

---

# MØTEINNKALLING

## KONTROLLUTVALGET I OPPDAL

---

*Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til Kommuneloven § 31.*

**MØTEDATO:** Mandag 30. januar 2017  
**KL.:** 12:00  
**STED:** Kullsjøen i Oppdal Rådhus

### Saksliste

<b>SAK NR.</b>	<b>INNHold</b>
01/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
02/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 12.12.16
03/2017	Årsmelding 2016 for kontrollutvalget
04/2017	Vurdering av selskapskontroll 2017
05/2017	Vurdering av revisors uavhengighet
06/2017	Orientering om Barnevernet og dets arbeid i Oppdal kommune
07/2017	Forslag til prosedyrer for virksomhetsbesøk
08/2017	Orienteringssaker
09/2017	Eventuelt

**Vær oppmerksom** på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuelle inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren, uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

For  
Palmer Gotheim  
Leder i Kontrollutvalget i Oppdal

Torsdag, 19. januar 2017  
*Kontrollutvalg Fjell IKS*

*Norvald Veland*

Kopi: Ordfører, Revisor, til ekspedisjonen for offentlig gjennomsyn

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,  
Norvald Veland tlf.: 450 11 047 e-post: [nv@kontrollutvalg fjell.no](mailto:nv@kontrollutvalg fjell.no)

# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	30.01.17	01/17

---

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 01/17      **Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
30.01.17

---

## Godkjenning av innkalling og saksliste

### Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 30.01.17

### Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.  
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 30.01.17 godkjennes.

### Behandling:

### Kontrollutvalgets vedtak:

# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	30.01.17	02/17

---

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 02/17  
**Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
30.01.17

---

## Møteprotokoll fra møte 12.12.16

### Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 12.12.16 (vedlagt)

### Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post 13.12.16. Utvalgets medlemmer har i svarmail godkjent protokoll.

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 12.12.16 godkjennes.

### Behandling:

### Kontrollutvalgets vedtak:



**Oppdal kommune**

## MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

---

**Møtested:** Kullsjøen, Oppdal Rådhus  
**Møtedato:** Mandag 12. desember 2016  
**Tid:** Kl. 12:00  
**Saknr.** 36 - 43

---

### Til stede på møtet:

#### Medlemmer:

Leder Palmer Gotheim  
Nestleder Asbjørn Liberg  
Inger Lise Toftaker  
Elisabeth Gulaker  
Ketil Jacobsen

#### Ikke møtt:

#### Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Norvald Veland
Fra Revisjon Fjell IKS:	Merete Lykken
Fra Oppdal kommune:	Stine Måren Elverhøi sak 38/16
	Frøydis Lindstrøm sak 39/16
	Johan Veggen sak 40/16

Møtet ble avsluttet kl.15.30

Mandag 12. desember 2016

*Norvald Veland*

Norvald Veland  
Møtesekretær

Neste ordinære møte: mandag 30.01.17 kl. 12:00

**36/2016      Godkjenning av saksliste og innkalling****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 12.12.16 godkjennes.

**Behandling:**

Sekretariatets vedtak enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 12.12.16 godkjennes.

**37/2016      Godkjenning av protokoll fra møte 03.10.16****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 03.10.16 godkjennes.

**Behandling:**

Sekretariatets forslag vedtas.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 03.10.16 godkjennes.

**38/2016      Orientering fra rådmann om brannsikring, klima og miljøkrav nybygg****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Administrasjonens redegjørelse vedrørende kommunens rutiner som gjelder og hvordan kommunen følger opp byggesaker mht. brannsikring og klima og miljøkrav til nybygg boligformål i Oppdal tas til orientering.

**Behandling:**

Fagansvarlig plan, byggesak og oppmåling orienterte utvalget om rutiner som gjelder og oppfølging som kommunen gjør. I utgangspunktet er det ansvarshavende for byggeprosjekt som står ansvarlig for at brannsikring, klima og miljøkrav til nybygg blir fulgt. Kontrollutvalgets medlemmer stilte spørsmål og fikk fortløpende svar. Kontroller på byggeplass er i liten grad utført fra kommunen grunnet kapasitetsmangel, men grundig kontroll på kompetanse til ansvarshavende. Det ble også orientert om at bygningsrådet 12.12.16 har vedtatt strategi for tilsyn etter plan- og bygningsloven 2016-2017.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Administrasjonens redegjørelse vedrørende kommunens rutiner som gjelder og hvordan kommunen følger opp byggesaker mht. brannsikring og klima og miljøkrav til nybygg boligformål i Oppdal tas til orientering.

**39/2016      Orientering fra rådmann rutiner håndtering av medisin****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Administrasjonens redegjørelse vedrørende kommunens rutiner som gjelder for oppbevaring av medisin og utlevering samt hvilke kontrollrutiner som gjelder.

**Behandling:**

Rådgiver helse og omsorg orienterte kontrollutvalget om hvilke rutiner som gjelder i Oppdal kommune og hvordan eventuelle avvik skal rapporteres. Oppfølging av avvik blir fortløpende fulgt opp av enhetene. Både reglement og hvordan avvik blir rapportert ble gjennomgått. Spørsmål fra utvalgets medlemmer ble fortløpende besvart. Det ble også orientert om at Fylkeslegen i vår har gjennomført en kontroll der noen påpekte mangler i hovedsak knyttet til rutiner nå er endret.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Administrasjonens redegjørelse vedrørende kommunens rutiner som gjelder for oppbevaring av medisin og utlevering samt hvilke kontrollrutiner som gjelder ble tatt til orientering.

**40/2016      Orientering Vekst Oppdal AS drift av treningssenter****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Daglig leders redegjørelse om driften av treningssenteret tas til orientering.

**Behandling:**

Daglig leder orienterte om driften av Vekst Oppdal AS og arbeidsoppgaver de har. Videre ble det orientert om Oppdal Treningssenter AS som Vekst Oppdal AS eier 100% og driften ved treningssenteret. Spørsmål fra utvalgets medlemmer ble fortløpende besvart.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Daglig leders redegjørelse om driften av treningssenteret tas til orientering.

**41/2016      Årsplan og møtedatoer 2017****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Sekretariatet legger saken fram for avgjørelse i kontrollutvalget med slik tilrådning for møter i 2017:

- Møtene starter til vanlig kl. 12:00
- Møtestedet er til vanlig Oppdal Rådhus, fortrinnsvis Kommunestyresalen.
- Møtedatoene er:
  - Mandag 30.01.17
  - Mandag 20.03.17
  - Mandag 08.05.17
  - Mandag 28.08.17
  - Mandag 13.11.17

Årsplan for 2017 vedtas.

**Behandling:**

Kontrollutvalget diskuterte og ønsker å kunne gjennomføre besøk ute hos kommunens enheter, fortrinnsvis ett besøk i året.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Som innstillet fra sekretariatet møteplan for 2017 som følger

- Møtene starter til vanlig kl. 12:00
- Møtestedet er til vanlig Oppdal Rådhus, fortrinnsvis Kommunestyresalen.
- Møtedatoene er:
  - Mandag 30.01.17
  - Mandag 20.03.17
  - Mandag 08.05.17
  - Mandag 28.08.17
  - Mandag 13.11.17

Årsplan for 2017 vedtas.

Sekretariatet utarbeider forslag til befarings/besøk ute i en av kommunens enheter til neste møte.

## **42/2016      Orienteringssaker**

Det orienteres om følgende saker for kontrollutvalget:

➤ Orienteringssak 1 – Plan for forvaltningskontroll 2016 - 2019:

Vedlagt utskrift protokoll fra Kommunestyret 19.10.16 – kommunestyrets vedtak

➤ Orienteringssak 2 – Plan for selskapskontroll 2016 -2019:

Vedlagt utskrift protokoll fra Kommunestyret 19.10.16 – kommunestyrets vedtak

➤ Orienteringssak 3 – Rapport forvaltningsrapport utført av Fylkesmannen

Vedlagt følger rapport fra Fylkesmannen i Sør- Trøndelag datert 27.09.16 som har foretatt en forvaltningskontroll i Oppdal kommune på ulike tilskuddsordninger innen jordbruk.

