



MERÅKER KOMMUNE
Kontrollutvalget



Møteinnkalling

Møtedato: Mandag 13. februar 2017
Tid: Kl. 10:00
Sted: Meråker rådhus, Møterom Funnsjøen

Faste medlemmer er med dette kalt inn til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til sekretariatet.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Saksliste

Sak nr.	Sakstittel
001/17	Referatsaker
002/17	Orientering fra rådmannen vedrørende internkontroll og rapportering
003/17	Orientering fra revisor - status for regnskapsrevisjon
004/17	Orientering fra revisor - status for forvaltningsrevisjon
005/17	Kontrollutvalgets budsjett for 2017
006/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016
	Eventuelt

Steinkjer, 06.02.17

Bjørn Madslangrud/s/
leder

Paul Stenstuen
kontrollsekretær
E-post: paul.stenstuen@komsek.no
Tlf. 900 39 065



SAK 001/17
REFERATSAKER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	13.02.17	Paul Stenstuen	001/17	414-1711-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Referatene tas til orientering.

Referater

Nr	Fra/Til	Tittel på dokumentet	Vedlagt/Ikke vedlagt
1	Stjørdal kontrollkomite	Oppsummering etter felles møte for kontrollkomiteen og kontrollutvalgene i Værnesregionen	Vedlagt
2	NKRF	Kontrollutvalgskonferansen 2017	Ikke vedlagt

Steinkjer 06.02.17

Paul Stenstuen
Kontrollsekretær

N

S:

P:

OPPSUMMERING ETTER FELLES MØTE FOR KONTROLLKOMITEEN OG KONTROLLUTVALGENE I VÆRNESREGIONEN

Sted: Stjørdal rådhus, Kommunestyresalen

Dato: 16. september 2016, kl. 10:00-15:00

Fra kontrollkomiteen og kontrollutvalgene var følgende personer tilstede:

Fra Stjørdal: Einar Østereng, Marius Haugan Lillegjære, Elin Helene Friheim, Inger Vikan Svee og Arild Gressetvold

Fra Frosta: Frode Revhaug og Dagfinn Sørheim

Fra Meråker: Bjørn Magnus Madslangrud, John Magnar Høiseth og Maria Weronica Økdal

Fra Selbu: Else May Engen og Trine Brændmo

Fra Tydal: Heidi Lien og Lars Græsli

Ellers møtte

Arne Henrik Ulvin, Politiet

Tore Rømo, Stjørdal kommune

Runar Asp, Stjørdal kommune

Turid Skumsvoll, Stjørdal kommune

Gunbjørg Furunes Baar, Stjørdal kommune

Sissel Holmberg, Stjørdal kommune

Sissel Storvik Nilsen, Stjørdal kommune

Morten Draveng, NAV Værnesregionen

Petter Olden, NAV Værnesregionen

Arvid Hanssen, KonSek Midt-Norge IKS

Marit Ingunn Holmvik, KomRev Trøndelag IKS

Paul Stenstuen, KomSek Trøndelag IKS

Mali Kristin H. Østerås, KomRev Trøndelag IKS

Bakgrunn for samlingen

Det er et godt samarbeid om kontroll og tilsynsarbeidet i Værnesregionen. Som ledd i dette samarbeidet inviterer kontrollkomiteen i Stjørdal kontrollutvalgene i de samarbeidende kommunene jevnlig til felles orienteringer knyttet til områder der Stjørdal kommune er vertskommune. Dette legger til rette for en effektiv utnyttelse av administrasjonens ressurser. Samtidig sikres at kontrollutvalgene i samarbeidende kommuner får den samme informasjon.

Kostnadsutviklingen innenfor spesialundervisning og barnevern har over tid vært urovekkende. Regionrådet avga i sitt møte i desember 2014 en tilrådning til kontrollkomiteen om å gjennomføre forvaltningsrevisjon av barneverntjenesten.

Det ble gjennomført et møte med felles orienteringer til kontrollkomiteen og kontrollutvalgene i Værnesregionen den 12.06.15. Dette for å gi komiteen og utvalgene et best mulig grunnlag for fatte beslutning om forvaltningsrevisjon knyttet til barnevern, samt

barn og familierettet arbeid. I etterkant av disse orienteringene fra administrasjonen behandlet kontrollkomiteen sak 27/15 «Bestilling av forvaltningsrevisjon». Kontrollkomiteen fattet slikt vedtak i saken:

1. «Kontrollkomiteen registrerer at det er igangsatt et omfattende utviklings- og forbedringsarbeid og avventer situasjonen før det eventuelt iverksettes forvaltningsrevisjon.
2. Kontrollkomiteen ber om nye orienteringer om 1 år.
3. Kontrollkomiteen ber sekretær utarbeide et kortfattet notat som oppsummerer møte.
4. Kontrollkomiteens vedtak oversendes kontrollutvalgene i de samarbeidende kommunene, med kopi til regionrådet.»

Som en oppfølging av kontrollkomiteens vedtak den 12.06.15 ble det lagt opp til et stramt men omfattende program også denne gang. En del av bakteppe for samlingen denne gang var også en rapport, datert 05.07.16, etter gjennomført stikkprøvetilsyn ved Værnes regionens barneverntjeneste fra fylkesmannen.

