

Møtebok - Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune.

J nr: KU IFK 31/20

Møtested	Møtedato	Fra kl.	Til kl.
Rådhuset i Indre Fosen / Rissa	13.11.2020	09.00	13.00
Møteleder	Per Brovold		
Møteinnkalling	Skriftlig innkalling av 06.11.2020		
Møtende medlemmer	Randi Sollie Denstad Veronica Moan Myran Hauk Paulsen Per Brovold		
Fraværende medlemmer	Kurt Myrabakk (varslet)		
Møtende varamedl.	Tormod Overland		
Andre møtende	Kommunedirektør / Indre Fosen kommune. Økonomisjef / Indre Fosen kommune. Oppvekstsjef / Indre Fosen kommune Jorunn Sund /Konsek Trøndelag IKS Via teams: Arve Gausen / Forvaltningsrevisor Anna Ølnes / Forvaltningsrevisor Wenche Holt / Regnskapsrevisor Arvid Lund – sekretær		
Beh. saker	27/20 – 32/20		
Underskrifter	Per Brovold		

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Indre Fosen kommune den 13.11.2020

Nestlederen ønsket velkommen til møtet. Ingen merknader til innkallingen.

27/20 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON 2021-

SELVKOSTOMRÅDENE VANN OG AVLØP / INDRE FOSEN KOMMUNE

Saksopplysninger:

Kommunestyret i Indre Fosen kommune har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021 – 2024.

For 2021 er det besluttet å gjennomføre en forvaltningsrevisjon hvor selvkostområdene vann og avløp er tema.

Kontrollutvalget utarbeider en bestilling som sendes til Revisjon Midt-Norge.

Bestillingen skal inneholde hvilke forhold som skal belyses i revisjon samt spørsmål utvalget ønsker svar på.

Revisjon vil etter mottatt bestilling gi tilbakemelding til kontrollutvalget i form av en prosjektplan. Kontrollutvalget behandler prosjektplan og revisjon kan iverksettes.

Behandling i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Saken ble ikke avsluttet, sluttbehandling av saken utsettes til neste møte.

Vedtak:

Sekretær utarbeider bestillingen som legges frem for godkjenning i møte 18. desember 2020.

28/20 FORVALTNINGSREVISJON/EIERSKAPSKONTROLL 2020 – FOSEN RENOVASJON IKS, INDRE FOSEN KOMMUNE – SLUTTBEHANDLING AV RAPPORT

Saksopplysninger:

Det er gjennomført forvaltningsrevisjon eierskapskontroll – Fosen renovasjon IKS for de tre kommunene på Fosen som har eierandeler i selskapet.

Selskapet har fått rapportene til uttalelse og de vil få informasjon om kontrollutvalget sitt vedtak og innstilling til sine respektive kommunestyrer.

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten til utvalget samt svarte på spørsmål fra medlemmene i utvalget.

Kommunen har gitt en høringsuttalelse til rapporten. Kommunedirektør og økonomisjef var til stede og svarte på spørsmål fra medlemmene i kontrollutvalget.

Behandling i kontrollutvalget:

Med bakgrunn i rapporten og informasjon som ble gitt i møte sluttbehandlet kontrollutvalget saken og fattet vedtak.

Vedtak:

- Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt til Fosen renovasjon IKS i forvaltningsrevisjons delen av rapporten.
 - Selskapet bør revidere selvkostberegningen på grunnlag av rapportens vurderinger og konklusjoner.
 - Selskapet bør vurdere grunnlaget og nivået knyttet til differensiering av hytterenasjonsgebyrene.
 - Kommunene og selskapet bør fortsette arbeide for å identifisere muligheter for å håndtere avfall som en råvareressurs lokalt og i samarbeid med andre.
- Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt til Indre Fosen kommune i forbindelse med eierskapskontrollen gitt i rapporten.
 - Kommunen må utarbeide en eierskapsmelding som oppfyller kommunelovens krav og øvrige anbefalinger fra KS.

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Indre Fosen kommune den 13.11.2020

- Kommunen bør sikre tilstrekkelig kunnskapsgrunnlag for folkevalgte knyttet til eierstyring av eide selskap.
- Eierrepresentantene bør følge opp at innkallinger til representantskapsmøter sendes innen lovpålagt frist.
- Kommunen bør sikre en instruks for valgkomiteens arbeid som legger til rette for et kompetansemessig komplementært styre til selskapet. På dette grunnlaget bør det vurderes behovet for en vedtektsendring i selskapet.
- Kommunen skal forvalte eierskapet sitt i selskapet gjennom sin / sine representanter i representantskapet for selskapet.
- Saken oversendes til kommunestyre med innstilling som vedtak i kontrollutvalget.

Innstilling til kommunestyret:

- *Kommunestyret slutter seg til de anbefalinger som er gitt til Fosen renovasjon IKS i forvaltningsrevisjons delen av rapporten.*
 - *Selskapet bør revidere selvkostberegningen på grunnlag av rapportens vurderinger og konklusjoner.*
 - *Selskapet bør vurdere grunnlaget og nivået knyttet til differensiering av hytterenovasjonsgebyrene.*
 - *Kommunene og selskapet bør fortsette arbeide for å identifisere muligheter for å håndtere avfall som en råvareressurs lokalt og i samarbeid med andre.*
- *Kommunestyret slutter seg til de anbefalinger som er gitt til Indre Fosen kommune i forbindelse med eierskapskontrollen gitt i rapporten.*
 - *Kommunen må utarbeide en eierskapsmelding som oppfyller kommunelovens krav og øvrige anbefalinger fra KS.*
 - *Kommunen bør sikre tilstrekkelig kunnskapsgrunnlag for folkevalgte knyttet til eierstyring av eide selskap.*
 - *Eierrepresentantene bør følge opp at innkallinger til representantskapsmøter sendes innen lovpålagt frist.*
 - *Kommunen bør sikre en instruks for valgkomiteens arbeid som legger til rette for et kompetansemessig komplementært styre til selskapet. På dette grunnlaget bør det vurderes behovet for en vedtektsendring i selskapet.*
- *Kommunestyret understreker at kommunen skal forvalte eierskapet sitt i selskapet gjennom sin / sine representanter i representantskapet for selskapet.*

29/20 **FORVALTNINGSREVISJON 2019/2020 – INTERNKONTROLL I BARNEVERNET, INDRE FOSEN KOMMUNE – SLUTTBEHANDLING AV RAPPORT**

Saksopplysninger:

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten til utvalget samt svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kommunen hadde gitt høringsuttalelse til rapporten.

Kommunedirektør var til stede og svarte på spørsmål fra utvalget.

Behandling i kontrollutvalget:

Med bakgrunn i rapporten og informasjon som ble gitt i møte sluttbehandlet kontrollutvalget saken og fattet vedtak.

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Indre Fosen kommune den 13.11.2020

Vedtak:

- Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt i revisjonsrapporten fra Revisjon Midt-Norge SA
 - Sørge for at delegering fra kommunestyret til barnevernsleder synliggjøres i delegasjonsreglementet.
 - Sørge for at rapportering fra vertskommunen i henhold til avtalen / bestilling blir etterlevd.
 - Sørge for at fullstendige årsrapporter fra barneverntjenesten behandles politisk.
- Delegasjon av myndighet til leder i Fosen barnevern fra de kommunene som kjøper tjenester av Fosen barnevern/Indre Fosen kommune må være skriftlige og koblet til vedtak i kompetente organ.
- De skriftlige rapportene som utarbeides av Fosen barnevern for/til Indre Fosen kommune skal legges frem for H & O utvalget, dette i henhold til vedtatt delegasjonsreglement.
- Saken oversendes kommunestyret med innstilling som vedtak i kontrollutvalget.

Innstilling til kommunestyret:

- *Kommunestyret slutter seg til de anbefalinger som er gitt i revisjonsrapporten fra Revisjon Midt-Norge SA*
 - *Sørge for at delegering fra kommunestyret til barnevernsleder synliggjøres i delegasjonsreglementet.*
 - *Sørge for at rapportering fra vertskommunen i henhold til avtalen / bestilling blir etterlevd.*
 - *Sørge for at fullstendige årsrapporter fra barneverntjenesten behandles politisk.*
- *Delegasjon av myndighet til leder i Fosen barnevern fra de kommunene som kjøper tjenester av Fosen barnevern/Indre Fosen kommune må være skriftlige og koblet til vedtak i kompetente organ.*
- *De skriftlige rapportene som utarbeides av Fosen barnevern for/til Indre Fosen kommune skal legges frem for H & O utvalget, dette i henhold til vedtatt delegasjonsreglement.*

30/20 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2019 – ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN – REVISJON MIDT-NORGE

Saksopplysninger:

Rapport etter gjennomført etterlevelseskontroll ble sendt ut sammen med innkallingen.

Behandling i kontrollutvalget:

Regnskapsrevisor orienterte om kontrollen som er gjennomført.

Ingen merknader fra revisor.

Vedtak:

- Kontrollutvalget tar etterlevelseskontrollen til etterretning.
- Saken sendes frem til kommunestyret med innstilling:
Kommunestyret tar saken til orientering

31/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Indre Fosen kommune den 13.11.2020

Behandling:

Kontrollutvalget går gjennom aktuelle saker.

Vedtak:

Administrasjon innkalles til neste møte for å orientere om følgende saker:

- Vedtatt budsjett for virksomhetsåret 2021.
Drift, investering, finans og overføring av ubrukte lånemidler fra 2020.
- Status for tomt – VGS i Vanvikan.
- Omsorgssentret på Stadsbygd – kostnader / sluttregnskap.
- Barnehagen i Vanvikan – Status?
- Renseanlegg på Kvithyll samt kloakksanering på Kvithyll?

32/20 INFORMASJON OM REVISJONSSTRATEGI 20/21 - OPPDRAKSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR FOR INDRE FOSEN KOMMUNE / REVISJON MIDT-NORGE SA

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget er gitt et påse-ansvar i forbindelse med at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte. Dette i henhold til kommunelovens § 23-2 punkt a. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte revisjonsstrategi for 2020/2021.

Behandling i kontrollutvalget:

Informasjon om revisjonsstrategi ble gitt i møte.

Vedtak:

- Kontrollutvalget tar revisors informasjon om revisjonsstrategi til etterretning.
- Saken sendes frem til kommunestyret med følgende innstilling. Plansjer følger vedlagt oversendingen til kommunestyret.
Kommunestyret tar informasjon om revisjonsstrategi til orientering..

Orienteringssaker / Drøftingssaker:

Orienteringer:

Kommunedirektøren og Oppvekstsjef orienterte:

- Rutiner for saksbehandling i oppvekstsektoren / Indre Fosen kommune.
Bakgrunn var varsel om manglende enkeltvedtak i forbindelse med tilrettelagt undervisning og spesialundervisning.
Utvalget fikk orientering om saken. Utvalget får tilbakemelding på tiltak i saken i møte 18. desember 2020.

Fra Revisjon Midt-Norge SA:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Indre Fosen kommune orienterer om revisjonsstrategi for 2020/2021.

Kontrollutvalget besluttet å sette opp orienteringen som egen sak, sak 32/20. Dette for å informere kommunestyret om at kontrollutvalget sin oppfølging av revisjon. Påse oppdrag som er gitt i kommuneloven.

Fra Konsek Trøndelag IKS:

Jorunn Sund ny sekretær for kontrollutvalget fra 1. januar 2021 orienterer om:

- Om selskapet; Konsek Trøndelag IKS
- Om seg selv
- Forslag møteplan for 2021 ble presentert, drøftes og besluttet i møte 18. des 2020.

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Indre Fosen kommune den 13.11.2020

Drøftinger:

Ingen

Neste møte: 18. desember 2020, kl 0900 i Rådhuset / Rissa.

Per Brovold
Nestleder i kontrollutvalget Indre Fosen kommune

A Lund
sekretær