

MØTEINNKALLING

**KONTROLLUTVALGET I INDRE FOSEN KOMMUNE HAR MØTE PÅ
RÅDHUSET I RISSA**

FREDAG 13. NOVEMBER 2020 KL. 09.00

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

Saksliste:

- 27/20 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON 2021-
SELVKOSTOMRÅDENE VANN OG AVLØP / INDRE FOSEN
KOMMUNE**
- 28/20 FORVALTNINGSREVISJON/EIERSKAPSKONTROLL 2020 – FOSEN
RENOVASJON IKS, INDRE FOSEN KOMMUNE –
SLUTTBEHANDLING AV RAPPORT**
- 29/20 FORVALTNINGSREVISJON 2019/2020 – INTERNKONTROLL I
BARNEVERNET, INDRE FOSEN KOMMUNE – SLUTTBEHANDLING
AV RAPPORT**
- 30/20 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2019 –
ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR
ØKONOMIFORVALTNINGEN – REVISJON MIDT-NORGE**
- 31/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER**

Orienteringer / Drøftingssaker:

Orienteringer

Administrasjon innkalles for å orientere om følgende sak:

- Rutiner for saksbehandling i oppvekstsektoren / Indre Fosen kommune.
Detaljert bestilling sendes til kommunedirektøren.

Fra Revisjon Midt-Norge SA:

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

Fra Konsek Trøndelag IKS:

Ny sekretær for kontrollutvalget fra 1. januar 2021 orienterer om:

- Om selskapet; Konsek Trøndelag IKS

INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

- Om seg selv

Drøftinger:

- Eventuelt

06.11.2020

Kurt Myrabakk (sign)
leder

Arvid Lund
sekretær

Kopi:
Ordfører
Kommunedirektør

INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

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.

Saken ble drøftet i møte 6. oktober 2020 hvor utvalget vil ha noen eksempler/forslag til bestillinger.

Aktuelle spørsmålsstillinger i forbindelse med gjennomføring av en forvaltningsrevisjon med temaet selvkostområde vann og avløp kan være. Eksempel på rapport sendes ut i egen ekspedisjon.

Behandling i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget skal vedta en bestilling om forvaltningsrevisjon som sendes til revisjon.

Grunnlag hentes fra risiko og vesentlighetsvurderingen samt momenter som ble vektlagt i forbindelse med utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2021 – 2024.

Forslag til vedtak:

Bestillingen kan inneholde følgende spørsmål:

1. Har Indre Fosen kommune beregnet henførbare kostnader korrekt, og gir selvkostkalkylene riktig uttrykk for selvkost på vann- og avløpssektoren?
2. Har Indre Fosen kommune behandlet selvkostfondet korrekt?
3. Har Indre Fosen kommune dokumentasjon av selvkostberegningene for vann- og avløpssektoren, de siste tre årene?

INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

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

Saksopplysninger:

Vedlagt følger rapport fra forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll 2020 – Fosen renovasjon IKS – Indre Fosen kommune.

Forvaltningsrevisor vil delta i møte og orientere om revisjon og eierskapskontrollen.

Fosen renovasjon IKS og kommunedirektøren inviteres for å gi sine merknader til revisjon/kontrollen samt for å svar på spørsmål fra utvalget.

Behandling i kontrollutvalget:

Forvaltningsrevisor orienterer kontrollutvalget.

Selskap og kommuneadministrasjon gir sine merknader.

Kontrollutvalget fatter vedtak i saken og oversender saken til kommunestyret for behandling.

Forslag til 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 hytterrenovasjonsgebyrene.
 - 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 bør 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.
- 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.

INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

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

Saksopplysninger:

Forvaltningsrevisjon er gjennomført i henhold til bestilling fra kontrollutvalget i Indre Fosen kommune.

Bakgrunn for bestillingen er omtalt i rapporten som følger vedlagt.

Forvaltningsrevisor deltar i møtet og presenterer rapporten for utvalget.

Representant fra administrasjon i Indre Fosen kommune vil være til stede for å gi kommunedirektørens innspill samt svare på spørsmål fra utvalget.

Behandling i kontrollutvalget:

Etter en gjennomgang av rapporten med innspill fra forvaltningsrevisor og kommunen sin representant fatter kontrollutvalget vedtak i saken.

Saken skal sendes frem til kommunestyret med innstilling fra kontrollutvalget.

Forslag til 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 fra de kommunene som kjøper tjenester av Fosen barnevern/Indre Fosen kommune må være skriftlige og koblet til vedtak i kompetente organ.
- Saken oversendes kommunestyret med innstilling som vedtak i kontrollutvalget.

INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

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

Saksopplysninger:

Vedlagt følger tilbakemelding på etterlevelseskontrollen fra oppdragsansvarlig revisor.

Revisor vil delta i møte via teams.

Behandling i kontrollutvalget:

Revisor orienterer om kontrollen som er gjennomført.

Kontrollutvalget behandler saken.

Forslag til vedtak.

- Kontrollutvalget tar etterlevelseskontrollen til etterretning.
- Saken sendes frem til kommunestyret med innstilling som vedtak.

INDRE FOSEN KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 13.11.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

31/20 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.