Videre følger kommunens foreløpig tilbakemelding samt i brev av 22.09.16

Videre følger endelig redegjørelser i forhold til tiltak satt i verk etter forvaltningskontroll, brev datert 31.10.16 fra Oppdal kommune.

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Sakene tas til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Sakene tas til orientering.

**43/2016      Eventuelt****Saksutredning:**

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

**Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Kontrollutvalget ønsker en orientering fra Barnevernet i Oppdal kommune om dets arbeid og tjeneste som utøves og følges opp i neste møte 30. januar 2017.



# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	30.01.17	03/2017

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 03/17  
**Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:** 30.01.17

## Årsmelding for kontrollutvalgets virksomhet i 2016

### Saksdokumenter:

- Utkast til årsmelding for kontrollutvalgets virksomhet i 2016 (følger som eget vedlegg)

### Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal rapportere resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. Rapporteringen skjer dels løpende ved at rapporter sendes til kommunestyret for sluttbehandling, samt at meldinger om oppfølging av rapporter oversendes kommunestyret til orientering. Som et ledd i rapporteringen vil årsmeldingen være et nyttig dokument.

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret.

### Behandling:

### Kontrollutvalgets vedtak:

# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	30.01.17	04/17

Behandling av saken:

<b>Saksnr.:</b> 04/17	<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget	<b>Møtedato:</b> 30.01.17
--------------------------	------------------------------------	------------------------------

## Vurdering av selskapskontroll i Oppdal kommune i 2017

### Saksdokumenter:

1. Plan for selskapskontroll (ikke vedlagt)

### Saksframlegg:

Kontrollutvalget behandlet i møte 03.10.16 sak 32/16- Plan for selskapskontroll. Planen ble vedtatt i kommunestyret 19.10.16, k-sak 123/16.

I planen heter det at kontrollutvalget minst én gang i året må vurdere aktuelle selskaper med hensyn til gjennomføring av selskapskontroll, og hvilket omfang selskapskontrollen skal ha.

Det er ikke krav i loven til at selskapskontroll skal gjennomføres årlig, kun vurderes.

### Saksvurdering:

Selskapskontrollen kan deles i to deler:

1. Eierskapskontroll

Dette innebærer at kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

2. Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er definert i kommunelovens § 77 nr. 4, som systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon er frivillig og således opp til kommunestyret å bestemme gjennom vedtakelsen av planen for selskapskontroll.

Behovet for å gjennomføre selskapskontroll vil normalt være større i forhold til selskaper som er tillagt et samfunnsmessig ansvar istedenfor eller utover et rent forretningsmessig formål. I slike selskaper vil det - i tillegg til en eierskapskontroll - også kunne være riktig å vurdere hvorvidt det vil kunne være hensiktsmessig med en vurdering av det enkelte selskaps måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). Selskapskontroll omfatter imidlertid ikke en regelmessig kontroll med forretningsmessige disposisjoner. Slik kontroll faller innenfor styrets ansvarsområde.

Prioriteringskriterier for selskapskontrollen vil være:

# MØTEBOK

---

- Selskap som peker seg ut pga. tidligere kontroller og annen risikokunnskap om selskapet
- Selskap som gir et direkte tjenestetilbud til kommunens innbyggere
- Selskap som har et samfunnsmessig ansvar
- Selskap som leverer virksomhetskritiske tjenester til kommunen
- Selskap som er heleid av kommunen
- Selskap der kommunen har betydelig eierinteresse i antall aksjer (flertall) eller stor økonomisk del av aksjekapitalen

Kriteriene er fastsatt ut fra to hensyn: Fokus på brukerperspektivet og fokus på økonomiske interesser. Disse hensynene er i samsvar med kommunaldepartementets merknader.

Selskaper som først og fremst vil kunne være aktuelle for selskapskontroll:

- Aksjeselskaper der kommunen selv eller sammen med andre kommuner/fylkeskommuner eier alle aksjene
- Interkommunale selskaper opprettet iht. lov om interkommunale selskap
- Selskaper der kommunen har gitt tilskudd, næringsstøtte eller lign.

Til å utføre selskapskontrollen *kan* Kontrollutvalg Fjell IKS benyttes ved eierskapskontroll og Revisjon Fjell IKS kan benyttes ved eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Samlet omfang av selskapskontrollen vil måtte prioriteres opp mot andre kontrolloppgaver innenfor de til enhver tid gjeldende rammer og tilgjengelige ressurser. Det må videre legges til grunn at kontrollen ikke må få slike former at kontrollobjektets forretningsmessige drift vanskeligjøres. Dersom det skal gjennomføres selskapskontroll i disse to IKS'ene må kontrollutvalget innhente bistand fra andre og da sikre at leverandøren er habil.

Nedenfor følger en oversikt over selskaper som er mulige kontrollobjekt:

Selskap	Eierandel	Mrk
Oppdal Everk AS	100% Oppdal kommune	Eierskapskontroll 2014 sammen med Vitnett AS (100% eier av Oppdal Everk AS)
Trønderenergi AS	2,92% Oppdal kommune Øvrig andre kommuner	Selskapskontroll inkl. forvaltningsrevisjon gjennomført i 2014
Trøndelag brann og redning IKS	4,2% Oppdal kommune 6 andre kommuner 95,8%	
Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap IKS	11% Oppdal kommune 8 andre kommuner 89%	
Oppdal Næringshus AS	Oppdal kommune 100 %	

Revisjonen vil under behandling av saken informere om tilgjengelige ressurser for eventuell gjennomføring av selskapskontroll i 2017.

Saken legges fram for vurdering av kontrollutvalget.

## **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

## **Behandling:**

# MØTEBOK

---

**Kontrollutvalgets vedtak:**

# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	30.01.17	05/2017

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 05/17  
**Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:** 30.01.17

## Egenvurdering av revisors uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon

### Saksdokumenter:

- Skriv fra Revisjon Fjell IKS med egenvurdering av uavhengighet av 04.11.16

### Saksframlegg:

Både kommuneloven (§79) og forskrift om revisjon (kap.6) setter krav til revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. En del av dette påseansvaret ligger i det å sikre at revisor er uavhengig.

I følge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Oppdragsansvarlig revisor og revisors medarbeidere på oppdraget skal være uavhengige. De kan ikke ha en tilknytning til kommunen som svekker deres uavhengighet eller objektivitet i gjennomføringen av revisjonen. Dette innebærer blant annet at de ikke kan:

- inneha andre stillinger, eller være medlem av styrende organer, hos kommunen eller virksomhet som kommunen har økonomisk interesse i
- «delta i eller ha funksjoner i» annen virksomhet dersom dette er i konflikt med rollen som revisor for kommunen

Det er også relevant for vurderingen av uavhengighet om revisors nærstående eller revisors medarbeidere har tilknytning til kommunen.

Det er videre lagt begrensninger på hvilke andre tjenester revisor kan levere til kommunen. Dette gjelder:

- rådgivningstjenester, dersom disse er egnet til å reise tvil om revisors uavhengighet
- tjenester som hører inn under ledelses- og kontrolloppgavene i kommunen
- å opptre som fullmektig for kommunen

De som utfører revisjon for kommunen skal selv vurdere sin uavhengighet fortløpende.

### Sakvurdering:

Kontrollutvalget har mottatt egenvurdering av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor for Follidal kommune, Svein Magne Evavold, Revisjon Fjell IKS. Vurderingen er datert 04.11.2016.

# MØTEBOK

---

Revisor er tilstede under behandling av saken og kan svare på eventuelle spørsmål i fra utvalget.

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring av 04.11.16.

**Behandling:**

**Kontrollutvalgets vedtak:**

**Kontrollutvalget i Oppdal kommune**

Deres ref:

Vår ref. OP2016171E

Dato: 04.11.2016

**Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Oppdal kommune****Innledning**

I henhold til forskrift om revisjon § 12 skal oppdragsansvarlig revisor for kommuner ha ført en hederligandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jfr merknader til nevnte bestemmelse.

I følge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

**Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet**

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Som nærstående regnes

- a) Ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- b) Slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- c) Slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i forskrift om revisjon § 13.

- Revisor kan etter forskriften ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

vedlegg

I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jfr forskrift om revisjon § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven.

Vedlagt følger egenvurdering av uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon § 15.

Svein Magne Evavold

Revisjonssjef

*Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.*



**Egenvurdering av uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon § 15**

**Svein Magne Evavold i forhold til revisjon av Oppdal kommune og tilhørende virksomheter**

**Identifisering av trusler mot uavhengigheten:**

<b>Kommuneloven § 79</b>	<b>Trusler</b>
1. Revisor eller dennes nærstående har tilknytning til kommunen, ansatte eller tillitsvalgte som kan svekke uavhengighet og objektivitet.	
1.1 Oppdragsansvarlig revisor selv	Ingen
1.2 Ektefelle	Ingen
1.3 Slektninger, jfr kommuneloven § 79 b og c	Ingen
2. Andre særegne forhold som er egnet til å svekke revisors uavhengighet	Ingen

<b>Revisors uavhengighet</b>	<b>Trusler</b>
1. Stillinger i kommunen	Ingen
2. Stillinger i virksomhet som kommunen deltar i	Ingen
3. Medlem i styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i	Ingen
4. Deltagelse eller funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at egne interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjonen.	Ingen

<b>Rådgivning</b>	<b>Trusler</b>
1. Utførelse av rådgivning eller andre tjenester for kommunen som er egnet til å reise tvil om uavhengighet og objektivitet.	Ingen
2. Yting av tjenester som hører under den revisjonspliktiges ledelses- og kontrolloppgaver.	Ingen
3. Opptreden som fullmektig for den revisjonspliktige.	Ingen

**Vurdering av eventuelle trusler:**

Ingen trusler mot uavhengigheten er identifisert.

**Forholdsregler for å eliminere eller redusere eventuelle trusler:**

Ingen trusler mot uavhengigheten er identifisert.

Os, 4. november 2016

Svein Magne Evavold  
Revisjonssjef

*Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.*

# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	30.01.17	06/17

---

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 06/17  
**Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
30.01.17

---

## **Orientering fra rådmann/administrasjon om Barnevernet og dets arbeid i Oppdal kommune**

### **Saksdokumenter:**

- ingen

### **Saksframlegg:**

Kontrollutvalget vedtok i møte 12.12.16 at de ønsker orientering fra rådmann/enhetsleder fra Barnevernet i Oppdal kommune om dets arbeid og tjeneste som utøver og følges opp.

Rådmann/administrasjonen er innkalt for å gi utvalget en orientering, samt svare på spørsmål fra utvalget.

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

Administrasjonens orientering om Barnevernet i Oppdal kommune og dets arbeid og tjeneste som utøves og følges opp tas til orientering.

### **Behandling:**

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	30.01.17	07/17

---

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 07/17  
**Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
30.01.17

---

## Prosedyrer for virksomhetsbesøk – rutiner for besøk og vurdering av aktuelle virksomheter

### Saksdokumenter:

- Forslag til prosedyrer for virksomhetsbesøk
- Organisasjonsstruktur Oppdal kommune

### Saksframlegg:

Kontrollutvalget diskuterte i forrige møte virksomhetsbesøk og signaliserte at de ønsker å utarbeide prosedyrer for virksomhetsbesøk.

Utvalget sa videre at det ønsket å se på planlegging og rutiner for virksomhetsbesøk, og ta stilling til hvilke virksomheter som er aktuelle.

Det er viktig å være tydelig på hensikten med et evt. besøk samt at besøkene må planlegges godt. Det er også viktig at utvalget har avklarte roller. Et eventuelt virksomhetsbesøk må være godt forberedt. Formålet med besøket må være tydelig.

Sekretariatet har tatt utgangspunkt i utvalgets signaler. I tillegg har sekretariatet sett på hvordan virksomhetsbesøk gjennomføres i andre kontrollutvalg.

Vedlagte forslag til prosedyrer legges fram for utvalget til behandling. Det gjøres oppmerksom på at begrepet "etat" er erstattet med "virksomhet", i tråd med kommunens bruk av begrepet.

Vedlagt oversikt organisasjonsstruktur for Oppdal kommune kan være grunnlag for hvilke virksomhetsområde som kan være aktuelle å gjennomføre virksomhetsbesøk hos.

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Prosedyrer for virksomhetsbesøk vedtas.

### Behandling:

### Kontrollutvalgets vedtak:

# Prosedyrer for virksomhetsbesøk

## 1. Hensikt

Virksomhetsbesøk skal gjøre kontrollutvalget bedre kjent med den kommunale virksomheten, og ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalgets arbeid.

Et virksomhetsbesøk er et møte mellom kontrollutvalget og en besøkt virksomhet/enhet i kommunen. Deltakere fra virksomheten orienterer om sin virksomhet og kontrollutvalgets medlemmer stiller spørsmål underveis hvis ønskelig. Det vil være normalt at kontrollutvalget tas med på en omvisning i kontorlokaler og eventuelt øvrig anlegg som den besøkte virksomheten disponerer.

Kontrollutvalgets formål med virksomhetsbesøk er å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan kommunens virksomheter drives.

Hjemmelen for kontrollutvalgets virksomhetsbesøk er fastsatt i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 4:

*Kontrollutvalget skal føre tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.*

Utvelgelse av virksomheter/enheter som skal besøkes skjer i diskusjon i kontrollutvalget i forkant, fortrinnsvis i årets første kontrollutvalgsmøte. Virksomheter som ikke er besøkt tidligere er aktuelle, og dersom det er opprettet en ny avdeling/virksomhet vil denne framstå som interessant for besøk. Tidligere besøk i en virksomhet kan være bakgrunn for at denne besøkes på nytt. Tid som er gått siden virksomheten sist fikk besøk av kontrollutvalget er avgjørende. Forhold som ble tatt opp ved tidligere virksomhetsbesøk kan fortsatt være relevante for kontrollutvalget.

Prosedyrene kan også inkludere kommunale foretak og selskap.

Under besøket kan kontrollutvalget

- bli kjent med virksomheten, og å gjøre kontrollutvalgsarbeidet kjent i kommunen
- undersøke generelt om krav til internkontroll er kjent i virksomheten, og om sentrale føringer knyttet til for eksempel etikk er kommunisert
- sjekke utvalgte områder som for eksempel HMS, offentlige anskaffelser og lignende ved å få orientering om og innsyn i system og rutiner
- få innspill til kontrollutvalgets risikoanalyse og planarbeid

## 2. Omfang

Prosedyren gjelder for virksomhetsbesøk initiert av kontrollutvalget i Oppdal kommune.

## 3. Ansvar

Kontrollutvalget har ansvaret for å følge prosedyren.

## 4. Framgangsmåte

### 4.1 Planlegging

Kontrollutvalget framsetter i samråd med sekretariatet forslag til virksomheter/enheter som er aktuelle for virksomhetsbesøk gjerne i årets første kontrollutvalgsmøte eller ved behov. Det skal framgå hvilke enheter som skal besøkes og forslag til tidspunkt for virksomhetsbesøkene.

### 4.2 Gjennomføring

Virksomhetsbesøk har flere faser:

1. Initiering
2. Forberedelse
3. Virksomhetsbesøket
4. Etterarbeid

#### 4.2.1 Initiering

Kontrollutvalget vurderer virksomhetsbesøk fortrinnsvis i årets første møte eller ved behov, og prioriterer hvilke virksomheter som skal besøkes, samt tidspunkt og omfang. Rådmannen inviteres under behandling av saken.

#### 4.2.2 Forberedelse

Sekretariatet tar skriftlig kontakt med rådmann, og avtaler tidspunkt for besøket. Det gjøres avtale med enheten og de det er ønskelig å møte under besøket, eks. styrer, rektor, ansatte, pårørende, brukere, elever. Eventuell dokumentasjon utvalget ønsker å få tilsendt på forhånd innhentes. Det forberedes eventuelle spørsmål til besøket.

Sekretariatet utarbeider en plan for virksomhetsbesøket på bakgrunn av utvalgets vedtak og innhenter nødvendig dokumentasjon.

Kontrollutvalget godkjenner planen for virksomhetsbesøket.

#### 4.2.3 Virksomhetsbesøket

Leder i kontrollutvalget leder og avvikler besøket.

Besøket innledes ved å orientere om kontrollutvalgets arbeid og hensikten med besøket.

Virksomhetsleder/enhetsleder og andre aktuelle medarbeider deltar og orienterer om virksomheten. Kontrollutvalget stiller ev. spørsmål underveis. Det gis en sammenfatning/ oppsummering av besøket tilslutt.

#### 4.2.4 Etterarbeid

Etter møtet lager sekretariatet et oppsummerende notat til kontrollutvalget.

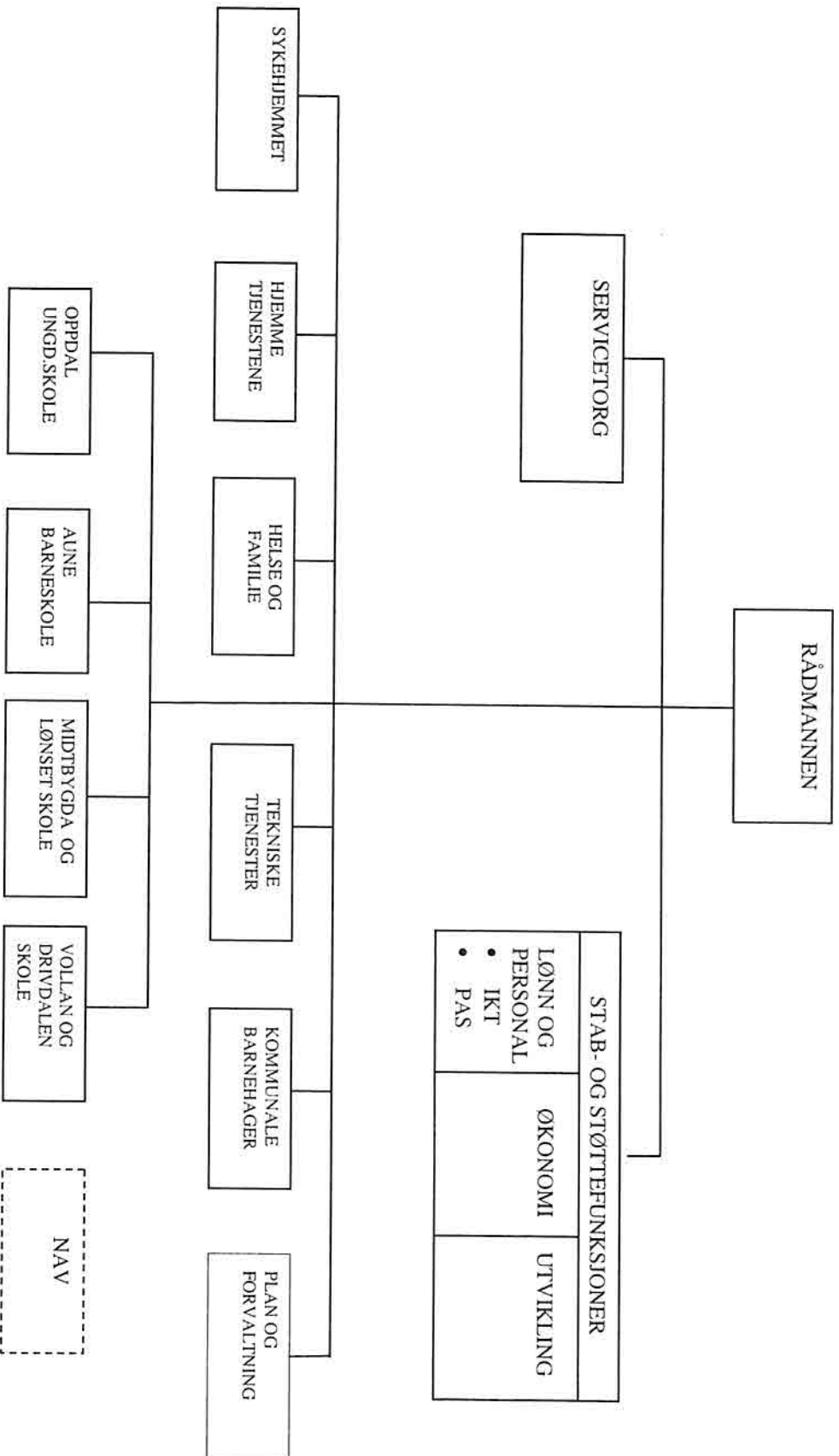
Notatet behandles av utvalget og videresendes til kommunestyret til orientering. Kopi sendes rådmann og enheten som er besøkt.

Dersom utvalget utarbeider en uttalelse, sendes denne på høring til rådmannen først.

## 5. Registrering og arkivering

All framlagt dokumentasjon fra besøket oppbevares hos sekretariatet i 10 år. Referater og oversikter fra gjennomførte virksomhetsbesøk arkiveres også hos sekretariatet.

# OPPDAL KOMMUNE - ORGANISASJONSSTRUKTUR



# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	30.01.17	08/17

---

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 08/17  
**Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
30.01.17

---

## Orienteringssaker

Det orienteres om følgende saker for kontrollutvalget:

- Forvaltningsrapport utfør av Fylkesmannen – sak avsluttet

Viser til sak 42/16 i kontrollutvalget den 12.12.16 - orienteringssak 3 om gjennomført forvaltningsrapport fra Fylkesmannen.  
Vedlagt kopi av brev fra Fylkesmannen datert 13.12.16 som bekrefter at de ikke lenger har spesielle merknader til svar gitt fra Oppdal kommune og at saken dermed avsluttes fra deres side.

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken ble tatt til orientering.

### Kontrollutvalgets behandling og vedtak:



# Fylkesmannen i Sør-Trøndelag

Postboks 4710 Sluppen, 7468 Trondheim  
Sentralbord: 73 19 90 00, Telefaks: 73 19 91 01  
Besøksadresse: E. C. Dahls g. 10

vedlegg

Saksbehandler  
**Kjersti Ane Solberg**  
Landbruk og bygdeutvikling

Innvalgstelefon  
**73 19 92 84**

Vår dato  
**13.12.2016**  
Deres dato  
**31.10.2016**

Vår ref. (bes oppgitt ved svar)  
**2016/1508-521.0**  
Deres ref.  
**OPPDAL/2016/43-21**

Oppdal kommune  
Inge Krokanns veg 2  
7340 OPPDAL

Saksnr	16/43	Doknr.
19 DES. 2016		
Ark.kode P	V00	
Ark.kode S		
Saksbeh.	610	Besvares

## Redegjørelse i forhold til tiltak satt i verk etter forvaltningskontroll - kontrollen er avsluttet

Viser til brev fra Oppdal kommune datert 31.10.2016 hvor dere gir tilbakemelding på de tiltak som er satt i verk etter forvaltningskontrollen 25.08.2016.

Fylkesmannen i Sør-Trøndelag har ingen spesielle merknader til svarene. Kontrollen ansees med dette som avsluttet fra vår side.

Vi ønsker dere en riktig god jul!

Med hilsen

Magnhild Melandsø (e.f.)  
ass. landbruksdirektør

Kjersti Ane Solberg  
seniorrådgiver

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.*



# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	30.01.17	09/17

---

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 09/17      **Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
30.01.17

---

## Eventuelt

### Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

### Kontrollutvalgets behandling og vedtak: