



Os kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: "Nystuggu", Os kommunehus og Teams
Møtedato: Onsdag 28. april 2021
Tid: Kl. 13:00
Saknr. 10-15

Medlemmer:

Leder Arne Grue
Nestleder Live Mestvedthagen Ryen
Steinar Simensen
Aagje Wesselius
Kai Inge Trøan

Forfall:

Gerd Rise

Vara:

Ingen kunne møte.

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken
Fra Revisjon Midt-Norge SA: Ann Katharine Gardner, via Teams
Fra administrasjonen: Kommunedirektør Marit Gilleberg, økonomisjef Grete Nasset og regnskapskonsulent Mindaugas Baranauskas, regnskapsleder RHO Brit Sivertsen, via Teams

Merknad:

Møterommet var tilrettelagt for å ivareta smittevernregler. For å begrense antall deltakere på møtet ble det samtidig innkalt til møte via Teams for revisor og evt. tilhørere. Lenke til møtet var offentliggjort på nettsiden til sekretariatet.

Møtet ble avsluttet kl. 15:20

Os i Ø, 28. april 2021

Torill Bakken

Torill Bakken
Møtesekretær

Neste ordinære møte avholdes onsdag 9. juni 2021.

10/2021 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saksliste og innkalling til møte 28.04.21 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Saksliste og innkalling til møte 28.04.21 godkjennes.

11/2021 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2020 for Os kommune

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets oversender følgende uttalelse til Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020:

Kontrollutvalget har behandlet Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 15 756 387.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 15.04.21. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

- *Kontrollutvalget har merket seg at revisjonsberetningen er avgitt med forbehold. Kommunen har ikke utarbeidet bevilgningsoversikt for investeringsregnskapet etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd slik forskriften krever.*

I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør og økonomisjef, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Begge besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2020.

Kontrollutvalget anbefaler at Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Økonomisjefen og kommunedirektøren hadde en kort gjennomgang av årsregnskapet og årsberetningen for 2020.

Spørsmål fra utvalget ble besvart underveis.

Oppdragsansvarlig revisor gikk igjennom en presentasjon av revidering for 2020 og orienterte om konklusjonen i revisorberetningen.

Spørsmål fra utvalget ble besvart underveis.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Kontrollutvalgets oversender følgende uttalelse til Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020:

Kontrollutvalget har behandlet Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 15 756 387.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 15.04.21. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

- *Kontrollutvalget har merket seg at revisjonsberetningen er avgitt med forbehold. Kommunen har ikke utarbeidet bevilgningsoversikt for investeringsregnskapet etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd slik forskriften krever.*

I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør og økonomisjef, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Begge besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2020.

Kontrollutvalget anbefaler at Os kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

12/2021 Restansesituasjonen i Os kommune- oppfølging

Sekretariatets forslag til vedtak:

Oversikt og regnskapsleders gjennomgang av restansesituasjonen i Os kommune tas til orientering.

Behandling:

Leder ved felles regnskapsavdeling deltok under behandlingen og gikk igjennom oversiktene og status for restanser pr. i dag.

Kontrollutvalgets vedtak:

Oversikt og regnskapsleders gjennomgang av restansesituasjonen i Os kommune tas til orientering.

Utvalget følger utviklingen og får en ny gjennomgang i oktober 2021.

13/2021 Orienteringssaker

Orienteringssak 1: Veileder for kontroll- og revisjonsforskriften
saken tas til orientering.

Orienteringssak 2: FKT sin årlige fagkonferanse og årsmøte
saken tas til orientering.

Orienteringssak 3: Nye oversikter på kommunedata.no
saken tas til orientering.

Orienteringssak 4: Pågående forvaltningsrevisjon byggesak
saken tas til orientering.

Orienteringssak 5: Melding om vedtak
saken tas til orientering.

Orienteringssak 6: Generalforsamling i Tos Asvo og FIAS

- leder har deltatt. Generalforsamling i TosAsvo ble gjennomført digitalt. Han refererte kort om møtet.
- Generalforsamling i FIAS ble varslet med fysisk oppmøte på Tolga. Leder dro dit, men fikk da beskjed om at møtet skulle gjennomføres digitalt. Han fikk etter hvert deltatt via Teams. Han gikk derfor glipp av eiermøtet, som ble arrangert før generalforsamlingen. Der ble informasjon og diskusjon om regnskap gitt.

saken tas til orientering.

14/2021 Eventuelt**Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Utvalget diskuterte en formannskapssak.

Saken har vært behandlet i formannskapet tre ganger, sak 6/21, 14/21 og 22/21.

Utvalget ønsker en orientering om sakens behandling.

15/2021 Godkjenning av dagens protokoll**Forslag til vedtak:**

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 28.04.21, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 28.04.21, godkjennes.