

MØTEBOK

| ARKIV NR. | UTVALG | SAKS-BEHANDLER | MØTE-DATO | SAK NR. |
|-----------|------------------|----------------|-----------|---------|
| | KONTROLLUTVALGET | TB | 21.09.17 | 35/17 |

Behandling av saken:

Saksnr.: 35/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 21.09.17

Revisjonsberetninger vedrørende gavekonti for Røros sykehjem, Gjøsvika sykehjem og hjemmetjenesten

Saksdokumenter:

- Revisors beretning vedrørende gavekonto for Røros sykehjem for 2016
- Revisors beretning vedrørende gavekonto for Gjøsvika sykehjem for 2016
- Revisors beretning vedrørende gavekonto for hjemmetjenesten 2016
- Regnskapsoversikt for 2016
- Kontrollutvalgssak 07/17 (ikke vedlagt)
- Tilbakemelding i fra kommunen – oppfølging av sak 07/17

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.

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.

Revisjonsberetninger:

Beretning vedr. gavekonto for Røros sykehjem

Revisjon Fjell IKS har revidert den vedlagte regnskapsoversikten for 2016 for gavekontoen ved Røros sykehjem som viser en beholdning på kr 322.344 pr. 31.12.16. *Beretningen er avgitt med forbehold.* Det er foretatt kontantuttak uten nærmere dokumentasjon på til sammen kr 8.000.

Revisjonen konkluderer med at regnskapet for 2016 for øvrig i det alt vesentlige gir en dekkende framstilling av gavekontoens resultat og stilling.

Beretning vedr. gavekonto for hjemmetjenesten

Revisjon Fjell IKS har revidert den vedlagte regnskapsoversikten for 2016 for gavekontoen ved Røros sykehjem som viser en beholdning på kr 59.455 pr. 31.12.16.

MØTEBOK

Revisjonen konkluderer med at regnskapet for 2016 i det alt vesentlige gir en dekkende framstilling av gavekontoens resultat og stilling.

Beretning vedr. gavekonto for Gjøsvika sykehjem

Revisjon Fjell IKS har revidert den vedlagte regnskapsoversikten for 2016 for gavekontoen ved Gjøsvika sykehjem som viser en beholdning på kr 110.049 pr 31.12.16. *Beretningen er avgitt med forbehold.* Det er foretatt kontantuttak uten nærmere dokumentasjon på kr 899.

Revisjonen konkluderer med at regnskapet for 2016 for øvrig i det alt vesentlige gir en dekkende framstilling av gavekontoens resultat og stilling.

Saksframlegg:

I 2014 behandlet kontrollutvalget beretningene for gavekonti 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 gavekonti 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.»

Kontrollutvalget behandlet beretningene for gavekonti for 2015 den 05.02.17. Utvalget fattet følgende vedtak:

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

Kontrollutvalgets vedtak ble oversendt rådmannen. Han har gitt tilbakemelding til kontrollutvalget. I brev av 05.05.17 skriver rådmannen blant annet at:

«Rådmannen ved økonomisjefen vil bistå med å innføre bedre rutiner for håndtering av kontantkasse ved uttak fra gavekonti i forbindelse med arrangementer og mindre anskaffelser som krever bruk av kontanter.»

«Rådmannen vil så raskt det er praktisk mulig fremme en sak for formannskapet der formannskapet blir bedt om å inn i rollen som tidligere var lagt til hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg.»

MØTEBOK

Forbeholdet i revisjonsberetningen for Gjøsvika sykehjem viser at det for 4. år på rad er foretatt kontantuttak uten at det finnes dokumentasjon. I tillegg viser revisjonsberetningen for Røros sykehjem samme forbehold. 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.

Som det vises til har kontrollutvalget tidligere fattet vedtak hvor de har bedt kommunen om å sikre/endre rutiner for å unngå avvik ved regnskapsavleggelse på gavekonti.

Kontrollutvalget må vurdere hvordan de kan ivareta sitt tilsynsansvar på best mulig måte når det gjelder gavekonti i Røros kommune.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningene for regnskapsåret 2016 vedrørende gavekonti for Røros sykehjem, Gjøsvika sykehjem og hjemmetjenesten til etterretning.

Kontrollutvalget har merket seg at revisjonsberetningene for 2016 vedrørende Gjøsvika sykehjem og Røros sykehjem er avgitt med et forbehold.

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

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: