

Møtebok - Kontrollutvalget i Ørland kommune.

J nr: KU Ø 28/20

Møtested	Møtedato	Fra kl.	Til kl.
Rådhuset i Ørland kommune	06.11.2020	09.00	12.30
Møteleder	Leder i kontrollutvalget Laila Selnes Lund		
Møteinnkalling	30.10.2020		
Møtende medlemmer	Laila Selnes Lund Pål Sommervold Johansen Aud Leikvang Anne Marie Melhuus Arild Tørum		
Fraværende medlemmer	Ole Martin Hågård (varslet) Hallgeir Grøntvedt (varslet)		
Møtende varamedl.	Vidar Røstad, tiltrådte møte i sak 27/20 Aase Alseth Hellem		
Andre møtende	Kommunalsjef Geir Aune Anne Risvik, rådgiver oppvekst Forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter Via teams: Kjell Næssvold, regnskapsrevisor Torbjørn Berglann Arvid Lund – sekretær		
Beh. saker	26/20 – 31/20		
Underskrifter	Laila Selnes Lund Leder kontrollutvalget		

Leder ønsket velkommen til møtet.

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 06.11.2020

Merknader til innkalling: Ingen.

26/20 FORVALTNINGSREVISJON 2019/2020 – INTERNKONTROLL I BARNEVERNET, ØRLAND KOMMUNE – SLUTTBEHANDLING AV RAPPORT

Saksopplysninger:

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

Kommunen hadde ikke gitt høringsuttalelse til rapporten, men rådgiver fra oppvekst 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.

Vedtak:

- Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt i revisjonsrapporten fra Revisjon Midt-Norge SA
 - Kommunen må arbeide for å ferdigstille ny samarbeidsavtale
 - Ørland kommune må dokumentere og implementere internkontrollen i egen organisasjon
 - Kommunen må sørge for at rapportering fra vertskommunen i henhold til avtalen blir etterlevd
 - Årsmeldinger fra barneverntjenesten må behandles i kommunestyret
- Bestillingen av tjenesten fra Ørland kommune til Fosen barnevern og Ørland kommune sin internkontroll for barnevern i kommunen må henge sammen.
- 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*
 - *Kommunen må arbeide for å ferdigstille ny samarbeidsavtale*
 - *Kommune må dokumentere og implementere internkontrollen i egen organisasjon*
 - *Kommunen må sørge for at rapportering fra vertskommunen i henhold til avtalen blir etterlevd*
 - *Årsmeldinger fra barneverntjenesten må behandles i kommunestyret*
- *Bestillingen av tjenesten fra Ørland kommune til Fosen barnevern og Ørland kommune sin internkontroll for barnevern i kommunen må henge sammen.*

27/20 FORVALTNINGSREVISJON/EIERSKAPSKONTROLL 2020 – FOSEN RENOVASJON IKS, ØRLAND 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 kommunestyre.

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

Kommunen har gitt en høringsuttalelse til rapporten, høringsuttalelsen er ikke

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 06.11.2020

innarbeidet i rapporten. Kommunalsjef økonomi 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 hytterenovasjonsgebyrene.
 - 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 Ørland kommune i forbindelse med eierskapskontrollen gitt i rapporten.
 - 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 behov for en vedtektsendring i selskapet.
 - Eierrepresentantene bør følge opp at innkallinger til representantskapsmøter sendes innen lovpålagt frist.
- Kontrollutvalget understreker at kommunen skal forvalte sitt eierskap i selskapet gjennom sine valgte representanter til selskapets representantskap.
- Saken oversendes kommunestyret 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 fra Revisjon Midt-Norge IKS.*
 - *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 kommune i forbindelse med eierskapskontrollen gitt i rapporten fra Revisjon Midt-Norge.*
 - *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 behov for en vedtektsendring i selskapet.*
 - *Eierrepresentantene bør følge opp at innkallinger til representantskapsmøter sendes innen lovpålagt frist.*
- *Kommunestyret understreker at kommunen skal forvalte sitt eierskap i selskapet gjennom sine valgte representanter til selskapets representantskap.*

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 06.11.2020

28/20 **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

29/20 **BUDSJETT 2021, FOR KONTROLLUTVALGET I ØRLAND KOMMUNE – FORSLAG**

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget legger frem forslag til budsjett for egen drift.

Saken sendes frem som orientering til kommunedirektøren og som sak til kommunestyret i forbindelse med behandlingen av budsjett 2021.

Drift av sekretariatet:

Budsjettet for sekretariatet besluttet av Representantskapet for selskapet i henhold til selskapsavtalen for Konsek Trøndelag IKS.

Virksomhetsoverdragelsen for Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS til Konsek Trøndelag skal være gjennomført 1. januar 2021.

Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS avvikles 1. januar 2021.

Møte kostnader:

Kostnadene med gjennomføring av møtene (møtegodtgjøring, transport, tapt arbeidsfortjeneste og forpleining) budsjetteres av kommunedirektøren under politisk virksomhet.

Med bakgrunn i erfaringer fra tidligere år anbefaler kontrollutvalget at det budsjetteres med 8 møter for kontrollutvalget i 2021.

Kurs og konferanser for kontrollutvalget sine medlemmer:

Det settes av 35 000,- kr til kurs/konferanser for kontrollutvalget i 2021.

Det anbefales at det settes av midler til NKRF kontrollutvalgskonferansen, for to utvalgsmedlemmer.

Lokal opplæring og kursing for kontrollutvalget i regi av eget sekretariat.

Behandling i kontrollutvalget:

Utvalget fatter vedtak og innstilling i saken.

Det ble foreslått å øke beløpet for kurs og konferanser til 100 000,- kr, dette for å få alle faste medlemmer med til kontrollutvalgskonferansen. Ble vedtatt enstemmig.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 06.11.2020

1. Kommunedirektøren innarbeider møtekostnader for kontrollutvalget i Ørland kommune for virksomhetsåret 2021, innarbeides i politisk virksomhet. Sju medlemmer i 8 møter.
2. Kommunestyret bevilger 100 000,- kr til opplæring og kurs for kontrollutvalget i 2021.
3. Saken sendes fram til kommunestyret med innstilling som vedtak.

Innstilling til kommunestyret:

1. *Kommunedirektøren innarbeider møtekostnader for kontrollutvalget i Ørland kommune for virksomhetsåret 2021, innarbeides i politisk virksomhet. Sju medlemmer i 8 møter.*
2. *Kommunestyret bevilger 100 000,- kr til opplæring og kurs for kontrollutvalget i 2021.*

30/20 OPPFØLGING POLITISKE SAKER

Behandling:

En gjennomgang av aktuelle saker.

Vedtak:

Administrasjon innkalles til møte 11. desember 2020 for å orientere om følgende saker:

- Vedtatt budsjett for virksomhetsåret 2021.
Utfordringer og forutsetninger for:
 - Drift
 - Investering
 - Finans
- Oversikt over enkeltvedtak innen pleie og omsorg i perioden august 2020 tom november 2020.
Antall nye vedtak, antall endrede vedtak og antall vedtak som er avsluttet

31/20 REVISJONSSTRATEGI 20/21 – EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET FRA REGNSKAPSREVISOR FOR ØRLAND KOMMUNE – INFORMASJON FRA REVISOR / 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 egen vurdering av uavhengighet samt revisjonsstrategi for 2020/2021.

Behandling i kontrollutvalget:

Informasjon om revisjonsstrategi ble gitt i møte.

Egen vurdering av uavhengighet ble sendt ut sammen med innkallingen. Ingen spørsmål til egen vurderingen.

Vedtak:

- Kontrollutvalget tar revisors egen vurdering av uavhengighet og informasjon om revisjonsstrategi til etterretning.
- Saken sendes frem til kommunestyret med følgende innstilling.
Kommunestyret tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin egen vurdering av uavhengighet til etterretning.

Orienteringer/Drøftinger

Orientering:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 06.11.2020

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor fra Revisjon Midt-Norge SA orienterte om:

- Regnskapsrevisor for Ørland kommune orienterer om revisjonsstrategi for 2020/2021.
- Egenvurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Ørland kommune.

Kontrollutvalget besluttet å sette opp orienteringen som egen sak, sak 31/20. Dette for å informere kommunestyret om ivaretagelse av påse-ansvaret samt at egenvurdering av uavhengighet fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor blir lagt frem for kommunestyret.

Torbjørn Berglann fra Konsek Trøndelag IKS informerte:

- Om selskapet; Konsek Trøndelag IKS
 - Om seg selv
- Ny sekretær for kontrollutvalget i Ørland kommune fra 1. januar 2021.

Drøftinger:

- Ingen

Neste møte 20. november 2020.

Siste møte i 2020 gjennomføres 11. desember 2020.

A Lund, referent