



## Os kommune

### MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

---

**Møtested:** "Nystuggu", Os kommunehus og Teams  
**Møtedato:** Onsdag 17.november 2021  
**Tid:** Kl. 13:00  
**Saknr.** 31-38

---

**Medlemmer:**

Leder Arne Grue  
Gerd Rise  
Aagje Wesselius  
Steinar Simensen  
Kai Inge Trøan

**Forfall:**

Live Mestvedthagen Ryen

**Vara:**

Ikke møtt

**Andre:**

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken

Fra Revisjon Midt-Norge SA: Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika Sundt via Teams

Fra administrasjonen: Forvaltningsrevisor Johannes Nestvold via Teams (sak 35)  
Kommunedirektør Marit Gilleberg og digitaliseringsansvarlig  
Arvid Keskitalo (sak 33/21)

**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. 16:00

Os i Ø, 17. november 2021

*Torill Bakken*

Torill Bakken  
Møtesekretær

**Neste ordinære møte avholdes mandag 24. januar 2022 kl. 12:00.**

## **31/2021      Godkjenning av innkalling og saksliste**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Saksliste og innkalling til møte 17.11.21 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Saksliste og innkalling til møte 17.11.21 godkjennes.

## **32/2021      Orientering om revisjonsstrategi og status regnskapsrevisjon for 2021**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2021 til orientering.

### **Behandling:**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika Sundt presenterte strategien og svarte på spørsmål fra utvalget.

Presentasjonen er vedlagt protokollen.

Kontrollutvalget ønsker en orientering om kommunens langsiktige gjeld og disposisjonsfond i neste møte.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2021 til orientering.

## **33/2021      Internkontroll i Os kommune - Kommunedirektøren orienterer**

### **Sekretariatets forslag til innstilling:**

Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunedirektørens internkontroll til orientering.

### **Behandling:**

Kommunedirektør var tilstede og gikk igjennom kommunens internkontroll og internkontrollsystemet «Compilo» som benyttes i kommunen. Digitaliseringsansvarlig supplerte underveis. Videre svarte de på kontrollutvalgets spørsmål.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunedirektørens internkontroll til orientering.

**34/2021      *Kontrollutvalgets årsplan og møteplan for 2022*****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Årsplan for 2022 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2022 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 13:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Os kommunehus
- Møtedatoene er:
  - Onsdag 23. februar
  - Onsdag 27. april
  - Onsdag 1. juni
  - Onsdag 14. september
  - Onsdag 16. november

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

**Behandling:**

Datoer og møtestart ble foreslått endret under behandlingen.  
Årsplanen for 2022 godkjennes.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Årsplan for 2022 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2022 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 12:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Os kommunehus
- Møtedatoene er:
  - Mandag 24. januar
  - Mandag 21. mars
  - Mandag 9. mai
  - Mandag 12. september
  - Mandag 21. november

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

**35/2021      *Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt*****Sekretariatets forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på område .....  
med tema .....  
Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 250 timer.

2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:  
.....  
.....
3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte den 24.01.22, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 14.01.2022.

### **Behandling:**

Plan for forvaltningsrevisjon og prosjektenes prioritering ble diskutert. Kontrollutvalget foreslår å prioritere Oppvekst, flyktninger og PPT i 2022. Forvaltningsrevisor var tilstede og bisto kontrollutvalget under behandlingen.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på område «Oppvekst, flyktninger og PPT» med tema spesialundervisning, tilpasset opplæring og tidlig innsats.  
Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 250 timer.
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:
  - I hvilken grad har Os kommune en helhetlig innsats på å fange opp barn og elever med særskilte behov i barnehage og skole på et så tidlig tidspunkt som mulig?
  - I hvilken grad jobber Os kommune med inkludering?
  - Hvordan er skolemiljøet?
  - Hvordan jobbes det med avviksmeldinger? Hvilke rutiner følges?
  - Elevmedvirkning?
3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte den 24.01.22, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 14.01.2022.

## **36/2021      Orienteringssaker**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Sakene tas til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Orienteringssak 1: NKRF`s kontrollutvalgskonferanse 2022  
Saken tas til orientering.

Orienteringssak 2: Kronikk av Per Kristian Foss  
Saken tas til orientering.

Orienteringssak 3: Habilitetsbrudd i klagebehandlingen må unngås  
Saken tas til orientering.

### **37/2021      *Eventuelt***

**Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Ingen saker til behandling.

### **38/2021      *Godkjenning av dagens protokoll***

**Forslag til vedtak:**

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 17.11.21, godkjennes.

**Behandling:**

Protokollen godkjennes.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 17.11.21, godkjennes.