
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I RENNEBU

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til Kommuneloven § 11-5.

MØTEDATO: Onsdag, 13. november 2019
KL.: 11:00
STED: Formannskapetssalen, Rennebu kommunehus

Det vil bli gitt en kort innføring til nye kontrollutvalgsmedlemmer før møtet starter

- ◆ Presentasjon av sekretariat og revisjon
- ◆ Kort gjennomgang av kontrollutvalgets viktigste oppgaver

Varamedlemmer inviteres til å delta på presentasjonen

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHOOLD
28/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
29/2019	Protokoll fra møte 03.10.19 til orientering
30/2019	Bestilling av overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024
31/2019	Bestilling av overordnet analyse og plan for eierskapskontroll 2020-2024
32/2019	Årsplan og møteplan for kontrollutvalgets virksomhet 2020
33/2019	Orienteringssaker
34/2019	Eventuelt

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuelle inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren, uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

For
Olav Aasmyr
Leder i Kontrollutvalget i Rennebu

Ragnhild Aashaug

Tirsdag, 5. november 2019
Kontrollutvalg Fjell IKS

Kopi: Ordfører, Revisor, til ekspedisjonen for offentlig gjennomsyn

**Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Ragnhild Aashaug 970 40 929 e-post: ra@kontrollutvalgfjell.no**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	13.11.19	28/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 28/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
13.11.19

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

Saksliste til møte 13.11.19

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 13.11.19 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	13.11.19	29/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 29/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
13.11.19

Møteprotokoll fra møte 03.10.19 til orientering

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 03.10.19 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post samme dag og godkjent elektronisk.

Protokollen legges fram til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 03.10.19 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rennebu kommune

MØTEPROTOKOLL **Kontrollutvalget**

Møtested: Møterom Mjuken, Rennebu kommunehus
Møtedato: Torsdag, 3. oktober 2019
Tid: Kl. 11:00
Saknr. 21-27

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Tora Husan
John-Erik Sandaker
Olav Aasmyr

Forfall:

Varamedlem:

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Norvald Veland
Fra Revisjon Fjell IKS:	Merete Lykken

Annet:

Møtet ble avsluttet kl. 13.45

Torsdag, 3. oktober 2019

Norvald Veland
møtesekretær

Neste ordinære møte: Fastsettes senere med nytt utvalg når valgt.

21/2019 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 03.10.19 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 03.10.19 godkjennes

22/2019 Godkjenning av protokoll fra møte 09.05.19

Sekretariatets forslag til vedtak:

Vedlagt møteprotokoll fra møte 09.05.19 godkjennes.

Behandling:

Protokoll utsendt på mail 09.05.19. Godkjent av utvalget i svarmail.

Kontrollutvalgets vedtak:

Vedlagte møteprotokoll fra møte 09.05.19 godkjennes.

23/2019 Forvaltningsrevisjon – Enkeltvedtak etter forvaltningsloven (unnt.off)

Sekretariatets forslag til innstilling:

Sekretariatet anbefaler å gjøre vedtak i tråd med revisjonens anbefalinger som følger:
Rennebu kommune skal at

- kommunen delegeringsreglement blir fastsatt av kommunestyret
- delegering av vedtaksmyndighet blir tilfredsstillende ivaretatt
- etablerte rutiner for saksbehandling og arkivering av saksdokumenter fungerer i praksis
- enkeltvedtak inneholder relevant informasjon til søker
- etablere rutiner som sikrer en hensiktsmessig saksbehandling av klagesaker

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om foreslåtte tiltak fra revisjon er blitt håndtert og gjennomført innen 15. mars 2019.

Behandling:

Leder foreslår at møtet lukkes da rapporten er unntatt offentlighet.

Revisor gjennomgikk rapporten og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer under selve gjennomgang.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget besluttet å lukke møtet.

Sekretariatet anbefaler å gjøre vedtak i tråd med revisjonens anbefalinger som følger:
Rennebu kommune skal/at

- kommunens delegeringsreglement blir fastsatt av kommunestyret
- delegering av vedtaksmyndighet blir tilfredsstillende ivarettatt
- etablerte rutiner for saksbehandling og arkivering av saksdokumenter fungerer i praksis
- enkeltvedtak inneholder relevant informasjon til søker
- etablere rutiner som sikrer en hensiktsmessig saksbehandling av klagesaker

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om foreslåtte tiltak fra revisjon er blitt håndtert og gjennomført innen 15. mars 2019.