Program for samlingen den 16.09.16

Tidsramme	Sakstittel
10:00-10:30	Orientering fra rådmannen vedrørende barneverntjenesten
10:30-11:00	Orientering fra barneverntjenesten
11:00-11:15	Orientering fra Politiet
11:15-11:30	Orientering fra administrasjonen vedrørende "VR modellen for barn og unge"
11:30-11:45	Orientering fra enhet barn og ungdom
11:45-12:00	Orientering fra helsestasjon(ene)
12:00-13:00	Lunsj
13:00-13:15	Orientering fra administrasjonen vedrørende PPT/spesialundervisning
13:15-13:30	Orientering fra administrasjonen vedrørende sosialtjenesten
13:30-14:00	Orientering fra administrasjonen vedrørende samhandling, koordinering og informasjonsflyt
14:00-14:30	Kaffe og diskusjon

Kontrollkomiteens inntrykk

I forbindelse med sin oppsummering i etterkant av orienteringene fra administrasjonen, sak 26/16, fattet kontrollkomiteen i Stjørdal slikt vedtak:

1. «Kontrollkomiteen ber sekretær utarbeide et kortfattet notat som oppsummerer dagen og kontrollkomiteens inntrykk.
2. Kontrollkomiteen ønsker å beholde barnevern – barn og familierettet arbeid i plan for forvaltningsrevisjon. Det forutsettes at forvaltningsrevisjon mht. barnevern – barn og familierettet arbeid ikke iverksettes før mot slutten av planperioden.»

Kontrollkomiteen behandlet notatet i møte den 07.10.16, sak 30/16. Kontrollkomiteen traff slikt vedtak:

1. «Kontrollkomiteen vedtar det fremlagt notat som kontrollkomiteens oppsummering av dagen og av kontrollkomiteens inntrykk.
2. Kontrollkomiteen ber om at notatet med kontrollkomiteens vedtak innarbeidet blir oversendt de øvrige kontrollutvalg, kommunestyrene og regionrådet til orientering.
3. Kontrollkomiteen ber om en orientering fra rådmannen om status mht. oppfølgingen av barneverntjenesten og om arbeidet med prioriteringslisten for tiltak innenfor oppvekstområdet i neste møte.»

Oppsummering

På møte den 12.06.15 ble det redegjort for at utfordringene innenfor oppvekstområdet og barnevern utfordringene må møtes med bedre arbeid på systemnivå. Kommunestyrene i Værnesregionen har nå sluttet seg til den såkalte Værnesregion modellen (VR modellen) for barn og unge.

Denne modellen forutsetter en klar venstreforskyvning av innsatsen. Dette synes for øvrig å være godt i samsvar med de sentrale føringer om at ressursene i fremtiden i større grad skal benyttes til helsefremmende og forebyggende tiltak. Iht. denne tenkningen skal dette medføre et lavere ressursbehov til behandling/reparasjon i senere faser.



Kontrollkomiteen har inntrykk av at administrasjonen har lagt ned et svært godt arbeid for å få på plass en overordnet strategi for å svare ut utfordringsbilde.

I forbindelse med at kommunestyrene sluttet seg til VR modellen, ble det også fastsatt at det nå skal utarbeides en prioriteringsliste - innenfor gjeldende rammer. Slik en har oppfattet det startes dette arbeidet opp den 30.09.16.

Rådmannen anmodet om at barneverntjenesten gis arbeidsro i en periode, slik at administrasjonen og tjenesten får ro til å gripe tak i forbedringspunktene. Kontrollkomiteen er innstilt på å imøtekomme dette ønsket, men ønsker å følge utviklings- og implementeringsarbeidet innenfor oppvekstområdet relativt tett i form av jevnlig orienteringer fra administrasjonen.

Enhetene var blitt stilt spørsmålet. «Hvordan kan enheten bidra til at kritiske situasjoner for barn og ungdom avdekkes og forebygges, og hva vil være de viktigste suksesskriteriene for god måloppnåelse?» Kontrollkomiteen har merket seg all den gitte informasjon, og

kontrollkomiteen vil rette en takk til alle bidragsyterne. Hovedtrekkene i de gitte presentasjoner gis i sammenstillingen under.

Kontrollkomiteen vil i sitt videre arbeid fortsatt ha et bredt perspektiv, og kontrollkomiteen vil se kommunens aktiviteter knyttet til barn, unge og familier i nær sammenheng.

Kontrollkomiteen har videre merket seg følgende punkter som vesentlige i det videre utviklingsarbeidet:

- Informasjonsflyt og kunnskapsdeling
- Rolleforståelse, rolletrygghet og rolleutvikling
- Myndiggjøring av de ansatte

Sammenstilling av de gitte orienteringer

Rådmannen

Rådmannen ga en orientering om fylkesmannens rapport, datert 05.07.16, og kommunens oppfølging av de påpekte forhold.

Rådmannen var svært tydelig på at en må arbeide annerledes i fremtiden enn det en gjør i dag, og at tjenesten vil bli fulgt opp tettere av rådmannen. Rådmannen avga en henstilling om at barneverntjenesten ikke blir gjort til gjenstand for forvaltningsrevisjon i den umiddelbare framtid.

Barneverntjenesten

Barneverntjenesten ga en redegjørelse hvordan tjenesten er organisert og den for pågående organisasjonsutvikling.

