
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I RENNEBU

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til KommuneLOVEN § 31.

MØTEDATO: Onsdag, 21. november 2018
KL.: 11:00
STED: Møterom Mjuken, Rennebu kommunehus

Saksliste

SAK NR.	INNHold
25/2018	Godkjenning av sakliste og innkalling
26/2018	Godkjenning av protokoll fra møte 19.09.18
27/2018	Rapport forvaltningsrevisjon – «Kommunens fastsetting av gebyrer og Behandlingstid for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak
28/2018	Kontrollutvalgets årsplan 2019
29/2018	Orienteringssaker
30/2018	Eventuelt
31/2018	Forvaltningsrevisjon 2019 – prosjektplan «Enkeltvedtak etter forvaltningsLOVEN» utarbeidet av Revisjon Fjell IKS

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
Tora Husan
Leder i Kontrollutvalget i Rennebu

Mandag , 12. november 2018
Kontrollutvalg Fjell IKS

Norvald Veland

Kopi: Ordfører, Revisor, til ekspedisjonen for offentlig gjennomsyn

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Norvald Veland 450 11 047 e-post: nv@kontrollutvalg fjell.no

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
--------------	--------	--------------------	---------------	------------

KONTROLLUTVALGET

NV

21.11.18

25/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 25/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
21.11.18

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

Saksliste til møte 21.11.18

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 21.11.18 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	21.11.18	26/18
Behandling av saken:				
Saksnr.: 26/18	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 21.11.18	

Møteprotokoll fra møte 19.09.18

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 19.09.18 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post 20.09.18. Medlemmene har i mail bekreftet at protokollen godkjennes med noen mindre endringer.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 19.09.18 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rennebu kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Virksomhetsbesøk Vonheim barnehage 1. del av møte
Møterom Mjuken, Rennebu kommunehus
Møtedato: Onsdag, 19. september 2018
Tid: Kl. 11:00
Saknr. 17 - 24

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Tora Husan
Olav Aasmyr
John-Erik Sandaker

Forfall:

Varamedlem:

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Norvald Veland
Fra Revisjon Fjell IKS:	Merete Lykken
Fra Vonheim barnehage	Styrer Marta Hage
Fra administrasjonen:	Økonomisjef Karl P Gustafsson (sak 20/18)
	Rådmann Per Øivind Sundell
Politisk ledelse:	Ordfører Ola Øie

Annet:

Rådmann presenterte seg og gav en orientering til utvalget om utfordringer han så for seg at Rennebu kommune har.

Møtet ble avsluttet kl. 15.30

Onsdag, 19. september 2018

Norvald Veland
møtesekretær

Neste ordinære møte: onsdag 21.11.2018 kl. 11:00 i Rennebu kommunehus

17/2018 Virksomhetsbesøk Vonheim barnehage

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget gjør sitt vedtak i etterkant av virksomhetsbesøket.

Behandling:

Kontrollutvalget startet ned virksomhetsbesøk i Vonheim barnehage, fikk der en fin og god omvisning og nærmere orientering om driften. Kontrollutvalget fikk veldig godt inntrykk av driften av Vonheim barnehage.

Kontrollutvalgets vedtak:

Orientering og besøket ble godt gjennomført fra personale. Sekretær lager ett referat fra virksomhetsbesøket som sendes utvalget

18/2018 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 19.09.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 19.09.18 godkjennes

19/2018 Godkjenning av protokoll fra møte 02.05.18

Sekretariatets forslag til vedtak:

Vedlagt møteprotokoll fra møte 02.05.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas. Protokoll har tidligere vært utsendt pr. e-mail og alle har bekreftet at protokoll godkjennes. Protokoll er deretter blitt lagt ut på kommunens hjemmeside.

Kontrollutvalgets vedtak:

Vedlagte møteprotokoll fra møte 02.05.18 godkjennes.

20/2018 Tertialregnskap 1. tertial 2018

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orientering fra administrasjon om tertialmelding 1. tertial 2018 tar til orientering.

Behandling:

Økonomisjef gjennomgikk hovedpostene i tertialmeldingen for 1. tertial samt kommenterte også for 2. tertial som var i slutføring av å bli ferdigstilt. Økonomisjef svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tok orientering til etterretning gjeldende både for 1. og 2. tertial. Tertialmelding 2. tertial ettersendes utvalget når ferdigstillet.

21/2018 Budsjett 2019

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2019. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2019 for kontroll- og tilsynsfunksjonen i Rennebu kommune med en ramme på kr 568 200.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk forslag til budsjett fra sekretariatet

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2019. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2019 for kontroll- og tilsynsfunksjonen i Rennebu kommune med en ramme på kr 568 200.

Kommunestyrets vedtak:

22/2018 Rapport forvaltningsrevisjon – Forlenget frist

Sekretariats forslag til vedtak:

Kontrollutvalget henviser til brev fra rådmann og godkjenner utsettelse av rapport fra rådmann om iverksatte tiltak til innen 1. januar 2018.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget henviser til brev fra rådmann og godkjenner utsettelse av rapport fra rådmann om iverksatte tiltak til innen 1. januar 2018.

23/2018 Orienteringssaker

Orienteringssaker

- Melding om politisk vedtak – kommuneregnskapet for 2017
Kommunestyret behandlet i møte 24.05.18 sak 16/18 årsregnskapet og årsmelding med disponering av mindreforbruket på kr. 1.281.782.
- Melding om politisk vedtak – årsmelding fra kontrollutvalget for 2017
Kommunestyret behandlet den i møte 24.05.18 sak 15/18 med følgende vedtak:
Årsmeldinga tas til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

24/2018 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:

Rådmannen orienterte om tiltak kommunen har under arbeid og satt i verk mht. ny lovgivning knyttet til personlovgivning. Personombud vurderes i samarbeid med andre kommuner.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	21.11.18	27/18
Behandling av saken:				
Saksnr.: 27/18	Utvalg: Kontrollutvalget Kommunestyret		Møtedato: 21.11.18	

Forvaltningsrevisjonsrapport – Kommunenes fastsetting av gebyrer og behandlingstid for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak.

Saksdokumenter:

- Forvaltningsrevisjonsrapport av 26.10.18
- Plan for forvaltningsrevisjon (ikke vedlagt)

Saksframlegg:

Revisjon Fjell IKS har gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjektet "Kommunens fastsetting av gebyrer og behandlingstid for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak».

Kommunestyret i Rennebu behandlet i møte 26.10.17 i sak 53/2016 «Overordnet analyse og forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019» etter innstilling fra kontrollutvalget. Forslag til prosjekt i forvaltningsrevisjon for 2018 ble vedtatt med en tilleggsbestilling fra kommunestyret og vedtaket ble som følger:

«Vurdering av kommunens beregninger av gebyrer og betalingssatser på områdene kart. oppmåling og byggesak, og behandlingstid på de tre områdene».

Formål:

Formålet med prosjektet har vært å finne svar på om kommunen etterlever bestemmelsene for beregning av gebyrer og bestemmelsene om behandlingstid for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak.

Problemstilling:

Kontrollutvalget behandlet den 29.11.17, sak 33/17, prosjektbeskrivelsen, og definerte følgende problemstillinger:

- Etterlever Rennebu kommune bestemmelser for fastsetting av gebyrer?
- Etterlever Rennebu kommune bestemmelser for behandlingstid?

Undersøkelsen avgrenses til å vurdere kommunenes beregning av betalingssatser som ligger til grunn for fakturering av oppmålingsforretninger og byggesaker. Prosjektet omfatter regnskaper for årene 2015-2017.

Revisjon har gjennomgått saksbehandlingstid på et utvalg saker i perioden 2015-2017 for byggesaker og oppmålingsforretninger. Prosjektet omfatter ikke vurdering av sakenes innhold.

Rådmannens uttalelse:

Uttalelsen i fra rådmannen følger som vedlegg til rapporten.

MØTEBOK

Rådmannen har gitt en utdypende uttalelse som i sin helhet er vedlagt rapporten sidene 27-29.

Rådmannen uttaler bl.a. at det ikke har vært beregnet selvkost de siste årene og at det er på tide at ny beregning gjennomføres. Rådmannen foreslår at det for 2018 kan dette gjennomføres i januar/februar slik at selvkosten kan kommenteres i årsberetningen for 2018, og at dette vil måtte foretas på grunnlag av en kvalifisert skjønn.

Når det gjelder behandlingstid har rådmannen i sin uttalelse gitt en nærmere beskrivelse av arbeidsprosessen for gjennomføring av oppmålingstjenester.

Avslutningsvis oppsummerer rådmannen i sin uttalelse:

Rådmannen vil vurdere å gå gjennom rutinene for oppmålingstjenester for å få en mest mulig effektiv drift der de tapte gebyrinntektene også vil bli et drøftingsmoment.

Det vil også bli foretatt en ny vurdering av hvordan lønna til de ansatte fordeles innenfor plan/byggesak og oppmåling slik at funksjonene 301, 302 og 303 gjenspeiler den reelle aktiviteten innen områdene.

Da regnskapstallene refererer til funksjonene, så har disse bidratt til å gi et feil bilde av kostnadsfordelingen. Som en konsekvens av dette er kostnadene til byggesaks-behandlingen blitt undervurdert i regnskapet, og det motsatte gjelder for behandling av oppmålingssaker. Informasjon i og til årsregnskapet har derfor ikke vært presis nok.

Revisor er enig i rådmannens oppsummering og forslag til løsninger på tjenesteområdene. Revisjonens anbefaling oppsummeres avslutningsvis.

Revisors konklusjon:

Revisor har konkludert i forhold til hver enkelt problemstilling som følger:

➤ **Etterlever Rennebu kommune bestemmelsene for fastsetting av gebyrer?**

Revisor konkluderer med at kommunen ikke etterlever bestemmelsene for fastsetting av gebyrer. Grunnlaget for revisors konklusjon er i forhold til vurdert som mangelfulle er:

- At vedtatte gebyrer for tjenestene byggesak og kart og oppmåling ikke bygger på egne beregninger av selvkost
- At KOSTRA –rapportering ikke har blitt riktig på grunn av feil funksjon på deler av lønnsutgiftene
- At det ikke er gitt nyttig tilleggsinformasjon i noter til årsregnskapet

➤ **Etterlever Rennebu kommune bestemmelsene for behandlingstid?**

Revisor konkluderer med at kommunens behandlingstid for byggesaker er tilfredsstillende for de sakene som de har vurdert.

Når det gjelde oppmålingsforretninger konkludere revisjon derimot med at saksbehandlingen ikke har vært tilfredsstillende og at innbyggerne ikke har hatt et godt nok tjenestetilbud. Grunnlaget for revisors konklusjon er vesentlige overskridelser av gjeldende tidsfrister setter i forhold både til matrikkelforskriften og kommunens egen vinterforskrift, samt at dette har medført tapte gebyrinntekter for kommunen.

MØTEBOK

Revisors anbefaling:

Revisjonens anbefalinger med bakgrunn i konklusjoner og rådmannens oppsummering med forslag til løsninger på tjenesteområdene:

- Det bør utarbeides selvkostkalkyler for tjenestene
- Det bør utarbeides rutiner for kvalitetssikring av KOSTRA – rapportering
- Informasjon i årsregnskapet om tjenestene bør forbedres
- Det bør utarbeides rutiner for å sikre effektiv drift og at innbyggerne får et godt nok tjenestetilbud når det gjelder oppmålingsforretninger.

Saksvurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at Revisjon Fjell IKS har avgitt en rapport i tråd med vedtatt prosjektbeskrivelse, med klare henvisninger til lover og forskrifter samt kontrollutvalgets forutsetninger.

Sekretariatet vil tilrå at kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefaling.

Sekretariatets forslag til innstilling:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten "Kommunens fastsetting av gebyrer og behandlingstid for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak» tas til orientering og legges frem for kommunestyret
2. Rådmannen bes følge revisors anbefalinger som følger:
 - Det utarbeides selvkostkalkyler for tjenestene
 - Det utarbeides rutiner for kvalitetssikring av KOSTRA – rapportering
 - Informasjon i årsregnskapet om tjenestene forbedres
 - Det utarbeides rutiner for å sikre effektiv drift og at innbyggerne får et godt nok tjenestetilbud når det gjelder oppmålingsforretninger.
3. Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 1. april 2019.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Deres ref:

Vår ref. RE2018136E

Dato: 26.10.2018

Forvaltningsrevisjon om kommunens fastsetting av gebyrer og behandlingstid for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak

I henhold til plan for forvaltningsrevisjon har kontrollutvalget i Rennebu kommune bestilt en forvaltningsrevisjon om kommunens fastsetting av gebyrer og behandlingstid for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak.

Formålet med revisjonen er å undersøke om kommunen etterlever bestemmelsene for beregning av gebyrer og bestemmelsene om behandlingstid for disse tjenestene.

Undersøkelsen er nærmere konkretisert i følgende problemstillinger:

- Etterlever Rennebu kommune bestemmelsene for fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak?
- Etterlever Rennebu kommune bestemmelsene for behandlingstid for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak?

Vedlagt oversendes vår rapport.

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	21.11.18	28/18
Behandling av saken:				
Saksnr.: 28/18	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 21.11.18	

Årsplan 2019 for kontrollutvalget i Rennebu

Saksdokumenter:

- Utkast til årsplan for 2019

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 i henhold KommuneLoven § 31.

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlig revisor. 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 2019. Øvrige politiske organer i Rennebu har ennå ikke behandlet møteplaner for 2019. 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 2019 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 2018 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 2019 opptil fem 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:

- 30. - 31. januar 2019 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

MØTEBOK

- 4.-5. juni 2019 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Kristiansand)

Det er kommunevalg 9. september 2019 og det vil derfor være lite hensiktsmessig å fastsette datoer for høsten 2019. Siste møte for sittende utvalg må avholdes før konstituerende kommunestyremøte, så det er avhengig av når dette skal gjennomføres.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan for 2019 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2019 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 11:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Rennebu kommunehus
- Møtedatoene er:
 - Onsdag 06.03.19
 - Onsdag 13.03.19
 - Onsdag 08.05.19
 - September – sittende utvalg
 - November – neste periodes utvalg

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rennebu kommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsplan for 2019

Vedtatt i kontrollutvalgets møte den 21. november 2018, Sak 28/18

INNHOLDSFORTEGNELSE

INNLEDNING	3
1 KONTROLLUTVALGET	3
1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL	3
1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS OG ARBEIDSSOMRÅDE	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	4
2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET	4
2.2 REGNSKAPSREVISJON	4
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL	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	6
2.5.9 ANNET	6
3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2019	6
4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2019	6
VEDLEGG – MØTEPLAN RENNEBU KOMMUNE	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 (koml.) § 76 og § 77.

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 29.10.15 et kontrollutvalg bestående av 3 faste medlemmer og 3 varamedlemmer i prioritert rekkefølge for perioden 2015 – 2019.

Faste medlemmer		Vara medlemmer
	Navn	Navn
Leder	Tora Husan	Lars Brattset
Nestleder	Olav Aasmyr	Asbjørn Stavne
Medlem	John Erik Sandaker	Aina Kant

Olav Aasmyr sitter i kommunestyret.

1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

- Kommunelovens (KL) §§ 76 til 80
- Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
- Forskrift om revisjon i 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 2019, 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 § 77.4, og i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget skal i henhold til forskriftens § 10 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.

Det tas sikte på at planarbeidet igangsettes med et bestillingssvedtak i første møte i 2019.

Etter planen er det i 2019 «Enkeltvedtakk etter forvaltningsloven» som skal gjennomføres, men her kan kontrollutvalget gjøre endringer.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Selskapskontroll er hjemlet i KL § 77.5, og i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget skal i henhold til forskriftens § 13 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.

Det tas sikte på at planarbeidet igangsettes med et bestillingssvedtak i første møte i 2019.

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 enhetsbesøk. Det gjennomført besøk i Vonheim barnehage. I første møte i 2019 tas det sikte på vurdering av besøk til annen enhet.

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 § 77.7. Ved behov for ytterligere saksopplysninger, kan kontrollutvalget også innkalle administrasjonssjefen i forbindelse med behandling av saker i møtene.

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 jevnlig orienteringer fra revisor. Oppgaven ivaretas også ved behandling av uavhengighetserklæringer og kvalitetsrapporter i fra NKRF. Revisor er, med svært få unntak, alltid tilstede i utvalgets møter.

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:

- 30. – 31. januar 2019 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)
- 4.-5. juni 2019 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Kristiansand)

3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2019

Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, jf. sak 21/18. Kontrollutvalgets egen aktivitet, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester inngår i budsjettet.

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

4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2019

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.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
--------------	--------	--------------------	---------------	------------

KONTROLLUTVALGET

NV

21.11.18

29/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 29/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
21.11.18

Orienteringssaker

- Melding om politisk vedtak – tertialmelding 2. tertial 2018
Behandlet i kommunestyret 27.09.18, sak 34/18 med følgende vedtak:
Kommunestyret tar rådmannens økonomimelding pr. utgangen av august 2018 til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssak tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
--------------	--------	--------------------	---------------	------------

KONTROLLUTVALGET

NV

21.11.18

30/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 30/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
21.11.18

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	NV	21.11.18	31/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 31/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
21.11.18

Prosjektbeskrivelse forvaltningsrevisjonsprosjekt 2019

Saksdokumenter:

1. Prosjektbeskrivelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2019, utarbeidet av Revisjon Fjell IKS, datert 08.11.18.
2. Kontrollutvalgets vedtak 27/2016 overordnet analyser og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019, møtedato 28.09.16 (*ikke vedlagt*)
Behandlet i kommunestyret 26.10.16 sak 52/16

Saksframlegg:

Kontrollutvalget har gjennom sin behandling av plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 (sak 27/16) vedtatt å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor området "Enkeltvedtak etter forvaltningslover". Prosjektet startes opp vår 2019. Forventes ferdigbehandlet i kontrollutvalget i løpet av 2019.

Saksvurdering:

For at den endelige rapporten skal være i samsvar med utvalgets forventninger, er det avgjørende at utvalget underveis får anledning til å komme med innspill. Som bestiller bør kontrollutvalget ha mulighet til å forme forvaltningsrevisjonsprosjektet i samarbeid med utfører av oppdraget. Revisjonen har derfor lagt fram en foreløpig beskrivelse av prosjektet.

Prosjektbeskrivelsen legges fram for utvalget for gjennomgang og diskusjon.

Sekretariatets forslag til innstilling:

Prosjektbeskrivelse for forvaltningsrevisjonsprosjekt 2019, - Enkeltvedtak etter forvaltningsloven», utarbeidet av Revisjon Fjell IKS, vedtas slik den foreligger i beskrivelse datert 08.11.18.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Prosjektplan

Prosjekt R61:

Kommune:

Enkeltvedtak etter forvaltningsloven

Rennebu

Bakgrunn

Kontrollutvalget i Rennebu kommune har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 som er godkjent av kommunestyret. Planen har enkeltvedtak etter forvaltningsloven som tema for forvaltningsrevisjon i 2019.

Kommunens plikt til å yte forsvarlige helse- og omsorgstjenester følger av helse- og omsorgstjenesteloven, mens innbyggernes korresponderende rett til tjenestene er regulert av pasient- og brukerrettighetsloven. Sistnevnte gir pasienter og brukere rettskrav på nødvendig hjelp med en forsvarlig standard, basert på en individuell helse- og sosialfaglig behovsvurdering. Begge lovene bygger på at det skal fattes enkeltvedtak om hvilke tjenester som skal ytes. Rettssikkerheten i saksbehandlingen er viktig. Den skal verne innbyggerne mot usaklig forskjellsbehandling og vilkårlig bruk av offentlig myndighet. Idealene om upartiskhet, partsdeltakelse, innsyn og overprøvingsmuligheter skal sikres. I forvaltningsloven kommer disse idealene til uttrykk som krav om saksbehandling, begrunnede vedtak og klagemulighet.

For tjenester etter helse- og omsorgstjenesteloven §§ 3-2 første ledd nr 6, 3-6, og 3-8 gjelder forvaltningslovens regler om enkeltvedtak jf. Pasient og brukerrettighetsloven § 2-7 andre ledd.

Enkeltvedtak

Enkeltvedtak er en sentral del av forvaltningens myndighetsutøvelse. Vedtak som gjelder rettigheter eller plikter til en eller flere bestemte personer skal følge saksbehandlingsreglene for enkeltvedtak slik de er angitt i forvaltningslovens kapittel IV-VI. Dette til forskjell fra vedtak som er rettet mot et ubestemt antall eller en ubestemt krets av personer. Dersom sakene ikke forberedes og behandles etter de reglene som der er angitt, kan vedtakene være ugyldige. Et enkeltvedtak må alltid være gjenstand for en konkret og individuell vurdering.

Bestemmelsene om enkeltvedtak i forvaltningslovens kapittel IV-VI er utslag av fire hovedprinsipper:

- *Undersøkelsesprinsippet.* Før vedtak fattes skal saken være tilstrekkelig opplyst. Forvaltningsorganet har ansvar for å innhente alle opplysninger som har betydning for saken.
- *Prinsippet om rett til imøtegåelse.* Partene skal ha anledning til å gjøre seg kjent med saken, komme med sine anførsler og gis mulighet til å klage.
- *Framdriftsprinsippet.* Forvaltningen plikter å utrede saken og treffe vedtak så raskt som mulig.
- *Grunngiingsprinsippet.* Forvaltningen skal grunngi sine vedtak samtidig med at de treffes.

Forvaltningsloven inneholder viktige rettsikkerhetsgarantier for den enkelte i møtet med offentlig forvaltning. Disse blir i noen tilfeller supplert med tilleggsbestemmelser i særlover. I helse- og omsorgstjenestelovens § 2-2 fremgår det at forvaltningsloven gjelder for kommunens virksomhet, men at særlige bestemmelser kan følge av lovens egne bestemmelser eller pasient- og brukerrettighetsloven. Unntakene fra forvaltningsloven er begrunnet med at helse- og omsorgslovgivningen har særlige regler som sikrer at pasientenes og brukernes interesser blir ivaretatt når det gjelder informasjon, medvirkning og rett til å klage.

Formål

Formålet med prosjektet er å undersøke om saksbehandling og vedtak for helse- og omsorgstjenester er i samsvar med krav i forvaltningsloven, særlover og de kriterier kommunen selv har vedtatt.

Hvis avvik avdekkes, å bidra til at rutiner og praksis forbedres.

Avgrensning

Prosjektet avgrenses til å se på saksbehandling og enkeltvedtak fattet i henhold til helse- og omsorgstjenesteloven innenfor tjenesteområdene pleie- og omsorg inkludert tiltak for funksjonshemmede. Prosjektet avgrenses videre til bare å undersøke om saksbehandlingen har skjedd korrekt, og ikke hvordan den blir opplevd av de som har søkt om tjenester.

Omfanget av enkeltvedtak for helse- og omsorgstjenester er stort, og videre avgrenser vi prosjektet til å se på enkeltvedtak i en begrenset tidsperiode.

Metode

Prosjektbeskrivelsen godkjennes i forkant av kontrollutvalget. Det sendes oppstartbrev til rådmannen der vi varsler om oppstart av prosjektet og vi ber om kontaktpersoner i

kommunen for videre oppfølging gjennom forvaltningsrevisjonen. Prosjektet gjennomføres med dokumentinnsamling, intervju/samtaler og dokumentanalyse.

Tidsforbruk

Anslår tidsforbruk til 20 dv i 2019 og at prosjektet avsluttes og presenteres for kontrollutvalget i løpet av 2019.

Problemstillinger:

1. Er saksbehandlingen i samsvar med forvaltningsloven, særlover og egne kriterier?
2. Er alle relevante dokumenter journalført?
3. Er klagesaker behandlet riktig?

Revisjonskriterier:

Revisjonskriterier er en samlebetegnelse for de krav og forventninger som benyttes for å vurdere tilstanden på områder som er gjenstand for undersøkelse.

Revisjonskriteriene er uttrykk for en norm eller et ideal for hvordan tilstanden bør være på det reviderte området og danner også et naturlig utgangspunkt for revisjons anbefalinger.

Revisjonskriterier hentes fra lover, forskrifter, forarbeid, rettspraksis, politiske vedtak, administrative retningslinjer, mål og føringer osv. Revisjonskriteriene konkretiseres nærmere i tilknytning til behandlingen av hver enkelt problemstilling.

Revisjonskriteriene for denne undersøkelsen vil utledes fra:

1. Forvaltningsloven
2. Helse- og omsorgstjenesteloven
3. Pasient- og brukerrettighetsloven
4. Veileder for saksbehandling IS-2442
5. Arkivforskriften
6. Kriterier i Rennebu

Bestemmelser i forvaltningsloven

§ 6 – habilitet. Habilitetskravet innebærer at personer som har en særlig personlig tilknytning til saken eller dens parter, ikke skal delta i behandlingen av den.

§ 11 – veiledningsplikt. Kommunen har plikt til å gi den veiledningen som er nødvendig for at partene skal kunne ivareta sine rettigheter på best mulig måte.

§ 11 a – saksbehandlingstid, foreløpig svar. Saken skal forberedes og avgjøres uten ugrunnet opphold. Dersom det må forventes at det tar uforholdsmessig lang tid, skal det

snarest mulig gis et foreløpig svar hvor det så vidt mulig skal angis når svar kan forventes.

§ 17 – utrednings- og informasjonsplikt. Saken skal være så godt opplyst som mulig før vedtak treffes.

§ 18 – partsinnsyn. Parter i saken har rett til å få innsyn i sakens dokumenter.

§ 23 – skriftlighet. Vedtaket skal være skriftlig.

§ 24 – grunngiving. Et enkeltvedtak skal grunngis. Begrunnelsen skal gis samtidig med at vedtaket treffes.

§ 25 – begrunnelsens innhold. Begrunnelsen skal vise til de reglene og de faktiske forhold som vedtaket bygger på. De hovedhensyn som har vært avgjørende for skjønnsutøvelsen bør nevnes.

§ 27 – underretning om vedtaket. Partene skal underrettes om vedtaket så snart som mulig. Det skal gis opplysninger om klageadgang, klagefrist, klageinstans og den nærmere fremgangsmåten ved klage. Det skal informeres om retten til partsinnsyn som følger av lovens § 18.

§ 28 – vedtak som kan påklages. Enkeltvedtak kan påklages av en part til det forvaltningsorganet som er nærmest overordnet organet som har fattet vedtaket.

Klageadgang i henhold til lov om kommunale helse- og omsorgstjenester

§ 2-2 – forholdet til forvaltningsloven. Forvaltningslovens regler gjelder for kommunens helse- og omsorgstjenester.

§ 4-2 a – om informasjon. Kommunen skal sørge for at det gis slik informasjon som pasient og bruker har rett til å motta etter pasient- og brukerrettighetslovens § 3-2.

Lov om pasient- og brukerrettigheter

§ 2-1 a – rett til nødvendig hjelp fra kommunens helse- og omsorgstjeneste. Bestemmelsen gir pasienter og brukere rettskrav på nødvendig hjelp med en forsvarlig standard, basert på en individuell helse- og sosialfaglig behovsvurdering.

§ 2-1 d – rett til personlig brukerstyrt assistanse. Med visse begrensninger har personer under 67 år med langvarig og stort behov for personlig assistanse rett til å få tjenesten organisert som BPA,

§ 2-1 e – rett til opphold i sykehjem eller tilsvarende bolig særlig tilrettelagt for heldøgns tjenester. Pasienten eller brukeren har rett til slik tjeneste dersom dette etter en helse- og omsorgsfaglig vurdering er det eneste tilbudet som kan sikre nødvendige og forsvarlige tjenester.

§ 2-7 – forvaltningslovens anvendelse. Avgjørelser etter helse- og omsorgstjenestelovens § 3-2 første ledd nr. 6 bokstavene a-c, § 3-6 og § 3-8 krever enkeltvedtak dersom tjenesten er ment å vare i mer enn to uker. Dette omfatter:

- helsetjenester i hjemmet
- personlig assistanse, herunder praktisk bistand og opplæring og støttekontakt,
- plass i institusjon, herunder sykehjem
- nødvendig pårørendestøtte, herunder opplæring og veiledning, avlastningstiltak og omsorgsstønad
- Brukerstyrt personlig assistanse

§ 3-1 - pasientens eller brukerens rett til medvirkning. Tjenestetilbudet skal så langt som mulig utformes i samarbeid med pasient og bruker. Det skal legges stor vekt på hva pasient og bruker mener ved utforming av tjenestetilbud.

§ 3-2 – pasientens og brukerens rett til informasjon. Pasient og bruker skal ha den informasjon som er nødvendig for å få tilstrekkelig innsikt i tjenestetilbudet og for å kunne ivareta sine rettigheter på best mulig måte.

§ 7-2 – klage. Klager på vedtak etter loven skal behandles av Fylkesmannen. Klagen sendes til kommunen, som skal vurdere om det er grunnlag for å gjøre endringer i vedtaket.

§ 7-5 – frist for å klage. Klagefristen er fire uker etter at den som har klagerett fikk eller burde ha fått tilstrekkelig kunnskap til å fremme en klage.

Veileder for saksbehandling

Helsedirektoratet har utgitt en veileder IS-2442 for saksbehandling for tildeling av tjenester etter helse- og omsorgstjenesteloven §§ 3-2 første ledd nr 6, 3-6 og 3-8.

Veilederen ble førts utgitt 02/2016 og er oppdatert 07/2017.

Forskrift om offentlige arkiv

§ 9 – journalføring. Alle inngående, utgående og organinterne saksdokument som er av relevans for saksbehandlingen skal journalføres.

§10 – opplysninger i journaler. Journalføringen skal skje på en måte som gjør det mulig å identifisere dokumentet.

Kriterier i Rennebu kommune

Forskrift for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig i Rennebu kommune

Rennebu kommune har vedtatt Forskrift for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig i Rennebu kommune. Forskriften er vedtatt av kommunestyret 22.06.2017 med hjemmel i lov 24. juni 2011 nr 30 om kommunale helse- og

omsorgstjenester m.m. § 3-2 a, andre ledd, jf lov 2. juli 1999 nr 63 om pasient- og brukerrettigheter § 2-1 e.

Formålet i forskriften beskrives i § 1 og lyder slik: Forskriften skal bidra til å klargjøre kriterier for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig, samt beskrive hvordan pasienten og brukeren kan ivaretas i ventetiden.

Kriterier for tildeling av tjenesten langtidsplass i sykehjem er tydelig beskrevet i forskriften § 4:

Hovedkriteriet er at langtidsopphold i sykehjem tildeles personer med behov for døgntilstand oppfølging av medisinsk behandling, pleie og tilsyn som ikke krever sykehusinnleggelse, men hvor hjelpebehovet er uforutsigbart og ikke kan tidfestes.

Andre kriterier som skal vektlegges ved vurdering for tildeling er:

- A. Personer som har behov for langvarige helse- og omsorgstjenester gjennom hele døgnet, der andre aktuelle tjenester har vært forsøkt uten å dekke nødvendig og forsvarlig behov for helse- og omsorgstjeneste.
- B. Langtidsplass skal i hovedsak benyttes for personer over 67 år.
- C. Personer med hjelpebehov der nødvendig kompetanse og utstyr for å sikre helseoppfølging og behandlinger kun kan gis i sykehjem.
- D. Personer i livets slutfase med behov for tilsyn og omsorg gjennom hele døgnet.
- E. Personer med langtkommen demenslidelse som har behov for kontinuerlig oppfølging, skjerming og omsorg gjennom hele døgnet.

Personer som bor hjemme med behov for mer enn 25 timebaserte tjenester i hjemmet pr uke, der behovet for tjenester kan tidfestes, kan vurderes for langtidsplass.

Kriterier for tildeling av øvrige helse- og omsorgstjenester

Vi har fått opplyst at kriterier for tildeling av øvrige helse- og omsorgstjenester er under arbeid og er foreløpig ikke politisk behandlet.

Rennebu, 8. november 2018

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Merete Lykken
revisor

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.