

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Levanger kommune

---

**Arkivsak:**

**Møtedato/tid:** 13.11.2018 Kl 12:00 NB! Merk tid!

**Møtested:** Møterom 1065

---

**Møtedeltakere:**

Hans Heieraas  
Asbjørn Folkvord  
Anne Grete Hojem  
Johan Fossan  
Mette Jørstad

**Forfall:**

**Andre møtende:**

Paul Ivar Stenstuen  
Rådmann

**Kopi:**

Ordfører, rådmannen og revisor

---

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 31.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS  
v/Paul Stenstuen på telefon 900 39 065, eller e-post: paul.ivar.stenstuen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer, 05.11.2018

Hans Heieraas (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Paul Stenstuen  
Seniorrådgiver, Konsek  
Trøndelag

## **Sakliste**

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
42/18	Referatsaker
43/18	Statusrapport vedrørende regnskapsrevisjon 2018
44/18	Orientering fra rådmannen vedrørende Helse og velferdsområdet - utsatt sak
45/18	Kontrollutvalgets årsplan og møteplan for 2019
46/18	Eventuelt
47/18	Godkjenning av møteprotokoll

## Referatsaker

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Levanger kommune

**Møtedato**

13.11.2018

**Saknr**

42/18

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 033, TI - &17

**Arkivsaknr** 18/487 - 1

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Referatsakene tas til orientering.

**Saksutredning**

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

1.

## Statusrapport vedrørende regnskapsrevisjon 2018

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Levanger kommune

**Møtedato**

13.11.2018

**Saknr**

43/18

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 216

**Arkivsaknr** 18/138 - 3

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Kontrollutvalget tar revisors statusrapport til orientering.

**Vedlegg**

Statusrapport for regnskapsrevisjon 2018

**Ikke trykte vedlegg**

Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2018

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal påse at det føres betryggende revisjon med kommunens regnskaper.

Revisor har signalisert et ønske om å benytte deler av den ressurs som har vært avsatt til å være tilstede i kontrollutvalgenes møter til praktisk revisjonsarbeid. Revisor vil derfor i mindre grad enn tidligere være tilstede i kontrollutvalgenes møter.

Revisor har til dette møtet utarbeidet en kortfattet skriftlig statusrapport istedenfor, se vedlegg.

**Vurdering**

Saken sees som et ledd i kontrollutvalgets oppfølging av og med revisor.

## Statusrapportering regnskapsrevisjon

### Levanger kommune

Vi har tatt i bruk ny mal for dokumentasjon av regnskapsrevisjonen, og delvis nye handlinger. Dette har det blitt brukt en del tid på slik at vi sikrer at revisjonen blir utført og dokumentert i tråd med standardene.

Vi har for regnskapsåret 2018 gjennomført attestasjon for mva kompensasjon for 4. terminer. Vi utvider disse kontrollene, slik at alle innkjøp blir revidert samtidig.

Vi er i gang med løpende revisjon av lønnsområdet som utgjør største delen av kostnadene i kommuneregnskapet.

På inntekt/salg har vi som mål å få gjennomført løpende revisjon før årsoppgjøret starter.

Det er i tillegg revidert noen prosjektrekskap og attesteringer på Leira mottak.

## Orientering fra rådmannen vedrørende Helse og velferdsområdet - utsatt sak

---

<b>Behandles i utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saknr</b>
Kontrollutvalget i Levanger kommune	13.11.2018	44/18
<b>Saksbehandler</b>	Paul Ivar Stenstuen	
<b>Arkivkode</b>	FE - 033	
<b>Arkivsaknr</b>	18/137 - 12	

---

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Her skrives innstillinga.

### Ikke trykte vedlegg

Kommunestyrets sak 62/17  
Kontrollutvalgets sak 29/18

### Tilleggsopplysninger

Sak var fremmet for kontrollutvalget i møte den 01.10.18. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken: *"Saken utsettes til neste møte."*

### Saksutredning

Økonomirapporteringen indikerer stort merforbruk innenfor helse og velferdsområdet. Kontrollutvalget har på denne bakgrunn anmodet helse og velferdsområdet om en orientering om situasjonen, utfordringer og handlingsplan for en bærekraftig økonomi innenfor området, med særlig fokus på:

- Befolkningens behov for kommunale helsetjenester (før, nå og prognose)
- Kommunens kapasitetsplanlegging
- Utvikling av kvalitetsmål innenfor rammene av lov og kommunens økonomi, herunder implementering og sikring av disse.

Kommunestyret behandlet rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon vedrørende kvalitet i eldreomsorgen den 22.11.17, sak 62/17. I revisors rapport fremgår det bl.a. at

- *"Levanger kommune må få på plass et helhetlig kvalitetssystem med systematikk fra planverk til daglig praksis.*
- *Kommunen må ha bedre dokumentasjon av rutiner og prosedyrer.*
- *Innholdet i kvalitets- og avvikssystemet bør bli bedre kjent hos ansatte i pleie og omsorg.*
- *Det bør være en felles definisjon, og oppfatning av hva kvalitet i tjenesten betyr blant de ansatte som arbeider i pleie og omsorg."*

Kommunestyret fattet slikt vedtak i saken:

1. *"Kommunestyret tar den fremlagte rapport til orientering.*
2. *Kommunestyret ber rådmannen gripe tak i de avdekkede forbedringspunkter.*
3. *Kommunestyret ber rådmannen fremlegge en sak i vårsesjonen 2018 hvor det blir redegjort for hvordan rapporten er blitt fulgt opp."*

Kontrollutvalget ber derfor også om en orientering om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp.

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

## Kontrollutvalgets årsplan og møteplan for 2019

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Levanger kommune

**Møtedato**

13.11.2018

**Saknr**

45/18

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 18/142 - 4

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "*Kontrollutvalgets årsplan for 2019*" for sin virksomhet i 2019.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen merke seg kontrollutvalgets møtedatoer.
3. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering.

**Vedlegg**

Årsplan 2019 for kontrollutvalget i Levanger kommune

**Saksopplysninger**

Forslag til kontrollutvalgets møteplan / årsplan for 2019 følger vedlagt denne saken.

Årsplanen for 2019 samler kontrollutvalgets planer for sin virksomhet og er utarbeidet på et overordnet nivå. Planen inneholder derfor ikke en detaljert beskrivelse av kontrollutvalgets virksomhet. Det legges opp til 5 møter i 2019.

Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av året.

**Vurdering**

Kontrollutvalget bør alltid innenfor planen ha rom til å foreta eventuelle nødvendige omprioriteringer. Årsplanen skal ikke vedtas av kommunestyret, men bør sendes kommunestyret til orientering.

Saken legges med dette frem for diskusjon i møte.



# Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

## Årsplan 2019

For kontrollutvalget i  
Levanger kommune





## Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.<sup>1</sup> Ifølge kommuneloven skal kontrollutvalget sørge for at følgende oppgaver blir utført:

### Regnskapsrevisjon

Dette innebærer å påse at kommunens regnskaper blir betryggende revidert, gi en uttalelse om kommunens årsregnskap og sørge for at revisors og kommunestyrets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp av administrasjonen.

### Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal sørge for at det gjennomføres forvaltningsrevisjoner i kommunen. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen er en prioritering av områder som skal revideres, basert på en analyse av risiko og vesentlighet, og vedtas i kommunestyret. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon i dialog med revisor og rapporterer resultatene tilbake til kommunestyret. Videre skal kontrollutvalget se til at administrasjonen følger opp merknader som er gitt i rapporter fra forvaltningsrevisjoner.

### Selskapskontroll

Det er kontrollutvalgets ansvar å føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper gjennom selskapskontroll. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll, som er basert på en overordnet analyse av ulike risikoforhold i eierskapet. Planen vedtas i kommunestyret. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av selskapskontrollen til kommunestyret.

### Undersøkelser

Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret bestille undersøkelser av kommunens virksomhet.

### Kontrollutvalgets årsrapport og budsjettforslag

Kontrollutvalget sender hvert år rapport til kommunestyret. Utvalget utarbeider forslag til årsbudsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, og sender dette til kommunestyret med en anbefaling om vedtak.

## Andre oppgaver

Kontrollutvalget kan ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll eller tilsyn, men skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.<sup>2</sup>

### Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene utvalget oversender og ved ev. orienteringer om utvalgets virksomhet.

### Virksomhetsesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med kommunens virksomhet, er det viktig at kontrollutvalget besøker ulike avdelinger, institusjoner og kommunale selskap. Det er opp til utvalget å bestemme hvor ofte de ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk.

---

<sup>1</sup> kommuneloven § 77, 1. ledd og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, § 4, 1. ledd

<sup>2</sup> *Kontrollutvalgsboken*. Kommunal- og moderniseringsdepartementet

## Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til kontrollutvalget blir vurdert. Hvis saken er innenfor utvalgets virkeområde tas den til behandling i utvalget.

## Oppfølging av saker

For å kunne følge opp tidligere saker, vil utvalget en gang i året få lagt fram en slik status.

## Utvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

## Spesielle utfordringer og prioriteringer for utvalget

Det legges opp til at dette punktet blir diskutert og fylles ut i møtet.

## Møteplan for kontrollutvalget

Aktiviteter/saker	12. feb	7. mai	11. jun	17. sep	5. nov
Orientering fra rådmannen	X	X	X	X	X
Årsmelding for kontrollutvalget	X				
Årsregnskap og årsberetning		X			
Bestilling av forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll					
Prosjektplan for forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll					
Rapport fra forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll					
Revisjonsberetning		X			
Revisjonsstrategi				X	
Tilbakemelding etter årsrevisjon				X	
Budsjett for kontrollutvalget				X	
Virksomhetsbesøk					

## Eventuelt

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Levanger kommune

**Møtedato**

13.11.2018

**Saknr**

46/18

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 18/487 - 2

### Saksutredning

Det fattes ikke vedtak under eventuelt. Dersom utvalget ønsker å fatte et vedtak knyttet til et tema som tas opp i møte må egen sak om dette settes på sakslisten.

## Godkjenning av møteprotokoll

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Levanger kommune

**Møtedato**

13.11.2018

**Saknr**

47/18

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 033, TI - &17

**Arkivsaknr** 18/487 - 3

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Protokollen fra dagens møte godkjennes.

**Saksutredning**

Protokollen fra dagens møte vil bli opplest for godkjenning i møtet.