

Osen kommune
Kontrollutvalgets saker
Perioden 2019-2023

2021 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET	Følges opp:	Ferdig-behandlet
16/2		01/21 Referatsaker 16.02.2021	Referatsakene tas til orientering		JA
		02/21 Rapportering av timer	Kontrollutvalget tar rapporten fra Revisjon Midt-Norge til orientering		JA
		03/21 Forvaltningsrevisjon - Kvalitet og internkontroll i pleie- og omsorg	1. Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisjonsrapport - Kvalitet og internkontroll i pleie- og omsorgstjenesten 2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling: 1. Kommunestyret tar rapporten til orientering 2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp revisors sine anbefalinger i kapittel 6.2 3. Kommunestyret ber rådmannen rapportere skriftlig til kontrollutvalget innen utgangen av 2022 på hvordan anbefalingene er fulgt opp, med en statusrapport til kontrollutvalget i løpet av 2021.	2021 og 2022 RM: skriftlig innen 2022 Status-rapport i 2021	KST 18/21 (som innstilt)
		04/21 Forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser - Prosjektplan	Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for Forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser	Levering frist 15/9	
		05/21 Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Brannvesenet Midt IKS - prosjektplan	Kontrollutvalget takker for invitasjonen, men pga. ressursituasjonen har Osen dessverre ikke mulighet til å delta i et fellesprosjekt denne gangen.		Ja
		06/21 Orientering fra rådmannen - Ansettelse i kommunen	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering		Ja
		07/21 Kontrollutvalgets årsplan 2021	Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2021	2021	
		08/21 Møteprotokoll 16.02.2021	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 16.02.2021, godkjennes		Ja
27/4		09/21 Referatsaker 27.04.2021	Referatsakene tas til orientering		Ja

2020 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET	Følges opp:	Ferdig-behandlet
18/2		01/20 ÅRSMELDING FRA KONTROLLUTVALGET FOR 2019	Kommunestyret tar årsmeldingen for 2019 fra kontrollutvalget til orientering.		Ja
		02/20 MØTEPLAN 2020 FOR KONTROLLUTVALGET I OSEN KOMMUNE	Møteplan 2020 for kontrollutvalget i Osen kommune er: Tirsdag 18. februar 2020, kl 0900 Tirsdag 24. mars 2020, kl 0830 Tirsdag 5. mai 2020, kl 0830 Tirsdag 1. september 2020, kl 0830 Tirsdag 13. oktober 2020, kl 0830 Tirsdag 8. desember 2020, kl 0830		Ja
		03/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I	Kontrollutvalget vil gjennomføre følgende forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller i 2020. <u>Forvaltningsrevisjon:</u> 2020: Internkontroll – pleie og omsorg. Denne forvaltningsrevisjon ble startet opp i 2018, avsluttes i 2020. 2020: Internkontroll i Osen kommune – Barnevern. <u>Eierskapskontroll:</u> 2020: Ingen eierskapskontroller gjennomføres i 2020. En risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet gjennomføres i løpet av første halvår 2020. Saken oversendes kommunestyret med innstilling som vedtak.	Peri-oden 2015-2020	Ja
		04/20 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV KOMMUNENS	• Risiko- og vesentlighetsvurderingen – Osen kommune legges til grunn for utarbeidelsen av		Ja

		VIRKSOMHET / OVERORDNET ANALYSE OSEN KOMMUNE – PRESENTASJON	kontrollutvalget plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller i perioden 2020 – 2024. <ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalget oversender saken med innstilling til kommunestyret senest 12. mai 2020. 		
		05/20 OPPFØLGING POLITISKE saker	Administrasjon innkalles for å orientere om følgende tema/saker: <ul style="list-style-type: none"> • Forebyggende barnevern i Osen kommune. Organisering og aktiviteter. • I referat/protokoller fra politiske møter er det referert til delegerte saker; Hvor kan interesserte finne disse sakene? (ikke graderte) • Status for sektor helse. Organisering – virksomhet – rammer • Status for sektor utvikling og miljø. Organisering – virksomhet – rammer • Status utredning ny skolestruktur. 		Ja
			Orienteringer/Drøftinger Orienteringer: Administrasjon ved sektorleder oppvekst kultur orienterte om oppvekst, skoler og barnehage: <ul style="list-style-type: none"> o Organisasjon. o Bemanning. o Rammer. (Bygg, Økonomi) o Oppgaver o Dette er vi flinke til? o Dette kan vi gjøre bedre? 		Ja
5/5		06/20 ÅRSMELDING OG REGNSKAP 2019 FOR OSEN KOMMUNE – TIL UTTALELSE	<u>Regnskap 2019:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalget slutter seg til revisjonsberetningen gitt av Revisjon Midt-Norge. • Kommunestyret må vedta inndekning 1 2020, for merforbruket i investeringer 2019. <u>Årsmelding 2019:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Årsmeldingen er informativ og konsistent i forhold til regnskapet 		Ja KST 15/20

