

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I NORDRE LAND KOMMUNE

Mandag 1. desember 2014 holdt kontrollutvalget møte i rådhuset fra kl. 0900 – 1430.

Som medlemmer møtte:

Birgit Felde Sevaldrud, leder
Linn Haugseth Kind, nestleder
Kjartan Th. Stensvold
Elin Rosenberg

Følgende medlem hadde meldt forfall:

Hans Moon

Følgende varamedlem møtte:

Ottar Rønningen, 1. vara

Ellers møtte:

Fra administrasjonen: Rådmann Jarle Snekkestad (sakene 34-36), kommunalsjef Inger Berit Heimdal (sakene 34-36), kommunalsjef Geir Steinar Loeng (sak 35), prosjektleder for internkontroll-prosjektet Anne Marit Tangen Eng (sak 35) og skolerådgiver Laila Gladbakke (sak 34).

Fra Innlandet Revisjon IKS: Daglig leder Bjørg Hagen (sakene 37-40) og forvaltningsrevisor Tove Grini (sak 39).

Sekretær: Kjetil Solbrækken.

Møteprotokollen er sendt til:

Ordfører, kontrollutvalgets medlemmer/varamedlemmer, rådmann, Innlandet Revisjon IKS og Oppland Arbeiderblad.

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med Birgit Felde Sevaldrud som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 33/2014

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 15.09.14

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 15.09.14 godkjennes.

SAK NR. 34/2014

**SKOLE: UTVIKLINGEN I GRUNNSKOLEPOENG OG
ANDEL ELEVER MED SPESIALUNDERVISNING I
NORDRE LAND KOMMUNE**

Fra behandlingen:

Skolerådgiver Laila Gladbakke informerte om:

- Feil i årsrapporten for 2013 om at 21 % av elevene ved Dokka ungdomsskole mottar spesialundervisning. Riktig er 11,3 %.
- Utviklingen i grunnskolepoeng for Nordre Land kommune
- Karaktersnitt innenfor ulike fag

Rådmann Jarle Snekkestad orienterte avslutningsvis om styringskortene og kommunens målsettinger på området. Det ble også orientert om utviklingen i sykefraværet ved skolene.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget merker seg at grunnsollepoeng for Nordre Land for 2013/2014 viser en stigende tendens (37,6), men at man fortsatt ligger noe under snittet i Oppland fylke (39,7) og snitt for landet (40,4)
2. Det tas til orientering at opplysningen i årsrapporten for 2013 om at 21 % av elevene ved Dokka ungdomsskole mottar spesialundervisning beror på en feil. Korrekt er at 21 elever får spesialundervisning, noe som utgjør 11,3 %.
3. Kontrollutvalget ønsker å følge utviklingen innenfor skolene i Nordre Land, og ber om at utviklingsrapport for 2014 for Nordre Land-skolen refereres for utvalget når den foreligger (1. kvartal 2015).

SAK NR. 35/2014

STATUS FOR UTVIKLING AV OVERORDNET SYSTEM FOR INTERNKONTROLL I NORDRE LAND KOMMUNE - RISIKOVURDERINGER

Fra behandlingen:

Prosjektleder for internkontroll-prosjektet Anne Marit Tangen orienterte om:

- Forprosjektet – sluttrapportens anbefalinger
- Sluttrapport for resultatenehetene (ulike respons, behov for å vurdere veien videre)
- Risiko- og sårbarsanalyser (ROS-analyser)
- Filstruktur (eksempel: videredelegering av vedtaksmyndighet)
- Rådmannen starter hovedprosjekt
- Erfaringer så langt
- Vurderinger omkring innkjøp av elektronisk kvalitetssystem på området (ikke innkjøpt pr. d.d. men vil bli vurdert)

Kommunalsjef Geir Steinar Loeng orienterte om:

- Deltakelse på konferanse i regi av KS og Transparency International omkring temaet korrupsjon.
- Veiledningsheftet «Beskytt kommunen»
- Definisjon av korrupsjon: «Misbruk av makt i offentlig stilling for å oppnå personlig gevinst».

- Kommunal- og moderniseringsministrer Jan Tore Sanner: «Kontrollutvalgene har en særskilt rolle gjennom å stille de ubehagelige og vanskelige spørsmålene».

Rådmann Jarle Snekkestad supplerte under alle deler av presentasjonen.

Vedtak, enstemmig:

1. Rådmannens presentasjon av status for utviklingen av internkontroll i Nordre Land kommune tas til orientering.
2. Kontrollutvalget tar til orientering at rådmannen starter et hovedprosjekt (oppstart desember 2014) vedr. internkontroll. Prosjektet har følgende mandat:
 - Systematisere informasjon
 - Felles avviksrutinger
 - Opplæring i struktur av informasjon og avviksbehandling
 Prosjektplanen for prosjektet bes referert for kontrollutvalget i neste møte.
3. Kontrollutvalget ønsker å følge rådmannens arbeid med internkontroll, særlig rettet mot etablering av system for avvikshåndtering og integrering av risikovurderinger i internkontrollarbeidet.
4. Kontrollutvalget ber om å få fremlagt KS sitt veiledningshefte «Beskytt kommunen» på neste møte.

SAK NR. 36/2014

PRAKTISERING AV ARBEIDSREGLEMENTETS § 16 OM ANSATTE OG ANNET LØNNET ARBEID

Fra behandlingen:

Kommunalsjef Inger Berit Heimdal orienterte med fokus på:

- Arbeidsreglementets § 16
- Forbyggende arbeid (div. informasjons- og opplæringsaktiviteter)
- Rutiner for å kunne avdekke (ved tilsettinger, sykmeldinger/dialogsamtaler mv.)

Rådmann Jarle Snekkestad supplerte, og gikk avslutningsvis gjennom noen konkrete saker/eksempler og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig:

1. Rådmannens informasjon om kommunens praktisering av arbeidsreglementets § 16 om «Annet lønnet arbeid», tas til orientering.
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill til rådmannen i forbindelse med intern evaluering av den administrative praktiseringen av reglementet:
 - Sterkere krav til dokumentasjon av inngåtte avtaler mv.

- Praktisering av konsekvenser ved brudd på arbeidsreglementet.
- Etablere en helhetlig oversikt over inngåtte avtaler mv.

SAK NR. 37/2014

TERTIALRAPPORT 2/2014 FRA INNLANDET REVISJON IKS

Vedtak, enstemmig:

Tertialrapport 2/2014 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.

SAK NR. 38/2014

SAMMENLINGING AV REVISJONSKOSTNADER FOR 2013 MED ANDRE KOMMUNER («BENCHMARKING»). KVALITETSUTVIKLING I INNLANDET REVISJON IKS.

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS v/daglig leder Bjørg Hagen orienterte.

Vedtak, enstemmig:

1. Sammenligning av kommunens revisjonskostnad for 2013 med andre kommuner tas til orientering.
2. Kontrollutvalget har merket seg at kommunens kostnader til revisjon av kommuneregnskapet (regnskapsrevisjon) ligger omkring samme nivå som for andre kommuner på samme størrelse.
3. Daglig leders informasjon om kvalitetsutvikling av Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.

SAK NR. 39/2014

PROSJEKTPLAN: OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «INNKJØP - ETTERLEVELSE AV LOV OM OFFENTLIGE ANSKAFFELSER»

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS v/forvaltningsrevisor Tove Grini presenterte prosjektplanen.

Daglig leder Bjørg Hagen supplerte presentasjonen og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig:

1. Prosjektplanen for oppfølgingsprosjektet godkjennes med tillegg av at prosjektet også følger opp punkt 2 i kommunestyrets vedtak i sak 91/10 om antall personer med innkjøpsfullmakt. Prosjektet har etter det følgende tre problemstillinger:
 - a) Beskrive rådmannens vurderinger omkring endring av

reglene for enkeltinnkjøp, antall personer med innkjøpsfullmakt og muligheter for differensiering av innkjøpsordninger (Oppfølging av pkt. 2 i kommunestyrets vedtak i sak 91/10)

- b) Har anskaffelser i størrelsesorden kr 100 000 – kr 500 000 vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon oppfylt?
 - c) Hvordan sikrer rådmannen at anskaffelsesregelverket etterlevs?
2. Dersom det er lett tilgjengelig bes om at det innledningsvis i prosjektet tas med en beskrivelse av antatt omfang av anskaffelser i de ulike intervallene som gjøres innenfor inngåtte rammeavtaler.
 3. Prosjektet gjennomføres i 2015 innenfor en ramme på 230 timer.

SAK NR. 40/2014

**FORBUNDSBASERT KVALITETSKONTROLL AV
INNLANDET REVISJON IKS**

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS v/daglig leder Bjørg Hagen orienterte.

Vedtak, enstemmig:

Daglig leders orientering om gjennomført forbundsbasert kvalitetskontroll av Innlandet Revisjon IKS høsten 2014 tas til orientering.

SAK NR. 41/2014

MØTEPLAN 2015

Vedtak, enstemmig:

Møteplan for kontrollutvalget for 2015 fastsettes slik:

- Mandag 16.02.15 kl. 0900
- Mandag 27.04.15 kl. 0900
- Mandag 22.06.15 kl. 0900
- Mandag 21.09.15 kl. 0900
- Mandag 30.11.15 kl. 0900

SAK NR. 42/2014


REFERATSAKER

Følgende saker ble referert:

1. Invitasjon til Kontrollutvalgskonferansen 2015
2. Diverse avisartikler
3. Neste møte: Tidspunkt/saksliste

Vedtak, enstemmig:

Referatsakene tas til orientering.

<p>Dokka, 1. desember 2014.</p> <hr/> <p>Birgit Felde Sevaldrud leder</p>	<p>RETT UTSKRIFT: Gjøvik, 1. desember 2014.</p>  <hr/> <p>Kjetil Solbrækken utvalgssekretær</p>
--	---

NESTE MØTE

Dato: MANDAG 16. FEBRUAR 2015

Tidspunkt: KL. 0900

Aktuelle saker:

- *Status for revisjon av kommuneregnskapet for 2014*
- *Kontrollutvalgskonferansen 2015*
- *Orienteringssaker:*
 - *Utviklingsrapport for Nordre Land – skolen*
 - *Prosjektplan for rådmannens prosjekt «Internkontroll i Nordre Land kommune» (KU-sak 35/14)*
 - *Veiledningsheftet «Beskytt kommunen» (KU-sak 35/14)*

Saker til oppfølging senere:

- *Revisjonsrapport: Etterlevelse av felles eierskapspolitikk i Gjøvikregionen*
- *Planlegging av selskapskontroll VOKKS AS (ku-sak 28/14)*
- *Budsjettprosessen i Nordre Land kommune (jf. KU-sak 24/14)*
- *Samhandlingsreformen – presentasjon v/rådmannen (ku-sak 43/13)*
- *Eiendomsforvaltning (ku-sak 43/13)*
- *2015: Oppfølging av revisjonsrapporten «Oppfølging av politiske vedtak» (ku-sak 16/14)*

Bestilte undersøkelser og revisjonsprosjekter (Innlandet Revisjon IKS):

- *Revisjonsprosjekt: Etterlevelse av felles eierskapspolitikk i Gjøvikregionen (felles prosjekt i samarbeid mellom 5 kommuner)*
- *Forundersøkelse/prosjektplan: Innkjøp – etterlevelse av rutiner (ku-sak 16/14)*

Møteplan 2015:

- Mandag 16.02.15 kl. 0900
- Mandag 27.04.15 kl. 0900
- Mandag 22.06.15 kl. 0900
- Mandag 21.09.15 kl. 0900
- Mandag 30.11.15 kl. 0900