- Ny organisering fom 01.08.16- m/ økt ledelse
 - Undersøkelsesteam
 - Sped- og småbarns team
 - Ungdomsteam
 - Omsorgsteam (80 % VR- 20 % Stjørdal)
 - Enslig mindreårige team (Stjørdal)
- 31,8 årsverk i ordinært barnevern, 13 årsverk EM
- Kontorer er bedre sikret
- Kontorplass til alle i overgangen sept./ okt- 16- midlertidig?
- Ny base for enslig mindreårige
- Sykemeldingsprosent:
 - pr 31.12.15: 18,4 %
 - pr 31.08.16: 10,6 %
- 250 % fast vikar

Barneverntjenesten redegjorde også for sin filosofi på overordnet nivå. Barnet og individet settes i sentrum. Det må kommuniseres og jobbes slik at barnet og individet kan indentifisere seg med og kjenne seg igjen, både i konklusjoner og i eventuelle utarbeidede individuelle planer.

	Undersøkelser	I hjemmet Pr 31.08.16	Utenfor hjemmet pdd
Tydal	1	7	2
Selbu	3	22	9
Meråker	3	37	5
Stjørdal	44	167	72
Frosta	9	36	17
	60	269	105

For å kunne løse sine oppgaver innenfor de fastsatte krav må tjenesten selv jobbe «smartere» enn tidligere. Som eksempel. Notater og referater mv. fra møter med eller knyttet til barna, må skrives og registreres inn i systemet der og da. Til hjelp for dette er det bl.a. innført såkalt «mobilt» barnevern. Medarbeiderne skal til enhver tid ha med seg et nettbrett som kommuniserer med saksbehandlingssystem og arkiv.

Politiet

Politiets samarbeid med lokalt barnevern

- Samarbeidet oppfattes som godt og gjensidig – formaliserte møter hver 14. dag – gjennomført gjennom mange år.
- Relasjonsbygging – rolleavklaringer – taushetsplikt – til beste for klienten
- Bekymringsmeldinger ved iverksettelse av straffesaker u/18
- Bekymringsmeldinger i hendelser hvor barn er involvert – som regel i hendelser hvor foreldre er involvert i rus eller vold eller det er grunn til å tro at barnet lider overlast på andre måter.
- Politiet melder bekymring til barnevernet ukentlig
- Flere oppdrag enn noen gang, hvor politi og barnevern jobber sammen.

Utfordringsbildet

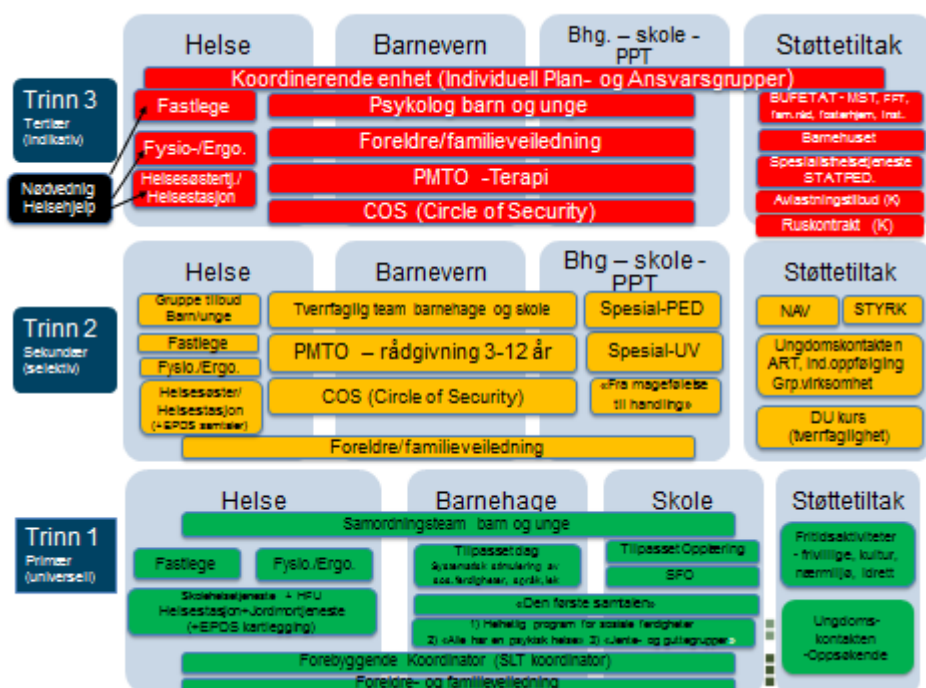
- Påstand: Uansett hvor mye ressurser en pøser inn i en offentlig instans, vil det alltid være behov for mer.....
- Ikke grunnlag for å si noe om barnevernets struktur, ledelse eller arbeidsmetoder – det kjenner vi for lite til.
- Mer sammensatt samfunn – kompleksitet
- Utgangspunkt i politiets situasjon – asyl, integrering, barneoppdragelse, kvinnesyn
- Behov for tolk – ressurskrevende
- Enkelt saker stikker av med budsjettet – lik barnevernet – kostbare tiltak.

Hvor trykker skoen?

- Sett fra utsiden – sårbarhet.

- Mye basert på direkte kontakt med saksbehandler
- Saken stanser når saksbehandler ikke er tilgjengelige
- Hyppig skifte av saksbehandler – kan være HMS- tiltak, men oppleves som uoversiktlig
- Barnevernet kan være vanskelig tilgjengelig – publikumstelefon
- Manglende tilbakemeldinger på mottak av bekymringsmeldinger og på saksavgjørelser etter bekymringsmeldinger
- Folk som ikke får tak i barnevernet, kontakter politiet.
- Asylmottak for enslige mindreårige opplever at det er vanskelig å få hjelp fra barnevernet. Dette gjelder hele Norge – også Værnesregionen

Værnesregion modellen for barn og unge



Samordningsteam Barn og unge (L)

- Systemnivå
- Helsestasjon, BV, PPT, lege, representasjon fra skole og barnehage, forvaltning, avlastning barn/unge, NAV, rus-/psykiatritjeneste, evt. flyktingetjenesten + enhet barn og ungdom i Stjørdal kommune
- For enkelte kommuner er det naturlig med Rådgiver fra oppvekst (Stjørdal og Selbu), mens Rektor og Bhg.styrer er naturlig i Frosta, Tydal og Meråker. Lokale tilpasninger kan vurderes – men viktig å ivareta systemnivået

Mandat/målsetting:

- skal bidra til utvikling og samordning av det tverrfaglige arbeidet rundt barn og unge.

- skal bidra til at barn og unge med sammensatte behov for et helhetlig tjenestetilbud (riktig hjelp til riktig tid), og fortløpende bistå tjenester og ansvarsgrupper i vurdering av sammensatte og kompliserte saker.

Sammensetning

- Teamet er sammensatt av ledere fra de ulike enhetene.
- Teamet i hver kommune konstituerer seg selv – m/lederfunksjon, møteplan, struktur/systematikk mv.

Det skal etableres tverrfaglig barnehageteam og tverrfaglig skoleteam ved samtlige barnehager og skoler i VR – kommunene (for Stjørdal kommune er ett team for alle barnehagene).

- Tverrfaglig Barnehageteam
 - Styrer, BV, PPT, Helsestasjon, enhet barn og ungdom i Stjørdal (Lokale tilpasninger må vurderes – men det skal sikres deltakelse)
- Tverrfaglig Skoleteam
 - Rektor, PPT, BV, Skolehelsetjeneste (evt. lege), enhet barn og ungdom i Stjørdal
- Teamet i hver kommune konstituerer seg selv m/lederfunksjon mv.
- Individnivå.
- Skole og barnehage melder inn individuelle saker til teamet.
- Deltakere melder inn ulike tema/saker til drøfting/informasjon.

Sosiale ferdigheter - Plan

<https://www.ungsinn.no/>

Mitt Valg (beskrevet av U.dir.)

Sosiale ferdigheter/Sosial kompetanse/Emosjonell kompetanse

For å styrke barn og ungdom sine sosiale ferdigheter og psykiske helse skal samtlige barnehager og skoler ha en helhetlig og gjennomgående plan (eks. program) for sosiale ferdigheter som sikrer både kontinuitet og sammenheng i det forebyggende arbeidet. Dette også som et viktig ledd i en samlet og helhetlig strategi for felles retning i det forebyggende arbeidet, både i enkeltkommunen og i VR regionen.

En slik plan i barnehager og skole bør ha et preg av en konkret og metodisk tilnærming – et verktøy som også bidrar til å støtte foreldre/ foresatte i det generelle forebyggingsarbeidet. Slik møter barn/ungdom og foreldre/ foresatte en «rød tråd» gjennom hele oppveksten. Program (som evt. en del av planen) Det vises til ungsinn sin hjemmeside, med bl.a. tiltaksliste, der tiltak er beskrevet med evidensnivå.

Referanser til Utdanningsdirektoratet og Helsedirektoratet er også vesentlig i programvirksomhet.

«Fra magefølelse til handling»

**Plan for oppfølging av elever med utfordringer av sosial eller adferdsmessig karakter
Alle skoler og Bhg. skal utarbeide en plan som inkluderer pkt. under (mal)**

1. Dersom elever viser tegn som tyder på at de har sosiale eller adferdsmessige utfordringer, drøfter kontaktlærer i første omgang dette med foreldre/foresatte etter å ha samtalt med eleven. Kontaktlærer legger inn et internt notat i ePhorte.
2. Lærere og assistenter som underviser eleven/klassen drøfter utfordringene sammen med skolens sosiallærer og eventuelt skolens ledelse. Det kan være aktuelt at skolens helsesøster deltar. PPT kan inviteres til å delta i møtet slik at de kan bidra med veiledning eller forslag til tiltak. Formålet med møtet er å kartlegge forholdene rundt eleven og utforme konkrete tiltak for å bedre situasjon. Tiltak vurderes etter begrenset periode. Kontaktlærer holder foreldre/foresatte orientert. Hvis skolen mener det er formålstjenlig, inviteres foreldre/foresatte til å delta i møtet. Avhengig av omfang, kan saken drøftes anonymt med Ungdomskontakt, PPT og/eller BV-tjenesten. Referent på møtet legger et internt notat i ePhorte. Skolens ledelse informeres dersom det settes inn konkrete tiltak.
3. Dersom tiltakene ikke gir ønsket virkning, innkalles foreldre/foresatte til et møte der det vurderes å sette inn ytterligere/ andre tiltak. I dette møtet deltar skolens ledelse. Helsesøster vil også kunne være en sentral aktør. Ulike tiltak kan være:
 - a) faglig kartlegging (se egen plan)
 - b) drøfting med PPT og eventuell henvisning (etter innhenting av samtykke fra foreldre/foresatte)
 - c) assistent i enkelttimer
 - d) tilbud om opplæring i mindre gruppe i enkelte timer /fag i en periode
 - e) kontakt med skolehelsetjenesten/skolelegen

Tiltakene kan også innebære samarbeid med Ungdomskontakten, henvisning til psykolog/BUP (i samarbeid m/fastlege, skolelege, PPT) eller bekymringsmelding til BV-tjenesten. Ved Bekymringsmelding til BV vurderes evt. henvisning til PPT.

