

MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I TOLGA KOMMUNE

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

MØTEDATO: Torsdag 25. april 2019

KL.: 13:30

STED: Møterom Storstua, Tolga kommunehus

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
19/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
20/2019	Møteprotokoll fra møte 21.03.19 til orientering
21/2019	Årsregnskap 2018 Tolga kommune - Uttalelse
22/2019	Orienteringssaker
23/2019	Gjennomgang av Compilo - opplæring
24/2019	Eventuelt

1. Vara får tilsendt saksdokumenter, men møter kun etter nærmere avtale.

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).

Mandag 15. april 2019
For Marit Gilleberg, leder i kontrollutvalget

Torill Bakken

Torill Bakken
Kontrollutvalg Fjell IKS, Sekretariat for kontrollutvalget

Kopi sendt: Ordfører i Tolga kommune, Revisjon Fjell IKS, Rådmann i Tolga, Ekspedisjonen for off. gjennomsyn, kommunens hjemmeside, 1. vara

**Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Torill Bakken tlf.: 908 15 168**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	25.04.19	19/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 19/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
25.04.19

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 25.04.19

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 25.04.19 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	25.04.19	20/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 20/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 25.04.19	

Møteprotokoll fra møte 21.03.19 til orientering

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 21.03.19 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble signert og godkjent etter møtet og legges kun fram til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 21.03.19 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Tolga kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Møterom Storstua, Tolga kommunehus
Møtedato: Torsdag 21. mars 2019
Tid: Kl. 13:30
Saknr. 12-18

Til stede på møtet:
Marit Gilleberg, leder
Per Gunnar Bakken
Toril Eva Steien
Odd Arne Skjæret

Forfall:
Audun Holte, nestleder

Varamedlem:
Embret Rønning

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken
Fra Revisjon Fjell IKS: Svein Magne Evavold
Fra kommunen: Rådmann Siv Stuedal Sjøvold (sak 04/19)

Merknad:

Møtet ble avsluttet kl. 15:30

Torsdag, 21. mars 2019

Torill Bakken

Torill Bakken
møtesekretær

*Marit Gilleberg
Per Gunnar Bakken
Odd Arne Skjæret
Embret Rønning
Siv Stuedal Sjøvold*

Neste møte: torsdag 25. april 2019

12/2019 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 21.03.19 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Dokumentene som er ettersendt i fra rådmann legges ut på hjemmesiden som vedlegg til sak 14/19.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 21.03.19 godkjennes.

13/2019 Godkjenning av protokoll fra møte 18.02.19

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 18.02.19 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 18.02.19 godkjennes.

14/2019 Ny behandling av kommunestyrets bestilling av forvaltningsrevisjon vedr. «Tolgasaken»

Sekretariatets forslag til innstilling:

Tolga kommunestyre tar statlig gransking og kontrollutvalgets notat til etterretning og følger opp med følgende tiltak:

- Tolga kommunestyre ber kontrollutvalget gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjekt med hovedproblemstillingen «*Er tjenesten for funksjonshemmede hensiktsmessig organisert og har den tilfredsstillende tjenestetilbud til brukerne?*» Oppdraget legges ut på anbud; jamfør sak 33/18 i kontrollutvalget. Prosjektet skal gjennomføres innenfor en ramme på kr 250.000.

Tolga kommunestyre ber rådmannen utarbeide følgende prosedyrer som følge av Tolga saken:

- Prosedyre for innføring i registeret for psykisk utviklingshemma

- Prosedyre for medvirkning
 - Prosedyre for skriftlig gjøring av samtaler og møter som grunnlag for vedtak.
- Rådmannen orienterer kommunestyret om disse prosedyrene innen 01.07.2019

Behandling:

Utvalget gikk igjennom saken. Utvalget mener det er viktig at kontrollutvalget har fokus på internkontroll. Utvalget har nå tilgang til Compilo kvalitetssystem og dette kan bidra til at utvalget bedre kan ivareta sin kontrollfunksjon.

Nytt forslag til innstilling ble utarbeidet under behandling av saken:

Tolga kommunestyre beklager feil i diagnosesettingen overfor brødrene Holøyen og vil følge opp med videre dialog og tiltak.
Det vises til omfattende samhandling mellom familien og Tolga kommune gjennom mange år.

Tolga kommunestyre tar statlig gransking og kontrollutvalgets notat til etterretning og følger opp med følgende tiltak:

- Tolga kommunestyre ber kontrollutvalget gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjekt med hovedproblemstillingen *«Er tjenesten for funksjonshemmede hensiktsmessig organisert og har den tilfredsstillende tjenestetilbud til brukerne?»* Oppdraget legges ut på anbud; jamfør sak 33/18 i kontrollutvalget. Prosjektet skal gjennomføres innenfor en ramme på kr 250.000.
- Tolga kommunestyre ber rådmannen revidere og utarbeide nødvendige prosedyrer som følger av Tolga saken.

Rådmannen orienterer kommunestyret om disse prosedyrene innen 01.07.2019

Tolga kommunestyre viser til at statlig granskingsrapport fastslår at det er feil i rapporteringen av psykisk utviklingshemmede i perioden 2010-2013. Det gjelder feil i diagnoser (2 personer) og underrapportering (5 personer). Fylkesmannen har beregnet feil i diagnoser til å utgjøre 7 millioner for mye i tilskudd. Kontrollutvalget har beregnet at underrapporteringen i perioden 2010-2014 utgjør 11,3 millioner for lite i tilskudd i samme periode. Tolga kommunestyret merker seg at en statlig granskingsrapport kun beregner den ene feilen.

Nytt forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

Tolga kommunestyre beklager feil i diagnosesettingen overfor brødrene Holøyen og vil følge opp med videre dialog og tiltak.
Det vises til omfattende samhandling mellom familien og Tolga kommune gjennom mange år.

Tolga kommunestyre tar statlig gransking og kontrollutvalgets notat til etterretning og følger opp med følgende tiltak:

- Tolga kommunestyre ber kontrollutvalget gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjekt med hovedproblemstillingen *«Er tjenesten for funksjonshemmede hensiktsmessig organisert og har den tilfredsstillende tjenestetilbud til brukerne?»* Oppdraget legges ut på anbud; jamfør sak 33/18 i kontrollutvalget. Prosjektet skal gjennomføres innenfor en ramme på kr 250.000.

- Tolga kommunestyre ber rådmannen revidere og utarbeide nødvendige prosedyrer som følge av Tolga saken.

Rådmannen orienterer kommunestyret om disse prosedyrene innen 01.07.2019

Tolga kommunestyre viser til at statlig granskingsrapport fastslår at det er feil i rapporteringen av psykisk utviklingshemmede i perioden 2010-2013. Det gjelder feil i diagnoser (2 personer) og underrapportering (5 personer). Fylkesmannen har beregnet feil i diagnoser til å utgjøre 7 millioner for mye i tilskudd. Kontrollutvalget har beregnet at underrapporteringen i perioden 2010-2014 utgjør 11,3 millioner for lite i tilskudd i samme periode. Tolga kommunestyret merker seg at en statlig granskingsrapport kun beregner den ene feilen.

Kommunestyrets vedtak:

15/2019 Årsmelding 2018 for kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til innstilling:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende forslag til innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Behandling:

Utvalget gikk igjennom årsmeldingen og foretok noen små korrigeringer. Årsmelding 2018 godkjennes med endringer foretatt i møtet.

Kontrollutvalgets innstilling:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende forslag til innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Kommunestyrets vedtak:

16/2019 Kontrollrapport skatt 2018

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen tas til etterretning. Skatteoppkrever bes sørge for at pålegg gitt i kontrollrapport av 15.02.19 blir gjennomført.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen tas til etterretning. Skatteoppkrever bes sørge for at pålegg gitt i kontrollrapport av 15.02.19 blir gjennomført.

17/2019 Oppfølgingsliste

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppfølgingslisten til orientering.

Behandling:

Utvalget gikk igjennom oppfølgingslisten.
Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar oppfølgingslisten til orientering.

18/2019 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Ingen saker til behandling.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	25.04.19	21/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 21/19	Utvalg: Kontrollutvalget Formannskapet Kommunestyret		Møtedato: 25.04.19	

Årsregnskapet 2018 Tolga kommune

Administrasjonen er innkalt for å gi utvalget en orientering om årsregnskapet.

Saksdokumenter:

- Årsregnskapet 2018 for Tolga kommune (egen forsendelse)
- Administrasjonssjefens årsberetning for 2018 (egen forsendelse)
- Revisjonsberetning datert 9. april 2019 (vedlagt)
- Forslag til kontrollutvalgets uttalelse (vedlagt)

Saksopplysninger:

I henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 samt forskrift om revisjon § 5 skal:

- årsregnskapet være avlagt innen 15. februar.
- årsberetning være avgitt innen 31. mars.
- revisjonsberetning avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.
- årsregnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret/fylkestinget senest 30. juni, seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken.

