

Osen kommune
Kontrollutvalgets saker
Perioden 2019-2023

2023 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET	Følges opp:	Ferdig-behandlet																								
7/2		01/23 Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.		Ja																								
		02/23 Kontrollutvalgets besøk ved Osen sykehjem	Kontrollutvalget ber sekretær utarbeide et kortfattet internt notat som oppsummerer utvalgets inntrykk.		Ja, se KU 9/23																								
		03/23 Eventuelt			Ja																								
		04/23 Godkjenning av møteprotokoll	Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte.		Ja																								
7/3		05/23 Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.		Ja																								
		06/23 Orientering fra ordfører	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.		Ja																								
		07/23 Kontrollutvalgets budsjett 2023 - fordeling av tildelt ramme	<p>1. Kontrollutvalget vedtar følgende detaljbudsjett for kontroll og tilsyn for 2023.</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Godtgjørelser mv. folkevalgte</td> <td>45000</td> </tr> <tr> <td>Pensjonsinnskudd</td> <td>5 000</td> </tr> <tr> <td>Arbeidsgiveravgift</td> <td>2 000</td> </tr> <tr> <td>Faglitteratur/tidsskrifter</td> <td>6 000</td> </tr> <tr> <td>Beverting</td> <td>4 000</td> </tr> <tr> <td>Kursavgifter og oppholdsutgifter</td> <td>30 000</td> </tr> <tr> <td>Kjøregodtgjørelse</td> <td>2 000</td> </tr> <tr> <td>Reiseutgifter (inkl. park./bomavgifter)</td> <td>2 000</td> </tr> <tr> <td>Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS</td> <td>162 500</td> </tr> <tr> <td>Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA</td> <td>418 000</td> </tr> <tr> <td>Medlemskap i foreninger mv.</td> <td>4 000</td> </tr> <tr> <td>Sum ramme - kontroll og tilsyn (funksjon 110)</td> <td>680 500</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Kontrollutvalget ber rådmannen foreta de nødvendige budsjettekniske registreringer</p>	Godtgjørelser mv. folkevalgte	45000	Pensjonsinnskudd	5 000	Arbeidsgiveravgift	2 000	Faglitteratur/tidsskrifter	6 000	Beverting	4 000	Kursavgifter og oppholdsutgifter	30 000	Kjøregodtgjørelse	2 000	Reiseutgifter (inkl. park./bomavgifter)	2 000	Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS	162 500	Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA	418 000	Medlemskap i foreninger mv.	4 000	Sum ramme - kontroll og tilsyn (funksjon 110)	680 500		Ja
Godtgjørelser mv. folkevalgte	45000																												
Pensjonsinnskudd	5 000																												
Arbeidsgiveravgift	2 000																												
Faglitteratur/tidsskrifter	6 000																												
Beverting	4 000																												
Kursavgifter og oppholdsutgifter	30 000																												
Kjøregodtgjørelse	2 000																												
Reiseutgifter (inkl. park./bomavgifter)	2 000																												
Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS	162 500																												
Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA	418 000																												
Medlemskap i foreninger mv.	4 000																												
Sum ramme - kontroll og tilsyn (funksjon 110)	680 500																												
		08/23 Kontrollutvalgets årsmelding for 2022	<p>1. Det fremlagte forslag til "Kontrollutvalgets årsmelding for 2022" vedtas som kontrollutvalgets årsmelding for 2022, med den korleksjon som ble gjort i møtet.</p> <p>2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret.</p>		Ja Se KST 026/23 nr 019/23																								

			Forslag til innstilling til kommunestyret Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.		KST 032/23 nr 22/23
		09/23 Godkjenning av notat etter besøket på sykehjemmet	1. Kontrollutvalget godkjenner det fremlagte notat. 2. Kontrollutvalget oversender notatet til de tilstedeværende under besøket til uttalelse		Ja
		10/23 Eventuelt			Ja
		11/23 Godkjenning av møteprotokoll	Protokollen fra dagens møte godkjennes		Ja
12/5		12/23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022	1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022. 2. Kontrollutvalget ber sekretariatet sende uttalelsen til kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandlingen av kommunens årsregnskap og årsberetning		Ja KST 36/23
		13/23 Orientering fra rådmannen vedrørende status innenfor Helse og omsorg	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.		Ja
		14/23 Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.		Ja
		15/23 Eventuelt	Behandling: Ordfører ga en kort orientering om ansettelsesprosessen knyttet til ny kommunedirektør.		Ja
		16/23 Godkjenning av møteprotokollen	Møteprotokollen fra dagen møte godkjennes.		Ja
6/6		Møtet gikk ut			
28/9		17/23 Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.		Ja
		18/23 Orientering fra kommunedirektør	1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering. 2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en redegjørelse om status for behandlingen av lovpålagte oppgaver innenfor området UM innen utgangen av februar 2024	Frist februar 2024	se sak den 13/2-24
		19/23 Forenklet etterlevelseskontroll og nummerert brev	1. Kontrollutvalget forventer at kommunedirektøren bringer forholdet i orden og ber om en skriftlig	Frist 31/5-24	

			<p>redegjørelse fra kommunedirektøren om dette innen 31.05.24.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber om årlige redegjørelser om internkontrollen fra kommunedirektøren.</p> <p>3. Kontrollutvalget ber om en dialog med kommunedirektøren om hensiktsmessig tidspunkt for disse tilbakemeldingene til kontrollutvalget.</p>		
		20/23 Kontrollutvalgets budsjett for 2024 og budsjettkontroll 2023	<p>1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2024 for kontrollutvalget - med en total ramme på kr. 754 000.</p> <p>2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for et eventuelt ekstraordinært ressursbehov i kontrollsammenheng.</p> <p>3. Forslaget oversendes kommunedirektøren for innarbeiding i budsjettforslaget for kommunen samlede virksomhet.</p>	Budsjett 2024 Kr 754000	Ja KST94/23
		21/23 Eventuelt			Ja
		22/23 Godkjenning av møteprotokoll.	Møteprotokollen fra dagens møte godkjennes.		Ja
		23/23 Tilleggssak - Evaluering av kontrollutvalgets arbeid	Kontrollutvalgets egen evalueringen inngår som en del av grunnlaget for arbeidet i nytt kontrollutvalg.		Ja Årsplan 32/23
		Nytt kontrollutvalg 2023-2027			
31/10		24/23 Konsek Trøndelag IKS - Orientering	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		25/23 Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - Orientering	Kontrollutvalget tar saken til orientering		Ja
		26/23 Revisjons Midt-Norge SA - Orientering	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.		Ja
		27/23 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring	Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet		Ja

		28/23 Revisjonsstrategi - Orientering fra revisor	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2023 til orientering.		Ja
		29/23 Forenklet etterlevelseskontroll for 2023. Risiko- og vesentlighetsvurdering	Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2023 til orientering		Ja
		30/23 Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering	1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget. 2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 50 timer og oversendes sekretariatet innen 20. januar 2024	20/1-24	Ja se sak den 13/2-24
		31/23 Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering	1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget. 2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen 20. januar 2024.	20/1-20	Ja se sak den 13/2-24
		32/23 Årsplan med møteplan 2024	1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2024. 2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024: • 13. februar • 30. april • 18. juni ved behov • 10. september • 12. november	2024	Ja
		33/23 Referatsaker 31.10.2023	Kontrollutvalget tar referatene til orientering		Ja
		34/23 Godkjenning av møteprotokoll 31.10.2023	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 31.10.2023 godkjennes		Ja

2022 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET	Følges opp:	Ferdig-behandlet
1/2		01/22 Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.		Ja
		02/22 Orientering fra rådmannen knyttet til Nord-Fosen utvikling AS	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.		Ja
		03/22 Orientering fra rådmannen om en oppdatert status med hensyn til kommunens ulike eierskap i selskaper og samarbeidsavtaler	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.		Ja
		04/22 Orientering fra rådmannen om hvordan har kommunen innrettet seg i forhold til endringene i barnevernsloven	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering		Ja
		05/22 Kontrollutvalgets prioriteringer	Kontrollutvalget inviterer ordføreren til en dialog i neste møte om: 1. Tilbakerapportering mht. politiske vedtak tilbake til politisk nivå. 2. Erfaringer med ny organisering på politisk nivå og om intensjonene er innfridd	Neste møte....	
		06/22 Eventuelt			Ja
		07/22 Godkjenning av møteprotokoll	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes		Ja
26/4		08/22 Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.		Ja
		09/22 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2021	1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap og kommunens årsberetning 2021. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.		Ja KST 32/22
		10/22 Kontrollutvalgets årsmelding for 2021	1. Det fremlagte forslag til "Kontrollutvalgets årsmelding for 2021" med de justeringene		Ja KST 34/22

			<p>som ble gjort i møte vedtas som kontrollutvalgets årsmelding for 2021.</p> <p>2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret.</p> <p>Innstilling til kommunestyret Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering</p>		
		11/22 Reglement for kontrollutvalget	<p>Kontrollutvalget slutter seg til utkast til reglement og oversender dette til kommunestyret for videre behandling.</p> <p>Forslag til innstilling til kommunestyret Kommunestyret vedtar reglement for kontrollutvalget 2019-2023.</p>		Ja KST 35/22
		12/22 Kontrollutvalgets budsjett 2022 - fordeling av tildelt ramme	<p>1. Kontrollutvalget vedtar følgende detaljbudsjett for kontroll og tilsyn for 2022.</p> <p>Beskrivelse 2022</p> <p>Godtgjørelser mv. folkevalgte 45000</p> <p>Arbeidsgiveravgift 2 000</p> <p>Faglitteratur/tidsskrifter 6 000</p> <p>Beverting 4 000</p> <p>Kursavgifter og oppholdsutgifter 30 000</p> <p>Kjøregodtgjørelse 2 000</p> <p>Reiseutgifter (inkl. park./bomavgifter) 2 000</p> <p>Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS 158 000</p> <p>Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA 409 000</p> <p>Medlemskap i foreninger mv. 4 000</p> <p>Sum ramme - kontroll og tilsyn (funksjon 110)</p> <p>2. Kontrollutvalget ber rådmannen foreta de nødvendige budsjettekniske registreringer.</p>		Ja
		13/22 Eventuelt	<p>Behandling:</p> <p>Kontrollutvalget diskuterte PWC rapporten og ønsker en orientering fra rådmannen i løpet av høsten 2022.</p>		Ja Se 16/22 og 13/23
		14/22 Godkjenning av møteprotokoll	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes.		Ja

13/9		15/22 Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.		Ja
		16/22 Orientering fra rådmannen	1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om en ny orientering i april møte på nyåret.		Ja Se 13/23
		17/22 Kontrollutvalgets budsjett for 2023 og budsjettkontroll 2022	1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2023 for kontrollutvalget - med en total ramme på kr. 680 500. 2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for et eventuelt ekstraordinært ressursbehov i kontrollsammenheng. 3. Forslaget oversendes rådmannen for innarbeiding i budsjettforslaget for kommunen samlede virksomhet.		Ja
		18/22 Eventuelt	Behandling: Kontrollutvalget ønsker å avlegge Osen sykehjem et besøk. KU leder oppfatter seg inhabil mht. et likt besøk og ber om at sekretær utarbeider forslag opplegg for besøket i samarbeid med nestleder.		Ja Se 23/22, 2/23 og 9/23
		19/22 Godkjenning av møteprotokoll	Protokollen fra dagens møte godkjennes.		Ja
22/11		20/22 Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.		Ja
		21/22 Orientering fra rådmannen om kommunens økonomi og budsjettarbeidet	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.		Ja
		22/22 Regnskapsrevisors vurdering av egen uavhengighet og revisjonsstrategi for 2022	1. Kontrollutvalget tar den oppdragsansvarlige regnskapsrevisors vurderingen av egen uavhengighet til orientering. 2. Kontrollutvalget tar revisjonsstrategien til orientering.		Ja
		23/22 Kontrollutvalgets besøk ved Osen sykehjem	1. Kontrollutvalget godkjenner det fremlagte forslag til dato og agenda for besøket, med de justeringer som ble diskutert i møtet. 2. Kontrollutvalget ber sekretær oversende kontrollutvalgets vedtak til sykehjemmet		Ja Se 2/23 og 9/23

		24/22 Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2023	<p>1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2023" for sin virksomhet i 2023, med de justeringer som ble diskutert i møtet.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.</p> <p>Forslag til innstilling til kommunestyret</p> <p>Kommunestyret tar kontrollutvalgets års- og møteplan for 2023 til orientering.</p>		Ja
		25/22 Eventuelt			Ja
		26/22 Godkjenning av møteprotokoll	Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte.		Ja

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.	2022 Pkt 3. Skriftlig innen 2022	KST 18/21 (som innstilt fra KU) Punkt 3 status 2021 KU-sak 27/21
		04/21 Forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser - Prosjektplan	Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for Forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser		Ja Se 29/21
		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		Ja
		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

		10/21 Revisjonsuttalelse forenklet etterlevelseskonsroll 2020 - Selvkost	1. Kontrollutvalget tar saken til orientering. 2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar saken til orientering.		Ja KST 31/21
		11/21 Orientering fra regnskapsrevisor	Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering	Rådman nens svar når GKRS har svart	
		12/21 Årsregnskap og årsberetning 2020 - Kontrollutvalgets uttalelse	1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandlingen av kommunens årsregnskap og årsberetning.		JA KST 33/21
		13/21 Godkjenning av møteprotokoll 27.04.21	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 27.04.2021, godkjennes		JA
8/6		14/21 Referatsaker 08,06.2021	Referatsakene tas til orientering		Ja
		15/21 Orientering fra rådmannen - Rapport etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		16/21 Orientering fra rådmannen - Rapport etter forvaltningskontroll	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		17/21 Oppfølging av kontrollutvalgets saker pr mai 2021	Kontrollutvalget tar saken til orientering		Ja
		18/21 Godkjenning av møteprotokoll 08.06.2021	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 08.06.2021, godkjennes		Ja
28/9		19/21 Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.		Ja
		20/21 Revisors vurdering av egen uavhengighet	Kontrollutvalget tar den oppdragsansvarlige regnskapsrevisors vurderingen av egen uavhengighet til etterretning		Ja

		21/21 Kontrollutvalgets budsjett for 2022	1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2022 for kontrollutvalget - med en total ramme på kr. 662 000. Budsjettforslaget tar ikke høyde for et eventuelt ekstraordinært ressursbehov i kontrollsammenheng. 2. Forslaget oversendes kommunedirektøren for innarbeiding i budsjettforslaget for kommunen samlede virksomhet.		Ja
		22/21 Evaluering av kontrollutvalget og samordning med ny sekretær	Kontrollutvalget legger konklusjonene fra diskusjonen til grunn for det videre arbeidet.		Ja
		23/21 Eventuelt	Oppvekstreformen ble diskutert. Kontrollutvalget ga signaler om at det ønsker en orientering fra rådmannen på nyåret om dette		Ja Se 4/22
		24/21 Godkjenning av møteprotokoll	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes		Ja
30/11		25/21 Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.		Ja
		26/21 Orientering fra rådmannen vedrørende status for kommunens økonomi og budsjettarbeidet	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.		Ja
		27/21 Orientering fra rådmannen om aktuelle saker	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering		Ja
		28/21 Orientering fra regnskapsrevisor vedrørende revisjonsstrategien for 2021	Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering		Ja
		29/21 Revisors rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon - Offentlig anskaffelser	Kontrollutvalget oversender revisors rapport til kommunestyret for videre behandling. Innstilling til kommunestyret: 1. Kommunestyret tar revisors rapport til etterretning. 2. Kommunestyret ber rådmannen å:		

			<p>a) utarbeide forslag til anskaffelsesstrategi med tilhørende rutiner. Sak legges fram for kommunestyret i vårsesjonen.</p> <p>b) vurdere etablering av rammeavtaler på områder med regelmessige innkjøp.</p> <p>c) sikre kompetanse og opplæring for de med roller og ansvar for kommunens anskaffelse.</p> <p>d) etablere kontrollfunksjon for etterlevelse av regelverket i kommunens enheter.</p> <p>3. Kommunestyret ber rådmannen holde kontrollutvalget orientert om oppfølgingen av saken.</p>		
		30/21 Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2022	<p>1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2022" for sin virksomhet i 2022.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber rådmannen merke seg kontrollutvalgets møtedatoer.</p> <p>Innstilling til kommunestyret Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan/møteplan til orientering</p>		Ja
		31/21 Eventuelt			Ja
		32/21 Godkjenning av møteprotokoll	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes.		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	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. 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 %.		Ja
		08/20 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR OSEN KOMMUNE - PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2021 – 2023	Sekretær legger frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2021 – 2023 i utvalgets neste møte		Ja
		09/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER	Administrasjon innkalles for å orientere om følgende tema/saker: <ul style="list-style-type: none"> • Status for sektor utvikling og miljø. Organisering – virksomhet – rammer • Ny stilling – kultur. <ul style="list-style-type: none"> o Organisasjon o Rammer o Mål - Oppgaver 		Ja
			<u>Orienteringer:</u> Administrasjon orienterte om følgende saker: <ul style="list-style-type: none"> • Kort orientering om status og oppfølging covid-19. Rådmann orienterte om tiltak som var iverksatt samt tilpassing av driften i/av kommunen. Organisering av arbeidet samt oppfølging og iverksetting av nye retningslinjer og rutiner som besluttes av statlige myndigheter.		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>	<p>Peri- oden 2021- 2023</p>	<p>Ja KST 40/20 (Som innstilt)</p>

			<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	Administrasjon innkalles for å orientere om følgende tema/saker: <ul style="list-style-type: none"> Orientering om budsjett 2021 Organisering av teknisk vakt i Osen kommune. Beredskapen? Godtgjørelsesreglementet i kommunen, forskrift? 		JA
			<u>Orienteringer</u> Administrasjon orientere om følgende tema/saker: <ul style="list-style-type: none"> Tertialrapport nr 2 for 2020; drift, investering og finans. Rapporten var sendt ut i forbindelse med innkallingen.		

			<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 tilsetting?		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: <ul style="list-style-type: none"> • Administrative bestemmelser for politiske råd og utvalg. <ul style="list-style-type: none"> 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. <ul style="list-style-type: none"> o Drift, Investering og Finans o Prosessen fra rådmannen sitt forslag til vedtak i KST 		