

Møteprotokoll Kontrollutvalget Halden

Møtedato: 28.02.2017,
Tidspunkt: fra kl. 18:00 til kl. 20:30
Møtested: Storgt 7 – Wielgården, møterom 2
Fra – til saksnr.: 17/1 – 17/11

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Torbjørn Østby (Ap), leder	X	
Jan Aage Moen (H), nestleder	X	
Rannveig Lade (R)	X	
Eirik Milde (H)	x	
Turid Eriksen (Ap)	X	
Håvard Tafjord (H)	X	
Ellen Simensen (Ap)	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 7 av 7.

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Anne-Karin Femanger Pettersen og Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjon

Deloitte: Kjartan Kvamme
ØKR IKS: Anders Svarholt

Møtende fra administrasjonen:

Rådmann Roar Vevelstad, leder økonomiavdelingen Inger-Johanne Norderhaug Røren og kommunalsjef Else Grethe Mathiesen

Ordfører Thor Edquist

.....
(leder, Torbjørn Østby)

.....
(nestleder, Jan Moen)

Merknader

Merknader til innkalling og dagsorden framgår av behandlingen av sak 17/1

Kontrollutvalget Haldens møte 28.02.2017

Sakliste

- PS 17/1 Godkjenning av innkalling og sakliste
- PS 17/2 Godkjenning av protokoll fra møtet 29.11 2016
- PS 17/3 Deloitte - Oppsummering av interimrevisjon 2016
- PS 17/4 Forvaltningsrevisjonsrapport Barnevern
- PS 17/5 Halden Arbeid og Vekst AS - håndtering av varsling
- PS 17/6 Forvaltningsrevisjon i 2017 - Prioritering av ressurser
- PS 17/7 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor og adm. direktør i ØKR IKS
- PS 17/8 Informasjon fra rådmann etter innspill fra kontrollutvalgsmedlem Rannveig Lade
- PS 17/9 Kontrollutvalgets årsmelding for 2016
- PS 17/10 Referater og meldinger
- PS 17/11 Eventuelt

PS 17/1 Godkjenning av innkalling og sakliste

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget fatte slikt vedtak:

(Saken legges fram uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Ingen merknader

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

Innkalling og sakliste godkjennes

PS 17/2 Godkjenning av protokoll fra møtet 29.11 2016

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra møtet 29.11 2016, godkjennes

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

1. Protokoll fra møtet 29.11 2016, godkjennes

PS 17/3 Deloitte - Oppsummering av interimrevisjon 2016

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens oppsummering av interimrevisjon 2016 til orientering.

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Partner Kjartan Kvamme gjennomgikk rapporten

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens oppsummering av interimrevisjon 2016 til orientering.

PS 17/4 Forvaltningsrevisjonsrapport Barnevern

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport Barnevern til etterretning

Kontrollutvalget finner det positivt at barnevernet i all hovedsak har etablert en helhetlig og tilfredsstillende system for internkontroll. Samtidig avdekker rapporten forhold som avviker mot tjenestenes egen interkontroll og lovverket. Dette gjelder i korte trekk:

- *manglende systematiske risikovurderinger.*
- *manglende kartlegging av kompetanse.*
- *usikkerhet om bemanningen er tilstrekkelig og/ eller om organiseringen er hensiktsmessig.*
- *brudd på lovbestemte saksbehandlingsfrister.*
- *brudd på dokumentasjonsplikten.*

Kontrollutvalget merker seg at de mest alvorlige avvikene – brudd på saksbehandlingsfrister og dokumentasjonsplikten – ikke skyldes manglende kunnskap om lovverket eller manglende kjennskap til virksomhetens internkontroll, men at det er manglende kapasitet som er hovedårsak til avvikene.

Kontrollutvalget viser til vedtak i kommunestyret 15.12 2016 og finner det positivt at rådmannen har nedsatt to arbeidsgrupper som skal utrede forbedringstiltak og at arbeidsgruppene skal vektlegge de vurderinger som er gjort av forvaltningsrevisjonen og fylkesmannen.

2. Kontrollutvalget foreslår for kommunestyret at rådmannen rapporterer om sin oppfølging til Hovedutvalg for Helse og Omsorg. Det er også naturlig at kontrollutvalget følger opp i henhold til sitt ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp. Kontrollutvalget kan selv rapportere til kommunestyret om rådmannens oppfølging i sin årsmelding for 2017

3. Rapporten sendes til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Barnevern til etterretning

Kommunestyret finner det positivt at barnevernet i all hovedsak har etablert en helhetlig og tilfredsstillende system for internkontroll. Samtidig avdekker rapporten forhold som avviker mot tjenestenes egen interkontroll og lovverket. Dette gjelder i korte trekk:

- *manglende systematiske risikovurderinger.*
- *manglende kartlegging av kompetanse.*

- *usikkerhet om bemanningen er tilstrekkelig og/ eller om organiseringen er hensiktsmessig.*
- *brudd på lovbestemte saksbehandlingsfrister.*
- *brudd på dokumentasjonsplikten.*

Kommunestyret merker seg at de mest alvorlige avvikene – brudd på saksbehandlingsfrister og dokumentasjonsplikten – ikke skyldes manglende kunnskap om lovverket eller manglende kjennskap til virksomhetens internkontroll, men at det er manglende kapasitet som er hovedårsak til avvikene.

Kommunestyret viser til vedtak i kommunestyret 15.12 2016 og finner det positivt at rådmannen har nedsatt to arbeidsgrupper som skal utrede forbedringstiltak og at arbeidsgruppene skal vektlegge de vurderinger som er gjort av forvaltningsrevisjonen og fylkesmannen

2. Kommunestyret ber rådmannen om å rapportere om sin oppfølging til Hovedutvalg for Helse og Omsorg innen <her setter kommunestyret selv inn en dato>. Kommunestyret viser for øvrig til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter, blir fulgt opp

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Seksjonsleder Anders Svarholt presenterte rapporten funn og konklusjoner

Kontrollutvalget ble enige om noen endringer i sekretariatets forslag til vedtak:

Pkt.1:

Siste ordet i første setning endres til «*orientering*». Kontrollutvalget presiserte at utvalget generelt ønsker at begrepet «*orientering*» brukes i kontrollutvalgets vedtak.

Siste setning i tredje avsnitt – etter komma - endres til å lyde:

men at det er manglende kapasitet som er hovedårsak til avvikene.

«*men at det kan skyldes både den interne organiseringen og manglende kapasitet i undersøkelsesperioden*»

I fjerde avsnitt legges til: «*økt bemanningen med to årsverk og*» nedsatt to arbeidsgrupper.....

Pkt. 2:

Navn på utvalg endres til Hovedutvalg for undervisning og oppvekst

Det var også enighet om at kontrollutvalget får rådmannens oppfølgingssak til hovedutvalget, til orientering.

Pkt. 3

Det ble gjort tilsvarende endringer som i pkt. 1 og 2

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport Barnevern til orientering

Kontrollutvalget finner det positivt at barnevernet i all hovedsak har etablert en helhetlig og tilfredsstillende system for internkontroll. Samtidig avdekker rapporten forhold som avviker mot tjenestenes egen interkontroll og lovverket. Dette gjelder i korte trekk:

- *manglende systematiske risikovurderinger.*
- *manglende kartlegging av kompetanse.*

- *usikkerhet om bemanningen er tilstrekkelig og/ eller om organiseringen er hensiktsmessig.*
- *brudd på lovbestemte saksbehandlingsfrister.*
- *brudd på dokumentasjonsplikten.*

Kontrollutvalget merker seg at de mest alvorlige avvikene – brudd på saksbehandlingsfrister og dokumentasjonsplikten – ikke skyldes manglende kunnskap om lovverket eller manglende kjennskap til virksomhetens internkontroll, men at det kan skyldes både den interne organiseringen og manglende kapasitet i undersøkelsesperioden.

Kontrollutvalget viser til vedtak i kommunestyret 15.12 2016 og finner det positivt at rådmannen har økt bemanningen med to årsverk og nedsatt to arbeidsgrupper som skal utrede forbedringstiltak og at arbeidsgruppene skal vektlegge de vurderinger som er gjort av forvaltningsrevisjonen og fylkesmannen.

2. Kontrollutvalget foreslår for kommunestyret at rådmannen rapporterer om sin oppfølging til Hovedutvalg for undervisning og oppvekst. Det er også naturlig at kontrollutvalget følger opp i henhold til sitt ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp. Kontrollutvalget vil få rådmannens oppfølgings sak til hovedutvalget til orientering, og utvalget kan selv rapportere til kommunestyret om rådmannens oppfølging i sin årsmelding for 2017.

3. **Rapporten sendes til kommunestyret med følgende innstilling:**

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Barnevern til orientering

Kommunestyret finner det positivt at barnevernet i all hovedsak har etablert en helhetlig og tilfredsstillende system for internkontroll. Samtidig avdekker rapporten forhold som avviker mot tjenestenes egen interkontroll og lovverket. Dette gjelder i korte trekk:

- *manglende systematiske risikovurderinger.*
- *manglende kartlegging av kompetanse.*
- *usikkerhet om bemanningen er tilstrekkelig og/ eller om organiseringen er hensiktsmessig.*
- *brudd på lovbestemte saksbehandlingsfrister.*
- *brudd på dokumentasjonsplikten.*

Kommunestyret merker seg at de mest alvorlige avvikene – brudd på saksbehandlingsfrister og dokumentasjonsplikten – ikke skyldes manglende kunnskap om lovverket eller manglende kjennskap til virksomhetens internkontroll, men at det kan skyldes både den interne organiseringen og manglende kapasitet i undersøkelsesperioden.

Kommunestyret viser til vedtak i kommunestyret 15.12 2016 og finner det positivt at rådmannen har økt bemanningen med to årsverk og nedsatt to arbeidsgrupper som skal utrede forbedringstiltak og at arbeidsgruppene skal vektlegge de vurderinger som er gjort av forvaltningsrevisjonen og fylkesmannen

2. Kommunestyret ber rådmannen om å rapportere om sin oppfølging til Hovedutvalg for undervisning og oppvekst innen *<her setter kommunestyret selv inn en dato>*. Kommunestyret viser for øvrig til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter, blir fulgt opp

PS 17/5 Halden Arbeid og Vekst AS - håndtering av varsling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar notat «Halden Arbeid og Vekst AS – håndtering av varsling», til etterretning.
2. *(her kan kontrollutvalget gi en uttalelse om innholdet i notatet)*
3. Kontrollutvalget henstiller til generalforsamlingen i HAV om å be selskapet om å endre på sin varslingsrutine slik at ikke varsling fremstilles som noe belastende. Kontrollutvalget mener at dette avsnittet i prosedyren er uheldig og kan virke mot lovens hensikt og føringene som ligger i kommunens etiske retningslinjer.

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Det ble foretatt en avstemming over hvert av punktene

Pkt. 1

Det ble enstemmig vedtatt at siste ordet i sekretariatets forslag endres fra »etterretning» til «orientering»

Pkt.2

Det ble lagt fram to forslag i møtet:

Fra Torbjørn Østby:

Varsling er et viktig element i kommunens interkontroll. Kontrollutvalget presiserer at varsling skal behandles på en etterprøvbart måte. Det gjelder også varsling som avvises.

Fra Rannveig Lade:

Notatet tar opp viktige samfunnsrelaterte spørsmål om styremedlemmers rett og plikt til varsling: «Tilgang på beslutningskritisk informasjon kan være et viktig verktøy i eiers oppfølging av selskapet. I dette perspektivet burde eier stille seg positiv til en varsler som kommer med beslutningskritisk informasjon». Dette perspektivet er særdeles viktig i selskaper som HAV, fordi de innehar et stort samfunnsansvar i bruken av offentlige midler, og derved har betydelig offentlig interesse»

Forslagene ble satt opp mot hverandre. Torbjørn Østbys forslag ble vedtatt med 6 (3 Ap, 3H) mot 1 (Rødt) stemme

Rannveig Lade ønsket at hennes forslag ble stående som en protokolltilførsel

Pkt. 3

Forslag fra Jan Moen:

Kontrollutvalget henstiller til generalforsamlingen i HAV om å gjennomgå sin varslingsrutine

Jan Moens forslag som ble satt opp imot sekretariatets forslag. Jan Moen forslag ble vedtatt med 6 (3 Ap, 3H) mot 1 (Rødt) stemme.

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

1. Kontrollutvalget tar notat «Halden Arbeid og vekst AS – håndtering av varsling» til orientering
2. Varsling er et viktig element i kommunens interkontroll. Kontrollutvalget presiserer at varsling skal behandles på en etterprøvbart måte. Det gjelder også varsling som avvises.

3. Kontrollutvalget henstiller til generalforsamlingen i HAV om å gjennomgå sin varslingsrutine.

Protokolltilførsel fra Rannveig Lade:

Notatet tar opp viktige samfunnsrelaterte spørsmål om styremedlemmers rett og plikt til varsling: «Tilgang på beslutningskritisk informasjon kan være et viktig verktøy i eiers oppfølging av selskapet. I dette perspektivet burde eier stille seg positiv til en varsler som kommer med beslutningskritisk informasjon». Dette perspektivet er særdeles viktig i selskaper som HAV, fordi de innehar et stort samfunnsansvar i bruken av offentlige midler, og derved har betydelig offentlig interesse»

PS 17/6 Forvaltningsrevisjon i 2017 - Prioritering av ressurser

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

- 1 Kontrollutvalget ber Østfold kommunerevisjon IKS å fremlegge en prosjektplan for et forvaltningsrevisjonsprosjekt innen selvkostområdet VAR med en ressursramme på inntil 203 timer, til neste møte
- 2 Eierskapskontroll med Halden Byutvikling AS utsettes til 2018.

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Kontrollutvalget diskuterte hvorvidt utvalget skulle gjøre prioriteringer innenfor den allerede tildelte ressursrammen, eller om utvalget skulle be kommunestyret om ekstrabevilgning. Det var enighet om å la kommunestyret avgjøre dette. Kontrollutvalget ba om å få en sak til neste møte med et forslag til prosjektplan og et forslag til en innstilling til kommunestyret ang. ressursspørsmålet.

(203 timer rettes til 230)

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

- 1 Kontrollutvalget ber Østfold kommunerevisjon IKS å fremlegge en prosjektplan for et forvaltningsrevisjonsprosjekt innen selvkostområdet VAR med en ressursramme på inntil 230 timer, til neste møte
- 2 Kontrollutvalget ber sekretariatet om å legge fram saken med et forslag til innstilling til kommunestyret ang. ressursspørsmålet

PS 17/7 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor og adm. direktør i ØKR IKS

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor og fra adm. direktør, tas til etterretning

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Vedtaket ble som innstilling

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

1. Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor og fra adm. direktør, tas til etterretning

PS 17/8 Informasjon fra rådmann etter innspill fra kontrollutvalgsmedlem Rannveig Lade

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken leggs fram uten forslag til vedtak

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Rådmannen svarte på oppfølgingsspørsmål fra utvalget

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

Kontrollutvalget tar vedlagte informasjon fra rådmannen til orientering

PS 17/9 Kontrollutvalgets årsmelding for 2016

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2016, vedtas
2. Kontrollutvalgets årsmelding oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 tas til orientering

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2016, vedtas
2. Kontrollutvalgets årsmelding oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 tas til orientering

PS 17/10 Referater og meldinger

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 28.02.2017:

1. Referater og meldinger tas til orientering

PS 17/11 Eventuelt

Kontrollutvalget Haldens behandling 28.02.2017:

Sekretariatet delte ut årsplanen for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ble oppfordret til å tenke på om kontrollutvalget skal dra på virksomhetsbesøk i løpet av året eller invitere virksomheter til orienteringsmøte