Kommunestyrets vedtak:

24/2019 Budsjett 2020

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2020. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2020 for kontroll- og tilsynsfunksjonen i Rennebu kommune med en ramme på kr 743 100.

Behandling:

Sekretær gjennomgikk forslag til budsjett.

Kontrollutvalgets innstilling:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2020 for kontroll- og tilsynsfunksjonen i Rennebu kommune med en ramme på kr 743 100.

Kommunestyrets vedtak:

25/2019 Orienteringssaker

Orienteringssaker

Det orienteres om følgende saker for kontrollutvalget:

Orienteringssak 1:

- Melding om politisk vedtak, kommunestyret 26.06.19, sak 27/19: Kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2018. Det regnskapsmessige mindreforbruket på kr. 8.002.017,12 tas til inntekt i budsjett for 2019 og disponeres slik:
Avsetning til reservefondet kr. 6.002.017,12
Det avsattes kr. 1.000.000 til disposisjonsfond øremerket veivedlikehold for kommunale veier
Det avsetter kr. 1.000.000 til bruk for utforutsette utgifter med tanke på igangsetting av arbeid med ny E& gjennom Rennebu kommune
Det brukes kr. 1.177.000 av disposisjonsfondet for flyktingemottak til dekning av utgifter knyttet til mottak av flyktninger. Et tilsvarende beløp avsettes til reservefondet.

Rennebu barne- og ungdomsskole blir pålagt å dekke inn et merforbruk på kr. 1.467.000. Merforbruket kan dekkes inn ved bruk av enhetens disposisjonsfond, over årets drift eller i løpet av de to kommende regnskapsårene (senest innen utgangen av 2021).

➤ **Orienteringssak 2:** Revisjon Fjell IKS - ny organisering

Representantskapet i Revisjon Fjell IKS behandlet den 2. september 19 sak om ny organisering av selskapet. Innkallingen ble utsendt til kontrollutvalget 30. aug. Vedlagt følger representantskapets behandling.

➤ **Orienteringssak 3:** Brev oversendt kommunene i forbindelse med valg 2019

FKT har sendt ut brev til medlemmenes kommuner i forbindelse med kommunevalget 2019 blant annet for å sikre at kommunelovens bestemmelser om valg av kontrollutvalg blir fulgt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene ble tatt til orientering.

26/2019 Evaluering

Skjema som følger saken kan fylles ut i sin helhet eller være en veileder under drøftingen.

Saken legges frem for drøfting i kontrollutvalget, og det fremmes ikke forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget har opplevd et greit og godt samarbeidet i utvalget med åpne og gode diskusjoner.

Kontrollutvalget anser det som tilstrekkelig med 5 møter i året, med åpning for et 6. møte hvis det er budsjettmidler og saker.

Kontrollutvalget er godt fornøyd med både sekretariatet og revisjon som er aktive og deltakende.

Det har i siste periode ikke vært opplæring utover sekretariatet sin gjennomgang både i utvalget og i kommunestyret.

Den årlige kontrollutvalgskonferansen på Gardemoen kan være nyttig når den tar opp saker som er relevante for små kommuner.

Det er viktig at nytt kontrollutvalget får tilstrekkelig opplæring og at saker fra forrige periode/utvalg blir fulgt opp.

27/2019 Eventuelt

Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	13.11.19	30/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 30/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 13.11.19	

Bestilling av overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksframlegg:

I henhold til Forskrift om kontrollutvalg, § 4 og 5, skal kontrollutvalget utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, som endelig vedtas av kommunestyret. Planene skal utarbeides minimum en gang i løpet av valgperioden, og senest i løpet av første året i valgperioden. Den skal vedtas i kommunestyret innen 31.12.20.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Kommuneloven §23-3. Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Formålet er at forvaltningsrevisjonsprosjekter gjennomføres innenfor de kommunale tjenesteområdene der forbedringspotensialet er størst eller på områder der det er svært viktig at kommunen lykkes i sitt arbeid, altså områder som er vesentlige for kommunens virksomhet, tjenesteproduksjon og omdømme.

Kontrollutvalget står fritt med hensyn til hvem som skal utføre analysen. Ifølge kommentarer til forskriftene kan analysen bestilles fra både kontrollutvalgets sekretariat, kommunens revisor eller andre.

Saksvurdering:

Det må vedtas en plan for forvaltningsrevisjon for valgperioden. Planen skal gjelde til fra år 2020 til og med 2024. Å gjennomføre en overordnet analyse av kommunen krever god

Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Sak nr. 30/2019

kjennskap til organisasjonen samt kompetanse innen risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Dette arbeidet har tidligere gått inn i arbeidet til Revisjon Fjell IKS som en del av deltakerkommunenes ramme for revisjon. Revisjon Fjell IKS avvikles den 31.12.2019, og deltakerkommunene i dette selskapet er fra 01.01.2020 deltakere i Revisjon Midt-Norge IKS. Det vil derfor være naturlig at utvalget ber Revisjon Midt-Norge om å utarbeide en overordnet analyse og forslag til plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon på bakgrunn av analysen.

Siden dette arbeidet allerede inngår som en del av Rennebu kommunes avtale om revisjonsarbeid med Revisjon Midt-Norge IKS, kan ikke sekretariatet se noen grunn til å benytte noen andre til dette oppdraget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge IKS om å utarbeide forslag til plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024. Planen baseres på en overordnet analyse av Rennebu kommunes virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Analyse med forslag til plan ønskes ferdigstilt innen 01.03.20.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	13.11.19	31/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 31/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 13.11.19	

Bestilling av overordnet analyse og plan for eierskapskontroll 2020 - 2024

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m., jfr. kommuneloven § 23-4 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4 og 5.

Eierskapskontrollen dreier seg primært om å kontrollere at den som forvalter kommunens eierskap utøver myndigheten på den måte som er fastsatt i lov og forskrift. Det omfatter også en vurdering av om den som utøver eierinteressene gjør dette i samsvar med eiers vedtak og forutsetninger for forvaltningen av eierinteressene. Eierskapskontrollen kan også utvides til å omfatte forvaltningsrevisjon i selskaper.

Dersom flere eierkommuner ønsker å gjennomføre selskapskontroll i samme selskap, kan det være hensiktsmessig at slik kontroll eller revisjon koordineres mellom selskapets eiere.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret. Fristen for å vedta en slik plan i inneværende valgperiode er 31.12.20.

Saksvurdering:

Eierskapskontroll er en lovpålagt oppgave, og det er kontrollutvalgets ansvar å utarbeide en plan for gjennomføring av slik kontroll.

Saken legges fram for kontrollutvalget med forslag om å be revisor om å starte arbeidet med en overordnet analyse av kommunens eierskap og utarbeidelse av plan.

Kontrollutvalget står fritt til å velge hvem de vil bestille denne planen fra.

Dette arbeidet har tidligere gått inn i arbeidet til Revisjon Fjell IKS som en del av deltakerkommunenes ramme for revisjon. Revisjon Fjell IKS avvikles den 31.12.2019, og deltakerkommunene i dette selskapet er fra 01.01.2020 deltakere i Revisjon Midt-Norge IKS.

Det vil derfor være naturlig at utvalget ber Revisjon Midt-Norge om å utarbeide en overordnet analyse og forslag til plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon på bakgrunn av analysen.

Siden dette arbeidet allerede inngår som en del av Rennebu kommunes avtale om

Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Sak nr. 31/2019

revisjonsarbeid med Revisjon Midt-Norge IKS, kan ikke sekretariatet se noen grunn til å benytte noen andre til dette oppdraget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge IKS om å utarbeide forslag til plan for gjennomføring av eierskapskontroll i Rennebu kommune for perioden 2020-2024. Planen baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Analyse med forslag til plan ønskes ferdigstilt innen 01.03.20.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	13.11.19	32/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 32/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 13.11.19

Årsplan og møteplan 2020 for kontrollutvalget i Rennebu kommune

Saksdokumenter:

- Utkast til årsplan for 2020

Saksopplysninger:

Møter i kontrollutvalget holdes på de tidspunkt som er vedtatt av kontrollutvalget selv, eller når kontrollutvalgets leder finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det. Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører.

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlig(e) revisor(er). Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsettingsforhold behandles.

Ordfører har møte- og talerett.

Saksframlegg:

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget vedtar møteplan for 2020. Øvrige politiske organer i Rennebu har ennå ikke behandlet møteplaner for 2020. Dette innebærer at den foreslåtte møtedato i mai, hvor regnskapet for Rennebu kommune skal behandles, er noe usikker. Dette møtet er også avhengig av om regnskapet er ferdig til behandling.

Forslag til kontrollutvalgets møteplan / årsplan for 2020 følger vedlagt denne saken. Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av året.

