



MØTEINNKALLING

Dato: Mandag 5. september 2016

Tid: Kl. 09.00

Sted: Verran servicekontor, møterom Fosdalen

De faste medlemmene innkalles med dette til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til KomSek Trøndelag IKS.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Kontrollutvalgets møter er åpne.

SAKLISTE

Sak nr. Sakstittel

014/16 Referatsaker

015/16 Barnevernstjenesten – gransking

016/16 Forslag til driftsbudsjett for kontroll og tilsyn 2017

017/16 Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetsvurderinger

018/16 Revisjonsstrategi 2016

Sak 18/16 vil bli behandlet i lukket møte, jfr. koml. § 31,2 og fvl. § 13.

Steinkjer 30.08.2016

Dag Ivar Borg
leder

Per Helge Genberg
kontrollsekretær

E-post: per.helge.genberg@komsek.no

Dir.tlf. 74 11 14 73

Mob. 41 68 99 12

SAK 014/16

REFERATSAKER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.09.2016	Per Helge Genberg	014/16	419-1724-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene til orientering.

Referat

1	KomSek Trøndelag IKS	Informasjon til kontrollutvalgene fra fung. daglig leder	Vedlagt
2	Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)	Kommunereform - sjekkliste	Vedlagt

SAK 015/16

BARNEVERNSTJENESTEN - GRANSKING

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.09.2016	Per Helge Genberg	014/16	419-1724-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget iverksetter gransking av saken Oppsigelser i barnevernstjenesten, og slutter seg til prosjektplanen fra KomRev Trøndelag IKS.
2. Mandatet for granskingen er definert i Verran kommunestyres vedtak i sak 54/16 i møte 25.08.2016.
3. Granskingsrapporten legges fram for kommunestyret i møte 27. oktober 2016.

Vedlegg:

Prosjektplan fra KomRev Trøndelag IKS, datert 29.08.2016.

Saksopplysninger

Verran kommunestyre behandlet i møte 25.08.2016, sak 54/16 Oppfølging av sak om oppsigelser i barnevernstjenesten - gransking, og vedtok:

- «1. Kommunestyret ønsker å komme til bunns i de faktiske forholdene som har ført til at alle ansatte i barnevernstjenesten i kommunen har valgt å si opp sine stillinger. Kommunestyret ber kontrollutvalget iverksette en gransking med utgangspunkt i de tre begrunnede oppsigelsene og rådmannens tilsvarende, for å klarlegge årsaksforholdene og grunnlaget for kritikken som reises.
2. Det forventes at det gjennomføres intervju av de involverte, noe som også inkluderer driftsledernivået. Styringslinjen og kommunikasjonen gjennom denne

fremstår som et viktig område som må undersøkes nærmere. Videre må det klarlegges om eller hvordan og til hvem, ansatte har forsøkt å ta opp forholdene de mener har vært kritikkverdige, og hvordan dette eventuelt har blitt håndtert videre.

3. Granskingsrapporten forventes fremlagt i kommunestyremøte 29. september 2016.»

Gransking i kontrollutvalgssammenheng blir gjerne definert som en utredning av en konkret hendelse/sak der det er viktig å få klarlagt faktiske forhold, ev. feil, systemsvikt og enkeltpersoners ansvar/handlinger. Å analysere årsaker hører inn under en gransking.

Kommunestyrevedtaket gir et klart mandat for granskingen, og granskeren, KomRev Trøndelag IKS, har lagt fram en plan for arbeidet.

Vurdering

I en slik sak bør kontrollutvalget komme tilbake til kommunestyret med et resultat så raskt som mulig, og utvalget godkjenner derfor prosjektplanen samtidig som granskingen blir vedtatt. Det skal gjennomføres intervju og dokumentgransking og skrives rapport, som etter regelverket først må sendes rådmannen til høring og så behandles i kontrollutvalget – før saken sendes ut i normal tid før kommunestyremøtet. Dette er umulig å gjennomføre med den fristen kommunestyret har vedtatt. Kontrollutvalget vil holde ekstraordinært møte 20. oktober for å behandle granskingsrapporten, slik at den kan legges fram i kommunestyremøtet 27. oktober.

SAK 016/16

FORSLAG TIL DRIFTSBUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2017

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.09.2016	Per Helge Genberg	016/16	419-1724-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget godkjenner det fremlagte forslag til driftsbudsjett for 2017 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Verran kommune med en total ramme på kr. 720.000.
Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.
2. Forslaget oversendes rådmannen for videre behandling i samsvar med § 18 i forskrift om kontrollutvalg.

Vedlegg

Forslag til spesifisert driftsbudsjett for 2017 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Saksopplysninger:

Saksbehandling og saksgang for budsjettet for kontroll og tilsyn går fram av § 18 i forskriften om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner:

”Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetteramme for

kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.”

Forskriften pålegger kontrollutvalget å fremme forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette gjelder utvalgets egne utgifter og kjøp av sekretariats-tjenester og revisjonstjenester. Kommunens kostnader til kontroll og tilsyn skal framgå av både budsjett og regnskap, og føres på funksjon 110.

Kommunestyret har valgt kontrollutvalget til å ha løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på kommunestyrets vegne, og skal sørge for kompetent sekretariatsbistand til utvalget. Det er kontrollutvalgets ansvar å se til at revisjonen tilfredsstiller kommunens behov, jfr. kommunelovens bestemmelser.

Målet for kontroll- og tilsynsarbeidet må alltid være å sikre den enkelte innbyggers rettigheter og skape grunnlag for tillit til det administrative og politiske apparatet. Utvalget skal se til at kommunens økonomi forvaltes i henhold til lover og regelverk, at politiske vedtak følges opp og at saksutredning og beslutningsprosess gjennomføres korrekt i administrasjon og politiske organer.

	Budsjett 2016	Forslag 2017
Kontrollutvalgets utgifter til møte-avvikling, faglig oppdatering mm	54.200	54.000
Kjøp av sekretariatstjenester	152.800	157.000
Kjøp av revisjonstjenester	500.000	509.000
Total ramme kontrollutvalget	707.000	720.000

I kontroll- og tilsynssammenheng er de største postene kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester; ellers inneholder budsjettet poster for kontrollutvalgets egen drift. Faglig oppdatering i form av å delta på enkelte kurs og konferanser vil være viktig.

Budsjettene for 2017 for KomRev Trøndelag IKS og KomSek Trøndelag IKS ble vedtatt på selskapenes representantskapsmøter 9.mai 2016. Det er lagt til grunn en kostnadsøkning på 3 % i forhold til forrige år.

Satsene for godtgjøring til folkevalgte fastsettes av kommunestyret.

Kontrollutvalget legger fram et forslag til spesifisert budsjett for kontroll og tilsyn, og kommunestyret fastsetter den totale rammen.

Budsjettforslaget bygger på erfaring og tidligere regnskapstall.

Forslaget til budsjett for kontroll og tilsyn i 2017 legger ikke opp til endret aktivitetsnivå for kontrollutvalget, men antallet møter og ev. besøk ved kommunale avdelinger/institusjoner kan øke hvis konkrete saker eller problemstillinger oppstår.

SAK 017/16

OPPDRAGSANSVARLIGE REVISORERS UAVHENGIGHETS-VURDERINGER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.09.2016	Per Helge Genberg	017/16	419-1724-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisorernes uavhengighetsvurderinger til orientering.

Vedlegg

1. Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet i forhold til Verran kommune, datert 25.08.2016
2. Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Verran kommune, datert 12.08.2016

Saksopplysninger

I samsvar med revisjonsforskriften skal oppdragsansvarlige revisorer hvert år, og ellers ved behov, gi skriftlige egenvurderinger av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

SAK 018/16 REVISJONSSTRATEGI

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.09.2016	Per Helge Genberg	018/16	419-1724-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2016 til orientering.

Saksopplysninger

Revisor skal hvert år utarbeide en strategi og plan for revisjonsoppdraget. Formålet er primært å avdekke risiko for feilrapportering og å definere hvilke revisjonshandlinger som må gjennomføres for å avgi beretning.

I møtet vil revisor presentere strategien for regnskapsåret 2016.

Det er viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til hva regnskapsrevisjonen inneholder. Regnskapsrevisor er bedt om å gi en orientering som kan

- sette kontrollutvalget bedre i stand til å forstå hva vesentlighetsgrensene er og hva disse konkret innebærer – inkl. å forstå hva regnskapsrevisor gjør og ikke gjør
- gi kontrollutvalget et innblikk i regnskapsrevisors arbeidsmetodikk og kontrollenes «maskevidde»
- bidra til at kontrollutvalget forstår omfanget av regnskapsrevisors kontroll med kommunens økonomiforvaltning – inkl. kommunens etterlevelse av aktuelle lovregler og kommunale vedtak
- bidra til at kontrollutvalget forstår omfanget av særattestasjoner mv og av regnskapsrevisors rådgivning og veiledning til kommunen