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg avgi en uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende tidnok til at formannskapet kan ta hensyn til den før de avgir innstilling til kommunestyret.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger.

Årsregnskapet skal vise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunen har brukt i årsbudsjettet.

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon går i korthet ut på at utvalget skal forsikre seg om at regnskapet er revidert på betryggende måte av kvalifisert revisor, og i tråd med god revisjonsskikk.

Revisjon Fjell IKS har gjennomført årsrevisjonen for Tolga kommune i samsvar med Kommuneloven, tilhørende forskrifter og i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

MØTEBOK

Saksvurdering:

Kommunens årsregnskap er revidert av Revisjon Fjell IKS, og revisors beretning er utstedt den 9. april 2019.

I revisjonsberetningen skal revisor uttale seg om årsregnskapet og om øvrige lovmessige krav. Under øvrige lovmessige krav uttaler revisor seg om budsjett, årsberetningen og til slutt registrering og dokumentasjon.

Revisjonsberetningen inneholder ingen forbehold eller presiseringer.

Revisjonsberetningen konkluderer med at årsregnskapet for Tolga kommune er avgitt i samsvar med lov og gjeldende forskrifter og gir et uttrykk for kommunens økonomiske stilling 31. desember 2018 og for resultatet i regnskapsåret som er i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Regnskapet viser kr 117.586.891 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6.219.249. Til sammenligning viste regnskapet for 2017 kr 117.967.000 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 7.331.000.

Sekretariatet mener at regnskapet, sammen med årsberetningen, gir brukerne av regnskapet god oversikt over kommunens økonomi og resultatet av virksomheten i regnskapsåret 2018.

Dersom ikke noe særskilt fremkommer under behandling av årsregnskapet har sekretariatet følgende forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2019 behandlet Tolga kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonens beretning, datert 9. april 2019. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har merket seg at Tolga kommunes regnskap for 2018 viser et mindreforbruk på kr. 6.219.249.

Revisjonsberetningen er avgitt uten forbehold eller presiseringer.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til administrasjonssjefen omhandler.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Tolga kommunens årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2018.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse vedrørende Tolga kommunes årsregnskap for 2018 oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:**Kontrollutvalgets vedtak:**

Til
Kommunestyret i Tolga kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tolga kommunes årsregnskap som viser kr 117 586 891 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 219 249. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Tolga kommune per 31. desember 2018, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Rådmannen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsmelding, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under

revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon.

Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av rådmannen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og rådmannen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tolga, 9. april 2019



Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Henning Mikkelsen
Revisor (Sign.)

Til Kommunestyret i Tolga kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Tolga kommunes årsregnskap og årsberetning for 2018

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2019 behandlet Tolga kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonens beretning, datert 9. april 2019. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har merket seg at Tolga kommunes regnskap for 2018 viser et mindreforbruk på kr. 6.219.249.

Revisjonsberetningen er avgitt uten forbehold eller presiseringer.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til administrasjonssjefen omhandler.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Tolga kommunens årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2018.

Tolga 25. april 2019

Marit Gilleberg

Marit Gilleberg
leder

Torill Bakken

Torill Bakken
Kontrollutvalg Fjell IKS

Kopi: Formannskapet

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	25.04.19	22/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 22/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 25.04.19	

Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

- Orienteringssak 1 – Melding om vedtak i kommunestyret
 - Kommunestyret behandlet den 28.03.19 sak oversendt i fra kontrollutvalget angående ny behandling av bestilt forvaltningsrevisjon vedr. Tolgasaken. Kontrollutvalgets innstilling ble endret. Melding om vedtak er vedlagt.
- Orienteringssak 2: Melding om vedtak i kommunestyret
 - Kommunestyret behandlet den 28.03.19 forvaltningsrevisjonsrapport ang. fastsetting av gebyr. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt. Melding om vedtak er vedlagt.
- Orienteringssak 3: : Årsmøte og fagkonferanse
 - FKT inviterer til årsmøte og fagkonferanse i Kristiansand 4. og 5. juni. Program er vedlagt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:



TOLGA KOMMUNE

Sentraladministrasjonen

Revisjon Fjell IKS
Rytrøa 14

2550 OS I ØSTERDALEN

Dato: 29.03.2019

<i>Vår ref.</i>	<i>Løpenr.</i>	<i>Arkivkode</i>	<i>Saksbehandler</i>	<i>Deres ref.</i>
19/287-2	2392/19	033	Live Mestvedthagen Ryen	

MELDING OM POLITISK VEDTAK - NY BEHANDLING AV BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON VEDR TOLGASAKEN - BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET

Fra møtet i kommunestyret den 28.03.2019, saksnr 19/19. Det underrettes herved om at det er fattet følgende vedtak:

Tolga kommunestyre beklager feil bruk av diagnoser overfor brødrene Holøyen. Tolga kommune skal jobbe med å bedre rutinene på det som har fremkommet gjennom granskingen, og skal ha et høyt fokus på å bedre både kompetanse og rutiner for brukermedvirkning for best mulig dialog og samhandling.