Kontrollutvalgets møter har i 2019 vært holdt i Rennebu kommunehus, fortrinnsvis på onsdager med møtestart kl. 11:00. I forslag til møteplan har sekretariatet videreført ukedag og tidspunkt.

For samtlige eierkommuner i Kontrollutvalg Fjell IKS legges det i 2020 opptil 5 ordinære møter i året, og for Rennebu foreslås tre i første halvår og to i siste halvår.

Andre aktuelle datoer som er verdt å merke seg for kontrollutvalget er:

- 29. - 30. januar 2020 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

MØTEBOK

- 3.-4. juni 2020 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan for 2020 vedtas.

- Møtene starter til vanlig kl. 11:00
- Møtestedet er til vanlig Rennebu Kommunehus, fortrinnsvis Mjuken.
- Møtedatoene er:
 - Onsdag 21.01.20
 - Onsdag 18.03.20
 - Onsdag 06.05.20 (virksomhetsbesøk)
 - Onsdag 09.09.20
 - Onsdag 06.11.20

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rennebu kommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsplan for 2020

Vedtatt i kontrollutvalgets møte den 13.11 2019, Sak 32/19

INNHOLDSFORTEGNELSE

INNLEDNING	3
1 KONTROLLUTVALGET	3
1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL	3
1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS OG ARBEIDSOMRÅDE	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	4
2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET	4
2.2 REGNSKAPSREVISJON	4
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 EIERSKAPSKONTROLL	4
2.5 ANDRE OPPGAVER	5
2.5.2 BEFARING/BESØK	5
2.5.3 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE	5
2.5.4 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET	5
2.5.5 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM	5
2.5.6 OPPFØLGING MED REVISORS ARBEID	5
2.5.7 OPPFØLGING AV SAKER	5
2.5.8 RAPPORTERING	5
2.5.9 ANNET	6
3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2020	6
4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2020	6
VEDLEGG - MØTEPLAN	7

INNLEDNING

Kommunestyret skal etter kommuneloven påse at kommunens virksomhet skjer innenfor rammene av lovverket og egne vedtak. Kommunestyret kan omgjøre vedtak av andre folkevalgte organer eller administrasjonen i samme utstrekning som disse kan omgjøre vedtaket selv. Kommunestyret har også ansvaret for at de kommunale regnskaper blir revidert på betryggende måte.

For å gjennomføre disse kontrolloppgavene skal kommunestyret velge et kontrollutvalg. Jfr. kommunelovens (kompl.) § 23.1.

Den delen av den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget må ikke forveksles med kommunens internkontroll. Kommunens internkontroll er rådmannens ansvar.

1 KONTROLLUTVALGET

Kommunestyret valgte i møtet den 03.10.19 et kontrollutvalg bestående av 5 faste medlemmer og 5 varamedlemmer i prioritert rekkefølge for perioden 2019 – 2023.

Faste medlemmer		Vara medlemmer
	Navn	Navn
Leder	Olav Aasmyr	Arnhild Gorsegbakk
Nestleder	Ola Torgeir Lånke	Stig Kristiansen
Medlem	Arne Withbro	Inger Helene Havdal
Medlem	Anne Karin Nyberg	Ove Einar Drugudal
Medlem	Sigrid Svahaug	Odd Roger Eggan

Olav Aasmyr sitter i kommunestyret.

1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

- Kommunelovens (KL) § 23
- Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kommuner og fylkeskommuner

Kommunestyret kan i tillegg til de lovpålagte oppgaver og prosedyrer fastsette eget reglement for kontrollutvalget – som vil kunne gi nærmere regler for kontrollutvalget.

1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS OG ARBEIDSOMRÅDE

Kontrollutvalget er valgt for å ivareta kommunestyrets kontroll- og tilsynsansvar. Med unntak for kommunestyret selv, skal kontrollutvalget føre tilsyn og kontroll med hele den kommunale forvaltningen - inklusive de øvrige folkevalgte organer. Kontrollutvalgets arbeidsområde er derfor altomfattende.

En viktig del av kontrollutvalgets ansvar vil være å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte (regnskapsrevisjon), og at det blir ført kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Kontrollutvalget skal videre påse at det blir gjennomført systematiske vurderinger knyttet til hvorvidt norsk lov og politiske vedtak etterleves, samt systematiske vurderinger av

forvaltningens effektivitet, produktivitet og måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). I tillegg skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper (selskapskontroll).

Kontrollutvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer fattet i samsvar med delegert myndighet.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og kommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Det legges opp til 5 møter i 2020, se vedlegg.

2.2 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av loven og god kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalget skal følge opp eventuelle merknader og påpekninger fra revisor.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret vedrørende kommunens årsregnskap og årsmelding før formannskapet avgir sin innstilling.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i KL § 23.2, og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget skal i henhold til § 23.3 minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Planen skal være basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Plan for inneværende valgperiode skal vedtas i løpet av 2020

2.4 EIERSKAPSKONTROLL

Selskapskontroll er hjemlet i KL § 23.4, og i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget skal i henhold loven minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for selskapskontroll. Planen skal være basert på en overordnet analyse.

Plan for inneværende valgperiode skal vedtas i løpet av 2020.

2.5 ANDRE OPPGAVER

Kontrollutvalget kan til enhver tid ta opp saker som ligger innenfor dets ansvars- og kompetanseområde.

2.5.2 BEFARING/BESØK

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen, og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Dette kan også inkludere kommunale foretak og selskap. Kontrollutvalget i Rennebu utarbeidet og godkjente prosedyrer for virksomhetsbesøk den 2.mai 2018. Det gjennomføres virksomhetsbesøk en gang årlig.

2.5.3 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE

Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene, jfr. KL § 23.2. Ved behov for ytterligere saksopplysninger, kan kontrollutvalget også innkalle administrasjonssjefen i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Kontrollutvalget har to ganger i året innkalt rådmannen for gjennomgang av kommunens oppfølgingssaker, samt generell orientering om pågående saker i kommunen. Administrativ ledelse bør normalt være til stedet ved kontrollutvalgets møte når regnskap og årsberetning for foregående år skal behandles.

2.5.4 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med forvaltningen på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget ser positivt på bestillinger fra kommunestyret mht. saker og prosjekter kommunestyret ønsker at kontrollutvalget skal følge spesielt opp.

2.5.5 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum, men kontrollutvalget er imidlertid ikke et klageorgan og har ikke avgjørelsesmyndighet på forvaltningsområdet.

Kontrollutvalget avgjør selv i hvilken form og grad henvendelser fra publikum skal følges opp.

2.5.6 OPPFØLGING MED REVISORS ARBEID

Kontrollutvalget er pålagt å holde seg orientert om revisors arbeid, og skal bl.a. påse revisjonsarbeidet utføres i henhold til god kommunal revisjonsskikk. Denne oppgaven blir ivaretatt med jevnlige orienteringer fra revisor. Oppgaven ivaretas også ved behandling av uavhengighetserklæringer og kvalitetsrapporter i fra NKRF.

2.5.7 OPPFØLGING AV SAKER

Det ligger bl.a. til kontrollutvalget å føre tilsyn med at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalget vil en gang i året gå gjennom oppfølgingen av egne saker.

2.5.8 RAPPORTERING

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret om sin virksomhet.

Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller videresendes Kommunestyret til endelig behandling.

2.5.9 ANNET

Det er viktig at kontrollutvalget er gitt ressurser til å kunne holde seg oppdatert på sine arbeidsområder og med det kunne delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

Følgende konferanser bør vurderes:

- 29. – 30. januar 2020 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)
- 3.-4. juni 2020 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2020

Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, jf. sak 24/19. Kontrollutvalgets egen aktivitet, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester inngår i budsjettet.

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2020

Se vedlegget for kontrollutvalgets møteplan. Denne gir en oversikt over behandling av faste saker.

Kontrollutvalget forbeholder seg retten til på eget initiativ å foreta endringer i planen og evt. gå inn på andre saker eller prosjekter som ikke er nevnt.

Endring av møteplan kan også bli nødvendig av hensyn til saksgang eller av andre årsaker.

VEDLEGG - MØTEPLAN

Temaer til behandling 2020		13. November	21. Januar	18. Mars	26. Mai	9. September	6. November
Introduksjon kontrollutvalg		x					
Dialogmøte med ordfører			x				
Initiering for virksomhetsbesøk			x				
Bestilling av overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon		x					
Bestilling av overordnet analyse og plan for selskapskontroll		x					
Gjennomgang av oppfølgingssaker			x				x
Uavhengighetserklæring i fra revisjonen			x				
Status revisjonsarbeidet, orientering fra revisjonen			x				
Kontrollutvalgets årsmelding 2019			x				
Planlagte orienteringer fra administrasjonen	Økonomi - årsregnskap			x			
	Oppfølging av vedtak og spesielle forhold						
	Gjennomgang av kommunens oppfølgingsliste			x			x
	Opplæring Compillo	x					
Uttalelsene til årsregnskap/årsmelding 2019				x			
Behandling av forvaltningsrevisjonsrapport						x	
Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2021							x
Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet 2021						x	
Virksomhetsbesøk, planlegging				x			
Virksomhetsbesøk, gjennomføring					x		x
Gjennomgang av tilsynsrapporter i fra Fylkesmannen (fortløpende)							

