



RINDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2023-1567/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 17.04.2024

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 02/24
TID: 23.04. kl. 10
STED: Rindal Eldresenter, møterommet

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
09/24	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 29.01.2024
10/24	REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER
11/24	FORVALTNINGSREVISJON - BESTILLING AV PROSJEKTPLAN
12/24	KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2023 - RINDAL KOMMUNE
13/24	PLANLEGGING AV VIRKSOMHETS BESØK – RINDAL HELSETUN
14/24	OPPFØLGINGSLISTE
15/24	EVENTUELT

Eventuelle forfall meldes på e-post: knut.evandt@kristiansund.kommune.no eller telefon 95 70 92 80.

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov

Svein
Halsetrønning
(s)
nestleder

Kopi:
Ordfører
Kommunedirektør
Økonomisjef

Knut Evandt
Sekretær



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 09/24	Kontrollutvalget	23.04.2023

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 19.03.2023

Sekretærens innstilling:

Protokollen fra møtet 19. mars godkjennes.

Saksopplysninger:

Møteprotokollen er utsendt til de møtende utvalgsmedlemmene. Det har ikke framkommet merknader.

Knut Evandt
Sekretær



KONTROLLUTVALGET I RINDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 2/24
Møtedato: 19.03.2024
Tid: Kl. 10-14
Møtested: Rindal eldrecenter, møterommet
Sak nr.: 01/24 – 08/24

Møteleder: Svein Halsetrønning

Møtende medlemmer: Arild Haugen
Ola Løseth Bakken

Møtende varamedl: Tove Flåtten
Lars Røen

Meldt forfall: Lene Mari S. Fredriksen
Ina Hammes

Fra sekretariatet: Knut Evandt, sekretær

Fra revisjonen: Ingrid Walstad Larsen, forvaltningsrevisor

Fra administrasjonen: Henning Andersen, økonomisjef

Møtelederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Det var ingen merknader til innkallingen. Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
01/24	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 29.01.2024
02/24	REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER
03/24	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING
04/24	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2024 – 2027
05/24	PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2024 – 2027
06/24	KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2023
07/24	OPPFØLGINGSLISTE
08/24	EVENTUELT

PS 01/24

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 06.12.2023

Kontrollutvalgets vedtak:

Protokollen fra møtet 6. desember godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

PS 02/24

REFERATER OG ORIENTERINGER

Kontrollutvalgets vedtak:

Saken tas til orientering.

Referatsaker:

- RS 01/24 Orientering om oppstart av tilsyn etter folkehelseloven i 2024 –
Statsforvalteren i Trøndelag, 29.01.24
- RS 02/24 Varsel om tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap –
Statsforvalteren i Trøndelag, 19.12.23
- RS 03/24 Oversendelse av kommunens plan for forebygging av omsorgssvikt og
adferdsvansker – Statsforvalteren i Trøndelag, 30.01.24.
- RS 04/24 Invitasjon til digitalt møte om ulike typer sekretariatsamarbeid 8. april –
Kontrollutvalgssekretariatet i Romsdal/Kontrollutvalget i Møre og Romsdal fylke

Orienteringssaker:

- OS 01/24 Kontrollutvalgets oppgaver ved avleggelse av årsregnskapet /
Kommuneregnskap.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

PS 03/23

RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Kontrollutvalgets vedtak:

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Oppdragsansvarlig revisor orienterte om saken, og svarte på spørsmål fra utvalget.

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027.
 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å bestille revisjonsprosjekt innenfor de budsjetttrammene til kontroll og tilsyn som blir fastsatt.
 3. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å endre planen.
- Følgende områder vil bli prioritert:

Forvaltningsrevisjon:

1. Personalforvaltning
2. Oppvekst
3. Helse og omsorg

Forvaltningsrevisjon:

Forvaltningsrevisjon i selskaper:

1. ReMidt IKS

Rindal kommune stiller seg positiv til å delta i et felles forvaltningsrevisjonsprosjekt om ReMidt sammen med andre eierkommuner.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget drøftet seg fram til et felles forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets felles forslag til vedtatt ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Kommunestyret vedtar Plan for eierskapskontroll 2024 – 2027.
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å bestille revisjonsprosjekt innenfor de budsjetttrammene til kontroll og tilsyn som blir fastsatt.
3. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å endre planen.

