



## **MØTEPROTOKOLL**

<b>Møtedato:</b>	<b>15. mai 2008</b>
<b>Møtetid:</b>	<b>1000 – 1245</b>
<b>Møtested:</b>	<b>Miljøbygget, Sal II</b>
<b>Saker:</b>	<b>008/08 – 015/08</b>

### **Av 3 medlemmer møtte 2**

#### **Følgende medlemmer møtte**

Ronald Geving  
Inger Steffensen

Tor Roald Lindseth møtte ikke, og hadde ikke meldt forfall.

#### **Andre**

Svein-Arne Myrvold fra KomSek Trøndelag IKS  
Unni Romstad fra KomRev Trøndelag IKS  
Kst. rådmann Hans Petter Haukø under sak 009/08  
Regnskapssjef Gunnar Einvik under sak 013/08

#### **Merknader**

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Godkjenning av møteprotokoll fra forrige møte.

### **Underskrifter**

---

Ronald Geving  
*Leder*

---

Inger Steffensen  
*Nestleder*

---

## **SAKLISTE**

### **Sak nr. Sakstittel**

- 008/08 Referatsaker
- 009/08 Orientering fra administrasjonen
- 010/08 Orientering fra revisor
- 011/08 Kontrollrapport 2007 vedr. skatteoppkreverfunksjonen i Flatanger kommune
- 012/08 Selskapskontroll 2007 – Midtre Namdal Avfallsselskap IKS
- 013/08 Flatanger kommunes årsregnskap for 2007
- 014/08 Flatanger kommunes årsmelding for 2007
- 015/08 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2008 – 2011

Eventuelt

## **SAK 008/08**

### **REFERATSAKER**

#### **Saksbehandlers forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene til orientering.

#### **Vedlegg**

Ingen.

#### **Referater**

1. Representantskapsmøte i KomSek Trøndelag IKS 30.4.2008.
2. Representantskapsmøte i KomRev Trøndelag IKS 30.4.2008.
3. K-styresak 26/08. Godkjenning av kontrollutvalgets årsrapport for 2007.

#### **Enstemmig vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene til orientering.

## **SAK 009/08**

### **ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN**

#### **Saksbehandlers forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

#### **Vedlegg**

Ingen.

#### **Rådmannen orienterte om bl.a.**

1. Ny rådmann starter 1. august 2008.
2. Faste månedlige møter med avdelingsledere og tillitsvalgte.
3. Personalreglementet for Flatanger kommune. Nytt vedtatt reglement opphevet.
4. Skole og barnehage.
5. Ny kultursjef ansatt i 100 pst. stilling.
6. Helse, pleie og omsorg.
7. Teknisk. Fortsatt arbeid etter flomskader.

#### **Enstemmig vedtak**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering. Kontrollutvalget vil gi uttrykk for at rådmannens orientering var svært fyldig og god.

Rådmannen ble under denne saken gjort oppmerksom på at kommunestyresakene RS 4, RS 5, RS 6 og PS 21/08 i kommunestyrets møte den 23.4.2008, først skal behandles av kontrollutvalget før de legges frem for kommunestyret.

**SAK 010/08**  
**ORIENTERING FRA REVISOR**

**Saksbehandlers forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

**Vedlegg**

Ingen.

**Enstemmig vedtak**

Planlagt gjennomgang av de kommunale regnskapsprinsipper del 2, utsettes til neste møte.

**SAK 011/08**  
**KONTROLLTAPPORT 2007 VEDR. SKATTEOPPKREVERFUNKSJONEN I**  
**FLATANGER KOMMUNE**

**Saksbehandlers forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget tar *Skatteoppkreverens redegjørelse for skatteregnskapet 2007* til orientering,
2. Kontrollutvalget tar *Skatteetatens kontrollrapport 2007 vedr. skatteoppkreverfunksjonen i Flatanger kommune* til orientering.
3. Saken oversendes kommunestyret.
4. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:

- 1) Kommunestyret tar *Skatteoppkreverens redegjørelse for skatteregnskapet 2007* til orientering.
- 2) Kommunestyret tar *Skatteetatens kontrollrapport 2007 vedr. skatteoppkreverfunksjonen i Flatanger kommune* til orientering.