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	13.11.19	33/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 33/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
13.11.19

Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

- Orienteringssak 1: Ny forskrift om kontrollutvalg
 - Ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon trådte i kraft fra og med det konstituerende møtet i det enkelte kommunestyret og fylkestinget ved oppstart av valgperioden 2019–2023. Forskriften er vedlagt for gjennomgang og kan også leses her: <https://lovdata.no/dokument/LTI/forskrift/2019-06-17-904>
- Orienteringssak 2: Avsluttet tilsyn

Fylkesmannen i Trøndelag har avsluttet tilsyn med Rennebu kommunes arbeid med tilsyn med miljørettet helsevern blir ivaretatt. Det forutsettes at internkontroll for arbeidet etableres.

Vedlegg: Brev fra Fylkesmannen fra 16.10.19

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:



NORSK LOVTIDEND

Avd. I Lover og sentrale forskrifter mv.

Utgitt i henhold til lov 19. juni 1969 nr. 53.

Kunngjort 27. juni 2019 kl. 16.15

PDF-versjon 3. juli 2019

17.06.2019 nr. 904

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

Hjemmel: Fastsatt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet 17. juni 2019 med hjemmel i lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-2, § 24-2 og § 24-4.

Kapittel 1. Kontrollutvalgets og sekretariatets oppgaver mv.

§ 1. Rammer for kontrollutvalgets myndighet

Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer.

§ 2. Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

§ 3. Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor
- regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

§ 4. Kontrollutvalgets rapportering om forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.

§ 5. Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om revisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.

§ 6. Innkallinger til møte i kontrollutvalget

Innkallinger til møte i kontrollutvalget skal sendes til utvalgets medlemmer, ordfører eller fylkesordfører og kommunens eller fylkeskommunens oppdragsansvarlige revisorer.

§ 7. Sekretariatets oppgaver

Sekretariatet skal forberede sakene for kontrollutvalget og skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt.

Kapittel 2. Krav ved egen revisjon, valg og bytte av revisor og uttalelserett ved forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

§ 8. Ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisor

Når kommunen eller fylkeskommunen har egen revisjon, er det kommunestyret eller fylkestinget selv som ansetter, suspenderer, sier opp og avskjediger revisjonens leder. Kontrollutvalget innstiller i slike saker. Revisjonens leder ansetter, suspenderer, sier opp og avskjediger revisjonens øvrige ansatte.

§ 9. Revisjonsplikt, valg av regnskapsrevisor og kvalifikasjonskrav

Plikten til å utføre regnskapsrevisjon gjelder for alle kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper etter kommuneloven § 14-6 første ledd.

Kommunestyret og fylkestinget velger hvem som skal være regnskapsrevisor for hver av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper og årsberetninger.

Den oppdragsansvarlige for regnskapsrevisjon etter kommuneloven skal ha en bachelor- eller mastergrad i regnskap og revisjon i samsvar med Finanstilsynets krav til registrert og statsautorisert revisor gitt med hjemmel i revisorloven, og i tillegg ha tre års praksis fra regnskapsrevisjon. En person som var oppdragsansvarlig revisor i en kommune eller fylkeskommune 1. juli 2004, kan likevel fortsette som oppdragsansvarlig i den samme kommunen eller fylkeskommunen, selv om personen ikke oppfyller kravet i første punktum.

Representantskapet skal velge regnskapsrevisor når et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefelleskap etter kommuneloven § 14-8 første ledd utarbeider eget årsregnskap og egen årsberetning, og det ikke er fastsatt noe annet i samarbeidsavtalen.

§ 10. Utpeking av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor og oppdragsansvarlig revisor for eierskapskontroll

Det skal utpekes en oppdragsansvarlig revisor for hvert regnskapsrevisjonsoppdrag, hvert forvaltningsrevisjonsoppdrag og hvert oppdrag om eierskapskontroll.

§ 11. *Krav ved bytte av regnskapsrevisor*

Før en revisor tar på seg ansvaret for regnskapsrevisjon etter kommuneloven, skal revisoren be om en uttalelse fra den reviderte virksomhetens forrige revisor om det foreligger forhold som tilsier at en ny revisor ikke bør ta på seg oppdraget. Den forrige revisoren skal uten ugrunnet opphold opplyse skriftlig til den nye revisoren om begrunnelsen for sin fratreden.

Hvis en revisor sier fra seg et oppdrag og fraråder en annen revisor å ta på seg oppdraget, skal revisor dokumentere begrunnelsen for å fratre og for rådet. Også den nye revisoren skal dokumentere sin begrunnelse for å ta på seg oppdraget i strid med den forrige revisorens råd.

Hvis det kan ha betydning for den framtidige revisjonen, skal den forrige regnskapsrevisoren uten hinder av taushetsplikten gi opplysninger og dokumentasjon om revisjonsoppdraget til den nye revisoren.

§ 12. *Regnskapsrevisors rett til å si fra seg et oppdrag*

Når en kommune eller fylkeskommune deltar i et interkommunalt revisjonssamarbeid, eller har inngått avtale med en annen regnskapsrevisor, har regnskapsrevisoren rett til å si fra seg oppdraget hvis

- a) revisoren har avdekket og påpekt vesentlige brudd på lov eller forskrift som den reviderte virksomheten er underlagt, og virksomheten ikke iverksetter tiltak som er nødvendige for å rette opp forholdene
- b) revisoren ikke gis mulighet til å oppfylle sine plikter etter lov eller forskrift
- c) det foreligger andre særlige grunner.

Revisor skal gi kontrollutvalget og den revisjonspliktige rimelig forhåndsvarsel før vedkommende sier fra seg oppdraget som revisor.

§ 13. *Overføring av revisjonsoppdrag ved sammenslutning eller omorganisering av revisors virksomhet*

Hvis flere revisjonsselskaper slår seg sammen, viderefører det nye selskapet de revisjonsoppdragene som selskapene hadde før sammenslutningen. Det samme gjelder ved selskapsrettslig omorganisering av et revisjonsselskap, og når en personlig drevet revisjonsvirksomhet tas opp i et revisjonsselskap.

Overføring av revisjonsoppdrag etter første ledd begrenser ikke oppdragsgiverens adgang til å bytte revisor.

Et selskap eller en person som nevnt i første ledd skal uten ugrunnet opphold gi skriftlig melding til oppdragsgiveren om sammenslutning, omorganisering eller opptak.

§ 14. *Uttalelsesrett ved forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll*

Revisor skal sende et utkast til forvaltningsrevisjonsrapport til uttalelse til kommunedirektøren, kommunerådet eller fylkesrådet.

Revisor skal sende et utkast til forvaltningsrevisjonsrapport til uttalelse til det kommunale eller det fylkeskommunale foretaket, aksjeselskapet eller interkommunale selskapet som er gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Revisor skal sende et utkast til rapport om eierskapskontroll til uttalelse til selskapet som er omfattet av eierskapskontrollen og til den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierfunksjon.

Uttalelsen skal i sin helhet fremgå av rapporten.

§ 15. *Krav til revisjonskriterier*

Revisor skal etablere revisjonskriterier for det enkelte revisjonsprosjektet.

Kapittel 3. Krav til revisor og revisors medarbeidere

§ 16. *Krav til revisors uavhengighet*

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet.

Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen eller i en interkommunal samarbeidsordning medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

§ 17. *Grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten*

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisoren eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.

Nærstående etter første ledd er

- a) revisorens ektefelle eller samboer og deres søsken
- b) revisorens slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og deres ektefeller eller samboere
- c) revisorens søsken og deres ektefeller eller samboere
- d) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje til revisorens ektefelle eller samboer.

§ 18. *Grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha*

Revisor kan ikke

- a) ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
- b) ha andre stillinger i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
- c) være medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap
- d) delta i eller ha funksjoner i en annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisoren
- e) utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet
- f) yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
- g) opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolsloven § 218.

§ 19. *Krav til egenvurdering av uavhengighet*

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune, skal løpende vurdere sin uavhengighet.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

En skriftlig egenvurdering om revisjonens uavhengighet skal følge alle tilbud om revisjon.

§ 20. Unntak fra taushetsplikten for revisor og revisors medarbeidere

Revisors taushetsplikt etter kommuneloven § 24-2 femte ledd gjelder også for revisors medarbeidere.

Hvis det i forbindelse med et revisjonsoppdrag eller annen kontroll framkommer forhold som gir grunn til mistanke om at det er begått en straffbar handling, kan revisor og revisors medarbeidere underrette politiet uten hinder av taushetsplikten. Hvis det er åpnet etterforskning i en straffesak, kan revisor og revisors medarbeidere uten hinder av taushetsplikten avgi forklaring og framlegge dokumentasjon til politiet om revisjonsoppdrag eller annen kontroll.

Hvis det er nødvendig for at skatteetaten skal kunne utføre sine kontrollopgaver, kan revisor og revisors medarbeidere uten hinder av taushetsplikten gi opplysninger til skatteetaten om en persons forbindelse med kommunen eller fylkeskommunen.

Taushetsplikten er ikke til hinder for at kontrollører som er engasjert av bransjeorganisasjoner, kan kontrollere hvordan revisjonen er utført.

§ 21. Krav til dokumentasjon av revisors virksomhet

Revisor skal dokumentere hvordan revisjonen er gjennomført og resultatet av revisjonen. Dokumentasjonen skal kunne underbygge og gi grunnlag for å etterprøve revisors konklusjoner. Forhold som tilsier at det kan foreligge misligheter eller feil, skal dokumenteres særskilt med angivelse av hva revisor har foretatt seg.

Ved rådgivning og andre tjenester for den reviderte virksomheten skal revisor dokumentere oppdragets art, omfang og en eventuell anbefaling.

Revisor skal oppbevare dokumentasjonen på en ordnet og betryggende måte i minst 10 år.

Kapittel 4. Ikrafttredelse og opphevelser

§ 22. Ikrafttredelse og opphevelse av andre forskrifter

Forskriften trer i kraft fra og med det konstituerende møtet i det enkelte kommunestyret og fylkestinget ved oppstart av valgperioden 2019–2023.

Fra samme tidspunkt oppheves forskrift 15. juni 2004 nr. 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner og forskrift 15. juni 2004 nr. 904 om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv.



Fylkesmannen i Trøndelag

Tröndelagen fylhkenålma

Vår dato:

16.10.2019

Vår ref:

2018/12976

Deres dato:

Deres ref:

Rennebu kommune v/rådmannen
Myrveien 1
7391 RENNEBU

Saksbehandler, Innvalgstelefon
Sigbjørn Holst, 741 68 155



Tilsyn med Rennebu kommunes arbeid med tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler - Avsluttet tilsyn

Fylkesmannen i Trøndelag har gjennomført tilsyn med Rennebu kommunes arbeid med tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler, og besøkte kommunen i perioden 23.05.2019 – 24.05.2019. Det ble i rapporten fra tilsynet konkludert med følgende:

«Rennebu kommune har ikke etablert en internkontroll som sikrer at arbeidet med tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler blir ivaretatt.»

Rennebu kommune har i brev av 27.09.2019 oversendt retningslinjer for risikobasert tilsyn innen miljørettet helsevern m.v.

Retningslinjene beskriver hvordan det skal arbeides med tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler, og er å anse som en plan for å rette avviket.

Fylkesmannen ønsker å rette en kommentar til følgende utsagn i retningslinjene:

«I tillegg til risikobasert tilsyn som gjennomføres etter denne planen vil det kunne gjennomføres tilsyn i forbindelse med søknad om godkjenning, mottak av meldeskjema, avvik og andre hendelser. Dette fremkommer ikke av denne planen.»

Det forutsettes at Rennebu kommunen oppretter et internkontrollsystem der tilsynsmyndigheten/tilsynsorganet mottar informasjon fra ansatte, FAU, SU, klager, bekymringsmeldinger osv. Dette slik at tilsyn kan baseres på risikovurderinger ut fra mottatt informasjon.

Fylkesmannen vurderer at Rennebu kommune har iverksatt tiltak for å rette de forhold som ble påpekt under tilsynet. Tiltakene innebærer etablering av en internkontroll som gir kommunen oversikt over tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler. Dette slik at kommunen sikrer at tilsynsorganet planlegger, gjennomfører og har oversikt over sine tilsynsoppgaver.



Fylkesmannen anser med dette tilsynet som avsluttet.

Med hilsen

Jan Vaage (e.f.)
avdelingsdirektør
Helse- og omsorgsavdelingen

Sigbjørn Holst
seniorrådgiver
Helse- og omsorgsavdelingen

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi til:
Statens helsetilsyn Postboks 8128 Dep 0032 OSLO

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	13.11.19	34/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 34/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
13.11.19

Eventuelt

Saksdokumenter:

-Ingen

Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak: