

MØTEINNKALLING
KONTROLLUTVALGET HAR MØTE PÅ FORNYBARSENTERET/MONSTAD

ÅPENT MØTE

MANDAG 23. NOVEMBER 2020 KL. 11.00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 72 51 00 00 – Service kontoret / Åfjord kommune

Saksliste:

- 16/20 **FORVALTNINGSREVISJON 2019/2020 – INTERNKONTROLL I BARNEVERNET, ÅFJORD KOMMUNE – SLUTTBEHANDLING AV RAPPORT**
- 17/20 **FORVALTNINGSREVISJON/EIERSKAPSKONTROLL 2020 – FOSEN RENOVASJON IKS, ÅFJORD KOMMUNE – SLUTTBEHANDLING AV RAPPORT**
- 18/20 **FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2019 – ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN – REVISJON MIDT-NORGE**
- 19/20 **BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON 2021- SPESIALUNDERVISNING OG TILPASSET OPPLÆRING I ÅFJORD KOMMUNE – BESTILLING TIL REVISJON MIDT-NORGE SA**
- 20/20 **OPPFØLGING POLITISKE SAKER**
- 21/20 **ÅRSMELDING 2020 FRA KONTROLLUTVALGET I ÅFJORD KOMMUNE**

Orienteringer / Drøftingsaker:

Orienteringer:

Administrasjon innkalles til møte for å orientere om følgende sak:

- Forslag til budsjett for virksomhetsåret 2021.
Drift og Investering
- Kommunen virkemidler for å støtte og bidra til utvikling av næringslivet i Åfjord kommune.
 - Organisering
 - Tiltak, områder hvor kommunen kan bidra.
 - Oppfølging av tiltak som er iverksatt før kommunesammenslåingen.

ÅFJORD KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 23.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

Sektorleder oppvekst innkalles for å orienter om følgende forhold før utvalget behandler sak 19/20.

Utvalget ber om denne orienteringen for å få et godt grunnlag for å bestille forvaltningsrevisjon med tema spesialundervisning og tilpasset opplæring:

Utvalget ønsker svar på følgende spørsmål:

- Hvilke rutiner har kommunen for tidlig innsats i skolen?
- Hvilke rutiner har kommunen for tildeling av spesialundervisning?
- Hvilke rutiner har kommunen for evaluering av bruken av spesialundervisning?
- Tallgrunnlag nå status for kommunen:
 - Antall elever med spesialundervisning
 - Årstimer spesialundervisning pr. elev med spesialundervisning
 - Totalt antall timer til spesialundervisning
 - Antall elever i grunnskolen
- Tallgrunnlag nå status for den enkelte skole:
 - Lærerressurs pr. elev uten spesialundervisning
 - Lærerressurs pr. elev med spesialundervisning

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Åfjord kommune / Revisjon Midt-Norge:
Orienterer om revisjonsstrategi for 2020 og 2021.

Drøftinger:

- Eventuelt.

16.11.2020

Hanne Skjæggestad (sign)
leder

Arvid Lund
sekretær

Kopi:

- Ordfører
- Rådmann

ÅFJORD KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 23.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

16/20 FORVALTNINGSREVISJON 2019/2020 – INTERNKONTROLL I BARNEVERNET, ÅFJORD KOMMUNE – SLUTTBEHANDLING AV RAPPORT

Saksopplysninger:

Forvaltningsrevisjon er gjennomført i henhold til bestilling fra kontrollutvalgene i Roan kommune og Åfjord kommune.

Bakgrunn for bestillingen er omtalt i rapporten som følger vedlagt.

Forvaltningsrevisor deltar i møtet og presenterer rapporten for utvalget.

Representant fra administrasjon i Åfjord kommune vil være til stede for å gi rådmannens innspill samt svare på spørsmål fra utvalget.

Behandling i kontrollutvalget:

Etter en gjennomgang av rapporten med innspill fra forvaltningsrevisor og kommunen sin representant fatter kontrollutvalget vedtak i saken.

Saken skal sendes frem til kommunestyret med innstilling fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

- Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt i revisjonsrapporten fra Revisjon Midt-Norge SA
 - Rådmannen bør sørge for å dokumentere og implementere internkontrollen i egen organisasjon.
 - Rådmannen bør sørge for at rapportering fra vertskommunen i henhold til avtalen blir etterlevd.
 - Årsmelding fra barneverntjenesten bør innarbeides i kommunens årsmelding som behandles i kommunestyret.
- Bestillingen av tjenesten fra Åfjord kommune til Fosen barnevern og Åfjord kommune sin internkontroll for barnevern i kommunen må henge sammen.
- Saken oversendes kommunestyret med innstilling som vedtak i kontrollutvalget.

ÅFJORD KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 23.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

17/20 FORVALTNINGSREVISJON/EIERSKAPSKONTROLL 2020 – FOSEN RENOVASJON IKS, ÅFJORD KOMMUNE – SLUTTBEHANDLING AV RAPPORT

Saksopplysninger:

Vedlagt følger rapport fra forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll 2020 – Fosen renovasjon IKS – Åfjord kommune.

Forvaltningsrevisor vil delta i møte og orientere om revisjon og eierskapskontrollen.

Fosen renovasjon IKS og rådmann inviteres for å gi sine merknader til revisjon/kontrollen samt for å svar på spørsmål fra utvalget.

Behandling i kontrollutvalget:

Forvaltningsrevisor orienterer kontrollutvalget.

Selskap og kommuneadministrasjon gir sine merknader.

Kontrollutvalget fatter vedtak i saken og oversender saken til kommunestyret for behandling.

Forslag til vedtak:

- Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt til Fosen renovasjon IKS i forvaltningsrevisjons delen av rapporten.
 - Selskapet bør revidere selvkostberegningen på grunnlag av rapportens vurderinger og konklusjoner Revisjonsrapport fra Revisjon Midt-Norge SA Fosen Renovasjon IKS
 - Selskapet bør vurdere grunnlaget og nivået knyttet til differensiering av hytterrenovasjonsgebyrene.
 - Kommunene og selskapet bør fortsette arbeide for å identifisere muligheter for å håndtere avfall som en råvareressurs lokalt og i samarbeid med andre.
- Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt til Åfjord kommune i forbindelse med eierskapskontrollen gitt i rapporten.
 - Kommunen bør revidere eierskapsmeldingen, og sikre at den ivaretar anbefalinger fra KS om et aktivt eierskap.
 - Kommunen bør sikre tilstrekkelig kunnskapsgrunnlag for folkevalgte knyttet til eierstyring av eide selskap.
 - Kommunen bør sikre en instruks for valgkomiteens arbeid som legger til rette for et kompetansemessig komplementært styre til selskapet. På dette grunnlaget bør det vurderes behovet for en vedtektsendring i selskapet.
- Kontrollutvalget understreker at kommunen skal forvalte sitt eierskap i selskapet gjennom sine valgte representanter til selskapets representantskap.
- Saken oversendes kommunestyret med innstilling som vedtak i kontrollutvalget.

ÅFJORD KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 23.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

18/20 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2019 – ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN – REVISJON MIDT-NORGE

Saksopplysninger:

Vedlagt følger tilbakemelding på etterlevelseskontrollen fra oppdragsansvarlig revisor.

Revisor vil delta i møte og presentere kontrollen.

Behandling i kontrollutvalget:

Revisor orienterer om kontrollen som er gjennomført.

Kontrollutvalget behandler saken.

Forslag til vedtak.

- Kontrollutvalget tar etterlevelseskontrollen til etterretning.
- Saken sendes frem til kommunestyret med innstilling som vedtak.

ÅFJORD KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 23.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

19/20 **BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON 2021-
SPESIALUNDERVISNING OG TILPASSET OPPLÆRING I ÅFJORD
KOMMUNE – BESTILLING TIL REVISJON MIDT-NORGE SA**
(Behandlet 1. gang i møte 19/10 som sak 13/20)

Saksopplysninger:

Kommunestyret i Åfjord kommune har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021 – 2024.

For 2021 er det besluttet å gjennomføre en forvaltningsrevisjon hvor spesialundervisning og tilpasset opplæring i Åfjord kommune er tema.

Kontrollutvalget utarbeider en bestilling som sendes til Revisjon Midt-Norge.

Bestillingen skal inneholde hvilke forhold som skal behandles / omtales i forvaltningsrevisjon samt spørsmål utvalget ønsker svar på.

Revisjon vil etter mottatt bestilling gi tilbakemelding til kontrollutvalget i form av en prosjektplan. Kontrollutvalget behandler prosjektplan og forvaltningsrevisjon kan iverksettes.

Følgende behandling og vedtak ble gjort i møte 19. oktober 2020:

Behandling i kontrollutvalget:

Aktuelle problemstillinger ble lagt frem og diskutert.

Utvalget vil ha noe mer tid til å skaffe seg mer kunnskap om temaet.

Aktuelt kurs for hvordan utforme bestilling til en forvaltningsrevisjon gjennomføres i denne uken. Noen fra utvalget ville delta på kurset.

Vedtak:

Bestillingen av forvaltningsrevisjon 2021 – spesialundervisning og tilpasset opplæring i Åfjord kommune, utsettes til neste møte i kontrollutvalget.

Behandling i kontrollutvalget:

I forbindelse med behandling av saken vil utvalget be om en orientering fra sektorleder oppvekst.

Kontrollutvalget skal vedta en bestilling om forvaltningsrevisjon som sendes til revisjon.

Grunnlag hentes fra risiko og vesentlighetsvurderingen samt momenter som ble vektlagt i forbindelse med utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2021 – 2024.

Forslag til vedtak:

Ingen forslag til vedtak.

ÅFJORD KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 23.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

20/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har dette som en fast sak på hvert møte, der utvalget har mulighet for å ta opp saker som er behandlet og under behandling i kommunen.

Behandling i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget går gjennom saker som tas opp av utvalgsmedlemmene.

Eventuelle saker som skal følges opp besluttes i forbindelse med gjennomgangen.

Saker som blir omtalt, men hvor det ikke blir besluttet oppfølging blir ikke referert i møteprotokollen.

Forslag til vedtak:

Ingen innstilling

ÅFJORD KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 23.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

21/20 ÅRSMELDING 2020 FRA KONTROLLUTVALGET I ÅFJORD KOMMUNE

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal ihht kapittel 23 kommuneloven og forskriftene for kontrollutvalg avgi en årsmelding til kommunestyret.

Utkast til årsmeldinger 2020 sendes ut i egen ekspedisjon.

Årsmeldingen sendes frem for politisk behandling.

Behandling i kontrollutvalget:

Utvalget behandler årsmeldingen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar årsmelding 2020 for kontrollutvalget i Åfjord kommune.

Saken sendes frem til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar årsmelding 2020 fra kontrollutvalget i Åfjord kommune til orientering.