

MØTEINNKALLING
KONTROLLUTVALGET HAR MØTE PÅ RÅDHUSET/BREKSTAD
FREDAG 10. JANUAR 2020 KL. 09.00

ÅPENT MØTE

Møterom: BRUHOLMEN

Eventuelle forfall meldes snarest til Servicekontoret Ørland kommune tlf 72 51 95 00.
Varamann møter kun ved spesiell innkalling.

*Kontrollutvalg for valgperiode 2019 – 2023, valgt av kommunestyret i Ørland kommune
i møte 28. november 2019, KST sak 19/26.*

Vedtak:

Medlemmer:

Anna Marie Melhuus

Aud Leikvang

Jan Pettersen

Ole Martin Haagaard

Varamedlemmer:

Vidar Rostad

Lars Braa

Pål S Johansen

Tone Olsen

Kåre Petter Sundet

Laila Selnes Lund

Hallgeir Grøntvedt

Arild Tørum

Aase Alseth Hellem

Stein Erik Moxnes

Greta Solbakk

Gert Gabrielsen

Leder: *Laila Selnes Lund*

Nestleder: *Arild Tørum*

Saksliste:

01/20 **REVISJONSPLAN FOR 2019 – 2020 OG MELDING OM
UAVHENGIGHET FRA OPPDRAGSANVARLIG
REGNSKAPSREVISOR – ØRLAND KOMMUNE**

02/20 **VALG AV REVISOR FOR NYE ØRLAND KOMMUNE – INNSTILLING
FRA KONTROLLUTVALGET**

03/20 **VALG AV SEKRETARIAT FOR KONTROLLUTVALGET I NYE
ØRLAND KOMMUNE – INNSTILLING FRA KONTROLLUTVALGET**

04/20 **MØTEPLAN 2020 FOR KONTROLLUTVALGET I ØRLAND
KOMMUNE**

05/20 **ÅRSMELDING 2019 FRA KONTROLLUTVALGENE I ØRLAND
KOMMUNE OG BJUGN KOMMUNE**

06/20 **PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL I
2020 - KONTROLLUTVALGET I ØRLAND KOMMUNE**

07/20 **OPPFØLGING POLITISKE SAKER**

ØRLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 10.01.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

Orienteringer/Drøftinger

Orienteringer

Administrasjon innkalles for å orientere om følgende saker:

- Administrative bestemmelser for politiske råd og utvalg.
 - Møtegodtgjøring
 - Tapt arbeidsfortjeneste
 - Reiseregning

- Orientering om budsjettforslag 2020 for Ørland kommune. Status og tiltak.
 - Drift, Investering og Finans
 - Prosessen fra rådmannen sitt forslag til vedtak i KST

Revisjon Midt-Norge SA – regnskapsrevisjon:

(gjennomføres i forbindelse med sak 01/20)

- Organisering
- Hovedoppgaver.
- Forhold til kontrollutvalget

Leder og sekretær orienterer:

- Organisering – utvalget sin plass.
- Lover og forskrifter (*Ny kommunelov se lovdata.no*)
- Oppgaver – skal oppgaver og kan oppgaver (*Forskrift.*)
- Hvordan utvalget arbeider. Kontrollutvalget sin rolle. Medlemmene sin rolle.

Drøftinger:

- Arbeidsform – forholdet til presse
- Info om kurs og konferanser.
- Eventuelt

Til forretningsorden:

Møtet starter med sak 01/20 orientering fra revisor.

Så orienteringer fra administrasjon, administrative bestemmelser og budsjett 2020.

Administrasjon møter kl 10.00

Laila Selnes Lund (sign)
leder

Arvid Lund
sekretær

Kopi:

Ordfører

Rådmann

01/20 **REVISJONSPLAN FOR 2019 – 2020 OG MELDING OM
UAVHENGIGHET FRA OPPDRAGSANVARLIG
REGNSKAPSREVISOR – ØRLAND KOMMUNE
Saksopplysninger:**

ØRLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 10.01.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterer om plan for regnskapsrevisjon 2019 og løpende regnskapsrevisjon i 2020.

Hva kan utvalget forvente av revisjon?

Vedlagt følger egenvurdering av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor.

Behandling i kontrollutvalget:

Revisor orienterer utvalget.

Det settes av noe tid til spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar orienteringen til etterretning.
2. Egenvurderingene av uavhengighet fra revisor for Ørland kommune og Bjugn kommune tas til etterretning.
3. Egenvurderingene av uavhengighet sendes frem til kommunestyret med innstilling; Kommunestyret tar egenvurderingene av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor for Ørland kommune og Bjugn kommune til etterretning.

02/20 **VALG AV REVISOR FOR NYE ØRLAND KOMMUNE – INNSTILLING FRA KONTROLLUTVALGET**

Forskrift av 19. desember 2017 om sammenslåing av Bjugn kommune og Ørlandkommune til Ørland kommune fra 1. januar 2020.

Fastsatt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet 19. desember 2017 med hjemmel i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 3 nr. 3 og lov

ØRLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 10.01.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

15. juni 2001 nr. 70 om fastsetjing og endring av kommune- og fylkesgrenser (inndelingslova) § 17, jf. delegeringsvedtak 27. oktober 2017 nr. 1666

Begge kommunene er medlemmer i Revisjon Midt-Norge SA og får sine revisjonstjenester fra det selskapet.

Fellesnemd for Bjugn og Ørland som ble etablert i forbindelse med kommunesammenslåingen valgte også Revisjon Midt-Norge som leverandør av revisjonstjenester for sin virksomhet.

Om Ørland kommune velger å videreføre medlemskap i Revisjon Midt-Norge SA vil det ikke være behov for å legge ut revisjonstjenester for kommunen på anbud. Revisjonstjenestene levert av Revisjon Midt-Norge SA defineres da som egenaktivitet i henhold til forskrift om offentlig anskaffelser.

Kontrollutvalget skal i henhold til § 8 i Forskrift om kontrollutvalg og revisjon gi innstilling til kommunestyret.

§ 8. Ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisor

Når kommunen eller fylkeskommunen har egen revisjon, er det kommunestyret eller fylkestinget selv som ansetter, suspenderer, sier opp og avskjediger revisjonens leder. Kontrollutvalget innstiller i slike saker. Revisjonens leder ansetter, suspenderer, sier opp og avskjediger revisjonens øvrige ansatte.

Behandling i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget behandler saken og vedtar innstilling til kommunestyret.

Forslag til vedtak:

- Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret i Ørland kommune velger Revisjon Midt-Norge SA som revisor for Ørland kommune gjeldende fra 01.01.2020.
- Saken sendes fram til kommunestyret med innstilling: Kommunestyret i Ørland kommune velger Revisjon Midt-Norge SA som revisor for Ørland kommune, gjeldende fra 01.01.2020.

03/20 VALG AV SEKRETARIAT FOR KONTROLLUTVALGET I NYE ØRLAND KOMMUNE – INNSTILLING FRA KONTROLLUTVALGET

Saksopplysninger:

Saksbehandler: Laila Selnes Lund

Bjugn kommune og Ørland kommune er deleiere av Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS. Sekretærtjenester til kommunene sine kontrollutvalg er levert av Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS. Kommunestyrene i Bjugn og Ørland samt Fellesnemd Bjugn Ørland har

ØRLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 10.01.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

behandlet og vedtatt ny selskapsavtale for Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS. Den nye selskapsavtalen gjelder fra 1. januar 2020.

Selskapsavtalen er endre på grunn av at fire av dagens seks eierkommuner er berørt av kommunesammenslåing, fra 1. januar 2020 vil de seks kommunene være fire kommuner. Eierkommunene for selskapet vil fra 1. januar 2020 være; Osen kommune, Åfjord kommune, Ørland kommune og Indre Fosen kommune. De fire eierkommunene har vedtatt nye selskapsavtale.

Gjennom kommunen sitt eierskap i Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS vil leveransen av sekretærtjeneste til kommunens kontrollutvalg komme inn under bestemmelsene for egenaktivitet i forskrift for offentlig anskaffelser. Anbudsrunde ikke nødvendig.

Kontrollutvalget skal i henhold til kommunelovens § 23-7 6. ledd skal kontrollutvalg gi innstilling til kommunestyret om valg av sekretærtjenester til kontrollutvalget.

Behandling i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget behandler saken og vedtar innstilling til kommunestyret.

Forslag til vedtak:

- Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret i Ørland kommune velger Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS som leverandør av sekretærtjenester til kommunen sitt kontrollutvalg, gjeldende fra 1. januar 2020.
- Saken sendes fram til kommunestyret med innstilling: Kommunestyret i Ørland kommune velger Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS som leverandør av sekretærtjenester til kommunen sitt kontrollutvalg, gjeldende fra 1. januar 2020.

04/20 **MØTEPLAN 2020 FOR KONTROLLUTVALGET I ØRLAND KOMMUNE**

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget tar utgangspunkt i møteplan 2020 for kommunestyret og formannskap. Møteplan for KST og formannskap legges frem i møte. Kontrollutvalget planlegger å gjennomføre 8 møter i 2020.

Behandling i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget beslutter egen møteplan for 2020.

Forslag til vedtak:

Møteplan 2020 for kontrollutvalget i Ørland kommune:

ØRLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 10.01.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

Fredag 10. januar 2020, kl 0900

Fredag 21. februar 2020, kl 0900

Fredag 17. april 2020, kl 0900

Fredag 12. juni 2020, kl 0900

Fredag 21. august 2020, kl 0900

Fredag 25. september 2020, kl 0900

Fredag 6. november 2020, kl 0900

Fredag 11. desember 2020, kl 0900

Møtet 10. januar 2020 gjennomføres på Brekstad.

Hovedregel vil være at møtene gjennomføres i Bjugn.

05/20 ÅRSMELDING 2019 FRA KONTROLLUTVALGENE I ØRLAND KOMMUNE OG BJUGN KOMMUNE

Saksopplysninger:

Årsmeldingene sendes ut i egen ekspedisjon til kontrollutvalget onsdag/torsdag i uke 2/2020.

Kontrollutvalget skal ihht § 77 i kommuneloven og forskriftene for kontrollutvalg gi sin årsmelding til kommunestyret.

Årsmeldingen sendes frem for politisk behandling.

Behandling i kontrollutvalget:

Utvalget utarbeider og godkjenner årsmeldingen.

Forslag til vedtak:

ØRLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 10.01.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

- Kontrollutvalget vedtar årsmelding 2019 fra kontrollutvalgene i Ørland kommune og Bjugn kommune.
- Saken sendes frem til kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret tar årsmeldingene 2019 fra kontrollutvalgene i Ørland kommune og Bjugn kommune til orientering.

06/20 **PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL I 2020 - KONTROLLUTVALGET I ØRLAND KOMMUNE**

Saksopplysninger:

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

I løpet av 2020 skal Revisjon Midt-Norge utarbeide en overordnet analyse for kommunen som skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll/eierstyring. For å opprettholde fremdriften hva gjelder selskapskontroll og forvaltningsrevisjon i 2020 viderefører vi tidligere plan. Overordnet analyse skal i henhold til plan legges frem for kontrollutvalget før sommeren 2020.

Gjeldende plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er:

Forvaltningsrevisjon 2020: Delegasjonsreglementet i Ørland kommune.

ØRLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 10.01.2020

Saksbehandler: Arvid Lund

Selskapskontroll 2020: Fosen renovasjon IKS.

Ny plan utarbeides når utvalget har fått overordnet analyse.

Behandling i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget vedtar plan.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vil gjennomføre følgende forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller i perioden 2019 – 2020.

Forvaltningsrevisjon:

2020: Delegasjonsreglementet i Ørland kommune

Selskapskontroll:

2020: Fosen renovasjon IKS

Saken sendes frem til kommunestyret med innstilling som vedtak.

07/20 **OPPFØLGING POLITISKE SAKER**

Saksopplysninger:

Denne saken settes opp til alle møter i kontrollutvalget.

Medlemmene i utvalget tar opp saker som de har merket seg, sakene drøftes i utvalget og utvalget avgjør videre oppfølging.

Aktivitet i alle politiske organ er av interesse, utvalget vurderer i forhold til gjeldende lover og forskrifter.

Behandling i kontrollutvalget:

Utvalgets medlemmer tar opp aktuelle saker med bakgrunn i egen gjennomgang.

Forslag til vedtak:

Ingen innstilling

ØRLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

Møte 10.01.2020

Saksbehandler: Arvid Lund