**Vedlegg**

1. Skatteoppkreverens redegjørelse om Flatanger kommunes skatteregnskap for 2007.
2. Kontrollrapport 2007 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Flatanger kommune – av 14.2.2008 til Kommunestyret fra Skatteetaten v/ Skatt Midt-Norge.

**Andre saksdokumenter – ikke vedlagt.**

1. Brev av 21.2.2005 fra Skattedirektoratet til kommunene v/rådmannen - *Kommunens behandling av skatteregnskapene etter at kontroll og revisjon er overtatt av staten.*
2. Brev av 2.7.2004 fra Skattedirektoratet til skatteoppkreverkontorene – *Overføring av kontroll av skatteoppkreverfunksjonen i sin helhet fra kommunene til Skatteetaten.*

### **Enstemmig vedtak**

1. Kontrollutvalget tar *Skatteoppkreverens redegjørelse for skatteregnskapet 2007* til orientering.
2. Kontrollutvalget tar *Skatteetatens kontrollrapport 2007* vedr. *skatteoppkreverfunksjonen i Flatanger kommune* til orientering.
3. Saken oversendes kommunestyret.
4. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:
  - 1) Kommunestyret tar *Skatteoppkreverens redegjørelse for skatteregnskapet 2007* til orientering.
  - 2) Kommunestyret tar *Skatteetatens kontrollrapport 2007* vedr. *skatteoppkreverfunksjonen i Flatanger kommune* til orientering.

### **SAK 012/08**

#### **SELSKAPSKONTROLL 2007 – MIDTRE NAMDAL AVFALLSSELSKAP IKS**

#### **Saksbehandlers forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger og konklusjoner som er gitt i rapporten.
2. Rapporten oversendes kommunestyret.
3. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:

*Kommunestyret tar rapporten "Eierskapskontroll 2007 Midtre Namdal Avfallsselskap" til etterretning, og ber rådmannen følge opp de forhold som er påpekt i rapportens kap. 1.*

#### **Vedlegg – til kontrollutvalgets faste medlemmer**

Rapport Eierskapskontroll 2007 Midtre Namdal Avfallsselskap IKS – **Høringsutkast** som er sendt likelydende til alle eierkommunene.

Den endelige rapporten vil avvike noe fra høringsutkastet, og være spesifikk for hver enkelt eierkommune.

Vi må derfor ta forbehold om endringer i saksfremlegget for kommentarer og merknader etter høringsfristen den 31.3.2008.

#### **Andre saksdokumenter – ikke vedlagt.**

Plan for selskapskontroll 2006 – 2007, vedtatt av kontrollutvalget i møte den 21.11.2005, sak 23/05, og av kommunestyret 27.2.2006, sak 08/06.

### **Enstemmig vedtak**

- 1) Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger og konklusjoner som er gitt i rapporten.
- 2) Rapporten oversendes kommunestyret.
- 3) Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:

*Kommunestyret tar rapporten "Eierskapskontroll 2007 Midtre Namdal Avfallsselskap" til etterretning, og ber rådmannen følge opp de forhold som er påpekt i rapportens kap. 1.*

## **SAK 013/08**

### **FLATANGER KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2007**

#### **Saksbehandlers forslag til vedtak**

1. Det fremlagte forslag til uttalelse vedtas som kontrollutvalgets uttalelse til Flatanger kommunes årsregnskap for 2007.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

#### **Vedlegg**

1. Forslag til uttalelse til Flatanger kommunes årsregnskap for 2007.
2. Revisjonsberetning for 2007 fra KomRev Trøndelag IKS datert 6. mai 2007.