Følgende områder vil bli prioritert:

1. Kulturskolen

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget drøftet seg fram til et felles forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets felles forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

PS 06/24

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2023

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2023 vedtas.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

PS 07/24

OPPFØLGINGSLISTA

Ny sak:

Orientering om Helse og omsorg ønskes til neste møte.

Planlegging av virksomhetsbesøk på helsetunet, inkl. spørsmål som kan sendes ut på forhånd, ønskes til neste møte.

PS 08/24

EVENTUELT

Situasjonen for NAV-kontoret i Rindal ble drøftet.

Blant det som framkom:

- Nye lokaler i helsetunet.
- Ikke åpningstid, kun time etter avtale
- Det er et ønske fra kommunen om et synlig NAV, med åpningstider
- Få dropin-besøk, kun noen få månedlig.

Svein Halsetrønning
Nestleder/møteleder

Ola Løseth Bakken

Arild Haugen

Tove Flåtten

Lars Røen

Knut Evandt,
Sekretær



RINDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2023-1567/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 17.04.2024

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 10/24	Kontrollutvalget	23.04.2023

REFERAT OG ORIENTERINGER

Referatsaker:

Det er ingen referatsaker til dette møtet

Orienteringssaker:

OS 02/24 Orientering om enhet for helse og omsorg

Knut Evandt
Sekretær



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 11/24	Kontrollutvalget	23.04.2024

FORVALTNINGSREVISJON - BESTILLING AV PROSJEKTPLAN

Saksopplysninger

På møtet i kontrollutvalget 19.mars ble Plan for forvaltningsrevisjon vedtatt med følgende prioriterte områder for forvaltningsrevisjon:

1. Personalforvaltning
2. Oppvekst
3. Helse og omsorg

I denne saken legges det opp til at utvalget på bakgrunn av prioriteringslisten drøfter seg fram til et mer spesifisert tema for en prosjektplan for et forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Forvaltningsrevisor vil være til stede for å kunne svare på spørsmål og komme med innspill.

Plan for forvaltningsrevisjon er ennå ikke behandlet i kommunestyret, så et eventuelt vedtak her, må gjøre med forbehold om endringer i planen ved behandlingen i kommunestyret.

Knut Evandt,
sekretær



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 12/24	Kontrollutvalget	23.04.2024

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSBERETNING OG -REGNSKAP FOR 2023 - RINDAL KOMMUNE

Sekretærens forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har på sitt møte 23.04.2024, i sak 11/24, behandlet kommunens årsregnskap og årsrapport for 2023.

Grunnlaget for behandlingen er årsregnskapet, årsrapporten og revisors beretning.

Kommunens økonomisjef (endres evt.) har gitt en utfyllende orientering om årsregnskapet og årsberetningen for 2023, og svart på spørsmål fra utvalget.

Årsregnskapet for Rindal kommune viser et netto driftsresultat på kr. 3.893.106.

Revisjonsberetningen, datert 10.04.2023, er uten forbehold. Revisor har gitt en utfyllende orientering på møtet, og svart på spørsmål fra utvalget.

Årsregnskapet, årsrapporten og revisjonsberetningen er avgitt innenfor de lovpålagte tidsfristene.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, framkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Ut over dette, og det som framgår av saksframlegget og revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader og anbefaler at bystyret godkjenner årsregnskapet og årsrapporten for 2023.

Saksopplysninger

Hjemmel:

Kommunestyret skal forvalte kommunens økonomi (kommuneloven § 14-1). Dette innebærer bl.a. at kommunestyret skal vedta årsregnskap og -beretning (§ 14-2). Årsregnskapet skal avlegges senest 22. februar og behandles i kommunestyret senest 30. juni. Årsberetningen skal avgis senest 31. mars og behandles i kommunestyret sammen med årsregnskapet. (§ 14-6 og 14-7).



Årsregnskapene skal bestå av et driftsregnskap og et investeringsregnskap. De skal i tillegg bestå av et balanseregnskap og noteopplysninger, og skal føres i samsvar med god kommunal regnskapsskikk. (§ 14-6).

Kommuner skal utarbeide en årsberetning for kommunens samlede virksomhet. Det skal også utarbeides en egen årsberetning for hvert kommunalt foretak (§ 14-7).

Årsberetningen skal blant annet redegjøre for

- a) forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid.
- b) vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet.
- c) virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold av vesentlig betydning.
- d) tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard.
- e) den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling.
- f) hva kommunen eller gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26

Formannskapet innstiller til vedtak om årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak. (§ 14-1).

Om kontrollutvalgets uttalelse:

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til følgende:

- Kommunekassens årsregnskap og årsberetning
- Konsolidert årsregnskap
- Kommunale foretak (årsregnskap og årsberetning)
- Lånefondet (årsberetning kan inngå i kommunekassens årsberetning)

Fordi Rindal kommune ikke har noen kommunale foretak er punktene konsolidert årsregnskap og kommunale foretak aktuelt her.

Følgende dokumenter inngår ved kontrollutvalgets behandling:

- Årsregnskap m/noter
- Årsmelding 2023
- Revisjonsberetning
- Forslag til kontrollutvalgets uttalelse

Det er kun den lovpålagte årsberetningen, slik den er beskrevet i kommuneloven § 14-7, kontrollutvalget er pålagt å uttale seg om (Forskr. om kontrollutvalg og revisjon § 3)

Temaene som er beskrevet i § 14-7, og altså skal inngå i årsberetningen, er omtalt på i følgende avsnitt i årsmeldingen:

- Økonomi, side 8-13
- Etisk standard, side 14-16



- Likestilling, side 17-21
- Aktivitetsplikt, side 21

Temaet «virksomhetens måloppnåelse og ikke-økonomiske forhold» skal også inngå som en del av årsberetningen (§ 14-7, punkt c). Kommunen har selv sagt mange ulike målsetninger, og mange ikke-økonomiske forhold er omtalt i årsmeldingen. Dette temaet er derfor mer generelt omtalt.

Kontrollutvalget skal også behandle nummerte brev samtidig med årsberetningen. Det foreligger ingen slike ved behandlingen av årsregnskapet for 2023.

Regnskapet:

Kommunen hadde driftsinntekter på 242,9 mill. kr. og driftsutgifter på 240,1 mill. kr., noe som gir et brutto driftsresultat på 2,7 millioner. Netto driftsresultat er 3,9 mill. kr., som er en forbedring i forhold til foregående år.

Avskrivningene for året var på 12,1 mill. kr. Avdrag på lån var 8,6 mill. kr. som er noe mer enn kommunelovens krav til minste lovlig avdrag.

3,2 mill. kr. ble avsatt til disposisjonsfondet, som nå er på 27,8 mill. kr.

Kommunen har en langsiktig gjeld på 522,5 millioner, en økning på 31,8 millioner (6,5%) i forhold til i fjor.

Beregnet netto pensjonskostnad var 13,2 mill. kr., mens forfalt pensjonspremie var på 28,3 mill. kr, noe som gir et premieavvik på 15 mill. kr.

Premieavviket er knyttet til en ordning der man, for å unngå store svingninger i pensjonspremien, skal utgiftsføre en beregnet pensjonskostnad i årets regnskap. Differansen mellom den betalte premien og den beregnede kostnaden kalles premieavvik. Utgiftsføringen av premieavviket fordeles over de sju påfølgende årene. Premieavviket er uvanlig stor i år, og er en utgiftspost som må hensyntas i årene framover.

Regnskapet ble avlagt innenfor fristen 22. februar.

For finansielle måltall og handlingsregler for disse henvises det til årsmeldingen, side 8

Årsrapporten:

Etter sekretærens vurdering er årsmelding informativ og grundig, og dekker de forholdene det er lovpålagt å redegjøre for i henhold til kommuneloven § 14-7 på en god måte.

Årsberetningen ble avlagt innen fristen 31. mars.