Tolga kommunestyre tar statlig gransking av Tolgasaken, kontrollutvalgets og rådmannens notat til etterretning og følger opp med følgende tiltak:

1. Tolga kommunestyre ber rådmannen revidere og utarbeide nødvendige prosedyrer som følge av Tolgasaken.
2. For å styrke brukermedvirkningen skal det gjennomføres et kompetanseløft for våre ansatte som er tilknyttet sektor velferd. Det bevilges inntil kr 50.000,- fra generelt disposisjonsfond til dette.

Rådmannen rapporterer til kommunestyret om oppfølging av prosedyrer og kompetanseløft for brukermedvirkning innen [01.07.2019](#).

3. Granskingen har bidratt til nye rutiner som skal innarbeides. Granskingen bekrefter forvaltningsrevisjonen fra 2013 sine konklusjoner og oppfølgingen av den for psykisk utviklingshemmede og de som har behov for denne tjenesten. Nye rutiner og kompetanseløft for brukermedvirkning må innarbeides før en evt. ny forvaltningsrevisjon gjennomføres.
4. Med bakgrunn i den grundige statlige granskingen som Tolga kommune har vært underlagt, så ber kommunestyret om at forvaltningsrevisjonen for TFF vurderes på nytt i forbindelse med kartlegging av risiko og prioritering av forvaltningsrevisjoner i perioden 2019 - 2023.

Tolga kommune

Klageadgang:

I henhold til Forvaltningsloven § 28 er det anledning til å klage på vedtaket.

Fristen for klage er 3 – tre - uker fra mottagelse av dette brev (Fvl. § 29).

Eventuell skriftlig klage sendes avsenderen av denne meldingen, som også kan gi råd og veiledning.

Med hilsen

Live Mestvedthagen Ryen
Fagleder info, service, IKT

Møtesekretær for utvalget

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

Kopi:

Vedlegg:



TOLGA KOMMUNE

Sentraladministrasjonen

Kontrollutvalg Fjell IKS
Os Kommunehus

2550 OS I ØSTERDALEN

Dato: 29.03.2019

<i>Vår ref.</i>	<i>Løpenr.</i>	<i>Arkivkode</i>	<i>Saksbehandler</i>	<i>Deres ref.</i>
19/224-2	2391/19	033	Live Mestvedthagen Ryen	

MELDING OM POLITISK VEDTAK - FASTSETTING AV GEBYR - FORVALTNINGSRAPPORT BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET

Fra møtet i kommunestyret den 28.03.2019, saksnr 17/19. Det underrettes herved om at det er fattet følgende vedtak:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Kommunens fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak" tas til etterretning.

Rådmannen bes sørge for at revisors anbefalinger blir fulgt slik at kommunen for tjenestene byggesak og oppmålingsforretninger:

- på prinsipielt grunnlag avklarer om tjenestene fullt ut skal finansieres gjennom gebyrene eller om kommunen skal subsidiere tjenestene
- utarbeider for- og etterkalkyler
- forbedrer informasjonen i årsregnskapet om tjenestene

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.19, samt at tiltakene blir innarbeidet i regnskapet for 2019.

Klageadgang:

I henhold til Forvaltningsloven § 28 er det anledning til å klage på vedtaket.

Fristen for klage er 3 – tre - uker fra mottagelse av dette brev (Fvl. § 29).

Eventuell skriftlig klage sendes avsenderen av denne meldingen, som også kan gi råd og veiledning.

