

# Møtebok - Kontrollutvalget i Åfjord kommune.

J nr: KU Å 21/20

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

## 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