

Møtebok - Kontrollutvalget i Åfjord kommune.

J nr: KU Å 21/20

Møtested	Møtedato	Fra kl.	Til kl.
Åfjord Årnes handel	23.11.2020	11.00	15.30
Møteleder	Kontrollutvalgsleder Hanne Skjæggestad		
Møteinnkalling	Skriftlig innkalling av 16.11.2020		
Møtende medlemmer	Hanne Skjæggestad Hartly Thun Arne P Selnes Odd Bratland Else Britt Humstad		
Fraværende medlemmer			
Møtende varamedl.			
Andre møtende	Fra administrasjon i Åfjord kommune: Rådmann, Per O Johansen Sektorsjef oppvekst, Reidun Momyr (teams) Virksomhetsleder H&O, Sissel Rånes Braseth Forvaltningsrevisorer / Revisjon Midt-Norge SA Arve Gausen (Teams) Hanne Marit Ulseth Bjerkan (Teams) Knut Tanem (Teams) Fra Konsek Trøndelag: Paul I Stenstuen, via Teams Arvid Lund – sekretær		
Beh. saker	16/20 - 21/20		
Underskrifter	Hanne Skjæggestad		

Lederen ønsket velkommen til møtet. Det var ingen merknader til innkallingen.

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

Saksopplysninger:

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten til utvalget samt svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kommunen hadde gitt høringsuttalelse til rapporten.

Virksomhetsleder H&O var til stede og svarte på spørsmål fra utvalget.

Behandling i kontrollutvalget:

Med bakgrunn i rapporten og informasjon som ble gitt i møte sluttbehandlet kontrollutvalget saken og fattet vedtak.

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.

Innstilling til kommunestyret:

- *Kommunestyret 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.*

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

Saksopplysninger:

Det er gjennomført forvaltningsrevisjon eierskapskontroll – Fosen renovasjon IKS for de tre kommunene på Fosen som har eierandeler i selskapet.

Selskapet har fått rapportene til uttalelse og de vil få informasjon om kontrollutvalget sitt vedtak og innstilling til sine respektive kommunestyre.

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Åfjord den 23.11.2020

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten til utvalget samt svarte på spørsmål fra medlemmene i utvalget.

Kommunen har gitt en høringsuttalelse til rapporten.

Behandling i kontrollutvalget:

Med bakgrunn i rapporten og informasjon som ble gitt i møte sluttbehandlet kontrollutvalget saken og fattet vedtak.

Avklare om kommunen har påslag på renovasjon – økonomisjef.

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.

Innstilling til kommunestyret:

- *Kommunestyret 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.*
- *Kommunestyret 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.*

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Åfjord den 23.11.2020

- *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.*
- *Kommunestyret understreker at kommunen skal forvalte sitt eierskap i selskapet gjennom sine valgte representanter til selskapets representantskap.*

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

Saksopplysninger:

Rapport etter gjennomført etterlevelseskontroll ble sendt ut sammen med innkallingen.

Behandling i kontrollutvalget:

Regnskapsrevisor orienterte om kontrollen som er gjennomført.

Merknader gitt i rapporten.

Vedtak:

- Kontrollutvalget tar etterlevelseskontrollen til etterretning.
- Saken sendes frem til kommunestyret med innstilling:
Kommunestyret tar saken til etterretning.

19/20 **BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON 2021- SPESIALUNDERVISNING OG TILPASSET OPPLÆRING I ÅFJORD KOMMUNE – BESTILLING TIL REVISJON MIDT-NORGE SA**

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.

Det var sendt ut et eksempel på rapport etter en forvaltningsrevisjon med tema spesialundervisning.

Behandling i kontrollutvalget:

Aktuelle problemstillinger ble lagt frem og diskutert.

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

Aktuelle spørsmål som utvalget ønsker svar på i forbindelse med gjennomføring av forvaltningsrevisjon sendes ut til utvalget, ansvar sekretær.

Vedtak:

Bestillingen av forvaltningsrevisjon 2021 – spesialundervisning og tilpasset opplæring i Åfjord kommune, utsettes til møte 15. februar 2021.

20/20 **OPPFØLGING POLITISKE SAKER**

Behandling:

Aktuelle saker ble omtalt.

Vedtak:

Administrasjon innkalles til neste møte for å orientere om følgende sak:

- Administrative rutiner for tilbakemelding til politiske beslutningsorganer – oppfølging og gjennomføring av vedtak.
- Oppfølging – bemanning innen vann og avløp.
- Planlegging av tiltak – oppvekstreformen -22?

21/20 **ÅRSMELDING 2020 FRA KONTROLLUTVALGET I ÅFJORD KOMMUNE**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Åfjord den 23.11.2020

Behandling:

Ingen merknader til årsmelding for 2020.

Vedtak:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 ble vedtatt.

Saken sendes frem til kommunestyret med følgende innstilling:

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

Orienteringer / Drøftinger:

Orienteringer:

Rådmann orienterte om følgende saker:

- Forslag til budsjett for virksomhetsåret 2021.

Drift og Investering

Det ble understreket at orienteringen ble gitt med bakgrunn i budsjettforslag for 2021.

Kommunestyret har ikke vedtatt budsjettet for 2021.

Fortsatt stor aktivitet i kommune ifm investeringer. Lånebelastningen øker.

Driftsrammene er stramme for de to store sektorene.

- Kommunen virkemidler for å støtte og bidra til utvikling av næringslivet i Åfjord kommune.

Kommunen virkemidler ifm med næringsutvikling i kommunen kanaliseres gjennom Åfjord utvikling.

Kommunen ved plan-avd tilrettelegging aktuelle og omsøkte områder osv.

Oppfølging av tidligere iverksatte tiltak og utlån i forbindelse med næringsutvikling i tidligere to kommuner, nå en kommune, må samkjøres.

Sektorleder oppvekst orienterte om følgende forhold før utvalget behandler sak 19/20.

Utvalget ønsket denne orienteringen for å få et godt grunnlag for å bestille

forvaltningsrevisjon med tema spesialundervisning og tilpasset opplæring:

Utvalget fikk 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

Sektorsjef oppvekst orienterte via teams.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Åfjord kommune / Revisjon Midt-Norge:

Orienterer om revisjonsstrategi for 2020 og 2021.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte om revisjonsstrategi og etterlevelseskontroll for 2020. Plansjene fra orienteringene sendes ut til kontrollutvalget.

Drøftinger:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Åfjord den 23.11.2020

Ingen

Neste møte: Åfjord rådhus 15. februar 2021, kl 11.00.

Hanne Skjæggestad (sign)
Leder

Arvid Lund
referent