

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	22.11.18	38/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 38/18	Utvalg: Kontrollutvalget	Møtedato: 22.11.18
--------------------------	------------------------------------	------------------------------

Oppfølging av kontrollrapport av fritidsklubbens regnskaper

Saksdokumenter:

- Kontrollrapport av 18.09.17 (ikke vedlagt)
- Tilbakemelding i fra kommunen av 07.11.11

Saksopplysninger:

I Kontrollutvalgsforskriftens § 12 står det at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

Det er sentralt av hensyn til å sikre en "lærende organisasjon" at resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekter blir fulgt opp. Bestemmelsen pålegger kontrollutvalget et ansvar for å påse at det blir gjort. Alle forvaltningsrevisjonsrapporter skal systematisk følges opp for å se til at forvaltningen iverksetter tiltak for å rette opp påviste avvik/svakheter.

Kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets merknader blir fulgt opp gjelder også i forhold til saksområder som ligger til andre folkevalgte organer.

Det er kommunens administrasjonssjef/rådmann som har ansvar for oppfølgingen av kommunestyrets merknader, jf. kommuneloven § 23 nr. 2. Det ligger ikke til kontrollutvalget å fastsette *hvordan* administrasjonen skal følge opp påviste avvik/svakheter i det konkrete tilfelle.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandlet kontrollrapport/revidering av fritidsklubbens regnskaper for 2016 og 2016 den 28.09.17.

Rapporten ble oversendt kommunestyret til endelig behandling med følgende innstilling:

Kontrollrapport fritidsklubben regnskapsårene 2015 og 2016 tas til etterretning.

Rådmannen sørger for at revisors anbefalinger i rapporten følges slik:

- Driften av fritidsklubben gjennom foreningen Ungdommens husstyre i Holtålen avvikles.
- Fritidsklubbens regnskap inntas i kommunens regnskap.
- Det etableres rutiner for behandling av kontanter.
- Avgiftsmessig behandling følges opp umiddelbart, og de ansatte gis nødvendig opplæring.
- Det gjennomføres en etisk refleksjon for ansatte som er berørt av forholdene som er nevnt i rapporten.

MØTEBOK

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 1. mai 2018

Kommunestyret behandlet rapporten den 02.11.17 og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Saksvurdering:

Sekretariatet sendte den 02.10.18 en henvendelse til kommunen hvor det ble anmodet om en tilbakemelding i henhold til vedtak fattet i kommunestyret den 02.11.18.

Tilbakemelding i fra rådmann er mottatt den 07.11.18.

Det er punktvis gjort rede for oppfølgingstiltak i henhold til vedtak fattet i kommunestyret.

Kontrollutvalget kan under behandlingen ta stilling til eventuell videre oppfølging av rapporten, punkt 1.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kommunens tilbakemelding om iverksettelse av tiltak på bakgrunn av revisjonens kontrollrapport angående revidering av fritidsklubbens regnskap for 2015 og 2016 tas til orientering.

Utvalget følger opp saken til alle tiltak beskrevet i kommunestyrets vedtak er iverksatt.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: