



Os kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: "Nystuggu", Os kommunehus og Teams
Møtedato: Mandag 9. mai 2022
Tid: Kl. 12:00 – 14:30
Saknr. 19-25

Medlemmer:

Leder Arne Grue
Nestleder Live Mestvedthagen Ryen
Gerd Rise
Steinar Simensen
Aagje Wesselius
Kai Inge Trøan

Forfall:

Andre:

Fra Revisjon Midt-Norge: Monika Sundt i sak 20-21/22, via Teams
Fra administrasjonen: Økonomisjef Grete Nettet, sak 20-21/22
Kommunedirektør Marit Gilleberg, sak 20/22
Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken

Merknad:

Møtet var tilrettelagt for mulighet til å delta via Teams. Dette gjelder først og fremst revisor og evt. publikum.

Os i Ø, 9. mai 2022

Torill Bakken

Torill Bakken
Møtesekretær

Neste ordinære møte er fastsatt til mandag 12.september 2022 kl. 12:00.

19/2022 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 09.05.22 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 09.05.22 godkjennes.

20/2022 Kontrollutvalgets uttalelse til Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget oversender følgende uttalelse til Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021:

Kontrollutvalget har behandlet Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 15 927 294.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 19. april 2022. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør og økonomisjef, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Begge besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 godkjennes.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Oppdragsansvarlig deltok via Teams, og la fram en presentasjon som beskriver revideringen av årsregnskapet 2021. Hun svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Kommunedirektør var til stede og presenterte kommunens årsberetning. Økonomisjef gikk igjennom årsregnskapet. De svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Kontrollutvalget oversender følgende uttalelse til Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021:

Kontrollutvalget har behandlet Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 15 927 294.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 19. april 2022. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør og økonomisjef, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Begge besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 godkjennes.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

21/2022 Orientering om kommunens langsiktige gjeld og disposisjonsfond

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen om kommunens langsiktige gjeld og disposisjonsfond til orientering.

Behandling:

Økonomidirektør var til stede under behandlingen og gikk igjennom kommunens langsiktige gjeld og disposisjonsfond pr. 31.12.21. Revisor var også til stede under behandlingen. De svarte begge på spørsmål i fra utvalget.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om kommunens langsiktige gjeld og disposisjonsfond til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at kommunens lånegjeld pr. innbygger er høy. Kontrollutvalget har merket seg at premieavviket er en del av kommunens disposisjonsfond.

Kontrollutvalget har merket seg at kommunen fremdeles benytter minsteavdrag. Utvalget ønsker å følge opp saken etter behandling av regnskapet for 2022.

22/2021 Orientering om håndtering av varsel i kommunen

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om varslingsrutiner i Os kommune til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren hadde ikke anledning til å delta p.g.a. annet møte. Utvalget ba om at saken utsettes til neste møte.

Kontrollutvalgets vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

23/2022 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:

Orienteringssak 1: Melding om vedtak

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 2: Generalforsamling i FIAS AS

Kontrollutvalgets leder orienterte om generalforsamlingen i FIAS 6. mai.

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 3: Fagkonferanse 20.-21. april 2022

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 4: Konferanser og seminar våren 2022

Saken tas til orientering.

Tilleggssak: Sekretariatet orienterte om vedtak i representantskapet i Kontrollutvalg Fjell

IKS:

Saken tas til orientering.

24/2022 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Ingen saker til behandling.

25/2022 Godkjenning av dagens protokoll

Forslag til vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 09.05.22, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått.

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 09.05.22, godkjennes.