

**MØTEINNKALLING**

**KONTROLLUTVALGET I INDRE FOSEN KOMMUNE**

MØTEROM: TEAMS MØTE

**FREDAG 24. APRIL 2020 KL. 09.00**

Eventuelle forfall meldes til tlf. 73 85 27 00 – Indre Fosen kommune

**Saksliste:**

- 10/20 **ÅRSRAPPORT SKATT 2019 FOR INDRE FOSEN KOMMUNE – TIL  
UTTALELSE**
- 11/20 **RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR INDRE FOSEN  
KOMMUNE – GRUNNLAG FOR UTARBEIDELSE AV PLAN FOR  
FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I  
PERIODEN 2021 – 2024**
- 12/20 **FORVALTNINGSREVISJON 2020/2021 – SELVKOST OMRÅDER I  
INDRE FOSEN KOMMUNE - BESTILLING**
- 13/20 **OPPFØLGING POLITISKE SAKER**

**Orienteringer / Drøftingssaker:**

Orienteringer

Administrasjon innkalles for å orientere om følgende saker:

- Status tiltak covid-19.
- Kommunen sine retningslinjer for å kjøpe av tjenester/varer fra egne ansatte?
- Oppfølging etter orientering gitt til kontrollutvalget 14. februar 2020.  
Tilsyn fra Fylkesmann - tiltak etter tilsyn med tjenestetilbudet til utviklingshemmede Indre Fosen kommune. Viser til brev av 13/4-2020 fra Fylkesmann.
- Kommunen sine rutiner for avslutning av investeringsprosjekter, prosjekter over 5 mill kr. Fra prosjekt til daglig drift i linjeorganisasjon.

# INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

**Møte 24.04.2020**

**Saksbehandler: Arvid Lund**

- Klage på tildeling i anbudskonkurranse om rammeavtale for levering av bedriftshelsetjenester til kommunene – STATUS?
- Internkontroll – kravet i ny kommunelov – tiltak i Indre Fosen kommune.

## Drøftinger:

- Eventuelt

*Til forretningsorden:*

*Møtet starter med orienteringer fra administrasjonen kl 0900.*

17.04.2020

Kurt Myrabakk (sign)  
leder

Arvid Lund  
sekretær

Kopi:  
Ordfører  
Kommunedirektør

# INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 24.04.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

## 10/20 ÅRSRAPPORT SKATT 2019 FOR INDRE FOSEN KOMMUNE – TIL UTTALELSE

### **Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget kan i henhold til forskrift fra skatteetaten uttale seg om årsrapport skatt.

Vedlagt følger Årsrapport skatt 2019 for Indre Fosen kommune.

### **Behandling i kontrollutvalget:**

Utvalget går gjennom saken og gir sin uttalelse.

Uttalelser i forhold til budsjett og arbeidsgiverkontroll.

### **Forslag til uttalelse:**

Kontrollutvalget register at skatteinngangen i Indre Fosen kommune for 2019 viser en merinntekt på kr 10.020.306,00 i forhold til vedtatt budsjett og kr 3.898.062,00 høyere enn i 2018.

Det er gjennomført 37 arbeidsgiverkontroller i Indre Fosen kommune i 2019. Målkrevet for arbeidsgiverkontroller pr år er 5% og det målet er nådd.

# INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 24.04.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

## 11/20 **RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR INDRE FOSEN KOMMUNE – GRUNNLAG FOR UTARBEIDELSE AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2021 – 2024**

### **Saksopplysninger:**

Kommunelovens § 23-3 og § 23-4 omtaler kontrollutvalget sitt ansvar for å utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i løpet av hver valgperiode. Grunnlaget for planen er en risiko- og vesentlighetsvurdering som for Indre Fosen kommune er utarbeidet av revisjon.

Planen for forvaltningsrevisjon og eierskapskontrollen vedtas av kommunestyret, kommunestyret kan gi kontrollutvalget myndighet til å endre vedtatt plan.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen for Indre Fosen sendes ut i egen ekspedisjon i begynnelsen av uke 17/2020.

### **Behandling i kontrollutvalget:**

Det vil være behov for å behandle / gå gjennom risiko- og vesentlighetsvurderingen i flere møter. Innhente informasjon fra administrasjon og dokumenter.

Dette gjøres før utvalget beslutter plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, en plan som skal sluttbehandles av kommunestyret.

### **Forslag til vedtak:**

Ingen forslag til vedtak.

# INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 24.04.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

## 12/20 FORVALTNINGSREVISJON 2020/2021 – SELVKOST OMRÅDER I INDRE FOSEN KOMMUNE - BESTILLING

### **Saksopplysninger:**

Under gjennomgang av forvaltningsrevisjon 2019 – offentlig anskaffelser samt bestilling av eierskapskontroll ved Fosen renovasjon IKS ble temaet selvkost omtalt og pekt på som et aktuelt område for forvaltningsrevisjon i 2020/2021. I sak 07/20 besluttet kontrollutvalget å bestille en forvaltningsrevisjon i 2020/2021 innen området selvkost.

Selvkostområdet renovasjon vil bli belyst i eierskapskontrollen i 2020 ved Fosen renovasjon IKS.

Selvkostområdene som undersøkes i denne forvaltningsrevisjon er; Vann, avløp, byggesak og feiertjenester.

### **Behandling i kontrollutvalget:**

Kontrollutvalget beslutter aktuelle spørsmål som de ønsker svar på i forbindelse med kontroll om regelverk for selvkosttjenestene etterlevelse/følges i Indre Fosen kommune.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget i Indre Fosen bestiller en forvaltningsrevisjon med tema selvkost i Indre Fosen kommune innen områdene; vann, avløp, byggesak og feiertjenester.

Kontrollutvalget ber om svar på følgende spørsmål:

- A. Har Indre Fosen kommune etablert rutiner som sikrer en hensiktsmessig håndtering av selvkostområdene?
- B. Har Indre Fosen kommune beregnet kostnader til selvkostområdene korrekt, og gir selvkostkalkylene et riktig uttrykk for selvkost på de respektive tjenestene?
- C. Har Indre Fosen kommune behandlet eventuelle selvkostfond korrekt?

Bestillingen oversendes til Revisjon Midt-Norge SA hvor utvalget anmoder om en tilbakemelding i form av en prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

# INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 24.04.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

## 13/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER

### **Saksopplysninger:**

Utvalgs medlemmer tar utgangspunkt i politiske saker med vedtak.

Er det forhold/saker utvalget har merknader til?

Oppdatert oppfølgingsliste fra forrige utvalg legges frem i møte.

### **Behandling i kontrollutvalget:**

Kontrollutvalget går gjennom aktuelle saker.

### **Forslag til vedtak:**

Ingen innstilling.