



Tolga kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Storstua, Tolga kommunehus
Møtedato: Torsdag 26. april 2018
Tid: Kl. 13:30
Saknr. 10-17

Til stede på møtet:

Marit Gilleberg, leder
Audun Holte, nestleder
Per Gunnar Bakken
Toril Eva Steien
Odd Arne Skjæret

Forfall:

Merknad:

Sak 17/18 ble utsendt som tilleggssak.

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken
Fra Revisjon Fjell IKS: Svein Magne Evavold
Fra administrasjonen: Økonomisjef Jenny Støhølen

Møtet ble avsluttet kl. 15:00

Torsdag, 26. april 2018

Torill Bakken

Torill Bakken
møtesekretær

Neste møte: virksomhetsbesøk 4. juni 2018

10/2018 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 26.04.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 26.04.18 godkjennes.

11/2018 Godkjenning av protokoll fra møte 15.02.18

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 15.02.18 godkjennes.

Behandling:

I saksinnkallingen står det 15.02.18. Sekretariatet retter dette. Ellers godkjennes vedlagt protokoll.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 15.02.18 godkjennes.

12/2018 Årsregnskap 2017 for Tolga kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse vedrørende Tolga kommunes årsregnskap for 2017 oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Økonomisjefen var til stede under behandlingen og orienterte kort om regnskapet. Hun svarte videre på spørsmål i fra utvalget. Revisor supplerte med orientering om revisjonen av årets regnskap. Regnskapet ble levert i god tid før gjeldende frister, og er av god kvalitet.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse vedrørende Tolga kommunes årsregnskap for 2017 oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2018 behandlet Tolga kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonens beretning, datert 12. april 2018. I tillegg har ansvarlig

revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har merket seg at Tolga kommunes regnskap for 2017 viser et mindreforbruk på kr. 7.331.000. For å øke disposisjonsfondet ytterligere mener rådmannen at årets overskudd bør avsettes fondet. Kontrollutvalget har ingen innvendinger mot dette forslaget.

Revisjonsberetningen er avgitt uten forbehold eller presiseringer.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til administrasjonssjefen omhandler.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Tolga kommunens årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2017.

13/2018 Virksomhetsbesøk 2018 – forslag til plan

Sekretariatets forslag til vedtak:

Plan for virksomhetsbesøk ved Landbruk og Næring utarbeidet under behandlingen godkjennes.

Behandling:

Utvalget gikk igjennom planen og fastsatte tema og inviterte. Dato for besøket må endres da landbrukssjefen ikke har anledning den 7. juni 2018. Under møtet ble det fastsatt ny dato, 4. juni 2018.

Kontrollutvalgets vedtak:

Plan for virksomhetsbesøk ved Landbruk og Næring utarbeidet under behandlingen godkjennes.

14/2018 Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen

Sekretariatets forslag til vedtak:

Skatteetatens kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen tas til etterretning.

Skatteoppkreveren bes sørge for at arbeidsgiverkontroll utføres i henhold til kravet som fastsettes av Skatteetaten.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken og tar rapporten til etterretning.

Kontrollutvalgets vedtak:

Skatteetatens kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen tas til etterretning.

15/2018 Orienteringssaker**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

16/2018 Eventuelt**Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Ingen saker til behandling.

Tilleggssak:**17/2018 Rapport – Varslingsrutiner i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen (MHBR iks)****Sekretariatets forslag til innstilling:**

Rapport om varslingsrutiner i MHBR IKS tas til etterretning.

Kommunestyret i Tolga ber selskapet følge opp de anbefalinger som er gitt i rapporten. Styreleder bes rapportere om iverksatte tiltak til kontrollutvalget innen 01.12.18.

Behandling:

Utvalget ble orientert om vedtak fattet i Elverum og Alvdal kontrollutvalg. Utvalget fikk i tillegg utdelt en sak som ble behandlet i representantskapet i MHBR 23.04.18 på bakgrunn av rapporten. Saken var fremmet av ordfører på Alvdal. Utvalget diskuterte videre rapporten og anbefalinger gitt av revisor.

Følgende forslag til innstilling ble fremmet i møtet:

Rapport av 16.04.18 om varslingsrutiner i MHBR IKS tas til etterretning.

Kommunestyret slutter seg til revisjonens anbefalinger:

- Tydeliggjøring av varslingsmottakers rolle, det gjelder både i forhold til linjen, verneombud og styret, og at formaliteter i større grad overholdes.
- Etablere en ekstern varslingskanal som kan benyttes når saken ikke kan varsles eller behandles internt. Vurdere om styreleder kan ha den eksterne varslingskanalen som en sparringspartner når det kommer varslings saker som styreleder skal håndtere.
- Gi regelmessig ajourført informasjon til ansatte om selskapets varslingsrutiner.
- Gjenoppbygge tilliten til selskapets varslingskanaler.
- Etablere en enkel årlig rapporteringen fra administrasjonen til styret mht om selskapet har varslings saker som det jobbes med uten angivelse av innhold og nivå.

- Sørge for å ha tilstrekkelig kapasitet ved gjennomføring av vurdering og faktaundersøkelser. I større grad dokumentere med skriftlige referater fra møter som avholdes, der alle parter signerer.
- Selskapets varslingsrutiner håndteres fra 2017 sammen med andre avvik i selskapets dokumentasjons- og avvikssystem Landax. Selskapet må ha sikre rutiner som sikrer at bare de ansatte som har en varslingsfunksjon er dem som får fysisk tilgang til disse personsensitive opplysningene, samt at oppbevaringen av dokumentene er betryggende i forhold til innføring av GDPR med virkning fra 23.05.2018.

Selskapet bør vurdere antall styremedlemmer.

Nytt forslag til innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

Rapport av 16.04.18 om varslingsrutiner i MHBR IKS tas til etterretning.

Kommunestyret slutter seg til revisjonens anbefalinger:

- Tydeliggjøre av varslingsmottakers rolle, det gjelder både i forhold til linjen, verneombud og styret, og at formaliteter i større grad overholdes.
- Etablere en ekstern varslingskanal som kan benyttes når saken ikke kan varsles eller behandles internt. Vurdere om styreleder kan ha den eksterne varslingskanalen som en sparringspartner når det kommer varslingssaker som styreleder skal håndtere.
- Gi regelmessig ajourført informasjon til ansatte om selskapets varslingsrutiner.
- Gjenoppbygge tilliten til selskapets varslingskanaler.
- Etablere en enkel årlig rapporteringen fra administrasjonen til styret mht om selskapet har varslingssaker som det jobbes med uten angivelse av innhold og nivå.
- Sørge for å ha tilstrekkelig kapasitet ved gjennomføring av vurdering og faktaundersøkelser. I større grad dokumentere med skriftlige referater fra møter som avholdes, der alle parter signerer.
- Selskapets varslingsrutiner håndteres fra 2017 sammen med andre avvik i selskapets dokumentasjons- og avvikssystem Landax. Selskapet må ha sikre rutiner som sikrer at bare de ansatte som har en varslingsfunksjon er dem som får fysisk tilgang til disse personsensitive opplysningene, samt at oppbevaringen av dokumentene er betryggende i forhold til innføring av GDPR med virkning fra 23.05.2018.

Selskapet bør vurdere antall styremedlemmer.