

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	07.02.17	07/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 07/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 07.02.17

Revisjonsberetninger vedrørende gavekonti for Røros sykehjem, Gjøsvika sykehjem og hjemmetjenesten

Saksdokumenter:

- Revisors beretning vedrørende gavekonto for Røros sykehjem for 2015
- Revisors beretning vedrørende gavekonto for Gjøsvika sykehjem for 2015
- Revisors beretning vedrørende gavekonto for hjemmetjenesten 2015
- Regnskapsoversikt for 2015

Saksopplysninger:

Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg vedtok den 07.01.11 «Retningslinjer for disponering av gavekonti».

Hensikten med retningslinjene er å sørge for at pengegaver fra pasient/pårørende gitt til pleie- og omsorgstjenestene blir håndtert etter de til enhver tid gjeldende regler for bruk av gavemidler. Etter at kommunestyret vedtok ny politisk organisering, 26.03.15, er det nå en komite som dekker fagområdet helse og omsorg. Det vil si at de gjeldende retningslinjene krever en oppdatering.

Retningslinjene følger saken som vedlegg.

Kontrollutvalget skal ikke behandle og godkjenne gaveregnskapene. Det er imidlertid viktig at utvalget gjennom sin tilsynsoppgave stiller spørsmål som kan bidra til gode og sikre rutiner for behandling av gavemidler. Kontrollutvalget må derfor følge opp tidligere vedtak, dersom det er avdekket avvik.

Saksframlegg:

Beretning vedr. gavekonto for Røros sykehjem

Revisjon Fjell IKS har revidert den vedlagte regnskapsoversikten for 2015 for gavekontoen ved Røros sykehjem som viser en beholdning på kr 286.838 pr. 31.12.15. Revisjonen konkluderer med at regnskapsoppstillingen er avgitt i samsvar med regler fastsatt av Hovedutvalget, og gir en dekkende framstilling av beholdningen pr 31.12.15 og av inntekter og utgifter i året.

Beretning vedr. gavekonto for hjemmetjenesten

Revisjon Fjell IKS har revidert den vedlagte regnskapsoversikten for 2015 for gavekontoen ved Røros sykehjem som viser en beholdning på kr 75.004 pr. 31.12.15. Revisjonen konkluderer med at regnskapsoppstillingen er avgitt i samsvar med regler fastsatt av Hovedutvalget, og gir en dekkende framstilling av beholdningen pr 31.12.15 og av inntekter og utgifter i året.

MØTEBOK

Beretning vedr. gavekonto for Gjøsvika sykehjem

Revisjon Fjell IKS har revidert den vedlagte regnskapsoversikten for 2015 for gavekontoen ved Gjøsvika sykehjem som viser en beholdning på kr 107.790 pr 31.12.15. Beretningen er avgitt med forbehold. Det er foretatt et kontantuttak på kr 5.000. Beløpet er utgiftsført uten nærmere dokumentasjon.

Revisjonen konkluderer, med unntak av forbeholdet, at regnskapsoppstillingen er avgitt i samsvar med regler fastsatt av Hovedutvalget, og gir en dekkende framstilling av beholdningen pr. 31.12.15 og av inntekter og utgifter i året.

Tilsvarende forbehold ble gitt i revisjonsberetningen for 2013 og 2014.

Kontrollutvalget behandlet beretningene for 2013 fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget tar revisjonsberetningene for regnskapsåret 2013 vedrørende gavekonti for Røros sykehjem, Gjøsvika sykehjem og hjemmetjenesten til orientering. *Kontrollutvalget har merket seg at revisjonsberetningen for 2013 vedrørende Gjøsvika sykehjem er avgitt med et forbehold og regner med at rådmannen følger opp saken.»*

I 2015 ble beretningene for 2014 behandlet og utvalget fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget tar revisjonsberetningene for regnskapsåret 2014 vedrørende gavekonti for Røros sykehjem, Gjøsvika sykehjem og hjemmetjenesten til orientering. *Kontrollutvalget har merket seg at revisjonsberetningene for 2014 vedrørende Gjøsvika sykehjem og hjemmetjenesten er avgitt med et forbehold.*

Kontrollutvalget ber Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg om å behandle revisjonsberetningene for 2013 og 2014, samt sørge for at avvik påvist av revisor blir lukket.

Rådmannen følger opp at dette blir gjennomført.»

Forbeholdet i revisjonsberetningen for Gjøsvika sykehjem viser at det for 3. år på rad er foretatt kontantuttak uten at det finnes dokumentasjon. Sekretariatet mener det er svært viktig at det er gode og sikre rutiner for behandling av gavemidler i en kommune. Når en revisjon av regnskapene viser avvik i forhold til gjeldende regler, **må** påviste avvik lukkes.

Revisjonsberetningene for 2015 er ikke behandlet i komite for helse og omsorg.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningene for regnskapsåret 2015 vedrørende gavekonti for Røros sykehjem, Gjøsvika sykehjem og hjemmetjenesten til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at revisjonsberetningene for 2015 vedrørende Gjøsvika sykehjem er avgitt med et forbehold.

Kontrollutvalget ber rådmannen sørge for at avvik påvist av revisor blir lukket.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken. Utvalget mener det er kritikkverdig at revisjonsberetningen viser forbehold for tredje år på rad. Utvalget diskuterte også retningslinjene for bruk av gavekonti. Retningslinjene bør tilpasses kommunens nye organisering.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningene for regnskapsåret 2015 vedrørende gavekonti for Røros sykehjem, Gjøsvika sykehjem og hjemmetjenesten til orientering.

MØTEBOK

Kontrollutvalget har merket seg at revisjonsberetningen for 2015 vedrørende Gjøsvika sykehjem er avgitt med et forbehold, for tredje år på rad.

Kontrollutvalget ber rådmannen sørge for at avvik påvist av revisor blir lukket.

Kontrollutvalget ber rådmannen sørge for at «Retningslinjer for disponering av gavekonti» tilpasses kommunens nye organisering.

Saken oversendes kommunestyret til orientering.