		07/20 ÅRSRAPPORT SKATT 2019 – OSEN KOMMUNE – TIL UTTALELSE	<p>Kontrollutvalget register at skatteinngangen i Osen kommune for 2019 viser en merinntekt på 3,03 mill kr i forhold til budsjett og 1,7 mill kr høyere enn skatteinngangen i 2018.</p> <p>Det er gjennomført 2 arbeidsgiverkontroller i Osen kommune i 2019. Det er ikke angitt hvor stor andel dette utgjør av totalt antall arbeidsgivere i kommunen. For Fosen totalt sett er det gjennomført 56 kontroller, noe som utgjør 5,0 % av totalt antall arbeidsgivere og er dermed innenfor kravet på minimum 5 %.</p>		Ja
		08/20 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR OSEN KOMMUNE - PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2021 – 2023	<p>Sekretær legger frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2021 – 2023 i utvalgets neste møte</p>		Ja
		09/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER	<p>Administrasjon innkalles for å orientere om følgende tema/saker:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Status for sektor utvikling og miljø. <p>Organisering – virksomhet – rammer</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ny stilling – kultur. o Organisasjon o Rammer o Mål - Oppgaver 		Ja
			<p><u>Orienteringer:</u></p> <p>Administrasjon orienterte om følgende saker:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kort orientering om status og oppfølging covid-19. <p>Rådmann orienterte om tiltak som var iverksatt samt tilpassing av driften i/av kommunen.</p> <p>Organisering av arbeidet samt oppfølging og iverksetting av nye retningslinjer og rutiner som besluttes av statlige myndigheter.</p>		Ja

		<p>Lette på tiltak samt bygge og vedlikeholde beredskapen i forhold til smittevern og behandling.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om helsesektoren i Osen kommune. <ul style="list-style-type: none"> o Organisasjon. o Bemanning. o Rammer. (Bygg, Økonomi) o Oppgaver o Dette er vi flinke til? o Dette kan vi gjøre bedre? <p>Sektorleder helse informerte.</p> <p>Kontrollutvalget fikk en informativ og god orientering. Dette gjør vi bra – vi kan og vil bli bedre. Orienteringen var lagt opp i henhold til listede punkter nevnt ovenfor. Plansjene som ble brukt i forbindelse med orienteringen er sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kort orientering om forebyggende barnevern i kommunen. <p>Organisering og aktivitet.</p> <p>Sektorleder oppvekst orienterte.</p> <p>Kommunene kjøper barnevernstjenester av Fosen barnevern.</p> <p>Det forebyggende arbeidet innen området skal drives av den enkelte kommune.</p> <p>Arbeidsformen har delvis funnet sin form. Osen kommune er fornøyd med arbeidsformen og resultatet/utbytte så langt.</p> <ul style="list-style-type: none"> • I referat/protokoller fra politiske møter er det referert til delegerte saker; Hvor kan interesserte finne disse sakene? (ikke graderte) <p>Rådmannen informerte. Viste til protokoller og postliste for å finne de delegerte sakene.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Status for utredning av ny skolestruktur. (Info om organisering og mandat.) 		
--	--	---	--	--

			<p>Sektorleder oppvekst orienterte. Oppgaven med videre utredning av skolestruktur er gitt til rådmann, holdes i linjeorganisasjon. Oppdraget er omfattende og det er pekt på spesielle områder som skal utredes godt og det er gitt føringer for hvem som skal høres i forbindelse med utredningen.</p>		
30/6		<p>08/20 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR OSEN KOMMUNE - PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2021 – 2023</p>	<p>1. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for Osen kommune for perioden 2021 – 2023.</p> <p><u>Forvaltningsrevisjon:</u> 2021: a. Offentlig anskaffelser Følger Osen kommune lov og forskrift om offentlig anskaffelser. b. Mobbing i skolen Håndteres mobbesaker iht gjeldende lover gitte retningslinjer 2022: Internkontroll i Osen kommune, system Har Osen kommune et system for internkontroll som fungere for alle sektorer og er kjent for alle ansatte. 2023: Kvalitetssikring i opplæring.</p> <p><u>Eierskapskontroll:</u> 2021: Ingen eierskapskontroll. 2022: Nord-Fosen utvikling AS Gjennomføres sammen med Åfjord kommune. 2023: Brannvesenet Midt IKS Gjennomføres sammen med de andre eierne i selskapet.</p>	Peri-oden	Ja KST 40/20 (Som innstilt)

			<p>2. Kontrollutvalget gis myndighet til å endre plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021 – 2023.</p> <p>3. Planen sendes frem til kommunestyret for godkjenning. Innstilling til kommunestyret som punkt 1 og punkt 2 i kontrollutvalget sitt vedtak i saken.</p>		
		10/20 PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON; INTERNKONTROLL I BARNEVERNET OSEN KOMMUNE	Prosjektplan ble vedtatt som fremlagt.		Ja Se KU 17/20
		11/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER	<p>Administrasjon innkalles for å orientere om følgende tema/saker:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sektorleder utvikling og miljø orienterer om: <ul style="list-style-type: none"> o Selvkostområdene – forvaltningsrutiner og status. o Områder/oppgaver sektoren utført godt. o Områder/oppgaver sektoren kan/må utført/gjøre bedre. 		Ja
			<p><u>Orienteringer:</u> Administrasjon orienterte om følgende saker:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rådmannen orienterte om status for kommunens tjenesteproduksjon ifm pandemien covid-19. • Status for sektor utvikling og miljø. Rådmann orienterte. <p>Sektorleder UM innkalles til neste møte.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ny stilling – kultur. Rådmann orienterte om stillingen. Organisatorisk inngår stillingen i oppvekstsektoren. • Informasjon fra ordfører: 		

			Ordfører og rådmann orienterte om pågående prosess i forbindelse med struktur for skole og barnehager i kommunen.		
13/10		12/20 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2019 – ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN – REVISJON MIDT-NORGE	Kontrollutvalget tar etterlevelseskontrollen til etterretning. <ul style="list-style-type: none"> Saken sendes frem til kommunestyret med innstilling: Kommunestyret tar saken til orientering 		Ja KST 63/20 (som innstilt)
		13/20 BUDSJETT 2021, FOR KONTROLLUTVALGET I OSEN KOMMUNE – FORSLAG	<ol style="list-style-type: none"> Kommunedirektøren innarbeider møtekostnader for kontrollutvalget i Osen kommune for virksomhetsåret 2021, innarbeides i politisk virksomhet. Fem medlemmer i 6 møter. Kommunestyret bevilger 20 000,- kr til opplæring og kurs for kontrollutvalget i 2021. Saken sendes fram til kommunestyret sammen med saken budsjett 2021 for Osen kommune. 	Gjenno m 2021	Ja
		14/20 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON 2021- OFFENTLIG ANSKAFFELSER I OSEN KOMMUNE	<ul style="list-style-type: none"> Sluttbehandling av saken utsettes til neste møte. Sekretær legger frem forslag til bestilling av forvaltningsrevisjon – offentlig anskaffelser i Osen kommune 		Ja KU 4/21
		15/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER	<p>Administrasjon innkalles for å orientere om følgende tema/saker:</p> <ul style="list-style-type: none"> Orientering om budsjett 2021 Organisering av teknisk vakt i Osen kommune. Beredskapen? Godtgjørelsesreglementet i kommunen, forskrift? 		JA
			<p><u>Orienteringer</u></p> <p>Administrasjon orientere om følgende tema/saker:</p> <ul style="list-style-type: none"> Tertialrapport nr 2 for 2020; drift, investering og finans. <p>Rapporten var sendt ut i forbindelse med innkallingen.</p>		

			<p>Rådmann orienterte om tertialrapporten. Ingen spørsmål fra medlemmene i utvalget.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sektorleder utvikling og miljø orienterer om: <ul style="list-style-type: none"> o Selvkostområdene – forvaltningsrutiner og status. o Områder/oppgaver sektoren utført godt. o Områder/oppgaver sektoren kan/må utført/gjøre bedre. <p>Sektorleder orienterte om status. Vannforsyning var det mest dagsaktuelle. Nytt renseanlegg er ferdig, prøvedrift. Rutiner ifm drift er et område det arbeides med, dokumentasjon av kontrollrutiner samt etterlevelse. Har gode tjenester innen landbruk og byggesak</p>		
8/12		16/20 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON 2021- OFFENTLIG ANSKAFFELSER I OSEN KOMMUNE	<p>Kontrollutvalget vil gjennomføre forvaltningsrevisjon i 2021 i henhold til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon – Offentlig anskaffelser i Osen kommune. Kontrollutvalget ønsker svar på følgende spørsmål i forbindelse med forvaltningsrevisjon:</p> <ul style="list-style-type: none"> o Følger Osen kommune regelverket for offentlige anskaffelser? <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> I hvilken grad har kommunen kontrollrutiner som sikrer at regelverket følges i anskaffelser? <input type="checkbox"/> I hvilken grad følges regler om krav til konkurranse og etterprøvbarehet av konkurranse? <p>Sekretær sender bestilling til Revisjon Midt-Norge SA i henhold til vedtak.</p>		Ja KU 4/21
		17/20 FORVALTNINGSREVISJON 2019/2020 – INTERNKONTROLL I BARNEVERNET, OSEN KOMMUNE – SLUTTBEHANDLING AV RAPPORT	<ul style="list-style-type: none"> o Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt i revisjonsrapporten fra Revisjon Midt-Norge SA <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> å få på plass et internkontrollsystem i egen organisasjon <input type="checkbox"/> å dokumentere og implementere internkontrollen i egen organisasjon 		Ja KST 4/21: Kommunestyret slutter seg til de anbefalinger som er gitt i revisjonsrapporten fra Revisjon

