
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I HOLTÅLEN

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til Kommune-loven § 31.

MØTEDATO: Torsdag 23. mai 2019
KL.: 13:00
STED: Møterom 2. etg., Holtålen kommunehus

1. vara får tilsendt saksdokumenter, men møter kun etter nærmere avtale.

Saksliste

SAK NR.	INNHold
17/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
18/2019	Godkjenning av protokoll fra møte 14.03.19
19/2019	Årsregnskap 2018 for Holtålen kommune - uttalelse
20/2019	Orienteringssaker
21/2019	Eventuelt

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuelle 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, uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

For
Dag Knudsen
Leder i Kontrollutvalget i Holtålen

Onsdag 15. mai 2019
Kontrollutvalg Fjell IKS

Torill Bakken

Kopi: Ordfører, Revisor, til ekspedisjonen for offentlig gjennomsyn

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Torill Bakken tlf.: 908 15 168 e-post: tb@kontrollutvalg fjell.no

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	23.05.19	17/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 17/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
23.05.19

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 23.05.19

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 23.05.19 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	23.05.19	18/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 18/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
23.05.19

Møteprotokoll fra møte 14.03.19

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 14.03.19 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Forslag til protokoll ble sendt ut til medlemmene pr. e-post samme dag. Sekretariatet har ikke mottatt forslag til endringer.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 14.03.19 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Holtålen kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Møterom 2. etg., Kommunehuset
Møtedato: Torsdag 14. mars 2019
Tid: Kl. 13:00
Saknr. 10-16

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Berit Grønli, nestleder (møteleder)
Ole Anders Holden
Åge Bergan

Forfall:

Petter Almås
Dag Knudsen

Vara:

Morten Ingebrigtsvoll

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Torill Bakken
Fra Revisjon Fjell IKS:	Merete Lykken
Fra felles Landbruksavdeling:	Berit Bugten Østbyhaug (sak 12/19)

Møtet ble avsluttet kl. 14:30.

Torsdag 14. mars 2019

Torill Bakken

T. Bakken, møtesekretær

Neste ordinære møte: torsdag 09.05 2019 kl. 13:00

10/2019 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 14.03.19 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 14.03.19 godkjennes.

11/2019 Godkjenning av protokoll fra møte 24.01.19

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 24.01.19 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 24.01.19 godkjennes.

12/2019 Orientering i fra felles Landbruksavdeling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar landbrukssjefens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Landbrukssjef for felles landbrukskontor for Røros, Os og Holtålen ga utvalget en orientering om avdelingen, strategi, status og utfordringer. Hun svarte videre på spørsmål i fra utvalget. Presentasjonen legges ved sakspapirene, og sendes ut til medlemmene etter møtet.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar landbrukssjefens redegjørelse til orientering.

13/2019 Orientering i fra revisor – status årsregnskap

Sekretariatets forslag til vedtak:

Revisjonens redegjørelse angående status for revisjon av årsregnskap 2018 for Holtålen kommune tas til orientering.

Behandling:

Holtålen kommune har ikke levert regnskapet for 2018 enda. Revisor har blitt forespeilet at regnskapet blir levert i løpet av uke 12.

Kontrollutvalgets vedtak:

Revisjonens redegjørelse angående status for revisjon av årsregnskap 2018 for Holtålen kommune tas til orientering.

14/2019 Kontrollrapport 2018 vedr. Skatteoppkreverfunksjonen

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen tas til etterretning. Skatteoppkreveren bes sørge for at arbeidsgiverkontroll utføres i henhold til kravet som fastsettes av Skatteetaten.

Behandling:

Utvalget gikk igjennom kontrollrapporten.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen tas til etterretning. Skatteoppkreveren bes sørge for at arbeidsgiverkontroll utføres i henhold til kravet som fastsettes av Skatteetaten.

15/2019 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den framlagte saken tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet presenterte en tilleggssak:

- Melding om vedtak: Kommunestyret har vedtatt kontrollutvalgets årsmelding den 07. mars- sak 4/19

Kontrollutvalgets vedtak:

De framlagte sakene tas til orientering.

16/2019 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Medlem Holden deltok på NKRF´s årlige kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen. Han ga utvalget en kort oppsummering av konferansen.

Han nevnte noen tema som kan være aktuelt for kontrollutvalget å fokusere på:

- Kvalitet i eldreomsorg
- Tildelingskriterier helse og omsorg
- Fastlegeordningen
- Varslingsrutiner i skole og helse og omsorg

Sekretariatet legger dette inn i oppfølgingsoversikten og presenterer temaene for utvalget når årsplan for 2020 skal vedtas.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	23.05.19	19/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 19/19	Utvalg: Kontrollutvalget Formannskapet Kommunestyret		Møtedato: 23.05.19	

Årsregnskap og årsberetning 2018 Holtålen kommune

Administrasjonen er innkalt til møtet for å orientere om regnskap og årsberetning og svare på spørsmål.

Saksdokumenter

- Regnskap og årsberetning for Holtålen kommune 2018 (eget vedlegg)
- Revisjonsberetning for 2018, datert 12.04.19 (vedlagt)
- Revisjonsberetning for 2018, datert 14.05.19 (vedlagt)
- Forslag til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 (vedlagt)

Saksframlegg:

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

- *Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar.*
- *Årsberetning skal være avgitt innen 31. mars.*
- *Revisjonsberetning skal avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.*
- *Årsregnskap og årsberetning skal vedtas av kommunestyret/fylkestinget senest 30. juni, seks måneder etter regnskapsårets slutt.*

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen avgis til kommunestyret. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

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. Videre skal kontrollutvalget avgi uttalelse om årsregnskapet som beskrevet i avsnittet ovenfor.

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

MØTEBOK

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

Revisjonsberetningen:

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.

Negativ revisjonsberetning ble avgitt 12. april 2019. Der skriver revisor at årsregnskapet ikke er levert innen gjeldende frister. Endelig årsregnskap og årsberetning ble mottatt 14. mai.

Ny revisjonsberetning er avgitt den 14. mai 2019, og erstatter tidligere beretning.

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 er avgitt med forbehold om budsjett. Rammeområdene Hov skole, helse, kultur og næring, bygningsdrift og kommunalteknikk har hatt et samlet merforbruk på kr. 3.636.000 i forhold til regulert budsjett.

Endelig årsregnskap og årsberetning er avgitt av rådmannen 14.05.19.

Saksvurdering:

Regnskapet viser kr 130.645.391 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 651.782. Til sammenligning viste regnskapet for 2017 kr 125.822.723 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 552.178.

Sekretariatet mener at regnskapet, sammen med årsberetningen, gir brukerne av regnskapet god oversikt over kommunens økonomi og resultatet av virksomheten i regnskapsåret 2018.

Dersom gjennomgangen i møtet ikke frembringer nye opplysninger kan det gis en uttalelse på bakgrunn av utkastet, med eventuelle endringer foretatt i møtet.

Sekretariatet har følgende forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har i møte 23.mai 2019 behandlet Holtålen kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonens beretning, datert 14.mai 2019. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om regnskapet under behandlingen i kontrollutvalget.

Holtålen kommunes regnskap for 2018 viser kr 130.645.391 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 651.782.

- *Kontrollutvalget har merket seg at revisjonsberetningen er avgitt med forbehold om budsjett.*
- *Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskap og årsmelding for 2018 er avgitt betydelig for sent.*

MØTEBOK

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til årsregnskapet og årsberetningen.

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 2018.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse vedrørende Holtålen kommunes årsregnskap for 2018 oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

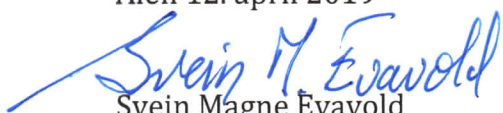
Til
Kommunestyret i Holtålen kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Rådmannen har ikke avgitt årsregnskap og årsberetning for Holtålen kommune for regnskapsåret 2018 innen de fristene som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Komplette årsregnskap er mottatt til revisjon 10. april 2019 og årsberetningen er ennå ikke mottatt. 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 vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.

Ålen 12. april 2019


Svein Magne Evavold
revisjonssjef

Til
Kommunestyret i Holtålen kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holtålen kommunes årsregnskap som viser kr 130 645 391 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 651 782. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 Holtålen kommune per 31. desember 2018, 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

Administrasjonssjefen 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. Vi henviser for øvrig til avsnittet «konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen 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. Administrasjonssjefen 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 administrasjonssjefen 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 administrasjonssjefen 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 med forbehold om budsjett

Rammeområdene Hov skole, helse, kultur og næring, bygningsdrift og kommunalteknikk har hatt et samlet merforbruk på kr 3 636 000 i forhold til regulert budsjett. Vi viser til redegjørelse i administrasjonssjefens årsberetning.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet i avsnittet ovenfor, 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 12.04.2019, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Endelig årsregnskap og årsberetning er avgitt av rådmannen 14.05.2019.


Svein Mågne Evavold
Revisjonssjef

Ålen, 14. mai 2019

Merete Lykken
Revisor
(sign.)

Til Kommunestyret i Holtålen kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Holtålen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2018

Kontrollutvalget har i møte 23.mai 2019 behandlet Holtålen kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonens beretning, datert 14.mai 2019. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om regnskapet under behandlingen i kontrollutvalget.

Holtålen kommunes regnskap for 2018 viser kr 130.645.391 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 651.782.

- Kontrollutvalget har merket seg at revisjonsberetningen er avgitt med forbehold om budsjett.*
- Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskap og årsmelding for 2018 er avgitt betydelig for sent.*

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til årsregnskapet og årsberetningen.

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 2018.

Ålen 23. mai 2019

Dag Knudsen

Leder i kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

Torill Bakken

Kontrollutvalg Fjell iKS

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	23.05.19	20/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 20/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
23.05.19

Orienteringssaker

Sekretariatet orienterer om følgende:

- Årsmelding i fra felles landbruksavdeling
 - Landbruksavdelingen har oversendt årsmelding for 2018.
- FKT inviterer til årsmøte og fagkonferanse i Kristiansand 4. og 5. juni.

Sekretariatets forslag til vedtak:

De framlagte sakene tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Felles Landbruksavdeling

Landbruk	2017	2018
Fast ansatte	7	7
Faste årsverk	6,6	6,6
Sykefravær	17,6 %	6,5 %

Saksområder og rammer

Landbrukskontoret er førstelinjetjenesten for nasjonal, regional og lokal landbrukspolitikk. Kommunene mottar statlig støtte for å ivareta de lovpålagte arbeidsoppgavene innenfor landbruksforvaltningen. Landbrukskontoret utfører i tillegg kommunale utviklingsoppgaver (ikke lovpålagte) for å tilrettelegge overfor etablert næringsliv og gründere for å støtte lønnsomme lokale utviklingstiltak. Bygge essensiell infrastruktur for nye ideer, ny kompetanse, samarbeidsløsninger, utvikling av nettverk og ressurstilgang.

Kommunenes hovedområder oppgaver landbrukskontoret:

- Tilskuddsordninger; produksjonstilskudd, avløsertilskudd, RMP, OBB, SMIL, NMSK, grøfting/drenering osv.
- Velferdsordningene; sykdomsavløsning, tidligpensjon
- Veterinærvakt
- Nydyrking; søknadsbehandling, godkjenning
- Oppgaver og støtteordninger i BU - utvikling av tradisjonelt landbruk og tilleggsnæringer
- Ajourhold AR5, kartdata, matrikkelføring, Landbruksregisteret
- Samhandling og nettverksarbeid med og innen næringa
- Kommunalt planarbeid
- Initiere og delta i utviklingsprosjekter
- Forurensning og miljøvern
- Friluftsliv, natur-, vilt- og fiskeforvaltning
- Skogfond, skogsvei, vernskog ol.
- Motorferdsel
- Jord- og konsesjonsbehandling
- Ivaretagelse av kommunalt ansvar for lokale og regionale verneområder
- Utvalgte kulturlandskap
- Konflikthforebyggende tiltak reindrift

I svært mange av disse oppgavene/rammene har kommunen vedtaksmyndighet (Statens kommunesatsing og Landbruk pluss fra 2004).

Med en sammenslått avdeling med flere ansatte kreves mer administrasjon og ledelse der rammer, retningslinjer, koordinering, økonomi og personal ivaretas til enhver tid.

Strategien i arbeidet på landbrukskontoret skal være basert på bærekraft og utvikling der lokale ressurser skal danne grunnlag for skaperkraft og slagkraft i landbruksnæringen. Dette skal danne grunnlaget for landbrukskontorets hovedmålsetting om å bidra til robuste landbruksbedrifter i disse kommunene.

Tiltaksplan/-strategier for landbruket er et viktig verktøy for å nå dette målet på riktig måte. I dette arbeidet er det vesentlig at kontoret har søkt nyttige og sterke nettverk på området. Inneværende år har hatt stor saksmengde og flere eldre saker i forvaltningsområdet. Dette har medført redusert utvikling og prosjektmedvirkning dette året. Det er likevel prioritert noen prosjekter slik som konfliktforebyggende tiltak i utmarksbeite samt Aktivt Fjellandbruk. Dette har igjen generert tilskuddsmidler til kontoret.

Landbruksavd. har deltatt i sammøter med kommunenes planavdelinger. Dette i forbindelse med de mange parallelle fagområdene innenfor plansaker, men også i forbindelse med arbeidet med felles Planavdeling for Røros, Os, Holtålen. Det har vært arbeidet med rutiner ol. for å kompensere for den avstand som er mellom planavd./byggesak og landbruk. Dette har medført relasjonsbygging som igjen bidrar til at det blir lettere å ta tak i de utfordringer som ligger i den fysiske avstanden mellom fagavdelingene.

Det ligger utfordringer for avdelingen i kommunenes ulike rutiner innenfor sakstypene, kravet til lokalkunnskap for hele området, to fylker med ulike strategier og det å kunne ta tak i de betydelige utviklingsmulighetene som landbruksnæringen har i disse tre kommunene.

Organisering og medarbeidere

Os kommune er vertskommunen for den felles interkommunale landbruksavdelingen. Avtalen skal sikre et forsvarlig faglig nivå, bemanning og tjenesteleveranse med hensyn til kommunenes forpliktelser og ansvar i landbruksforvaltningen og prioriterte oppgaver.

Ved regnskapsårets slutt har landbrukskontoret følgende ansatte:

2 landbrukskonsulenter, 2 landbruksrådgivere, 1 skogbrukskonsulent, 1 naturforvalter og 1 virksomhetsleder.

Landbruksavd. har opprettet eget telefonnr som betjenes av en vakthavende på avd. hver dag kl 9-15. Dette for å kunne styre henvendelsene inn til kontoret, og frigjøre de andre for annen saksbehandling, gjøremål ol. I tillegg er det etablert en egen facebookgruppe, og kontoret prøver å bruke kommunenes hjemmesider for fortløpende informasjon.

Røros og Holtålen v/serviceavd. skal bidra med 10 % som førstelinjetjeneste for landbruksavdelingen overfor respektive brukere.

Situasjonen med mange eldre og nye saker i alle tre kommuner har hatt streng prioritering, og til tider har ekstra arbeidsinnsats (timer) vært nødvendig for å kunne gjennomføre de viktigste tiltakene «på veien» til målene.

Brukere og tjenester

Noen oppgaver i landbruksforvaltningen

Nydyrkingssøknader:

Os - 9 saker med omsøkt areal 162 daa og godkjent areal totalt 135 daa.

Røros – 2 saker med omsøkt areal 66 daa og godkjent areal 52 daa.

Holtålen – 1 sak med omsøkt areal 21 daa og godkjent areal 21 daa.

Drenering:

Os – 1 ferdigbehandlete søknader på totalt 13 daa. Tildelt støtte på totalt kr 26.000,-.

Røros – 4 ferdigbehandlete søknader på totalt 105 daa. Tildelt støtte på totalt kr 210.000,-.

Holtålen – 2 ferdigbehandlete søknader på totalt 35 daa. Tildelt støtte på totalt kr 70.000,-.

Spesielle miljøtiltak i jordbruket (SMIL), tildelt ramme inkludert inndratte midler:

Os – 7 saker, innvilga kr 579.250,-.

Røros – 4 saker, innvilga kr 300.000,-.

Holtålen – 2 saker, innvilga kr 100.000,-.

Konsesjon og plansaker:

Totalt for alle tre kommuner har det blitt saksutredet og fattet vedtak i 35 delingssaker, 8 omdisponeringssaker og 25 konsesjonssaker. I tillegg en rekke uttalelser i ulike byggesaker som gjelder omdisponering av areal som ikke har krevd vedtak etter jordlova (ikke dyrka/dyrkbar mark).

I Os har det vært en egen komite som i 2018 har revidert reglene for praktisering av jordlov, konsesjonslov og odelslov. Landbruksavdelingen har hatt sekretærfunksjonen for arbeidet.

Skogbruket:

Tall som går via skogfondssystemet i kommunen.

Os:

Planting – 7260 stk, 46 daa.

Markberedning – 25 daa.

Avvirkning – 4625 kbm.

Tilskudd til skogkultur i Os: kr 12.482,- i tillegg 16.000,- til ungskogpleieprosjekt.

Holtålen:

Planting - 84350 stk, 612 daa.

Markberedning – 0 daa.

Ungskogpleie – 0 daa.

Avvirkning – 1020 kbm

Tilskudd til skogkultur i Holtålen: kr 146.504,-

Årsmelding 2018

Røros:

Planting - 0 stk, 0 daa. 0

Markberedning – 0 daa

Ungskogpleie – 0 daa

Avvirkning – 925 kbm (kun gran og furu i denne. I tillegg kommer en del avvirkning med leveranse av lauv også).

Tilskudd til skogkultur i Røros: kr 1.200,- (manuell 1. gangs tynning)

Motorferdsel:

Holtålen: 129 vedtak.

Røros: 47 vedtak.

Os: 27 vedtak (herav 4 i forhold til oppsyn med rein).

I tillegg kommer løyper og andre henvendelser, hvor det ikke er fattet vedtak, men hvor kommunen har kommet med kriterier for kjøring (trase, kjøretid osv.)

Produksjonstilskudd og tilskudd fra regionalt miljøprogram og organisert beitebruk:

	RØROS	OS	HOLTÅLEN
PRODUKSJONSTILSKUDD			
Antall søkere	72 stk	121 stk	71 stk
Antall dekar fulldyrket jord	24 000daa	32 000daa	16 500daa
Avløsertilskudd	3 189 835kr	5 864 372kr	2 531 537kr
Produksjonstilskudd	21 204 901kr	40 579 438kr	16 251 270kr
Totalt PT	24 394 736kr	46 443 810kr	18 782 807kr

	RØROS	OS	HOLTÅLEN
RMP, OBB			
Antall søkere	28 stk	91 stk	46stk
Totalt tilskudd	566 532kr	3 587 072kr	1 040 403kr

Avlingsskader:

Det ble for dette året behandlet flere søknader om avlingsskader enn hva som har vært normalt. Dette grunnet den tørre vekstsesongen i deler av disse kommunene. Dette har gitt følgende tall:

AVLINGSSKADER	RØROS	OS	HOLTÅLEN
Ant. behandla søknader	13 stk	13 stk	1 stk
Tot. utbet. erstatningsbeløp	kr 1 474 655,-	kr 1 747 608,-	kr 162 032,-

I tillegg blir det behandlet en del søknader gjennom velferdsordningene (refusjon sykdomsavløsning, tidligpensjon jordbrukere).

Bygdeutviklingsordningene:

Os:

Det er blitt sendt inn 8 søknader til investeringer i tradisjonelt landbruk til Innovasjon Norge. Disse har et samlet kostnadsoverslag kr 18 700 000,-. Det er totalt til disse åtte søknadene blitt innvilget kr 2 620 000 og lån kr 4 650 000.

Når det gjelder tilleggsnæringer i tilknytning til landbruk er det blitt behandlet:

1 søknad om etablerertilskudd, tildelt til sammen kr 250 000,-

Røros:

Det er blitt sendt inn 3 søknader til investeringer i tradisjonelt landbruk til Innovasjon Norge. Disse har et samlet kostnadsoverslag kr 14 400 000,-. Det er totalt til disse tre søknadene blitt innvilget kr 2 058 000.

Når det gjelder tilleggsnæringer i tilknytning til landbruk er det blitt behandlet 1 søknad om bedriftsutviklingstilskudd, tildelt kr 390 000,- av godkjent kostnader kr 918.000,-.

I tillegg har det gjennom året blitt godkjent slutført og utbetalt flere pågående prosjekt som har blitt finansiert gjennom Innovasjon Norge.

Holtålen:

Det er blitt sendt inn 2 søknader til investeringer i tradisjonelt landbruk til Innovasjon Norge (én av disse var generasjonsskiftetilskudd). Disse har et samlet kostnadsoverslag kr 7 900 000,-. Det er totalt til disse tre søknadene blitt innvilget kr 1 900 000.

Når det gjelder tilleggsnæringer i tilknytning til landbruk er det blitt behandlet 1 søknad om bedriftsutviklingstilskudd, tildelt kr 75 000,-.

Utmark og beitebruk:

OS 2010-2018	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Antall søknader om rovdyrerstatninger	37	34	29	30	26	22	13	15	11
Antall dyr erstattet	421	406	304	298	219	176	110	191	60
Erstatningsutbetaling i kroner	1 002'	848'	635'	705'	608'	428'	288'	484'	138 208,-

[illegible]

Årsmelding 2018

HOLTÅLEN 2010-2018	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Antall søknader om rovdyrerstatninger									20
Antall dyr erstattet									226
Erstatningsutbetaling i kroner									626 646,-

Viltforvaltning:

Tildelt og felt storvilt i Os 2015 - 2018

År	Rein		Hjort		Elg		Rådyr	
	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt
2015	82	60	13	4	165	128	85	43
2016	87	68	41	1	165	139	60	67
2017	70	55	15	0	165	141	*	70*
2018	35	27	16	3	182	141	*	60*

Tildelt og felt storvilt i Rørøros 2015 - 2018

År	Rein		Hjort		Elg		Rådyr	
	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt
2015			0		243	181		41
2016			0		243	180		45
2017			0		243	201		50
2018			5	0	250	203		50*

Tildelt og felt storvilt i Holtålen 2015 - 2018

År	Rein		Hjort		Elg		Rådyr	
	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt
2015	137	119	20	13	89	63		26
2016	148	110	20	5	89	76		37
2017	113	81	20	12	89	89		31
2018	57	11	20	12	94	77		35*

* Det meste av arealet i kommunene er forvaltet etter såkalt kvotefri jakt på rådyr.

* Rapportering på felte dyr er mangelfull, felte rådyr er derfor anslått i 2018

Fallvilt:

I kalenderåret 2018 ble det registrert 18 fallvilthendelser i Os, 75 hendelser i Rørøros og 65 hendelser i Holtålen. På Rørøros var det involvert klart overvekt av rådyr, mens i Holtålen var det elg. For å holde elg vekk fra vei og jernbane har det vært gjennomført fóring, men dette

ble ikke utført i 2018 av fare for å spre skrantesjuka (CWD). At det siste år ikke ble føret bestemte steder har medførte spesielt stor økning i elgpåkjørsler i Holtålen. Kommunene er pålagt å ta CWD-prøver av i utgangspunktet alt fallvilt. Fram til jan 2019 er totalt 249 hjortevilt testet mot CWD i Os kommune, 432 hjortevilt i Røros og 349 hjortevilt i Holtålen. I tillegg kommer tamrein og oppdrettshjort. Det er hittil ikke påvist CWD i dette området.

Annet:

Forrige år ble det gjennomført periodisk ajourhold i AR5 i Os kommune. Dette har medført arbeid med befaringer i felt og endringer i kartløsningen (GIS) dette året. Riktig kartgrunnlag er av betydning for riktig grunnlag ved produksjons- og RMP-søknader mm. Dette er grunneiernes verktøy i planlegging av ulike næringstiltak oa.. Det er også foretatt noe ajourhold av AR5 i Holtålen og Røros. Det er Os kommune som har vært prioritert først dette året ettersom periodisk ajourhold har pålagt oppfølging av bestemte felt.

Kontoret har vært involvert i seterprosjektet, som økonomisk har blitt administrert av teknisk avd. I tillegg har kontoret blitt involvert i arbeidet med Utvalgte kulturlandskap der Fylkesmannens ansvarsområder med bla. vedtak skal delegeres til kommunene fom. 2020.

Strategisk næringsplan, handlingsplan for landbruk 2017 ble vedtatt 12.01 2017 for Os kommune. Denne handlingsplanen hadde til sammen 8 definerte tiltak innen landbruk. Det ble utbetalt kr 13.100,- i nydyrkingstilskudd fra kommunens næringsfond til 4 gårdbrukere i Os. Det har for øvrig ikke vært prioritert å jobbe med tiltakene i planen i 2018. Det bør jobbes for å samkjøre næringsplanene for alle tre kommunene, slik at vi kan se aktuelle tiltak i sammenheng for alle tre kommuner.

I løpet av året har det vært dialogmøter med faglagene i alle tre kommuner. I tillegg har det vært gjennomført ny anbudsrunde for veterinærvakten. Avdelingen har hatt ansvar for gjennomføring av dette arbeidet i de to veterinærvaktdistriktene Os/Tolga og Røros/Holtålen. Ellers er det felles Landbruksavd. som har hatt administrasjonsansvaret for vaktdistriktet Os/Tolga i 2018.

26.03.2019

Berit B. Østbyhaug
Landbrukssjef Os, Røros, Holtålen



Landbruksavdelingen for Os, Røros og Holtålen



vedlegg 2

FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Kristiansand | 4 - 5. juni 2019

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 4. juni 2019

#fkt2019



www.fkt.no

Dag 1	Tirsdag 4. juni 2019
09.00 – 10.00	Registrering med mat
10.00 – 10.15	Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
10.15 – 11.00	Kontrollutvalget i lokaldemokratiet – spiller det noen rolle? Debattredaktør Ragnhild Sved , Kommunal Rapport,
11.00 – 11.15	Kort pause
11.15 – 12.00	Datasikkerhet - er kommunene egentlig rustet til å stå imot cyberangrep? Fagdirektør sikkerhetskultur Roar Thon , Nasjonal sikkerhetsmyndighet
12.00 – 13.00	Lunsj
13.00 – 13.45	Den nye forskriften – er det noe nytt og spennende i verktøykassen? Utredningsleder Erland Aamodt , Kommunal- og moderniseringsdepartementet
13.45 – 13.55	Kort pause
13.55 – 14.25	Kommunale arkiv – råtner de på rot? Fagdirektør Kjetil Reithaug , Riksarkivet
14.25 – 14.55	Står det fortsatt til liv i Sogn og Fjordanes fylkeskommunale arkiv? – et FR-case Manager, Frode Løvlie Deloitte
14.55 – 15.20	Paneldebatt

	ÅRSMØTE 2019 I FKT
15.30 – 15.45	Registrering til årsmøte 2019
15.45 – 16.45	Årsmøte 2019
17.30 – 19.00	Båttur i Kristiansands skjærgård med MS Maarten og Øya
Ca. 20.00	Felles middag på hotellet
Dag 2	Onsdag 5. juni 2019
09.00 - 09.45	Ny veileder - Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisor Kontrollsjef Einar Ulla , Sogn- og Fjordane fylkeskommune
09.45 – 10.00	Pause/utsjekking
10.00 – 10.30	Habilitet og åpenhet - hvorfor er det så viktig? Seniorrådgiver Thor Dølvik , TI-Norge
10.30 – 10.45	Pause
10.45 – 11.15	<u>Olsø/Kystad-saken</u> – utilbørlig påvirkning? - kontrollkomiteens håndtering Komiteleder Rolf Jarle Brøske , kontrollkomiteen i Trondheim
11.15 - 11.40	Paneldebatt
11.40-11.50	Pause
11.50 – 12-50	Etiske perspektiver – kan de veilede kontrollutvalget? Forsker og filosof Henrik Syse , PRIO
12.50 – 13.00	Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
13.00 -14.00	Lunsj

PRAKTISK INFORMASJON

INFORMASJON OM ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 23. april 2019.

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 21. mai 2019.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 21. mai 2019.

Leder i valgkomiteen: Arnar Helgheim, daglig leder i SEKOM | ah@sekom.no
| Mobil: +47 975 81 418 | Tlf: 57 61 27 84

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet: Generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen: Tlf. 414 71 166, fkt@fkt.no

FØR MIDDAG

I år inviterer vi til båttur i Kristiansands skjærgård med MS Maarten og Øya. Disse båtene tar til sammen 160 passasjerer. Vi håper selvfølgelig på flere deltakere på konferansen. Vi vil tilby et arrangement på land for dem som ikke får plass og til dem som kanskje ikke synes det frister med båttur.

Husk å registrere din interesse for båtturen når du melder deg på.

INFORMASJON OM HOTELLET

[Clarion Ernst, Kristiansand](#)

Hvordan finner du fram?

Fra Kjevik Lufthavn, Kristiansand

Flybussen til Kristiansand sentrum stopper ved hotellet

Kristiansand Lufthavn Kjevik: 17 km, 15 - 20 minutter med bil

Kristiansand Bussterminal: 200 meter Kristiansand togstasjon: 350 meter

Parkering

I nærheten av hotellet finnes det et flertall parkeringshus som kan benyttes av gjester. Hotellet har også et begrenset antall innendørs parkeringsplasser. Forhåndsreservering anbefales, og prisen er kr 190 NOK /døgn

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen tirsdag 9. april 2019**. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 700 (Ikke medlem kr 7 100)
- Deltakelse uten overnatting, sosialt program og middag (dagpakke): Kr 5 000 (Ikke medlem kr 5 400)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 3. – 4. juni 2019: Kr 1 290

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	23.05.19	21/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 21/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
23.05.19

Eventuelt

Saksutredning:

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 og vedtak: