

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET:

Tid: Mandag 17. juni 2013
Klokken: 09.00 - ca 13.00
Møtested: Ringebru rådhus, Vaala møterom

SAKLISTE

<u>SAKNR.</u>	<u>SAKSTITTEL</u>	<u>TID</u>	<u>TYPE</u>
	Møteinnkalling og sakliste Godkjenning av protokoll fra møte 19.4.13.	5 min	
10/13	Oppfølging av vedtak fatta i politiske organ – status pr 30.04	20 min	A
11/13	Økonomisk rapportering pr 30.04.	30 min	A
12/13	Orientering om bruken av næringsutviklingsmidler	45 min	A
13/13	Status KU sitt budsjettområde	10 min	A
14/13	Møteplan 2. halvår	10 min	A
15/13	Forvaltningsrevisjon 2013	45 min	A

EVENTUELT/ORIENTERINGER:

-Rapport om selskapskontroll i Eidsiva Energi AS

Varamedlemmer møter bare etter særskilt innkalling.

Eventuelle forfall meldes sekretariatet v/ Ingvild Selfors, telefon 413 38 364.

Ringebru, 11. juni 2013

Amund Sønsteli (sign.)
Leder

Elektronisk kopi til:

1. Ordføreren
2. Rådmannen
3. Seniorrådgiver med ansvar for økonomi
4. BDO AS

SAKNR: 10/13

OPPFØLGING AV VEDTAK FATTA I POLITISKE ORGAN – STATUS PR. 30.04

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLA:

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KOMMUNESTYRET KONTROLLUTVALGET	10/13	17.6.13	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

SAKSDOKUMENT

"Oppfølgingsskjema for politiske vedtak pr 30.4.13" fra administrasjonen vedlagt

BAKGRUNN

Som et ledd i tilsynet med den kommunale forvaltninga ser kontrollutvalget det som viktig å holde oppsyn med at vedtak fatta i politiske organ blir fulgt opp av administrasjonen og de underliggende politiske organene.

VURDERING

De vedlagte rapporteringsskjemaene er utarbeidet etter retningslinjer gitt av kontrollutvalget og kommunestyret. Kontrollutvalget gjennomgår rapporteringen fra administrasjonen og vurderer om framdriften/status til de enkelte sakene er tilfredsstillende.

Etter sekretariatets oppfatning er framdriften /status i de fleste sakene akseptable.

Sekretariatet foreslår derfor at kontrollutvalget legger saken fram for kommunestyret med følgende

INNSTILLING:

Kommunestyret tar administrasjonens rapportering vedrørende oppfølging av politiske vedtak pr 30.4.13 til etterretning.

Kvam, den 10. juni 2013

Ingvild Selfors

SAKNR: 11/13

ØKONOMISK RAPPORTERING PR 30.04. – Statusrapport 1

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG SAK NR. M.DATO SAKSBEHANDLER ARKIVNUMMER

KONTROLLUTVALGET 11/13 17.6.13 Sekretariatet v/ Ingvild Selfors

BAKGRUNN

Administrasjonen utarbeider regnskapsstatus tre ganger i året, pr. 30.04, 31.08 og 31.12. Kontrollutvalget ønsker å holde seg orientert om kommunens økonomi og ser det som naturlig at administrasjonen orienterer kontrollutvalget om økonomisk status ifm framlegging av statusrapportene.

VURDERING

Administrasjonen orienterer om status for kommunen sin økonomi pr 1. tertial i møtet.

Sekretariatet foreslår slik

INNSTILLING:

Orienteringen fra administrasjonen vedrørende kommunens økonomi pr 30.04. tas til etterretning.

Kvam, 10. juni 2013

Ingvild Selfors

SAK NR: 12/13

ORIENTERING OM BRUKEN AV NÆRINGSUTVIKLING MIDLER

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLA I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	12/13	17.6.13	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

BAKGRUNN

I forbindelse med kontrollutvalgets arbeid med å utarbeide plan for forvaltningsrevisjon kom det opp noen områder/ temaer som kontrollutvalget ønsket å få nærmere belyst. Et av disse temaene var bruken av næringsutviklingsmidler, jf protokoll fra møtet 26.3.12:

- *Kommunale tilskudd/ næringsutviklingsmidler.* Kommer tilskuddene til nytte? Hva får kommunen ut av disse tilskuddene? Blir prosjektene fulgt opp i etterkant?

Kontrollutvalget har invitert seniorrådgiver Willy Heimstad til å orientere kontrollutvalget om dette temaet.

Saken legges fram uten innstilling.

Kvam, 11. juni 2013

Ingvild Selfors

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKNR: 13/13 Status på kontrollutvalgets budsjettområde

UTVALG SAK NR. M.DATO SAKSBEHANDLER ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET 13/13 17.06.13 Sekretariatet v/ Ingvild Selfors

BAKGRUNN

Kontrollutvalget har ansvaret for å utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets eget budsjett ligger på ansvarsområde 132, mens budsjettet for revisjonsarbeidet ligger på ansvarsområde 131 Revisjon.

VURDERINGER

Sekretariatet har mottatt regnskap slik det foreligger pr. 7.6.12

	bud 2013	Bokf 5/6
1) 1375 Regnskapsrevisjon og attestasjonsoppgaver	301 500	0
2) 1270 Forvaltningsrevisjon	125 000	0
3) Selskapskontroll	75 000	0
4) 1370 Sekretariat	158 000	0
5) Kontrollutvalgskostnader	154 150	
1081 Godtgjøring råd/utvalg	60 000	25 390
1080 Tapt arbeidsfortjeneste	47 250	1 342
1099 Arbeidsgiveravgift	11 400	2 833
1115 Bevertning	2 500	872
1120 Uforutsette utgifter	10 000	0
1150 Kurs	20 000	17 400
1160 Godtgjøring for reiser	3 000	506
Sum	813 650	48 343

4. Gjelder utgifter til sekretariat. Det er fakturert kr 28.500,- pr 30.3. Denne er ikke bokført.

INNSTILLING

Rapportering på kontrollutvalgets budsjettområde tas til orientering.

Kvam, den 11. juni 2013

Ingvild Selfors

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAK NR: 14/13

MØTEPLAN FOR 2. HALVÅR 2013

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	14/13	17.6.13	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

VURDERING

Følgende skal bla. a. behandles/gjennomføres i løpet av 2. halvår:

- Rapport oppfølging politiske vedtak pr 31/8
- Økonomisk rapportering pr 31/8
- Kontrollutvalgets årsbudsjett 2014
- Bestilling av evt forvaltningsrevisjonsprosjekt/ selskapskontroll

Det er budsjettert med 7 møter i 2013. Det er gjennomført 4 møter i løpet av våren 2013. Dersom det ikke er aktuelle saker utgår møtene.

Sekretariatet foreslår slike datoer for høsten 2013:

29/8, 7/10 og 3/12

Kvam, 11. juni 2013

Ingvild Selfors

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKNR: 15/13

FORVALTNINGSREVISJON 2013

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>
KONTROLLUTVALGET	15/13	17.6.13	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors

SAKSDOKUMENT

- Plan for forvaltningsrevisjon

vedlagt

BAKGRUNN

§9 i "Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner":

"Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Kontrollutvalget har utarbeidet plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, se vedlegg, vedtatt i kommunestyret 18.2.2013. Planen danner grunnlag for hvilke temaer det er ønskelig å se nærmere på gjennom forvaltningsrevisjon.

VURDERING

Kontrollutvalget har gjennom hele 2012 jobbet med å utforme plan for forvaltningsrevisjon. Denne er basert på en grundig prosess, der ulike aktuelle temaer er blitt drøftet. I og med at det er kommet to nye medlemmer i kontrollutvalget i løpet av våren 2013 er det et ønske å se på prioriteringsrekkefølgen på nytt.

Kontrollutvalget har et budsjett på kr 125.000,- til forvaltningsrevisjon i 2013 og 75.000,- til selskapskontroll. Disse postene kan ses i sammenheng.

Sekretariatet foreslår følgende

INNSTILLING

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre forvaltningsrevisjon innenfor dette temaet:

.....

Kvam, 11. juni 2013

Ingvild Selfors

Kontrollutvalgets

**PLAN FOR
FORVALTNINGSREVISJON
2012-2015**



Behandlet i kontrollutvalget: 28.1.2013

Vedtatt av kommunestyret: 18.2.2013

1. FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon er et viktig verktøy for kommunestyret for å kunne føre tilsyn og kontroll med kommunens forvaltning og de resultater som oppnås. Forvaltningsrevisjon er hjemlet i Kommuneloven § 77:

”Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger(forvaltningsrevisjon).

Forvaltningsrevisjon er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget, og gir kontrollutvalget muligheten til å undersøke om kommunen etterlever regelverk, når fastsatte mål, og om ressursene forvaltes på en effektiv måte. Forvaltningsrevisjon kan gjennomføres innenfor alle kommunale tjenesteområder.

2. PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

I følge Forskrift om kontrollutvalg § 10, skal kontrollutvalget ”..minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Hensikten med å utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon er å sikre at kommunestyret velger ut de mest relevante prosjektene. Arbeidet med å utforme planen bygger på en planprosess.

3. PLANPROSESSEN

Som det framgår av kommuneloven er definisjonen av hva som kan være gjenstand for forvaltningsrevisjon temmelig vid. Ressurser avsatt til forvaltningsrevisjon er samtidig begrensede og det er derfor nødvendig å velge ut noen få temaer.

Valg av temaer skal baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet, der en ut fra en risiko- og vesentlighetsvurdering skal forsøke å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon (§ 10 Forskrift om kontrollutvalg).

Kontrollutvalget gjennomførte den 26.3.12 et drøftingsmøte/ idédugnad der sekretariatet la fram et grunnlagsdokument (KOSTRA-analyse, m.m) til hjelp i diskusjonen. Formålet med drøftingene var å få fram gode innspill og ideer til det videre analysearbeidet og senere prioriteringer av aktuelle temaer for forvaltningsrevisjon. Et viktig poeng var også å få fram hvilken nytteverdi de ulike temaene kan ha for kommunen.

I kontrollutvalgets møte den 22.6 la sekretariatet frem en overordnet analyse av kommunens virksomhet. Analysen var basert på gjennomgang av statistikk (Kostra), kommunale dokumenter, og innspill fra drøftingsmøte, m.m.

Kontrollutvalget har lagt vekt på disse kriteriene i sitt arbeid med å prioritere revisjonsprosjekter:

- Ø Risiko for manglende måloppnåelse og/eller effektiv drift
- Ø Vesentlighet, ved at temaet berører en stor del av innbyggerne eller at en eventuell svikt har store konsekvenser for enkeltpersoner eller for kommunens økonomi.
- Ø Nytteverdi ved at prosjektet forventes å kunne bidra til forbedringer og læring i administrasjonen.
- Ø Aktualitet og interesse i kommunen og evt på landsbasis.
- Ø Gjennomførbarhet innenfor de rammene kontrollutvalget har til rådighet

Kontrollutvalget er av den oppfatning at det også er viktig å samordne/koordinere revisjonsprosjektene med eventuelle eksterne tilsynsmyndigheter (for eksempel helsetilsynet, fylkesmannen, fylkesbarnevernet, arbeidstilsynet etc.) og kommunens interne evalueringer og utviklingsarbeid.

4. PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – PRIORITERTE PROSJEKTER

Tabellen nedenfor viser aktuelle temaer for forvaltningsrevisjon i perioden 2012 - 2015.

I forbindelse med kontrollutvalgets bestilling av de enkelte prosjektene, må problemstillingene gjennomgås nærmere og eventuelt spisses eller avgrenses.

Tema/ Prosjekt	Begrunnelse for temaet	Foreløpige problemstillinger	Gjennomføring
1. Linåkertunet- sykefravær	Høyt sykefravær over lengre tid ved RAS og Linåkertunet.	Ü Hva er årsaken til det høye sykefraværet en har sett over lengre tid ved tidligere RAS og nå Linåkertunet?	
2. Tidlig innsats overfor utsatte barn	Det er viktig at innsats overfor utsatte barn kommer tidlig nok. Barnevernet er en sentral aktør i den "tidlige innsatsen". Statistikken viser at andel barn med undersøkelse i Ringebru er relativt lav. Det er en risiko for at barn som har behov for hjelp ikke oppdages av barnevernet.	Ü Hva gjør Ringebru kommune ift tidlig innsats overfor barn med behov for ekstra oppfølging? Ü Er arbeidet systematisert og er det etablert et samarbeid mellom de instansene som "ser" barn i tidlige år, slik som helsestasjon, barnehager, skolen, barnevernet, NAV, tannhelsetjenesten? Ü Skyldes få undersøkelser i barnevernet at terskelen for å melde fra om bekymringer til barnevernet er for høy?	Kan eventuelt gjennomføres som et felles prosjekt med kontrollutvalget i Sør-Fron kommune.
3. Forebyggende helsearbeid	Et av midlene for å oppnå målene med samhandlingsreformen er satsing på helsefremmende og forebyggende arbeid. Den	Ü Hvordan arbeider kommunen for å møte de nye kravene om forebygging av helseproblemer? Ü Hvor godt har det helsefremmende arbeidet fungert	Benchmarking mot andre kommuner kan være aktuelt, f.eks andre FYSAK-kommuner.

Tema/ Prosjekt	Begrunnelse for temaet	Foreløpige problemstillinger	Gjennomføring
	nye folkehelseloven (2012) gir kommunene et mer formelt ansvar for forebyggende helsearbeid, og plikt til å forebygge sykdom.	fram til i dag, jf at Ringebu er en FYSAK-kommune (hva inneholder dette arbeidet, hvordan er det organisert, er arbeidet systematisk, og er ressursene brukt på en god måte)?	
4. Offentlige anskaffelser	Store økonomiske konsekvenser for kommunen. Fokus på konkurranse og leverandørers rett til likebehandling. Område som krever stor kunnskap blant ansatte. Risiko mht forfordeling, habilitet. God styring med offentlige anskaffelser styrker innbyggernes tillit.	<ul style="list-style-type: none"> Ü Hvordan er innkjøsrutinen organisert? Ü Bruker kommunen nok ressurser innenfor innkjøp? Ü Følges lov om offentlige anskaffelser? Ü Er det etablert en betryggende internkontroll på dette området? 	
5. Interkommunale samarbeids-selskap	Ringebu har organisert tjenesteyting på flere områder gjennom interkommunale samarbeidsløsninger i Midtdalsregionen (§27 og 28-samarbeid). Slike samarbeidsløsninger kan representere utfordringer og en mulig risiko for kommunen ved at de ligger utenfor den ordinære organisasjonen.	<ul style="list-style-type: none"> Ü Hvordan er samarbeidet i de ulike «samarbeidsetatene» organisert og fulgt opp fra kommunens side? Ü Hvilke innsyns- og påvirkningsmuligheter har kommunen? (jf spesielt på de enhetene som fysisk ligger utenfor kommunen). 	Kan/bør gjennomføres i samarbeid med de andre kommunene som er med i samarbeidet. Formelt er det kontrollutvalget i vertskommunen som har myndighet i forhold til vertskommunesamarbeidet i egen kommune.
6. Samhandlingsreformen	Kommunene regner med at samhandlingsreformen vil bety økte utfordringer både for hjemmetjenesten og institusjonsbasert omsorg i årene som kommer.	<ul style="list-style-type: none"> Ü Hvordan slår reformen ut for Ringebu, herunder hensiktsmessigheten av avtaleverk og organisering? Ü Er det etablert rutiner for internkontroll og oppfølging? Ü Er tilbudet på tjenestene godt nok? Er det helhetlig og samordnet? 	Gjennomføres eventuelt i slutten av perioden.
7. Plan og byggesak	Det har vært stor byggeaktivitet i kommunen, særlig når det gjelder fritidsbebyggelse. Dette medfører stor aktivitet for tjenesteområdet plan og teknisk.	<ul style="list-style-type: none"> Ü Hvordan drives tjenesteenhets plan og byggesak ift framdrift i saksbehandling, ressursbruk, arbeidsfordeling, ansvar, delegering, etc? 	Et eventuelt prosjekt kan gjennomføres som en benchmarking i forhold til noen andre sammenliknbare kommuner.
8. Roller og habilitet i saksbehandlingen	Utgangspunktet for dette temaet er tjenester for ulike brukergrupper innenfor et vidt spekter av pleie-,	<p>Mulige problemstillinger:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ü Hvor stort er omfanget av eventuelle rolleblandinger, dvs tilfeller der en og samme 	Et eventuelt prosjekt kan gjennomføres ved å velge ut og kartlegge noen områder der problemstillingene er

Tema/ Prosjekt	Begrunnelse for temaet	Foreløpige problemstillinger	Gjennomføring
	omsorgs-, helse- og sosialtjenester. Samme stilling kan være tillagt flere roller; f.eks vurdere behov, tildele tjenester-/midler, være tjenesteutøver og kontrollør. Risikoen ved rolleblanding kan være at rettsikkerheten for brukerne ikke blir god nok og at de ikke får det tilbudet de har rett på og behov for. Temaet er vesentlig siden det berører svake grupper i befolkningen (f.eks psykisk utviklingshemmede)	<p>stilling/person er tillagt flere roller i forhold til samme bruker?</p> <p>Ü Har kommunen gode nok systemer og rutiner for å sikre brukernes rettigheter og behov i tilfeller der tilsatte har flere roller?</p> <p>Ü Bidrar kommunens organisering til uheldig rolleblanding?</p>	særlig aktuelle. Noen stikkord i forhold til vurderingene er rettsikkerhet, habilitet, kvalitetssikring, kontroll.

I tillegg vil kontrollutvalget igangsette nødvendige undersøkelser på eget initiativ dersom det i planperioden oppstår behov på andre områder enn det som er nevnt over. Kommunestyret vil bli orientert om eventuelle omprioriteringer, og begrunnelsen for disse, gjennom kontrollutvalgets årsrapport pr. 31.12.

Før igangsetting av et revisjonsprosjekt vil kontrollutvalget vurdere behovet for å gjennomføre en foranalyse som endelig beslutningsgrunnlag for gjennomføring. Selve bestillingen av hvert enkelt revisjonsprosjekt gjøres med grunnlag i en prosjektplan der blant annet spesifikke problemstillinger, eventuelle avgrensninger, datainnsamlingsmetode, og framdriftsplan vil fremgå.