Revisjonsberetningen:

I revisjonsberetningen skal revisor uttale seg om følgende (kommuneloven § 24-8):

- a). om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift
- b). om registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger samsvarer med lov/forskrift
- c). om årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever
- d). om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet
- e). om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Dersom revisor er kjent med vesentlige feil eller andre forhold av vesentlig betydning skal det sendes nummererte brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektør.

Hvis revisor i revisjonsberetningen konkluderer med forbehold, konkluderer negativt eller ikke har tilstrekkelig grunnlag for å konkludere, skal årsaken beskrives. Revisjonsberetningen skal også omfatte andre forhold som revisor mener det er nødvendig å opplyse om i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

Revisjonen kan også utarbeide revisjonsnotat der funn som ikke er så vesentlige at de er omtalt i revisjonsberetningen eller nummerte brev, men som det bør orienteres om, beskrives.

Det foreligger ingen nummererte brev eller revisjonsnotater for kommunens regnskap for 2023.

Revisjonsberetningen er avgitt innenfor tidsfristen og er datert 10. april.

Revisjonsberetningen er en såkalt ren beretning. Det innebærer at revisjonen ikke er kjent med feil eller andre forhold man mener det er behov for å påpeke eller kommentere i beretningen.

Avslutning:

Saken legges fram for kontrollutvalget til behandling.

Knut Evandt,
sekretær

Til kommunestyret i Rindal Kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rindal Kommune som viser et netto driftsresultat på kr 3 893 106. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av kommunen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsmelding. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetningen og annen øvrig informasjon og har ingenting å rapportere i så henseende.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik internkontroll som vedkommende 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Rindal Kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Kommunedirektørens ansvar for redegjørelse om budsjettavvik og revisors oppgaver og plikter knyttet til uttalelsen om budsjettavvik

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1.

Kristiansund, 10. april 2024

Møre og Romsdal Revisjon SA



Tore Kvisvik
oppdragsansvarlig revisor



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 14/24	Kontrollutvalget	23.04.2024

PLANLEGGING AV VIRKSOMHETS BESØK

Saksopplysninger

Det er vedtatt at det skal gjennomføres et virksomhetsbesøk på Rindal helsetun og at det skal sendes ut spørsmål på forhånd med aktuelle problemstillinger knyttet til virksomhetsbesøket.

I denne saken legges det opp til en drøftelse temaer for virksomhetsbesøk og mulige spørsmål som skal sendes ut og til hvem.

Aktuelle temaer kan blant annet være oppfølging av medarbeidersamtaler, varslingsrutiner, avvikssystemet, arbeidsmiljø, sykefravær, osv.

Spørsmål kan sendes ut til ledere på sektor-, enhets- og fagnivå, tillitsvalgte, verneombud og brukerrepresentanter.

Veileder og prosedyrere, inkl. forslag til spørsmål/temaer for samtaler, fra Konsek Trøndelag er vedlagt som et diskusjonsgrunnlag.

Knut Evandt,
Sekretær.

Veileder for kontrollutvalgenes virksomhetsbesøk

Dette er en veileder vi bruker i planleggingen av virksomhetsbesøk i kontrollutvalgene. Hver enkelt tilpasser opplegget etter hva som er mest hensiktsmessig i den aktuelle kommunen.

Forberedelser:

- Undersøk hvilke virksomheter som kan være mest aktuelle å besøke for kontrollutvalget. Hvis det nylig er gjennomført overordnet analyse i kommunen vil enheter med høy risiko og vesentlighet kunne være mest relevante. Dette må vurderes konkret i hvert enkelt tilfelle.
- Sett opp aktuelle virksomhetsbesøk i årsplanen. Kontrollutvalget vedtar hvilken enhet de ønsker å besøke.
- Kontakt rådmann og eventuelt andre som skal inviteres til møtet (for eksempel tillitsvalgt, verneombud, brukerrepresentanter mv.)
- Sett opp en tidsplan for møtet.
- Informasjon til møtedeltakerne i forkant av møtet: Hva er status på enheten, hvilke ressurser har de, mål og utfordringer. Som forberedelse til møtet kan møtedeltakerne få tilsendt spørsmål knyttet til besøket (se vedlegg 1).

Under møtet¹:

- Leder starter med å informere om hensikten med besøket, og presenterer hvem som er til stede.
- Deltakerne orienterer etter tidsplan. Utgangspunktet er at møtet skal være åpent.²
- I noen tilfeller må møtet lukkes under omvisning på virksomheten, om hensynet til personvernet krever det.³ Ved vurdering av om møtet skal lukkes må det gjøres en konkret avveining mellom hensynet til personvern på den ene siden, opp mot hensynet til den offentlige interessen av å ha mulighet til å overvære møtet. For eksempel vil sykehjem være en virksomhet hvor møtet må lukkes under omvisningen av hensynet til pasientenes personvern.

¹ kommuneloven § 30, nr. 1, jf. koml. § 29 nr. 2

² koml. § 31, nr. 1

³ kom. § 31, nr. 4

Etter møtet:

- Kontrollutvalget oppsummerer møtet muntlig, og fatter vedtak. Kommer det frem opplysninger som gjør at kontrollutvalget ønsker å gå videre i saken, fatter utvalget vedtak om dette (orientering fra administrasjonen, forvaltningsrevisjon, undersøkelse, orientere kommunestyret mv.)

Prosedyrer for virksomhetsbesøk

1. Hensikt

Virksomhetsbesøk skal gjøre kontrollutvalget bedre kjent med den kommunale virksomheten, og ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalgets arbeid.

Et virksomhetsbesøk er et møte mellom kontrollutvalget og en besøkt virksomhet/enhet i kommunen. Deltakere fra virksomheten orienterer om sin virksomhet og kontrollutvalgets medlemmer stiller spørsmål underveis hvis ønskelig. Det vil være normalt at kontrollutvalget tas med på en omvisning i kontorlokaler og eventuelt øvrig anlegg som den besøkte virksomheten disponerer.

Kontrollutvalgets formål med virksomhetsbesøk er å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan kommunens virksomheter drives.

Hjemmelen for kontrollutvalgets virksomhetsbesøk er fastsatt i kommunelovens § 23-1 om kontrollutvalget; *Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne*».

Utvelgelse av virksomheter/enheter som skal besøkes skjer i diskusjon i kontrollutvalget i forkant, fortrinnsvis i årets første kontrollutvalgsmøte. Virksomheter som ikke er besøkt tidligere er aktuelle, og dersom det er opprettet en ny avdeling/virksomhet vil denne framstå som interessant for besøk. Tidligere besøk i en virksomhet kan være bakgrunn for at denne besøkes på nytt. Tid som er gått siden virksomheten sist fikk besøk av kontrollutvalget er avgjørende. Forhold som ble tatt opp ved tidligere virksomhetsbesøk kan fortsatt være relevante for kontrollutvalget.

Prosedylene kan også inkludere kommunale foretak og selskap.

Under besøket kan kontrollutvalget

- bli kjent med virksomheten, og å gjøre kontrollutvalgsarbeidet kjent i kommunen
- undersøke generelt om krav til internkontroll er kjent i virksomheten, og om sentrale føringer knyttet til for eksempel etikk er kommunisert
- sjekke utvalgte områder som for eksempel HMS, offentlige anskaffelser og lignende ved å få orientering om og innsyn i system og rutiner
- få innspill til kontrollutvalgets risikoanalyse og planarbeid

2. Omfang

Prosedyren gjelder for virksomhetsbesøk initiert av kontrollutvalget i Folldal kommune.

3. Ansvar

Kontrollutvalget har ansvaret for å følge prosedyren.

4. Framgangsmåte

4.1 Planlegging

Kontrollutvalget framsetter i samråd med sekretariatet forslag til virksomheter/enheter som er aktuelle for virksomhetsbesøk gjerne i årets første kontrollutvalgsmøte eller ved behov. Det skal framgå hvilke enheter som skal besøkes og forslag til tidspunkt for virksomhetsbesøkene.

4.2 Gjennomføring

Virksomhetsbesøk har flere faser:

1. Initiating
2. Forberedelse
3. Virksomhetsbesøket
4. Etterarbeid

4.2.1 Initiating

Kontrollutvalget vurderer virksomhetsbesøk fortrinnsvis i årets første møte eller ved behov, og prioriterer hvilke virksomheter som skal besøkes, samt tidspunkt og omfang. Rådmannen inviteres under behandling av saken.

4.2.2 Forberedelse

Sekretariatet tar skriftlig kontakt med rådmann, og avtaler tidspunkt for besøket. Det gjøres avtale med enheten og de det er ønskelig å møte under besøket, eks. styrer, rektor, ansatte, pårørende, brukere, elever. Eventuell dokumentasjon utvalget ønsker å få tilsendt på forhånd innhentes. Det forberedes eventuelle spørsmål til besøket.

Sekretariatet utarbeider en plan for virksomhetsbesøket på bakgrunn av utvalgets vedtak og innhenter nødvendig dokumentasjon.

Kontrollutvalget godkjenner planen for virksomhetsbesøket.

4.2.3 Virksomhetsbesøket

Leder i kontrollutvalget leder og avvikler besøket.

Besøket innledes ved å orientere om kontrollutvalgets arbeid og hensikten med besøket.

Virksomhetsleder/enhetsleder og andre aktuelle medarbeider deltar og orienterer om virksomheten. Kontrollutvalget stiller ev. spørsmål underveis. Det gis en sammenfatning/ oppsummering av besøket tilslutt.

4.2.4 Etterarbeid

Etter møtet lager sekretariatet et oppsummerende notat til kontrollutvalget.

Notatet behandles av utvalget og videresendes til kommunestyret til orientering. Kopi sendes rådmann og enheten som er besøkt.

Dersom utvalget utarbeider en uttalelse, sendes denne på høring til rådmannen først.

5. Registrering og arkivering

All framlagt dokumentasjon fra besøket oppbevares hos sekretariatet i 10 år. Referater og oversikter fra gjennomførte virksomhetsbesøk arkiveres også hos sekretariatet.

Vedlegg 1. Spørsmål/temaer for samtalene (må tilpasses gjennomføring, sektor og størrelse/omfanget enhet mv.)

Sektorleder:

1. Hvordan er ***** organisert?
2. Samspillet mot andre og evt. eksterne tjenesteytende enheter?
3. Har ***** definerte mål, hvilke?
4. Er ressursene tilstrekkelige?
5. Hva er de største utfordringene i *****?
6. ***** som tjenesteyter mot publikum?
7. Kompetanseutviklingen av de ansatte?
9. Etikk og holdningsskapende arbeid?
10. Fokus på likeverd/likestilling/toleranse i det daglige arbeid?
11. Tjenestens fysiske lokaliteter?
12. Fysisk og psykisk arbeidsmiljø?
13. Beskriv andre viktige ting vi ikke har spurt om!

Enhetsleder/fagledere

1. Beskriv organisering og arbeidsdeling i ***
2. Har ***** definerte mål, hvilke?
3. Hva er de største utfordringene i tjenestene?
4. Oppfatning av ressursituasjonen?
5. Samspillet mot andre enheter ?
6. ***** som tjenesteyter mot publikum?
7. Kompetanseutviklingen av de ansatte?
8. Hvilket fokus har ***** på likeverd/likestilling/toleranse i sitt arbeid?
9. Etikk og holdningsskapende arbeid?
10. Tjenestens fysiske lokaliteter?
11. Fysisk og psykisk arbeidsmiljø?
12. Beskriv andre viktige ting vi ikke har spurt om!

Tillitsvalgt og verneombud

1. Hva er de største utfordringene i *****?
2. Oppfatning av ressursituasjonen?
3. Sikres kompetanseutviklingen av de ansatte?
4. Hvilket fokus har tjenesten på likeverd/likestilling/toleranse i sitt arbeid?
5. Etikk og holdningsskapende arbeid?
6. Tjenestens fysiske lokaliteter?
7. Fysisk og psykisk arbeidsmiljø?
8. Fungerer HMS-arbeidet?
9. Håndtering lov-/avtaleverk?
10. Dialog med ledelsen?
11. Beskriv andre viktigheter vi ikke har spurt om!

Brukerrepresentanter

1. Hva oppfattes som de største utfordringene?
2. Oppfatning av ressursituasjonen?
3. Dialog med ledelsen?
4. Hvordan sikres dialogen med brukerne?
5. Inntrykk av kompetansen hos de som gir tjenesten?
6. Hvilket fokus har tjenesten på likeverd/likestilling/toleranse mv.?
7. Tjenestens fysiske lokaliteter?
8. Beskriv andre viktigheter vi ikke har spurt om!



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 15/24	Kontrollutvalget	23.04.2024

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretærens innstilling:

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger:

Vedlagt følger ajourført oppfølgingsliste pr. mars 2024.

Dersom det er ytterligere saker som ønskes ført opp i oppfølgingslista kan disse fremmes i møtet.

Knut Evandt
Sekretær

KONTROLLUTVALGET
RINDAL KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

(Ajourført des. 23)

Sakstittel:	Dato:	An-svar:	Merknad:	Status:
Bemanning/rekruttering til fagstillinger.	25.04.13	Adm.	– utvikling og framtidutsikter.	28.02.2014 Orientering v/Bjarne Nordlund 25.04.14 Orientering v/ Birgit Reisch. 17.04.15 Orientering gitt. 20.04.17 Orientering gitt ved rådmannen 25.02.20 Orientering gitt ved rådmannen 26.04.21 20.09.21 Orientering av kommunedirektøren 13.06.22 Orientering v/kommunedirektøren
Ungdata	25.02.20	Adm	Orientering når data fra undersøkelsen er klar.	Sept 2021 19.10.21 Neste møte 25.03.2022 Tas opp i neste møte Avtalt orientering i junimøtet 13.06.2022 Orientering Ønske om orientering når res. Av nye undersøkelser foreligger
Arbeidsgiverstrategi	17.09.20	Adm		Sept 2021 20.09.21 Orientering av kommunedirektøren
Orientering om organiseringen av teknikk/landbr/miljø	02.11.20	Adm		Sept 2021 20.09.21 Orientering av kommunedirektøren Ny orientering om ca 6 mnd 13.06.22 Orientering v/kommunedirektøren
Refusjon av sykepenger	26.04.21	Adm		-følges opp i forbindelse med rapportering fra revisjonen 20.09.21 – juni 2022 02.05.22 Tas opp senere
Forvaltningsrevisjons rapporten «Forebyggen	26.04.21	Adm		25.03.2022 Tas opp på junimøtet



de helsearbeid for barn og unge» - oppfølging i tråd med vedtak i sak 10/21.				13.06.22 Jfr vedtak i sak 17/22.
Omstillingsprosessen i Helse- og omsorg	13.06.22	Adm		
Orientering om ombyggingsprosjekt barnehage.	17.10.22	Adm		23.01.2023 Orientering gitt
Orientering om event. omrokking av personell	17.10.22	Adm		23.01.2023 Orientering gitt
Mottak av flyktninger - Ressurser -Personell -M.m.	23.01.23	Adm		18.04.2023 Orientering gitt
Løsninger innenfor velferdsteknologi i Rindal kommune	23.01.23	Adm		
NAV-kontor i Rindal	29.09.23		Brukerundersøkelse (?) Forholdet mellom kommunen og NAV. Nye lokaler. Løsning? Behovet for et kontor her.	Saken ble diskutert på møtet 19.03.24
Rindal helsetun – varslings og oppfølging av medarbeidersamtaler	06.12.23		-Hvilke rutiner finnes -Hva er praksis -Blir det satt frister?	Skriftlige svar innhentes, deretter virksomhetsbesøk
Helse og omsorg	19.03.24			Orientering om enheten ønskes til neste møte.

Planlagte virksomhetsbesøk:

Rindal helsetun

Gjennomførte virksomhetsbesøk:

Øvre Rindal barnehage 06.12.23

Rindal helsetun 13.06.22



RINDAL KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2023-1567/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 17.04.2024

Saksframlegg

Utvallssaksnr	Utval	Møtedato
PS 15/24	Kontrollutvalet	23.04.2024

EVENTUELT

Saksopplysninger

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres her.

Knut Evandt
Sekretær