

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	20.09.18	25/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 25/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
20.09.18

Notat i fra revisor - Forvaltning av mottatte gaver hvor formålet er å tilgodese ansatte eller å tilgodese beboere

Saksdokumenter:

- Notat i fra Revisjon Fjell av 13.08.18
- Vedtekter VELPLO

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal etter Kontrollutvalgsforskriften § 8 påse at revisjonens merknader blir fulgt opp.

Revisjonen har oversendt et notat til kontrollutvalget.

De har innhentet årsoppgaver i fra Haltdalen Sparebank og det viser seg at Holtålen Helsesenter har to beholdninger registrert under eget virksomhetsnummer.

En av kontoene gjelder mottatte gavemidler som skal tilgodese beboere. Denne kontoen er tatt inn i kommuneregnskapet fra og med år 2017. Den andre kontoen som skal tilgodese ansatte er etter det revisjonen har fått opplyst overført til en annen konto.

Revisor ba om en vurdering fra rådmannen om gavemidler hvor formålet er å tilgodese ansatte bør tas inn i kommuneregnskapet.

Som revisor påpeker er det viktig å håndtere gavemidler på en ryddig og åpen måte i samsvar med lov, forskrift og gjeldene retningslinjer. Revisor anbefalte at kommunen utarbeider regler for forvaltningen av gavemidler.

I sitt svarbrev til revisor sier rådmannen at det er etablert en forening, VELPLO, registrert i Brønnøysund. Foreningens formål er å disponere gavemidler mottatt for ulike velferdstiltak for ansatte i pleie- og omsorgstjenesten i Holtålen kommune.

Når det mottas gaver som er knyttet til at brukerne har fått kommunale tjenester er det som revisor påpeker viktig at forvaltningen underlegges kommunal forvaltning og kontroll, - enten som en del av kommuneregnskapet eller i et foretak opprettet etter et forvaltningsvedtak med tilsvarende kontrollmulighet.

Kommunelovens kap. 12 omhandler innsyn og kontroll av forvaltningen. Det er ikke lovfestet innsynsrett for kontrollutvalg og revisor i foretak organisert som forening.

For å sikre at forvaltningen skjer etter tydelige retningslinjer som er fastsatt innenfor rammene av kommunens etiske reglement, bør det sørges for at det i foreningens vedtekter fastsettes følgende:

- Kontrollutvalget gis innsynsrett
- Regnskapene revideres av kommunens revisor
- Årsregnskap og revisjonsberetning oversendes til politisk behandling

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til vedtak:

Notat i fra revisjonen ang. forvaltning av mottatte gaver hvor formålet er å tilgodese ansatte eller å tilgodese beboere tas til etterretning.

For å sikre at forvaltningen skjer etter tydelige retningslinjer som er fastsatt innenfor rammene av kommunens etiske reglement, bes rådmannen sørge for at det i foreningen VELPLOS vedtekter fastsettes følgende:

- a. Kontrollutvalget gis innsynsrett
- b. Regnskapene revideres av kommunens revisor
- c. Årsregnskap og revisjonsberetning oversendes til politisk behandling

Kontrollutvalget ber om orientering om status innen 01.11.18.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: