



Rendalen kommune

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset
Møtedato: Mandag 19. november 2018
Tid: Kl. 08.30 –
Saknr. 25/2018 – 31/2018

Sakliste

Sak nr.: Innhold

25/2018	Godkjenning av sakliste og innkalling
26/2018	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 5. oktober 2018
27/2018	Forvaltningsrevisjon I 2018, «Oppfølging av flyktninger»
28/2018	Forvaltningsrevisjon II 2018, «Kommunens rutiner ved varslingssaker»
29/2018	Møteplan 2019
30/2018	Årshjul
31/2018	Eventuelt

Onsdag 12.11.2018
For Ann Kristin Moen, leder i kontrollutvalget

Audun Holte
Rådhuset Vingelen AS, Sekretariat

Eventuelle forfall meldes til Sekretariatet,
Audun Holte tlf.: 997 50 681

Kopi:
Ordfører
Revisjon KPMG
Ekspedisjonen



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Godkjenning av sakliste og innkalling

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
25/2018	Kontrollutvalget	19.11.2018

Saksdokumenter

Sakliste til møte 19.11.2018

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 19.11.2018 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Møteprotokoll fra møte 05.10.2018

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
26/2018	Kontrollutvalget	19.11.2018

Saksdokumenter

Møteprotokoller fra møte 05.10.2018.

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Vedlagte møteprotokoller fra møte 05.10.2018.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Saksbehandler: Kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon I 2018, «Oppfølging av flyktninger»

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
27/2018	Kontrollutvalget	19.11.2018

Saksdokumenter

Rapport fra forvaltningsrevisjon, «Oppfølging av flyktninger».

Saksframlegg:

I sak 34/2017 vedtok kontrollutvalget å sette i gang prosessen med Forvaltningsrevisjon 2018, «Oppfølging av flyktninger». Oppgaven med utlysning og innhenting av tilbydere ble gjennomført av Abakus AS. I sak 13/2018 vedtok kontrollutvalget å godta tilbudet fra PricewaterhouseCoopers AS (PwC) og engasjere dem til å gjennomføre revisjonen.

Revisjonen tok utgangspunkt i disse problemstillingene.

Hovedproblemstilling:

1. Leverer Rendalen kommune et tilstrekkelig tilbud til flyktninger?

Supplerende problemstillinger:

2. Får flyktningene de skole- og jobbmulighetene de har krav på?
3. Hva med fritidstilbud og andre integreringsfremmende tiltak?
 - a. I hvilken grad har kommunen etablert hensiktsmessige samarbeidsordninger med næringsliv, ideelle organisasjoner og andre foreninger i kommunen for å legge til rette for integrering?
4. Hvor mange flyktninger er «varig» bosatt i kommunen? (Etter tre år?)
5. Hvordan er ressursbruken i kroner på/for flyktningene i kommunen?
6. Har Rendalen kommune etablert tilstrekkelig internkontroll for å sikre god styring med kommunens tilbud til flyktninger?

Revisjonskriterier

I tråd med forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner §7 og RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon, er det etablert revisjonskriterier for revisjonen.

Revisjonskriteriene er basert på følgende kilder:

- Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Lov om introduksjonsordning og norskopplæring for nyankomne innvandrere (introduksjonsloven) med tilhørende forskrifter
 - o Forskrift om opplæring i norsk og samfunnskunnskap for nyankomne innvandrere og for voksne innvandrere



Rendalen kommune

- Forvaltningsloven
- Føringer for kommunestyret

Metode

Revisjonen er gjennomført i tråd med RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon. Det ble sendt oppstartsbrev til rådmann og avholdt oppstartsmøte. Revisjonen bygger på data fra intervju, dokumentasjon og kommunens regnskaper.

En foreløpig revisjonsrapport ble sendt til høring hos rådmann og høringssvaret er vedlagt rapporten.

Saksvurdering:

Revisors konklusjon:

«Hovedkonklusjonen i rapporten er at Rendalen kommune leverer et tilstrekkelig tilbud til flyktninger på mange områder, men at det er forbedringspotensial i hvordan tilbudet er organisert og hvordan noen av tjenestene ytes. Kommunen bør jobbe for å lage et bedre og mer helhetlig system og en bedre internkontroll for arbeidet med flyktninger.

Flyktningene får de skole- og jobbmulighetene de har krav på, men arbeidet med fritidstilbud og andre integreringsfremmende tiltak fremstår som lite systematisk og målrettet. Dette har sammenheng med at de individuelle planene ikke er gode nok. Dette fører igjen til at tilbudet til den enkelte flyktning i mange tilfeller ikke er tilstrekkelig tilpasset den enkeltes behov. Mange av flyktningene flytter fra Rendalen etter få år, men dette er samme tendens som for mange andre småkommuner. Med få unntak er det ikke grunn til å tro at flyttingen har sammenheng med kommunens integreringsarbeid. Kommunen bruker ikke opp integreringstilskuddet på integreringsarbeid».

I rapporten gir revisor følgende anbefalinger:

- *Utvikle en helhetlig tilnærming til flyktningarbeidet, med vekt på
organisering
internkontroll
tverrfaglig samarbeid*
- *Bedre den individuelle tilretteleggingen av tilbudet til flyktningene gjennom å styrke arbeidet med individuell plan.*
- *Vurdere muligheter for å styrke ressursbruken i tidlig fase etter ankomst, både i barnehage og første år i skolen.*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og ber samtidig Rendalen kommune å sette i verk tiltak i forhold til de anbefalinger revisor fremmer i rapporten.



Rendalen kommune

Rapporten oversendes kommunestyret.

Revisor vil presentere rapporten for kommunestyret.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Saksbehandler: Kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon II 2018, «Kommunens rutiner ved klagesaker»

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
28/2018	Kontrollutvalget	19.11.2018

Saksdokumenter

Rapport fra forvaltningsrevisjon, «Kommunens rutiner ved varslingssaker».

Saksframlegg:

I sak 35/2017 vedtok kontrollutvalget å sette i gang en ekstra Forvaltningsrevisjon i 2018. Bakgrunnen for en ekstra revisjon var en varslingssak i Rendalen kommune. Varsler sender saken til kontrollutvalget og begrunner det med pkt. 2.1.5 og 2.1.6 i «Rutiner for varsling om kritikkverdige forhold på arbeidsplassen», kommunens retningslinjer og rutiner for varsling.

For å belyse denne saken valgte kontrollutvalget å gjennomføre en forvaltningsrevisjon for å se på kommunens rutiner ved varslingssaker på et generelt grunnlag.

I sak 35/2017 gjør kontrollutvalget følgende vedtak: «Det gjennomføres en ekstra forvaltningsrevisjon med tema «Kommunens rutiner ved varslingssaker».

Oppgaven med utlysning og innhenting av tilbydere ble gjennomført av Abakus AS. I sak 13/2018 vedtok kontrollutvalget å engasjere PricewaterhouseCoopers AS (PwC) til å gjennomføre revisjonen.

Formålet med revisjonen

Formålet med denne forvaltningsrevisjonen er todelt:

1. Undersøke om Rendalen kommune har etablert gode rutiner for varsling, og hvordan disse er gjort kjent i organisasjonen.
2. Undersøke hvordan kommunen etterlever sitt eget varslingsreglement i håndteringen av konkrete varslingssaker.

Mandat

Revisjonen tar utgangspunkt i følgende problemstillinger:

1. Har Rendalen kommune etablert rutiner for varslingssaker i tråd med krav og anbefalinger?



Rendalen kommune

2. Hvordan er varslingsrutinene gjort kjent i organisasjonen?
3. Hvordan etterlever kommunen sitt eget varslingsreglement?
4. Blir fristene for behandling av varslingssakene overholdt?
5. Blir det gitt tilstrekkelig tilbakemelding til varsler? Og blir tilbakemeldingene gitt skriftlig?

Revisjonskriterier

Kommunen som arbeidsgiver skal utarbeide rutiner for intern varsling etter arbeidsmiljøloven kapittel § 2A. Kravene til varslingsrutiner ble innskjerpet ved lovendring i 2017.

Rutinene skal ifølge loven:

- utarbeides i samarbeid med arbeidstakerne og deres tillitsvalgte
- være skriftlige
- minst inneholde:
 - oppfordring til å varsle om kritikkverdige forhold
 - fremgangsmåte for varsling
 - fremgangsmåte for mottak, behandling og oppfølging av varsling

Saksvurdering:

Revisors konklusjoner

1. Har Rendalen kommune etablert rutiner for varslingssaker i tråd med krav og anbefalinger?

Rendalen kommune har etablert rutiner i tråd med arbeidsmiljølovens krav. Revisor har enkelte forbedringsforslag, som fremgår av vurderingene foran.

2. Hvordan er varslingsrutinene gjort kjent i organisasjonen?

Rutinene er gjort kjent ved at de er lagt i kommunens Kvalitetssystem (Compilo), og at de er informert om dem på lederforum. Det er ledernes ansvar å sørge for at ansatte lenger ned i organisasjonen kjenner rutinene. Revisors undersøkelser tyder på at dette er gjort i varierende grad.

3. Hvordan etterlever kommunen sitt eget varslingsreglement?

4. Blir fristene for behandling av varslingssakene overholdt?

5. Blir det gitt tilstrekkelig tilbakemelding til varsler? Og blir tilbakemeldingene gitt skriftlig?

Revisor har kun gjennomgått én varslingssak. Dette er ikke nok grunnlag til å svare på om kommunen generelt overholder kravene i sitt eget varslingsreglement.

I den ene saken som er gjennomgått, holdt ikke kommunen fristen for tilbakemelding til varsler, og det ble ikke gitt tilstrekkelig skriftlig tilbakemelding før mer enn to måneder



Rendalen kommune

etter at varselet ble levert (fristen er tre uker). Revisor er kritisk til kommunens håndtering av denne saken, som burde ha vært langt mer ryddig og effektiv.

Revisors anbefaling

Kommunens håndtering av den konkrete varslingsaken som er gjennomgått i denne forvaltningsrevisjonen var ikke i tråd med varslingsrutinene. Siden dette dreier seg om én enkelt sak, danner ikke håndteringen av den grunnlag for noen anbefalinger om hvordan kommunen skal håndtere fremtidige saker.

Revisor anbefaler derimot rådmannen å sørge for at alle ansatte er kjent med hvor de kan finne kommunens varslingsrutiner, og med hvordan kommunen skal håndtere varslingsaker. I dette arbeidet bør det legges vekt på å skape tillit til kommunens håndtering av varslingsaker, at ledere er trygge på hvordan saker skal håndteres, og at alle ansatte er trygge på at varsel kan leveres uten frykt for gjengjeldelse.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og ser at rapporten avdekker rutinesvikt og mangler i den konkrete varslingsaken.

Kontrollutvalget ber kommunestyret ta revisors anbefaling på alvor og skjerpe rutinene ved varslingsaker.

Rapporten oversendes kommunestyret

Revisor vil presentere rapporten for kommunestyret.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Saksbehandler: Kontrollutvalget

Møteplan 2019

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
29/2018	Kontrollutvalget	19.11.18

Saksdokumenter

Saksframlegg

Følgende årsplan ble vedtatt for 2017:

Fredag 16. februar Kl. 08.30 Kontrollutvalgsmøte	Fredag 4. mai Kl. 08.30 Kontrollutvalgsmøte	Fredag 14. september Kl. 08.30 Kontrollutvalgsmøte	Fredag 30. november Kl. 08.30 Kontrollutvalgsmøte
<ul style="list-style-type: none">• Årsrapport 2017• Regnskapsrapport for kontrollutvalget, foreløpig for 2017.• Forvaltningsrevisjon, valg av leverandør• Behandling av selskapsrevisjon MHBR.• Orientering fra administrasjonen.	<ul style="list-style-type: none">• Regnskap og årsmelding 2017 for Rendalen kommune, (revisor med)• Regnskap og årsmelding 2017 for Rendalen Kommuneskoger KF• Behandling av forvaltningsrevisjon• Behandling Årsrapport 2017 for kontrollutvalget	<ul style="list-style-type: none">• Regnskapsrapport for kontrollutvalget• Behandle budsjett for kontrollutvalget• Prolongering av avtale med KPMG, regnskapsrevisjon	<ul style="list-style-type: none">• Regnskapsrapport for kontrollutvalget• Årsrapport 2018, Kontrollutvalget (drøfting)• Møteplan 2019• Prolongering av avtale med sekretariat

Saksvurdering

Årsplan for 2019 utarbeides etter mal fra tidligere år og tilpasses de oppgaver som skal løses i 2019.



Rendalen kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten innstilling. Planen bearbejdes av kontrollutvalget.

Behandling:

Årsplan 2019

Fredag 17. februar Kl. 08.30	Fredag 5. mai Kl. 08.30	Fredag 15. september Kl. 08.30	Fredag 1. desember Kl. 08.30
Kontrollutvalgsmøte	Kontrollutvalgsmøte	Kontrollutvalgsmøte	Kontrollutvalgsmøte
<ul style="list-style-type: none">• Årsrapport 201• Regnskapsrapport for kontrollutvalget, foreløpig for 201.• Forvaltningsrevisjon, anbud• Orientering fra administrasjonen.	<ul style="list-style-type: none">• Regnskap og årsmelding 2016 for Rendalen kommune, (revisor med)• Regnskap og årsmelding 201 for Rendalen Kommuneskoger KF• Valg av leverandør forvaltningsrevisjon• Behandling Årsrapport 201 for kontrollutvalget	<ul style="list-style-type: none">• Regnskapsrapport for kontrollutvalget• Behandling av rapport, forvaltningsrevisjon• Behandle budsjett for kontrollutvalget	<ul style="list-style-type: none">• Regnskapsrapport for kontrollutvalget• Årsrapport 201, Kontrollutvalget (drøfting)• Møteplan 2018

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Årshjul

Saksnr. 30/2018 **Utvalg** Kontrollutvalget **Møtedato** 19.11.18

Saksdokumenter

Årshjul.

Saksframlegg:

Eksisterende årshjul:

Temaer til behandling	Årlig	Hvert 2. år	Hvert 4. år
Rendalen kommunes årsmelding og regnskap	X		
Rendalen kommuneskoger KF, årsmelding og regnskap	X		
Forvaltningsrevisjon (anbud-/tilbudsrunde, behandling og vedtak)	X		
Selskapsrevisjon (anbud-/tilbudsrunde, behandling og vedtak)	(x)	(x)	(x)
Kontrollutvalgets årsrapport med regnskap	X		
Kontrollutvalgets møteplan	X		
Orientering fra administrasjonen	x		
Avtale Revisjon	x	x	
Avtale Sekretariat	x	x	
Overordnet analyse (året etter valgår)			X

Sekretariatets forslag til vedtak:

Eksisterende årshjul videreføres.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Eventuelt

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
31/2018	Kontrollutvalget	19.11.18