPROSEDYRE 9: Destruksjon av legemiddel

Saksopplysningar:

I møte i kontrollutvalet den 16. oktober 2019 orienterte leiar om ei motteken bekymringsmelding til han vedkomande utdeling av medisinar i heimetesta / heimesjukepleien, jmf. Protokoll KU sak 57/19 Eventuelt.

Med bakgrunn i dette er rådmannen førespurt om å gje ei orientering til kontrollutvalet i møte den 27. november, der følgjande spørsmål vart reist:

Det første spørsmålet dreier seg om medisiner som etter vår forståelse skal signeres ut ved utlevering. Kan det stemme at noen i hjemmetjenesten signerer ut alle medisinene man har levert ut i løpet av en arbeidsdag i bulk ved arbeidslagens slutt? Er dette i henhold til regler og rutiner, og har man eventuelt noen rutiner for å fange opp avvik?

Det neste spørsmålet dreier seg om medisiner som pasienten kan velge å ta ved behov, der ubrukt medisin skal leveres tilbake til hjemmetjenesten. Vi har forstått det slik at noen samler opp en del medisin, for eksempel det de har fått levert tilbake gjennom en hel uke, for deretter å registrere dette som tilbakelevert ved slutten av uken. Er dette i henhold til regler og rutiner, og har man eventuelt noen rutiner for å fange opp avvik?

Administrasjonen er i slutfase med mange oppgåver for samanslåinga til Alver kommune. I samråd med rådmannen er det avtalt at administrasjonen gjev eit skriftleg svar, som her vert lagt fram for kontrollutvalet.

I orienteringa er det svart på dei to spørsmåla og det er synt til vedlegg der retningsliner og delprosedyrar er nærmare omtala.

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet takkar for orienteringa og tek den til etterretning og avsluttar saka.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takkar for orienteringa og tek den til etterretning og avsluttar saka.

64/19 Gjennomgang av rekneskapstal for kontroll og tilsyn

Saksopplysninger :

For å sikre god internkontroll, vert det etter kontrollutvalet sitt ønske, lagt fram ein oversikt over utgifter til kontroll og tilsyn på kvart møte.

Kommunestyret vedtok i sak 093/18 ei budsjettramme på 802 000 kr til kontrollutvalet for 2019. På bakgrunn av tidlegare års rekneskap og vurdering av ressursbehov er midlane fordelt av kontrollutvalet.

	Rekneskap 2018	Budsjett 2019	Rekneskap per 18/11 2019	Avvik per 18/11 2019
Rekneskapsrevisjon	214 000*	248 000	80 000 a)	x
Forvaltningsrevisjon	258 000*	300 000	257 500 a)	x
<i>Forvaltningsrevisjon (apr-aug). Trygt og godt skulemiljø</i>			94 000	(x sum avvik) -117 500
Sekretariat kontrollutvalet	130 000	130 000	130 276	0
Drift av kontrollutvalet	99 000	53 000	123 000 b)	70 000
Totalt kontrollutvalet	701 000	731 000 **	685 000 **	-46 000

* I note 2 til rekneskapet for 2018 er det opplyst at honorar til revisor Deloitte AS utgjør for rekneskapsrevisjon kr 270 000 og forvaltningsrevisjon kr 339.688. Begge summer er då inkludert mva.

** Budsjett og rekneskap *korrigert for momskompensasjon*

- a) Pr. 18. november er det ført kr 80.000 i à konto revisjonshonorar for 2018, og kr 257.500 for rekneskapsrevisjon i 2019 samt arbeid med ein del av forvaltningsprosjekt.
- b) I drift av kontrollutvalet inngår 56.000 som godtgjering til folkevalde.

Det vil påløpa ytterlegare kostnad til rekneskapsrevisjon for 2019 i hht avtale. Kostnad for sekretariat gjeld heile 2019.

Kontrollutvalet har i perioden delteke på opplæring som er kostnadsført med 40.000 kr. Kostnader for felles møte i sept. er ikkje ført her.

Konklusjon

Budsjettet for 2019 er stramt. Rekneskapet vil truleg gje eit meirforbruk i året, men har dei siste åra elles gjeve eit mindreforbruk.

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek status for økonomisk oversikt 2019 til etterretning

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek status for økonomisk oversikt 2019 til etterretning



65/19 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Behandling i møte:

Ingen saker/merknader vart teke opp i møte

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek vedtaka til orientering og har ingen merknader

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek vedtaka til orientering og har ingen merknader

66/19 Eventuelt

Behandling i møte:

Ingen saker vart tekne opp i møtet:

Knarvik, 27.11.2019


Leif Erik Gullanger, leiar (sign)


Øivind Olsnes, sekretær