#### **Andre saksdokumenter – ikke vedlagt.**

1. Flatanger kommunes årsregnskap for 2007 – utsendt fra kommunen.
2. Flatanger kommunes årsmelding for 2007 – utsendt fra kommunen.
3. Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner.
4. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.
5. Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.
6. Kommuneloven.
7. Kopi av revisjonsnotat til årsregnskapet 2007 til rådmannen.

#### **Enstemmig vedtak**

1. Det fremlagte forslag til uttalelse vedtas som kontrollutvalgets uttalelse til Flatanger kommunes årsregnskap for 2007.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

## **SAK 014/08**

### **FLATANGER KOMMUNES ÅRSMELDING FOR 2007**

#### **Saksbehandlers forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget finner Flatanger kommunes årsmelding for 2007 oversiktlig og informativ.
2. Årsmeldingen gir en god fremstilling av kommunens virksomhet i 2007.
3. Mål og måloppnåelse for kommunens virksomhet er tydelig beskrevet i årsmeldingen.
4. Kontrollutvalget tar Flatanger kommunes årsmelding for 2007 til orientering.

#### **Vedlegg**

Ingen.

#### **Andre saksdokumenter**

Flatanger kommunes årsmelding for 2007 – utsendt fra kommunen.

#### **Enstemmig vedtak**

1. Kontrollutvalget finner Flatanger kommunes årsmelding for 2007 oversiktlig og informativ.
2. Årsmeldingen gir en god fremstilling av kommunens virksomhet i 2007.

3. Mål og måloppnåelse for kommunens virksomhet er tydelig beskrevet i årsmeldingen.
4. Kontrollutvalget tar Flatanger kommunes årsmelding for 2007 til orientering.

## **SAK 015/08**

### **PLAN FOR GJENNOMFØRING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT 2008 – 2011**

#### **Saksbehandlers forslag**

Da det er kommunestyret som foretar utvelgelse og den endelige prioritering av forvaltningsrevisjonsprosjekt i perioden, legges saken frem for kontrollutvalget til drøfting og forslag til prioritering av prosjekt for gjennomføring i perioden 2008 – 2011. Planen inneholder 5 foreslåtte prosjekter utvalgt etter vesentlighet og risiko. Aktuelle problemstillinger vedr. de ulike prosjekter er angitt på siste side i plandokumentet.

<b>Nr</b>	<b>Prosjekt</b>
1	Flatanger kommune som arbeidsgiver
2	Innkjøpsrutiner og bruk av anbud
3	Evaluering av ”Startpakke for ungdom”
4	Etiske retningslinjer
5	Tjenestetilbudet i en sektor / enhet

#### **Saksbehandlers forslag til pkt. 2 i kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:

*Kommunestyret i Flatanger vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2008-2011 med prioriteringer fra pkt 1. Det delegeres til kontrollutvalget å foreta eventuelle rullinger og endringer av planen innenfor planperioden.*

#### **Vedlegg (til kontrollutvalget)**

1. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekter 2008 – 2011.
2. RSK 001 – Standard for forvaltningsrevisjon.

#### **Andre saksdokumenter – ikke vedlagt.**

1. Kontrollutvalgets sak 019/07 – Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – Igangsettingsvedtak.
2. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

#### **Enstemmig vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar følgende prioriterte rekkefølge på forvaltningsrevisjonsprosjekter for perioden 2008 – 2011:

<b>Nr</b>	<b>Prosjekt</b>
1	Flatanger kommune som arbeidsgiver
2	Innkjøpsrutiner og bruk av anbud
3	Etiske retningslinjer
4	Tjenestetilbudet i en sektor / enhet
5	Evaluering av ”Startpakke for ungdom”

2. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:

*Kommunestyret i Flatanger vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2008-2011 med prioriteringer fra pkt 1. Det delegeres til kontrollutvalget å foreta eventuelle rullinger og endringer av planen innenfor planperioden.*

## **EVENTUELT**

Ingen saker.