

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Os kommune

Arkivsak: 26/364
Møtedato/tid: 07.09.2026 kl 12:00 – 15:30
Møtested: Kommunehuset, Nystuggu

Møtende medlemmer:

Mary Anne Bakos
Per Ousten
Kay Johanne Aamo
René Fromreide Lislund

Forfall:

Kjell Ivar Lundkvist
Ina Kavaliauskiene
Torill Jensvold

Andre deltagere:

Ragnhild Aashaug, rådgiver Konsek Trøndelag
Ledende helsesykepleier Torhild Mørch Christoffersen, sak 27
Avdelingsleder helse og omsorg Bård Sunde Tveter, sak 27
Spesialsykepleier på helsestasjonen Ingvild Nyjordet Bækken, sak 27
Kommunedirektør Marit Gilleberg, sak 28 - 30
Forvaltningsrevisor i Revisjon Midt-Norge, Margrete Haugum, sak 28 via Teams
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Kari Anne Gaare i Revisjon Midt-Norge, sak 29 via Teams

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Sak 30/26 ble behandlet før sak 29/26.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
27/26	Virksomhetsbesøk på helsestasjonen - 07.09.2026
28/26	Prosjektplan til behandling - Psykisk helsearbeid
29/26	Forenklet etterlevelseskontroll – etterlevelse av bruk av bundne midler i henhold til formål bestemt av ekstern tilskuddsgiver
30/26	Status økonomiforvaltningen - 07.09.2026
31/26	Budsjettkontroll kontrollutvalgets drift per 25.08.2026
32/26	Forslag til budsjett 2027 med økonomiplan 2027–2031 for kontrollarbeidet
33/26	Referatsaker
34/26	Innspill til kontrollarbeidet
35/26	Godkjenning av dagens møteprotokoll

Sak 27/26 Virksomhetsbesøk på helsestasjonen - 07.09.2026

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato
07.09.2026

Saknr
27/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget kan ta informasjonen fra virksomhetsbesøket på helsestasjonen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget møtte ledende helsesykepleier, avdelingsleder helse og omsorg og spesialsykepleier på helsestasjonen. Møtet startet med en omvisning på helsesenteret, med en påfølgende orientering. Deres presentasjon sendes ut med møteprotokollen, og legges til saken på nettsiden.

Det ble opplyst om status for ansettelser og satstinger. For Os kommune mangler det i dag et ledd mellom helsestasjonens arbeid og BUP. Det er ikke tatt stilling til videre drift utover prosjektperioden.

Kontrollutvalget fikk svar på sine spørsmål. Det tverrfaglige samarbeidet i kommunen er generelt bra, men kontrollutvalget har inntrykk av at det kan være et forbedringspotensiala inn mot skole.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget kan ta informasjonen fra virksomhetsbesøket på helsestasjonen til orientering.

Sak 28/26 Prosjektplan til behandling - Psykisk helsearbeid

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato
07.09.2026

Saknr
28/26

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget godkjenner prosjektplanen for del 1 av bestillingen vedtatt i sak 09/26, og bestiller forvaltningsrevisjonen gjennomført innenfor de rammer som fremgår av planen.
2. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport oversendes sekretariatet innen 15. mai 2027
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram en sak om videre oppfølging av del 2 av bestillingen når tilbakemeldinger fra de øvrige kontrollutvalgene i Nord-Østerdal foreligger, og etter at revisjonsrapporten for del 1 er levert.
4. Saken sendes over til kommunestyret med denne anmodningen:
Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vurdering av at prosjektplanen ivaretar formålet med kommunestyrets vedtak i sak 10/26 fra den 26. mars 2026, og godkjenner prosjektplanen.

Behandling:

Forvaltningsrevisor og kommunedirektør deltok i saken.

Forvaltningsrevisor presenterte prosjektplanen. Kontrollutvalget diskuterte saken, og vedtok enstemmig sekretariatets forslag til vedtak.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget godkjenner prosjektplanen for del 1 av bestillingen vedtatt i sak 09/26, og bestiller forvaltningsrevisjonen gjennomført innenfor de rammer som fremgår av planen.

2. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport oversendes sekretariatet innen 15. mai 2027
 3. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram en sak om videre oppfølging av del 2 av bestillingen når tilbakemeldinger fra de øvrige kontrollutvalgene i Nord-Østerdal foreligger, og etter at revisjonsrapporten for del 1 er levert.
 4. Saken sendes over til kommunestyret med denne anmodningen:
Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vurdering av at prosjektplanen ivaretar formålet med kommunestyrets vedtak i sak 10/26 fra den 26. mars 2026, og godkjenner prosjektplanen.
-

Sak 29/26 Forenklet etterlevelseskontroll – etterlevelse av bruk av bundne midler i henhold til formål bestemt av ekstern tilskuddsgiver

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato
07.09.2026

Saknr
29/26

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.
2. Kontrollutvalget tar revisors nummererte brev nr. 7 om manglende rutiner og dokumentasjon knyttet til mottak og forvaltning av bundne midler til orientering.
3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren oversende en skriftlig redegjørelse innen 31.12.2026 for hvilke tiltak som vil bli iverksatt for å sikre etterlevelse av god kommunal regnskapsskikk ved forvaltning av bundne midler.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og kommunedirektør deltok i saken.
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte attestasjonsuttalelsen og det nummererte brevet. Kontrollutvalget diskuterte saken og vedtok enstemmig forslag til vedtak

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.
 2. Kontrollutvalget tar revisors nummererte brev nr. 7 om manglende rutiner og dokumentasjon knyttet til mottak og forvaltning av bundne midler til orientering.
 3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren oversende en skriftlig redegjørelse innen 31.12.2026 for hvilke tiltak som vil bli iverksatt for å sikre etterlevelse av god kommunal regnskapsskikk ved forvaltning av bundne midler.
-

Sak 30/26 Status økonomiforvaltningen - 07.09.2026

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato
07.09.2026

Saknr
30/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon om den økonomiske statusen for økonomiforvaltningen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren hadde en gjennomgang av:

- ansettelse av ny økonomisjef, og drift av stillingen i dag
- oppfølging fra Statsforvalter
 - Det skal lages en liste med tiltak til Statsforvalter, eller lites bistand
- Overforbruk må dekkes inn på den enkelte virksomhet

- Tiltaksliste for å komme i økonomisk balanse, se vedlegg
- Det jobbes med å gå gjennom avtaler og innhold
- Økonomireglementet er oppdatert, og er vedtatt i kommunestyret

Kontrollutvalget diskuterte en fremtidig oppfølging, og kom frem til følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon om den økonomiske statusen for økonomiforvaltningen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om å få fremlagt en oppfølging av månedlige statusmøter.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon om den økonomiske statusen for økonomiforvaltningen til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber om å få fremlagt en oppfølging av månedlige statusmøter.
-

Sak 31/26 Budsjettkontroll kontrollutvalgets drift per 25.08.2026

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato
07.09.2026

Saknr
31/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget kan ta budsjettkontrollen per 25.08.2026 til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av saken, og ba om at eventuelle utestående krav sendes inn fortløpende.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget kan ta budsjettkontrollen per 25.08.2026 til orientering.

Sak 32/26 Forslag til budsjett 2027 med økonomiplan 2027–2031 for kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato
07.09.2026

Saknr
32/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027–2031 og budsjett for 2027 for kontrollarbeidet, med en ramme på 931 850 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Behandling:

Sekretariatet hadde en gjennomgang av utkastet. Kontrollutvalget diskuterte saken og kom frem til at sekretariatets ramme til kontrollutvalget vedtas.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027–2031 og budsjett for 2027 for kontrollarbeidet, med en ramme på 931 850 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Sak 33/26 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato
07.09.2026

Saknr
33/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tok referatsakene til orientering.
forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 34/26 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato
07.09.2026

Saknr
34/26

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Deltagelse på egenkontrollens dag ble diskutert. Rene, Per og Kaj Johanne deltar digitalt.
Sekretariatet melder på, og bestiller rom på kommunehuset.

Ingen vedtakssaker ble diskutert.

Vedtak:

Ingen vedtakssaker ble diskutert.

Sak 35/26 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato
07.09.2026

Saknr
35/26

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 07.09.2026, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.
Møtet ble avsluttet kl.15:30
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 07.09.2026, godkjennes.