Henvisning til psykolog/BUP utformes av elevens fastlege eller av skolelege. Dersom skolelegen benyttes, bistår helsesøster.

Både foreldre/foresatte, skole og/eller helsesøster kan sende bekymringsmelding til Barneverntjenesten. Dersom skolen sender meldingen, skal den underskrives av rektor.

Referat fra møtet sendes ut og legges i ePhorte.

4. Det opprettes samarbeidsgruppe rundt eleven, når flere instanser er involvert. Skolen innkaller til møtene og skriver referat. Antall møter og møtehyppighet vurderes utfra situasjon og elevens utvikling. Referat sendes aktuelle samarbeidsparter etter avtale (samtykke)

Helsestasjon/Skolehelsetjeneste

Hvordan kan helsestasjonene bidra til å avdekke og å forebygge kritiske situasjoner for barn og ungdom, og hva vil være de viktigste suksesskriteriene for god måloppnåelse.

- Være lett tilgjengelig, lavterskeltilbud uten venteliste
- Rom til å gjøre lovpålagte oppgaver på en kvalitativt god, faglig måte
- Benytte seg av de teamene som er etablert, slik at man ikke blir sittende alene i saker
- Tilby god hjelp i oppstart av utfordringer, slik at utfordringene ikke vokser seg store
- Gode samarbeidsrutiner med andre kommunale enheter og spesialisthelsetjenesten
- Prioritere kompetanseheving, slik at alle blir trygg i utøvelsen av arbeidet
- Tid til refleksjon og veiledning. Lære av hverandre

Enhet barn og ungdom

Tverrfaglige samarbeidsfora

- Tverrfaglig barnehageteam
- Tverrfaglige team skolene
- Tverrfaglig team fritid
- Fagteam tidlig innsats
- Fagteam rus og psykisk helse
- Politimøter
- Samordningsteam barn og unge
- SLT-modellen

Suksessfaktorer

- Implementering av VR-modellen
- Tverrfaglige team
- Samtidighet
- God på enkelt saker
- Styrk forebyggende arbeid – samfunnsøkonomisk lønnsomt

Samfunnsmessige utfordringer

- Psykisk uhelse blant barn, ungdom og foresatte
- Overvekt/undervekt
- Barn som lever med foreldre i konflikt
- Barn med atferdsutfordringer

Stadig mer sammensatte utfordringer og vansker for det enkelte barn

Utfordringer

- Samtidighet
- Kunnskap om mulighetsrommet for tverrfaglig samarbeid
- Sårbart system
- Intern kontroll
- Manglende ressurser på forebyggende- og helsefremmende arbeid
- Evaluering av tiltak
- Dobbeltarbeid
- Tenker ikke folkehelse i alle ledd

Konsekvenser

- Økt risiko for å ikke avdekke skjevutvikling og sårbarhet
- Avviser barn og unge daglig
- Mindre tid til forebyggende og helsefremmende arbeid på «grønt»
- Jobber «mot» hverandre som fagpersoner

Hvordan kan enhet barn og unge bidra til at kritiske situasjoner for barn og ungdom avdekkes og forebygges, og hva vil være de viktigste suksesskriteriene for god måloppnåelse

- Fokus på tidlig innsats
- Oppsøkende sosialt arbeid
- Lavterskel og lett tilgjengelig
- Veiledende og rådgivende
- Kompetanseheving
- Delta i og være pådriver for tverrfaglig samarbeid

PPT Værnes

Hva ligger bak tallene

- Knut 1 ½ år
- Reidar 12 år
- Gry 9 år
- Fahed 4 år
- Tove 18 år
- Heidi 72 år

- Språkvansker
- Lese/skrivevansker
- Psykiske vansker
- Medfødt utviklingshemming
- Autisme
- Tilknytningsforstyrrelser
- Mattevansker
- Fagvansker
- Skolevegring
- Barn som lever under dårlig omsorg
- Uttalevansker

Hvordan kan enheten bidra?

- VR-modellen
- Gode interne rutiner for handling og samhandling
- Tydelighet i samarbeid med andre tjenester
- Kommunikasjon og språk

Hva er de viktigste suksesskriteriene for god måloppnåelse?

- Kommunikasjon
- Godt samarbeid med skole og barnehage

NAV Værnes

Hvordan kan Sosialtjenesten bidra til at kritiske situasjoner for barn og ungdom avdekkes og forebygges

- Hele NAV må være bevisst vår oppmerksomhetsplikt og varslingsplikt
- Vedtaksfestet at barns behov er ivaretatt
- Samarbeidsavtaler og rutiner
- Prosjekt Bærekraftige barnefamilier – Nytt prosjekt i regi Direktoratet 01.10.16 – 30.06.19

Hva vil være de viktigste suksesskriteriene for god måloppnåelse?

- Nav sitt viktigste bidrag er å inntektssikre hele familien og følge opp foreldre mot å bli selvhjulpen med jobb som mål. Målbart: antall vi får over i jobb
- Nav Værnes har ungdom mellom 18 og 25 år som prioritetsgruppe med tett oppfølging mot aktivitet som utdanning og jobb.
- Målbart: Antall unge vi får i aktivitet og senere i jobb.



SAK 002/17

ORIENTERING FRA RÅDMANNEN VEDRØRENDE INTERNKONTROLL OG RAPPORTERING

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	13.02.17	Paul Stenstuen	003/15	414-1711-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Vedlegg

Ingen

Ikke trykte vedlegg

Kontrollutvalgets møteplan/årsplan for 2017

Saksopplysninger

I kontrollutvalgets møteplan for 2017 er det satt av tid til en orientering fra rådmannen vedrørende internkontroll og rapportering

Orienteringen som vil bli gitt i møte, vil fokusere på følgende punkter:

1. Rådmannens risiko- og vesentlighetsvurderinger
2. Rådmannens vurderinger mht. status vedrørende system(er), rutiner og implementering i organisasjonen.
3. Plan for evaluering og videreutvikling av internkontrollen.

Vurdering

Orienteringer fra rådmannen etter en på forhånd fastsatt plan gir rådmannen muligheter til å legge opp sin tid og til å forberede seg. Samtidig er det også lagt opp til at bredden i kommunens virksomhet blir dekket. Dette gir kontrollutvalget gode muligheter til å holde seg orientert om de viktigste sidene ved kommunens virksomhet.

Steinkjer 03.02.17

Paul Stenstuen
Kontrollsekretær



SAK 003/17
ORIENTERING FRA REVISOR - STATUS FOR ARBEIDET MED
REGNSKAPSREVISJON

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	13.02.17	Paul Stenstuen	003/17	414-1711-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Vedlegg

Ingen

Ikke trykte vedlegg

1. Forskrift om revisjon
2. Forskrift om kontrollutvalg
3. Kommuneloven

Saksopplysninger

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

Revisor vil gi en statusrapport for arbeidet med regnskapsrevisjon i møte.

Vurdering

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

Steinkjer 30.01.17

Paul Stenstuen
Kontrollsekretær



SAK 004/17
ORIENTERING FRA REVISOR - STATUS FOR ARBEIDET MED
FORVALTNINGSREVISJON

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	13.02.17	Paul Stenstuen	004/17	414-1711-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Vedlegg

Ingen

Ikke trykte vedlegg

1. Forskrift om revisjon
2. Forskrift om kontrollutvalg
3. Kommuneloven

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

Revisor vil gi en statusrapport for arbeidet med forvaltningsrevisjon i møte.

Vurdering

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

Steinkjer 30.01.17

Paul Stenstuen
Kontrollsekretær

SAK 005/17

KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT FOR 2017

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	13.02.17	Paul Stenstuen	005/17	414-1711-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar følgende detaljbudsjett for kontroll og tilsyn for 2017:

Konto	Beskrivelse	2017
10800	Godtgjørelse til folkevalgte	30 000
10803	Erstatning for tapt arbeidsfortjeneste	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	4 000
11000	Kontorrekvisita	2 000
11002	Faglitteratur/tidsskrifter	3 000
11151	Beverting	4 000
11500	Kursavgifter og oppholdsutgifter	25 000
11601	Kjøregodtgjørelse	1 000
11602	Reiseutgifter (inkl. parkeringsavgifter/bomavgifter)	2 000
13751	Kjøp av tjenester fra KomSek Trøndelag IKS	157 000
13752	Kjøp av tjenester fra KomRev Trøndelag IKS	493 000
	Sum bevilgning - kontroll og tilsyn (funksjon 110)	727 000

2. Kontrollutvalget ber rådmannen om å foreta de nødvendige budsjettekniske registreringer.

Vedlegg

Ingen

Ikke trykte vedlegg

1. Kommunestyret sak 105/15
2. Kontrollutvalget sak 25/16
3. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner av 16.6.2004.
4. Forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.
5. Veileder for rapportering om ressursbruk og tjenesteproduksjon i kommuner og fylkeskommuner.
6. Budsjettvedtak i representantskapene for KomSek Trøndelag IKS og KomRev Trøndelag IKS.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjettramme for 2017 den 21.09.16, sak 25/16. Budsjettrammen omfatter kontrollutvalgets samlede virksomhet, herunder kjøp av revisjonstjenester og kjøp av sekretariatstjenester.

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget hadde en total ramme på kr 727 000, med slik bakenforliggende kalkyle:

Konto	Beskrivelse	2017
10800	Godtgjørelse til folkevalgte	30 000
10803	Erstatning for tapt arbeidsfortjeneste	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	4 000
11000	Kontorrekvisita	2 000
11002	Faglitteratur/tidsskrifter	3 000
11151	Beverting	4 000
11500	Kursavgifter og oppholdsutgifter	25 000
11601	Kjøregodtgjørelse	1 000
11602	Reiseutgifter (inkl. parkeringsavgifter/bomavgifter)	2 000
13751	Kjøp av tjenester fra KomSek Trøndelag IKS	157 000
13752	Kjøp av tjenester fra KomRev Trøndelag IKS	493 000
	Sum bevilgning - kontroll og tilsyn (funksjon 110)	727 000

Budsjettrammen for kontrollutvalget går klart fram av rådmannens samlede budsjettforslag for 2016. Det ble ikke vedtatt endringer mht. kontrollutvalgets budsjettramme i kommunestyret da kommunestyret behandlet budsjett og økonomiplan den 19.12.16, sak 105/16.

Vurdering

En tilrår kontrollutvalget å vedta en spesifisering av det samlede budsjett for 2017 for kontroll og tilsyn som fremgår av forslaget til vedtak.

Steinkjer 30.01.17

Paul Stenstuen
Kontrollsekretær



SAK 006/17 KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2016

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	13.02.17	Paul Stenstuen	006/17	414-1711-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Det fremlagte forslag til ”*Kontrollutvalgets årsrapport for 2016*” vedtas som kontrollutvalgets årsrapport for 2016.
2. Årsrapporten oversendes kommunestyret

Saksbehandlers forslag til innstilling til kommunestyret

Kommunestyret tar ”*Kontrollutvalgets årsrapport for 2016*” til orientering.

Vedlegg

Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til kommunestyret.

Saksopplysninger

I kommunelovens § 77 heter at *Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne.*

Da kontrollutvalget er kommunestyrets hjelpeorgan til å føre det løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen, er det viktig at kommunestyret blir holdt tilstrekkelig orientert om utvalgets arbeid.

Hvor ofte kontrollutvalget skal ha plikt til å rapportere vil være opp til kommunestyrets nærmere bestemmelse. Noen slik bestemmelse er ikke vedtatt. Men i merknadene til § 4 i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner heter det at *Utvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak.* Dette er det for enkeltsaker over tid etablert fast praksis på.

For øvrig blir alle møteinnkallinger med saksdokumenter sendt ordføreren da denne har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Dette fungerer som en informasjon til det politiske miljøet. Møteinnkallinger med saksdokumenter sendes for øvrig også til rådmannen.

I tillegg har utvalget funnet det formålstjenlig å sende møteprotokollene etter hvert møte til både ordfører og rådmann. Dette i den hensikt å gi løpende orientering om alle saker som har vært til behandling i utvalget.

Ut fra tidligere praksis er det også for 2016 naturlig å avgi en årsrapport om kontrollutvalgets virksomhet til kommunestyret.

Vurdering

Kontrollutvalget anbefales å vedta det fremlagte forslag som kontrollutvalgets årsrapport for 2016.

Steinkjer 30.01.17

Paul Stenstuen
Kontrollsekretær



Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til kommunestyret

Vedtatt av kontrollutvalget i møte den 13.02.17

KomSek Trøndelag IKS
-sekretariat for kontrollutvalgene 

Postboks 2564, 7735 Steinkjer
Telefon 74 11 14 76
E- post: post@komsek.no
Web: www.komsek.no

INNHOLDSFORTEGNELSE

1 INNLEDNING.....	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2016	3
2.1 MØTER.....	3
2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER.....	3
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL.....	4
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER	4
2.6 TILSYN MED REVISJONEN.....	4
2.7 ORIENTERINGER.....	5
2.7.1 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON MV.	5
2.8 DELTAGELSE PÅ KURS OG KONFERANSER.....	5
2.9 BEFARINGER/BESØK	5
3 AVSLUTNING.....	5
VEDLEGG - OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2016.....	7

1 INNLEDNING

Kontrollutvalget har som oppgave å føre den løpende kontroll og tilsyn med den kommunale forvaltning på vegne av kommunestyret, jf. kommunelovens kap. 12 med forskrifter.

Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer. For nærmere informasjon om kontrollutvalgets hjemmel og mandat, viser en til kontrollutvalgets årsplan.

Kommunestyret valgte kontrollutvalg i møte den 26.10.15. Kontrollutvalget består av 3 faste medlemmer og 6 varamedlemmer for perioden 2015 – 2019.

Faste medlemmer		Varamedlemmer
Navn	Funksjon	Navn
Bjørn Madslangrud	Leder	Morten Aursand
John Magnar Høiseth	Nestleder	Helene Skår
Maria Weronica Økdal	Medlem	Bård Bjørklund
	Medlem	Lene Høiseth
	Medlem	Heidi Ringen Sandslett

John Magnar Høiseth er fast medlem av kommunestyret. Bjørn Madslangrud er varamedlem til kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2016

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2016 holdt 5 møter, og behandlet 29 saker, se vedlegg. Til sammenligning var tilsvarende tall for 2015, 4 møter og 30 saker. Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene har likevel vært lukket under behandling av saker underlagt lovpålagt taushetsplikt.

Kommunens revisor benytter seg rutinemessig av sin møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER

Kontrollutvalget avga uttalelse til kommunens årsregnskap og årsrapport for 2015, sak 9/15.

Saksgangen ved behandlingen av kommunens regnskaper er forøvrig regulert i kommuneloven med tilhørende forskrifter. Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge før formannskapet avgir sin innstilling til kommunestyret, slik at formannskapet kan ta disse uttalelsene i betraktning ved sin innstilling.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.09.16, sak 19/16. Kommunestyret traff slikt vedtak ved behandling av sak 98/16 i møte den 28.11.16:

1. Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Meråker kommune – 2016-2019, med slik prioritering av prosjekter.
 - 1) Omorganisering innen helse og omsorg
 - i. Ble de ansatte tilfredsstillende ivaretatt
 - ii. Ble brukerne tilfredsstillende ivaretatt
 - 2) Elevenes psykososiale skolemiljø
 - 3) Samordning av tjenester innen pleie og omsorg
 - 4) Saksbehandling
 - 5) Forebyggende helsearbeid og arbeid med folkehelse
 - 6) Språkopplæring til minoritetsspråklige
 - 7) Miljøforvaltning
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.09.16, sak 20/16. Kommunestyret traff slikt vedtak ved behandling av sak 99/16 i møte den 28.11.16:

1. Kommunestyret godkjenner plan for selskapskontroll for Meråker kommune – 2016-2019, med slik prioritering av prosjekter.
 - 1) Innherred Renovasjon IKS
 - 2) Meråker Utvikling AS
 - 3) Fides AS
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Revisor foretar en gjennomgang av utvalgte møteprotokoller på oppdrag for kontrollutvalget. Med mindre det blir avdekket forhold kontrollutvalget bør følge opp, tas denne rapporteringen nå som ledd i revisors ordinære statusrapportering. Jf. sak 20/13.

2.6 TILSYN MED REVISJONEN

Kontrollutvalgets sekretariat har jevnlig møter med revisjonen, der revisjonen orienterer om sitt arbeid. Sekretariatet har fullt innsyn i revisjonens arbeidspapirer, slik at en kan forsikre seg om at revisjonsarbeidet foregår i samsvar med god revisjonsskikk. Referat fra disse møtene legges frem for kontrollutvalget. Utvalget har også blitt holdt orientert om revisjonsstrategi og status for revisjonsarbeidet.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Uavhengighetserklæring ble gitt kontrollutvalget i møtet den 21.09.16. Regnskapsrevisor gir i tillegg en orientering om sin strategi for gjennomføringen av regnskapsrevisjon. Se sakene 22, 23 og 24/16.

2.7 ORIENTERINGER

2.7.1 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON MV.

Kontrollutvalget har fått orienteringer vedrørende:

- Aktuelle forhold knyttet til de kommunale årsregnskaper og årsrapport (sak 9/16)
- Rådmannens tilbakerapportering til kommunestyret mht. ikke gjennomførte kommunestyrevedtak (sak 10/16)
- Helse, pleie og omsorg - status og prioriteringer (sak 11/16)
- Skatteoppkreverfunksjonen (sak 12/16)
- Oppvekst - status og prioriteringer (sak 16/16)
- Sektor for kommunal utvikling - aktuelle saker, status og prioriteringer (sak 17/16)
- kommunens økonomi (sak 21/16)

2.8 DELTAGELSE PÅ KURS OG KONFERANSER

Kontrollutvalget deltok ikke på kurs og konferanser i 2016.

2.9 BEFARINGER/BESØK

Det er ikke gjennomført noen besøk i 2016.

3 AVSLUTNING

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret - som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med øvrige folkevalgte organer og administrasjonen. I praksis blir forhold som kontrollinstansen avdekker, løst på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis formelt rapportert til kommunestyret. Den årlige meldingen er derfor viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget vurderer allikevel fortløpende hvilke saker og hvilken informasjon som bør presenteres for kommunestyret.

Kontrollutvalget ser positivt på innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Meråker 13.02.17

Bjørn Madslanrud
leder

John Magnar Høiseth

Morten Aursand

VEDLEGG - OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2016

Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
02.03.2016	001/16	Referatsaker
	002/16	Skifte av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
	003/16	Rapport etter forbundsbasert kvalitetskontroll
	004/16	Plan for forvaltningsrevisjon - status for arbeidet
	005/16	Kontrollutvalgets årsrapport for 2015
	006/16	Kontrollutvalgets budsjett for 2016
		Eventuelt
04.05.2016	007/16	Referatsaker
	008/16	Orientering fra revisor - kommunalt regnskap og kommunal revisjon
	009/16	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap for 2015
	010/16	Orientering fra rådmannen vedrørende rådmannens tilbakerapportering til kommunestyret mht. status for kommunestyrets vedtak
	011/16	Orientering fra rådmannen - Helse, pleie og omsorg - status og prioriteringer
	012/16	Skatteoppkreverfunksjonen 2015
	013/16	Plan for selskapskontroll - status for arbeidet
	014/16	Plan for forvaltningsrevisjon - status for arbeidet
		Eventuelt
15.06.2016	015/16	Referatsaker
	016/16	Orientering fra rådmannen - Oppvekst - status og prioriteringer
	017/16	Orientering fra rådmannen vedrørende sektor for kommunal utvikling - aktuelle saker, status og prioriteringer
21.09.2016	018/16	Referatsaker
	019/16	Plan for forvaltningsrevisjon
	020/16	Plan for selskapskontroll
	021/16	Orientering fra rådmannen vedrørende kommunens økonomi
	022/16	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – den årlige uavhengighetserklæring
	023/16	Orientering fra revisor vedr. revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon 2016
	024/16	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor – den årlige uavhengighetserklæring
	025/16	Kontroll og tilsyn - forslag til driftsbudsjett 2017
		Eventuelt
23.11.2016	026/16	Referatsaker
	027/16	Orientering fra revisor - status for regnskapsrevisjon
	028/16	Orientering fra revisor - status for forvaltningsrevisjon
	029/16	Kontrollutvalgets årsplan / møteplan for 2017