			<input type="checkbox"/> at rapportering fra vertskommunen i henhold til avtalen blir etterlevd o Bestillingen av tjenesten fra Osen kommune til Fosen barnevern og Osen kommune sin internkontroll for barnevern i kommunen må henge sammen. o Saken oversendes kommunestyret med innstilling som vedtak i kontrollutvalget. Innstilling til kommunestyret: o Kommunestyret slutter seg til de anbefalinger som er gitt i revisjonsrapporten fra Revisjon Midt-Norge SA <input type="checkbox"/> å få på plass et internkontrollsystem i egen organisasjon <input type="checkbox"/> å dokumentere og implementere internkontrollen i egen organisasjon <input type="checkbox"/> at rapportering fra vertskommunen i henhold til avtalen blir etterlevd o Bestillingen av tjenesten fra Osen kommune til Fosen barnevern og Osen kommune sin internkontroll for barnevern i kommunen må henge sammen.		Midt-Norge SA <input type="checkbox"/> å få på plass et internkontrollsystem i egen organisasjon <input type="checkbox"/> å dokumentere og implementere internkontrollen i egen organisasjon <input type="checkbox"/> at rapportering fra vertskommunen i henhold til avtalen blir etterlevd o Bestillingen av tjenesten fra Osen kommune til Fosen barnevern og Osen kommune sin internkontroll for barnevern i kommunen må henge sammen
		18/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER	Administrasjon innkalles for å orientere om følgende tema/saker: • Rutiner i forbindelse med ansettelser i kommune. Fra utlysning til tilsetning?		Ja

		19/20 ÅRSMELDING 2020 FRA KONTROLLUTVALGET I OSEN KOMMUNE	Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 ble vedtatt. Saken sendes frem til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar årsmeldingen 2020 fra kontrollutvalget i Osen kommune til orientering.		Ja KST 5/21 Kommunestyret tar årsmeldingen 2020 for kontrollutvalget i Osen kommune til orientering
			<u>Orienteringer</u> Administrasjon orientere om følgende tema/saker: <ul style="list-style-type: none"> • Budsjet-forslag 2021 for Osen kommune. Drift, investering og finans. Rådmann orienterte om forslag til budsjett 2021, budsjettforslaget ble sendt ut til medlemmene. Orienteringen ble gitt i form av endringer i forhold til 2020 budsjettet. <ul style="list-style-type: none"> • Organisering av teknisk vakt i Osen kommune – beredskap? Det ble informert om at det ikke var noe teknisk beredskapsvakt i kommunen og at kommunen ikke har noe rammeavtaler for å sikre/øke reaksjonsevnen ved uforutsette hendelser med kommunen infrastruktur. <ul style="list-style-type: none"> • Godtgjøringsreglementet for Osen kommune, forskrift. Forskriften ble lagt frem. Noe forhold ble bemerket fra utvalgsmedlemmene. Eks; Fastsetting av godtgjøring ved opprettelser av utvalg/råd med spesielle oppdrag gjerne tidsbergenset.		

2019 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET	Følges opp:	Ferdig-behandlet
2/12		13/19 REVISJONSPLAN FOR 2019 – 2020 OG MELDING OM UAVHENGIGHET FRA OPPDRAGSANVARLIG REGNSKAPSREVISOR – OSEN KOMMUNE	1. Kontrollutvalget tar orienteringen til etterretning. 2. Egenvurderingene av uavhengighet fra revisor for Osen kommune tas til etterretning. 3. Egenvurderingene av uavhengighet sendes frem til kommunestyret med innstilling; Kommunestyret tar egenvurderingene av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor for Osen kommune til etterretning.		Ja
		14/19 MØTEPLAN 2020 FOR KONTROLLUTVALGET I OSEN KOMMUNE	Neste møte i kontrollutvalget gjennomføres 18. februar 2020, kl 09.00		Ja
		15/19 OPPFØLGING POLITISKE SAKER	Ingen spesielle saker ble listet		Ja
			<u>Orienteringer:</u> Rådmannen orienterte: • Administrative bestemmelser for politiske råd og utvalg. o Møtegodtgjøring o Tapt arbeidsfortjeneste o Reiseregning • Orientering om budsjettforslag 2020 for Osen kommune. Status og tiltak. Rådmannen sitt forslag til budsjett var utlevert til utvalget. o Drift, Investering og Finans o Prosessen fra rådmannen sitt forslag til vedtak i KST		