
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I OS KOMMUNE

MØTEDATO: Onsdag 10. mai 2017
KL.: 14:00
STED: Møterom "Nystuggu" i Os kommunehus

*Kontrollutvalgets møter holdes for **åpne dører** (jf Kommunelovens § 31)*

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
17/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
18/2017	Protokoll fra møte 15.03.17
19/2017	Årsregnskap 2016 Os kommune - uttalelse
20/2017	Oppfølging av restanser - status
21/2017	Orienteringssaker
22/2017	Åpen post

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuell inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren. Dette uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

Os i Ø. 2. mai 2017

for
Kai Inge Trøan
leder i Kontrollutvalget

Torill Bakken

Torill Bakken
Kontrollutvalg Fjell IKS

Kopi er sendt: Ordfører, Revisor, ekspedisjonen til offentlig gjennomsyn.

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Torill Bakken, tlf 908 15 16 eller: tb@kontrollutvalg fjell.no

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.17	17/2017

Behandling av saken:

Saksnr.: 17/17 **Utvalg:** Kontrollutvalget

Møtedato:
10.05.17

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 10.05.17

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Saklisten er gjennomgått med utvalgets leder på forhånd.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saksliste og innkalling til møte 10.05.17 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.17	18/2017

Behandling av saken:

Saksnr.: 18/17 **Utvalg:** Kontrollutvalget

Møtedato: 10.05.17

Protokoll fra møte 15.03.17

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 15.03.17

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble godkjent og signert etter forrige møte og legges kun ved til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoll fra møte 15.03.17 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Os kommune

MØTEPROTOKOLL
Kontrollutvalget

Møtested: "Oppistuggu", Os kommunehus
Møtedato: Onsdag 15. mars 2017
Tid: Kl. 14:00
Saknr. 09-16

Medlemmer:

Jon Gunnar Rønningen
 Astrid Nyvoll
 Mary Anne Bakos
 Kai Inge Trøan
 Kari Marit Aasbø

Forfall:**Varamedlem:****Andre:**

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:
 Fra Revisjon Fjell IKS:
 Fra administrasjonen:

Torill Bakken
 Svein Magne Evavold
 Leder for felles regnskapskontor Stein Erik Stubmo

Møtet ble avsluttet kl. 15:30

Os i Ø, 15. mars 2017

Torill Bakken

Torill Bakken
 Møtesekretær

Jon Gunnar Rønningen
Mary Anne Bakos
Astrid Nyvoll
Kari Marit Aasbø
Svein Magne Evavold

Neste møte avholdes onsdag 10. mai 2017 på Kommunehuset

09/2017 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saksliste og innkalling til møte 15.03.17 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Saksliste og innkalling til møte 15.03.17 godkjennes.

10/2017 Protokoll fra møte 25.01.17

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoll fra møte 25.01.17 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokoll fra møte 25.01.17 tas til orientering.

11/2017 Oppfølging av restansesituasjonen

Sekretariatets forslag til vedtak:

Administrasjonens gjennomgang angående restansesituasjonen i Os kommune tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget har fått ettersendt et notat i fra regnskapskontorets leder som orienterer om restanser og status på innfordringsarbeidet.

Leder for felles regnskapskontor var tilstede under behandlingen og gikk igjennom utsendt notat samt svarte på spørsmål i fra utvalget.

Utvalget ønsker en løpende orientering om status for restanser.

Regnskapsleder sender statusrapport pr. 1. mai før neste møte.

Kontrollutvalgets vedtak:

Administrasjonens gjennomgang angående restansesituasjonen i Os kommune tas til orientering.

Saken følges opp i neste møte.

12/2017 *Prosjektbeskrivelse av forvaltningsrevisjon 2017*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektbeskrivelsen av forvaltningsprosjektet "Oppfølging av politiske vedtak i Os kommune" slik den foreligger.

Behandling:

Revisjonen gikk kort igjennom prosjektbeskrivelsen og svarte på spørsmål i fra utvalget.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektbeskrivelsen av forvaltningsprosjektet "Oppfølging av politiske vedtak i Os kommune" slik den foreligger.

13/2017 *Virksomhetsbesøk; Invitasjon fra Tolga kontrollutvalg*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Os kontrollutvalg ønsker å delta under virksomhetsbesøket til Tolga kontrollutvalg ved Tos Asvo AS den 1. juni 2017.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken og formålet med et bedriftsbesøk.

Utvalget mener det kan være hensiktsmessig at Os kontrollutvalg deltar, men at kun leder er representert.

Kontrollutvalgets vedtak:

Os kontrollutvalg ønsker å delta under virksomhetsbesøket til Tolga kontrollutvalg ved Tos Asvo AS den 1. juni 2017. Kontrollutvalget representeres ved kontrollutvalgets leder.

14/2017 *Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen*

Sekretariatets forslag til vedtak:

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

Saken oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

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

Saken oversendes kommunestyret til orientering.

15/2017 Orienteringssaker

Kontrollutvalgets behandling:

1. Utvalgets medlemmer vurderer deltakelse på konferansen fram til fristen utløper.
Sekretariatet sender ut påminning 3. april.
2. Saken tas til orientering.

16/2017 Åpen post

Kontrollutvalgets behandling:

Ingen saker til behandling.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.17	19/2017

Behandling av saken:

Saksnr.: 19/17
Utvalg: Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato:
10.05.17

Årsregnskapet 2016 Os kommune

Administrasjonen er innkalt for å gi utvalget en orientering om årsregnskapet.

Saksdokumenter:

- Årsregnskapet 2016 for Os kommune (eget vedlegg)
- Administrasjonssjefens årsberetning for 2015 (eget vedlegg)
- Revisjonsberetning datert 19. april 2016 (vedlagt)
- Revisjonsberetning datert 26.april (vedlagt)
- Forslag til kontrollutvalgets uttalelse (vedlagt)

Saksopplysninger:

I henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 samt forskrift om revisjon § 5 skal:

- årsregnskapet være avlagt innen 15. februar.
- årsberetning være avgitt innen 31. mars.
- revisjonsberetning avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.
- årsregnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret/fylkestinget senest 30. juni, seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken.

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg avgi en uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende tidnok til at formannskapet kan ta hensyn til den før de avgir innstilling til kommunestyret.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger.

Årsregnskapet skal vise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunen har brukt i årsbudsjettet.

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon går i korthet ut på at utvalget skal forsikre seg om at regnskapet er revidert på betryggende måte av kvalifisert revisor, og i tråd med god revisjonsskikk.

Normalberetning avgis når revisor har utført revisjonen i henhold til god kommunal revisjonsskikk uten å ha avdekket vesentlige feil eller mangler i det fremlagte årsregnskapet og revisor ikke finner grunn til å presisere spesielle forhold.

Det vil være følgende 4 avvik fra normalberetning (med stigende "alvorlighetsgrad"):

- Beretning med presisering
- Beretning med forbehold
- Beretning med negativ uttalelse om årsoppgjøret
- Beretning som konkluderer med at revisor ikke kan uttale seg om regnskapet

Årsregnskapet for 2016:

I forskrift om revisjon framgår det at revisor skal avgi revisjonsberetning senest 15. april. Revisjonsberetning skal også avgis der årsregnskapet ikke foreligger eller er ufullstendig.

Endelig regnskap ble avgitt den 20.02.17. Komplette regnskap med noter ble avlagt 22.03.17.

Endelig årsberetning ble avgitt den 26.04.17.

Revisjonsberetningen for 2016:

Det ble avgitt revisjonsberetning den 19.04.17 i henhold til forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner, § 5. Rådmann hadde ikke avgitt årsberetning for Os kommune, og revisjonsberetningen konkluderte med at revisor ikke kunne uttale seg om regnskapet.

Endelig revisjonsberetning er avgitt den 26.04.17. Denne beretningen erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning av 19.04.17.

Revisjon Fjell IKS har gjennomført årsrevisjon for Os kommune i samsvar med kommuneloven, tilhørende forskrifter og i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

Saksvurdering:

I revisjonsberetningen skal revisor skal uttale seg om årsregnskapet og om øvrige forhold. Under øvrige forhold uttaler revisor seg om budsjett, årsberetningen og til slutt registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger. Revisjonsberetningen inneholder ingen presiseringer eller forbehold bortsett ifra at årsberetningen ble levert for sent.

Revisjonsberetningen konkluderer med at årsregnskapet for Os kommune er avgitt i samsvar med lov og gjeldende forskrifter og gir et uttrykk for kommunens økonomiske stilling 31. desember 2016 og for resultatet i regnskapsåret som er i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Regnskapet viser kr 130.539.126 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3.005.642. Til sammenligning viste regnskapet for 2015 kr 127 577 503 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2 369 837.

Sekretariatet mener utvalget kan tilrå at regnskapet godkjennes. Dersom gjennomgangen i møtet ikke frembringer nye opplysninger kan det gis uttalelse på bakgrunn av utkastet, med eventuelle endringer foretatt i møtet.

MØTEBOK

Sekretariatet mener at regnskapet, sammen med årsberetningen, gir brukerne av regnskapet god oversikt over kommunens økonomi og resultatet av virksomheten i regnskapsåret 2016.

Dersom ikke noe særskilt fremkommer under behandling av årsregnskapet har sekretariatet følgende forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har i møte 10. mai 2017 behandlet Os kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonens beretning, datert 14. april 2016. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har merket seg følgende forhold:

- *Årsberetningen er avgitt 26 dager for sent*

Kontrollutvalget har ingen andre merknader til Os kommunens årsregnskap for 2016.

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

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2016.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse vedrørende Os kommunes årsregnskap for 2016 oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

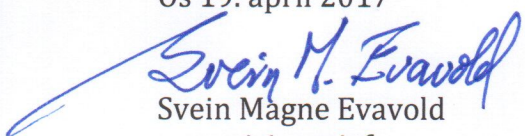
**Til
Kommunestyret i Os kommune**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Rådmannen har ikke avgitt årsberetning for Os kommune for regnskapsåret 2016 innen fristen som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. forskrift om revisjon § 5.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsberetning er avgitt, og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.

Os 19. april 2017



Svein Magne Evavold
revisjonssjef

**Til
Kommunestyret i Os kommune**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Os kommunes årsregnskap som viser kr 130.539.126 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3.005.642. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Os kommune per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Rådmannen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. **vedlegg**

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av rådmannen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og rådmannen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

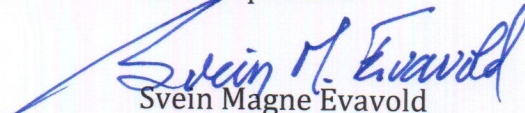
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 19.04.2017, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Kommunens årsberetning var på dette tidspunktet ikke avgitt av rådmannen.

Os 26. april 2017



Svein Magne Evavold
revisjonssjef

Til Kommunestyret i Os kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Os kommunes årsregnskap for 2016

Kontrollutvalget har i møte 10. mai 2017 behandlet Os kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonens beretning, datert 14. april 2016. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har merket seg følgende forhold:

- *Årsberetningen er avgitt 26 dager for sent*

Kontrollutvalget har ingen andre merknader til Os kommunens årsregnskap for 2016.

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

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2016.

Os 10. mai 2017

For Os kontrollutvalg

*Kai Inge Trøan
leder*

Kopi: Formannskapet

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.17	20/2017

Behandling av saken:

Saksnr.: 20/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
10.05.17

Oppfølging av restansesituasjonen i Os kommune

Saksdokumenter:

-statusrapport restanser pr. 1. mai 2017 (ettersendes)

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene. For kontrollutvalgets medlemmer og dets sekretariat gjelder forvaltningslovens alminnelige bestemmelser om taushetsplikt, jf. forvaltningsloven § 13 mv.

Kommunen fakturerer store summer årlig til sine innbyggere, ca. 40 mill. kroner. Det er viktig at kommunen har gode innfordringsrutiner for å sikre at utestående fordringer kommer inn.

Kontrollutvalget har med jevne mellomrom fått en statusoppdatering i fra administrasjonen når det gjelder restansesituasjonen.

Kontrollutvalget fikk i forrige møte en orientering i fra leder ved det nyetablerte felles regnskapskontoret for Os, Røros og Holtålen hvor restansesituasjonen ble gjennomgått. Utvalget ønsker fortsatt en løpende orientering om status for restanser og ba om en statusrapport pr. 1. mai.

Sekretariatet har ikke mottatt rapport ved utsendelse av saken, så den vil ettersendes så snart den foreligger.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Statusrapport for restanser i Os kommune pr. 1. mai tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.17	21/2017

Behandling av saken:

Saksnr.: 21/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 10.05.17

Orienteringssaker 6/17-7/17

Sekretariatet orienterer om følgende:

➤ Orienteringssak 6/17 – Melding om vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret behandlet den 02.03.17 kontrollutvalgets årsmelding for 2016. Årsmeldingen ble tatt til orientering uten merknader.

➤ Orienteringssak 7/17 – Melding om vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret vedtok den 30.03.17 reglement for Os kommunes finansforvaltning.

Kontrollutvalgets behandling:



OS KOMMUNE
Kontrollutvalget

vedlegg

Vår dato
03.03.2017

Vår referanse
17/74-6 /

Vår saksbehandler:
Torill Bakken, tlf. 908 15 168

Arkivkode:

Deres referanse

Kontrollutvalg Fjell IKS
Os Kommunehus

2550 OS I ØSTERDALEN

M E L D I N G O M V E D T A K

ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET FOR 2016

Kommunestyret behandlet i møte **02.03.2017** sak **7/17**

Følgende vedtak ble fattet:

Årsmeldingen vedtas.

Med hilsen
OS KOMMUNE

Torill Bakken
daglig leder

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevet signatur

Vedlegg: Samlet saksfremstilling

Vedtaket kan påklages innen 3 uker fra den dag vedtaket ble gjort kjent for deg/dere ved mottak av denne henvendelsen. Eventuell klage sendes skriftlig til Os kommune, Rytrøa 14, 2550 Os i Østerdalen, inneholdende klagebegrunnelse og/eller andre opplysninger som kan ha betydning for endret saksutfall.

Adresse	E-postadresse:	Telefon	Telefax	Bankgiro	Foretaksregisteret
Rytrøa 14 2550 OS i Ø	postmottak@os.kommune.no	62 47 03 00	62 47 03 40	1885 06 50809	NO 943 464 723 MVA



Revisjon Fjell IKS
Os kommunehus

2550 OS I ØSTERDALEN

M E L D I N G O M V E D T A K

VEDTAK FINANSREGLEMENT OS KOMMUNE

Kommunestyret behandlet i møte **30.03.2017** sak **10/17**

Følgende vedtak ble fattet:

Forslag på revidert finansreglement utarbeidet av administrasjonen vedtas med følgende endring av punkt 6:

Administrasjonen bes vurdere muligheten for å endre kredittrating til BBB+ i stedet for A-. Hvis dette ikke er mulig i henhold til regelverket opprettholdes A-.

Med hilsen
OS KOMMUNE

Grete Nasset
økonomisjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevet signatur

Vedlegg: Samlet saksfremstilling

Kopi til:

Kontrollutvalg Fjell IKS, Os Kommunehus, 2550 OS I ØSTERDALEN

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.17	22/2017

Behandling av saken:

Saksnr.: 22/17 **Utvalg:** Kontrollutvalget

Møtedato: 10.05.17

Åpen post

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksframlegg:

Kontrollutvalget innførte i forrige periode en sak ved navn "Åpen post" på kontrollutvalgets møter.

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling: