

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Os kommune

**Arkivsak:** 24/403  
**Møtedato/tid:** 16.09.2024 kl 14:00-16:00  
**Møtested:** Nystuggu

---

### Møtende medlemmer:

Mari Bakosgjelten, leder  
Mary Anne Bakos, nestleder  
Per Ousten, medlem  
Steinar Simensen, møtende varamedlem

### Forfall:

Jørn Gisle Dalbakk, ikke møtt – ikke meldt forfall  
René Fromreide Lislund, meldt forfall

### Andre møtende:

Merete Montero, Revisjon Midt-Norge SA – sak 22  
Kari Anne Gaare, Revisjon Midt-Norge SA – sak 23  
Ola Lund Renolen, Konsek Trøndelag  
Audun Holte, Konsek Trøndelag

### Sakliste:

<b>Saksnr.</b>	<b>Saktittel</b>
20/24	Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028
21/24	Plan for eierskapskontroll 2024-2028
22/24	Forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser
23/24	Forvaltningsrevisjon innenfor helse, miljø og sikkerhet med tema sykefravær - Prosjektplan
24/24	Budsjettkontroll pr. august 2024
25/24	Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028
26/24	Opplæring av kontrollutvalget
27/24	Innspill til kontrollarbeidet
28/24	Godkjenning av protokoll

## Sak 20/24 Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato  
16.09.2024

Saknr  
20/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen

1. Rekruttering og vikarbruk
2. Kommuneorganisasjon
3. Bærekraft, klima og miljø
4. XXXXXXXX
5. XXXXXXXX
6. xxxxxxxxxxxx

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

### Behandling:

Utvalget diskuterte problemstillingene og så det i sammenheng med sykefravær som skal behandles i en egen forvaltningsrevisjon som allerede er bestilt. Prosjektplan vedtas senere i møte (sak 23/24).

I møtet ble det enighet om å beholde rekkefølgen og de tre uprioriterte som uprioriterte.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen

1. Rekruttering og vikarbruk
2. Kommuneorganisasjon
3. Bærekraft, klima og miljø  
Uprioritert rekkefølge  
Mottak av flyktninger  
Pleie og omsorg (demensomsorg)  
Utenforskap

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

---

## Sak 21/24 Plan for eierskapskontroll 2024-2028

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato  
16.09.2024

Saknr  
21/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen

1. Kommunens eierstyring

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

### Behandling:

Behandlet sammen med sak 20.

Kommunens eierstyring er foreslått som punkt under eierskapskontroll.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen

1. Kommunens eierstyring

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen

---

## Sak 22/24 Forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato  
16.09.2024

Saknr  
22/24

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse knyttet til de konkrete anskaffelsene som revisjonen har undersøkt og påpekt mangler ved. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 1.11.2024 for behandling i kontrollutvalgets møte 18.11.24.

### Behandling:

Kari Anne Gaare fra revisjon Midt-Norge presenterte saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse knyttet til de konkrete anskaffelsene som revisjonen har undersøkt og påpekt mangler ved. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 1.11.2024 for behandling i kontrollutvalgets møte 18.11.24.

---

**Sak 23/24 Forvaltningsrevisjon innenfor helse, miljø og sikkerhet med tema sykefravær - Prosjektplan**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato  
16.09.2024

Saknr  
23/24

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon på området helse, miljø og sikkerhet med fokus på sykefravær i Os kommune.

Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 01.02.2025.

**Behandling:**

Merete Montero fra Revisjon Midt-Norge presenterte prosjektplanen. Utvalget diskuterte saken og kom med innspill som revisor noterte. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon på området helse, miljø og sikkerhet med fokus på sykefravær i Os kommune.

Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 01.02.2025.

---

**Sak 24/24 Budsjettkontroll pr. august 2024**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato  
16.09.2024

Saknr  
24/24

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar budsjettkontroll pr. september 2024 til orientering.

**Behandling:**

Utvalget diskuterte saken. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar budsjettkontroll pr. september 2024 til orientering.

---

## Sak 25/24 Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato  
16.09.2024

Saknr  
25/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på 890.548 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

### Behandling:

Ved en inkurie er det lurt seg inn et for stort tall saksframlegget. Rett beløp er 890.548,-  
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på 890.548 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

---

## Sak 26/24 Opplæring av kontrollutvalget

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato  
16.09.2024

Saknr  
26/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Behandling:

Utvalget diskuterte saken.  
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

---

## Sak 27/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato  
16.09.2024

Saknr  
27/24

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### Behandling:

Audun Holte orienterte om virksomhetsbesøk på Verjåtunet 18.11  
Kontrollutvalget presenterer seg selv. Omvisning organiseres av Verjåtunet.  
Utvalget ønsker at Helse og omsorgssjefen deltar.  
Det er viktig at de får frem hvilke utfordringer de har og hvor skoen trykker.  
Utvalget må være forberedt på at møtet kan starte kl. 12.00.  
Uklart hvem som kan delta fysisk på samling 1. oktober, men det er også mulig å delta digitalt.

### Vedtak:

Ingen vedtak i saken.

---

## Sak 28/24 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Os kommune

Møtedato  
16.09.2024

Saknr  
28/24

### Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 16.09.2024, godkjennes.

### Behandling:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 16.09.2024, godkjennes.

---