

**UTSKRIFT AV MØTEBOK
FOR
OSEN KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET**

J nr: KU O 06/19

Kontrollutvalget hadde møte i Osen rådhus den 28.01.19

Møtet startet kl 10.05 og sluttet kl 11.30

Tilstede på møtet: Hans Petter Hestmo – leder
 Morten A Osen
 Turid Johannessen

Forfall:

Møtende varamedlemmer:

Andre til stede: Sunniva Tusvik Sæter, forvaltningsrevisor fra Revisjon
 Midt-Norge SA.
 Arvid Lund – sekretær

Behandlede saker: 01/19 – 05/19

Lederen ønsket velkommen til møte, det var ingen merknader til innkallingen.

01/19 ÅRSMELDING FRA KONTROLLUTVALGET FOR 2018

Behandling:

Sekretær gikk gjennom årsmeldingen.

Vedtak:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 ble vedtatt.

Saken sendes frem for politisk behandling.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar årsmeldingen for 2018 fra kontrollutvalget til orientering.

**02/19 MELDINGER OM UAVHENGIGHET FRA OPPDRAGSANSVARLIGE
REVISORER, FOSEN KOMMUNEREVISJON IKS OG REVISJON MIDT-
NORGE SA - REVISJONSÅRET 2018 – OSEN KOMMUNE**

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal ihht Kommunelovens § 77 pkt 4 og forskriftene for kontrollutvalg påse at regnskapene revideres på en betryggende måte.

Utvalget har mottatt egenvurdering av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor for revisjonsåret 2018, egenvurdering er mottatt fra Fosen kommunerevisjon IKS og Revisjon Midt-Norge SA.

Fra 1. januar 2019 får kommunen revisjonstjenester fra Revisjon Midt-Norge SA. Kontrollutvalget har fått en orientering om selskapet og hvilke tjenester de leverer. Endelig plan for gjennomføring av tjenestene i 2019 for revisjonsselskapet er ikke slutført.

Behandling i kontrollutvalget:

Utvalget behandler saken og sender egenvurderingene om uavhengighet fram til kommunestyret.

Protokoll fra møte kontrollutvalget i Osen den 28.01.2019

Vedtak:

Kontrollutvalget har ingen merknader til Fosen kommunerevisjon IKS og Revisjon Midt-Norge SA sine meldinger om egenvurderinger av uavhengighet for revisjonsåret 2018.

Saken sendes frem til kommunestyret.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar egenvurdering av uavhengighet fra Fosen kommunerevisjon IKS og Revisjon Midt-Norge SA til etterretning.

03/18 **PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2019 - KONTROLLUTVALGET I OSEN KOMMUNE**

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal i henhold til forskrift utarbeide en plan for sitt arbeid, planen skal fastsettes av kommunestyret.

Revisjon Midt-Norge vil gjennomføre en overordnet analyse for Osen kommune i løpet av 2019, den vil danne grunnlag for valg av selskapskontroll og forvaltningsrevisjon fom 2020.

Behandling i kontrollutvalget:

Sekretær orienterte om bakgrunnen for valgene og mulige prosjekter.

Utvalget gjennomarbeider og vedtar plan.

Vedtak:

Kontrollutvalget vil gjennomføre følgende forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i 2019.

Forvaltningsrevisjon:

2019: Internkontroll – pleie og omsorg.

Denne forvaltningsrevisjon ble i gang satt i 2018 og vil bli sluttført 1. halvår 2019.

Selskapskontroll:

2019: Midtre Namdal Avfallsselskap IKS.

Gjennomføres av Revisjon Midt-Norge SA. Gjennomføres sammen med flere eierkommuner.

Saken oversendes kommunestyret.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar at forvaltningsrevisjon og selskapskontroll gjennomføres som listet:

Forvaltningsrevisjon:

2019: Internkontroll – pleie og omsorg.

Denne forvaltningsrevisjon ble i gang satt i 2018 og vil bli sluttført 1. halvår 2019.

Selskapskontroll:

2019: Midtre Namdal Avfallsselskap IKS.

Gjennomføres av Revisjon Midt-Norge SA. Gjennomføres sammen med flere eierkommuner.

04/19 **SELSKAPSKONTROLL 2019 – MIDTRE NAMDAL AVFALLSSELSKAP IKS - PROSJEKTPLAN**

Behandling i kontrollutvalget:

Forslag til prosjektplan var sendt ut sammen med innkallingen.

Forvaltningsrevisor deltok på gjennomgangen av prosjektplan.

Protokoll fra møte kontrollutvalget i Osen den 28.01.2019

Forvaltningsrevisor orienterte om prosjektplan.

Utvalget hadde noen innspill om styringsdokumenter for selskapskontrollen; IKS loven, selskapsavtale ..

Enighet om at det var avsatt nok timeressurser til kontrollen.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtok prosjektplan med de endringer som ble omtalt i møtet.

05/19 OPPFØLGING POLITISKE SAKER

Behandling:

En gjennomgang av de siste politiske sakene.

Vedtak:

Administrasjon innkalles for å orientere om følgende saker:

- Status – barnevern i Osen kommune.
- Presentere ny sektorleder
- Rapport finansforvaltning pr 31. desember 2018
- Nytt kulturbygg?

Orienteringer/Drøftinger

Orienteringer:

Ingen

Drøftinger:

Ingen

Neste møte: 18. mars 2019, kl 10.00

Hans Petter Hestmo (sign)
Leder i kontrollutvalget

Arvid Lund
referent