Med hilsen

Live Mestvedthagen Ryen
Fagleder informasjon, service, IKT

Møtesekretær for utvalget

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	Telefaks	Org.nr:	940 192 404
2540 TOLGA	Kommunehuset	62 49 65 00	62 49 65 97	Bankgiro:	1885.06.01514
E-post: postmottak@tolga.kommune.no					



FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Kristiansand | 4 - 5. juni 2019

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 4. juni 2019

[#fkt2019](#)



www.fkt.no

Dag 1	Tirsdag 4. juni 2019
09.00 – 10.00	Registrering med mat
10.00 – 10.15	Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
10.15 – 11.00	Kontrollutvalget i lokaldemokratiet – spiller det noen rolle? Debattredaktør Ragnhild Sved , Kommunal Rapport,
11.00 – 11.15	Kort pause
11.15 – 12.00	Datasikkerhet - er kommunene egentlig rustet til å stå imot cyberangrep? Fagdirektør sikkerhetskultur Roar Thon , Nasjonal sikkerhetsmyndighet
12.00 – 13.00	Lunsj
13.00 – 13.45	Den nye forskriften – er det noe nytt og spennende i verktøykassen? Utredningsleder Erland Aamodt , Kommunal- og moderniseringsdepartementet
13.45 – 13.55	Kort pause
13.55 – 14.25	Kommunale arkiv – råtner de på rot? Fagdirektør Kjetil Reithaug , Riksarkivet
14.25 – 14.55	Står det fortsatt til liv i Sogn og Fjordanes fylkeskommunale arkiv? – et FR-case Manager, Frode Løvlie Deloitte
14.55 – 15.20	Paneldebatt

	ÅRSMØTE 2019 I FKT
15.30 – 15.45	Registrering til årsmøte 2019
15.45 – 16.45	Årsmøte 2019
17.30 – 19.00	Båttur i Kristiansands skjærgård med MS Maarten og Øya
Ca. 20.00	Felles middag på hotellet
Dag 2	Onsdag 5. juni 2019
09.00 - 09.45	Ny veileder - Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisor Kontrollsjef Einar Ulla , Sogn- og Fjordane fylkeskommune
09.45 – 10.00	Pause/utsjekking
10.00 – 10.30	Habilitet og åpenhet - hvorfor er det så viktig? Seniorrådgiver Thor Dølvik , TI-Norge
10.30 – 10.45	Pause
10.45 – 11.15	<u>Olsø/Kystad-saken</u> – utilbørlig påvirkning? - kontrollkomiteens håndtering Komiteleder Rolf Jarle Brøske , kontrollkomiteen i Trondheim
11.15 - 11.40	Paneldebatt
11.40-11.50	Pause
11.50 – 12-50	Etiske perspektiver – kan de veilede kontrollutvalget? Forsker og filosof Henrik Syse , PRIO
12.50 – 13.00	Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
13.00 -14.00	Lunsj

PRAKTISK INFORMASJON

INFORMASJON OM ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 23. april 2019.

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 21. mai 2019.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 21. mai 2019.

Leder i valgkomiteen: Arnar Helgheim, daglig leder i SEKOM | ah@sekom.no
| Mobil: +47 975 81 418 | Tlf: 57 61 27 84

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet: Generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen: Tlf. 414 71 166, fkt@fkt.no

FØR MIDDAG

I år inviterer vi til båttur i Kristiansands skjærgård med MS Maarten og Øya. Disse båtene tar til sammen 160 passasjerer. Vi håper selvfølgelig på flere deltakere på konferansen. Vi vil tilby et arrangement på land for dem som ikke får plass og til dem som kanskje ikke synes det frister med båttur.

Husk å registrere din interesse for båtturen når du melder deg på.

INFORMASJON OM HOTELLET

[Clarion Ernst, Kristiansand](#)

Hvordan finner du fram?

Fra Kjevik Lufthavn, Kristiansand

Flybussen til Kristiansand sentrum stopper ved hotellet

Kristiansand Lufthavn Kjevik: 17 km, 15 - 20 minutter med bil

Kristiansand Bussterminal: 200 meter Kristiansand togstasjon: 350 meter

Parkering

I nærheten av hotellet finnes det et flertall parkeringshus som kan benyttes av gjester. Hotellet har også et begrenset antall innendørs parkeringsplasser. Forhåndsreservering anbefales, og prisen er kr 190 NOK /døgn

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen tirsdag 9. april 2019**. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 700 (Ikke medlem kr 7 100)
- Deltakelse uten overnatting, sosialt program og middag (dagpakke): Kr 5 000 (Ikke medlem kr 5 400)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 3. – 4. juni 2019: Kr 1 290

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	25.04.19	23/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 23/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
25.04.19

Opplæring og gjennomgang av kvalitetssystemet Compilo

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksframlegg:

Kontrollutvalget og sekretariatet har fått tilgang til kommunens kvalitetssystem Compilo. Personalsjefen er innkalt til møtet for å gi utvalget en introduksjon i bruken av systemet.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar personalsjefens gjennomgang av Compilo til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	25.04.19	24/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 24/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
25.04.19

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: