



Os kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: "Nystuggu", Os kommunehus
Møtedato: Tirsdag 30. april 2019
Tid: Kl. 14:00
Saknr. 17-23

Medlemmer:

Nestleder Jon Gunnar Rønningen
Astrid Nyvoll
Kari Marit Aasbø
Ivar Egil Aas

Forfall:

Leder Kai Inge Trøan

Vara:

Innkalt men kunne ikke møte.

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken
Fra Revisjon Fjell IKS: Svein Magne Evavold
Fra administrasjonen: Rådmann Arne Svendsen, Økonomisjef Grete G. Nesset
(sak 19/19 og 23/19)

Merknad:

Nestleder var møteleder.

Det ble vedtatt å behandle en tilleggs sak, 23/19 – oppfølging av forvaltningsrevisjon. Denne saken ble behandlet etter sak 19/19.

Møtet ble avsluttet kl. 15:45

Os i Ø, 30. april 2019

Torill Bakken

Torill Bakken
Møtesekretær

Neste møte avholdes i september 2019.

17/2019 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saksliste og innkalling til møte 30.04.19 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Saksliste og innkalling til møte 30.04.19 godkjennes.

18/2019 Protokoll fra møte 20.03.19

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoll fra møte 20.03.19 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokoll fra møte 20.03.19 tas til orientering.

19/2019 Årsregnskap 2018 Os kommune – Uttalelse

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse vedrørende Os kommunes årsregnskap for 2018 oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Økonomisjef og rådmann var tilstede under behandlingen. Rådmannen gikk igjennom hovedtrekkene i årsberetningen. Økonomisjef supplerte med informasjon om regnskapet. De svarte videre på spørsmål fra utvalget.

Med en liten redaksjonell endring i uttalelsen vedtas sekretariatets forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse vedrørende Os kommunes årsregnskap for 2018 oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget har i møte 30. april 2019 behandlet Os kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonens beretning, datert 10. april 2019. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har merket seg at Os kommunes regnskap for 2018 viser et mindreforbruk på kr. 7.186.023.

Kontrollutvalget har ingen merknader til Os kommunens årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til administrasjonssjefen omhandler.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2018.

20/2019 Skillet mellom drift og investering i årsregnskapet 2018

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens undersøkelse om skillet mellom drift og investering av 18.03.19 til orientering.

Saken oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Revisor var til stede og gikk igjennom rapportens hovedtrekk. Han svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens undersøkelse om skillet mellom drift og investering av 18.03.19 til orientering.

Saken oversendes kommunestyret til orientering.

21/2019 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Sakene tas til orientering.

22/2019 Åpen post

Kontrollutvalgets behandling:

Ingen saker til behandling.

Tilleggssak :

23/2019 Oppfølging av forvaltningsrevisjon "Kommunens fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak»

Saksframlegg:

Rådmannen var til stede og ba om å få orientere om kommunens oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten "Kommunens fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak", behandlet i kontrollutvalget høsten 2018.

Kommunestyret behandlet rapporten 24.01.19 og fattet følgende vedtak:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Kommunens fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak" tas til etterretning.

Rådmannen bes sørge for at revisors anbefalinger blir fulgt slik at kommunen for tjenestene byggesak og oppmålingsforretninger:

- *på prinsipielt grunnlag avklarer om tjenestene fullt ut skal finansieres gjennom gebyrene eller om kommunen skal subsidiere tjenestene*
- *utarbeider korrekte selvkostkalkyler*
- *forbedrer informasjonen om tjenestene i årsregnskapet*

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.19.

Rådmannen orienterte punktvis om hvordan rapporten er fulgt opp:

- På prinsipielt grunnlag avklarer om tjenestene fullt ut skal finansieres gjennom gebyrene eller om kommunen skal subsidiere tjenestene
 - o Se formannskapssak 61/18 og kommunestyresak 45/18.
- Utarbeider korrekte selvkostkalkyler:
 - o De har begynt å jobbe med forbedre selvkostkalkyler.
- Forbedrer informasjonen om tjenestene i årsregnskapet:
 - o Forbedret. Laget egen note i årsberetningen for 2018, note 21.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunens fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak» til orientering.