

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I NESNA

Til: Gunnhild Forsland (leder)
Gretha Bye (nestleder)
Torill Risøy (medlem)
Magne Elstad (medlem)
Knut Lyng Hansen (medlem)

Sted: Nesna rådhus, kommunestyresalen
Tid: 29.11.2018, møtestart kl. 0830

Det gis følgende temaorienteringer fra administrasjonen kl. 09.00 – 10.00:

- Kommunens hjemmetjeneste og sykehjem - en generell orientering om de to virksomhetene, samt om eventuelle utfordringer i tjenesteytingen innenfor de to virksomhetene.

Til møtet foreligger følgende saker:

029/18 Godkjenning av protokoll fra møte 20.09.2018

030/18 Oppfølging av tidligere KU-vedtak

031/18 Kommunikasjon/dialog med revisor

032/18 Utkast til konkurransegrunnlag for ny avtale om revisjon f.o.m. 01.07.2019.

033/18 Møteplan 2019 for KU

Eventuelt.

- OBS:**
- Vennligst informer KU-sekretær snarest dersom du må melde forfall til møtet slik at KU-sekretær kan kalle inn varamedlem.
 - KU-medlemmer bes i god tid si fra til KU-sekretær om forhold som gjør, eller kan gjøre han/henne inhabil i sak fra sakslisten slik at vararepresentant eventuelt kan innkalles.

Vel møtt!

Gunnhild Forsland

Leder KU-Nesna

21.11.2018

Kopi av innkalling og møtedokumenter er sendt til:

- Ordfører, rådmann, Deloitte AS v/Birte Bjørkelo og v/Harald Halvorsen.

Kopi av innkallingen er også sendt til varamedlemmen:

- Anne Karin Brattli (vara for Forsland), Stig Storrø (vara for Bye), Finn Olav Konow (vara for Risøy), Lillian Hines (vara for Elstad), Pål Vinje (vara for Lyng Hansen).

Møtedokumentene er tilgjengelig på www.ihkus.no på siden for Nesna.

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 29.11.2018

Sak 029/18 Godkjenning av protokoll fra møte 20.09.2018

Dokumenter:

- Protokoll fra møte 20.09.2018.

Saksorientering:

Til det utsendte protokollutkastet fra møtet 20.09.2018 kom det innspill på å protokollere at KU-medlem Elstad ankom møtet etter at sakene 018 og 019 var behandlet. Dette er hensyntatt i vedlagte protokoll.

5 av til sammen 6 deltakende medlemmer gav tilbakemelding.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 20.09.2018.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.09.2018 KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Tid:	20.09.2018 KL 0830 – 11.45.		
Sted:	Nesna rådhus, kommunestyresalen		
Tilstede:	Gunnhild Forsland	(leder)	
	Gretha Bye	(nestleder),	deltok i sakene 018/18-022/18
	Magne Elstad	(medlem)	deltok i sakene 020/18-028/18
	Knut Lyng Hansen	(medlem)	
	Finn Olav Konow	(vara for Risøy)	
	Stig Storrø	(vara for Bye),	deltok i sakene 023/18-028/18
Forfall:	Torill Risøy	(medlem)	
For øvrig møtte:			
	Hanne Davidsen	(Ordfører),	deltok i sakene 018/18-026/18
	Ingeborg Herset	(konst. rådmann),	temaorientering kl.09.00-10.00
	Torill Myrbostad	(personalsjef)	temaorientering kl.09.00-09.15
	Tor Dalsslåen	(rådgiver helse/oms.)	temaorientering kl.09.15-10.00
	Harald Halvorsen	(Deloitte AS),	tilstede i sakene 018/18-026/18
	Knut Soleglad	(KU-sekretær)	

Gunnhild Forsland åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Saksliste: Godkjent.
- Deltakere: 5 medlemmer av 5 deltok og møtet er beslutningsdyktig.
Gretha Bye fikk permisjon fra kl. 10.30, og Stig Storrø overtok da hennes plass.

På forespørsel fra KU gav administrasjonen følgende orienteringer i KUs møte:

- Kommunens arbeid/status vedr. de nye personvernreglene (v/rådmann og personalsjef).
- Helsestasjonen og legekantoret - en generell orientering om de to virksomhetene, samt om eventuelle utfordringer i tjenesteytingen innenfor de to virksomhetene (v/rådmann og rådgiver helse og omsorg).

Møtet ble lukket i orienteringen i henhold til kommuneloven §31 nr.2 jfr. forvaltningsloven §13 nr.1. KU anmodet om en orientering om kommunens hjemmetjeneste og sykehjem i møtet 29.11.2018.

I møtet ble følgende behandlet:

Sak 018/18 Godkjenning av protokoll fra møte 06.06.2018.

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 06.06.2018.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.09.2018 KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Sak 019/18 Oppfølging av tidligere KU-vedtak.

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektivering.

Sak 020/18 Kommunikasjon/dialog med revisor.

Møtebehandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Halvorsen gav en orientering om planen for regnskapsrevisjon av 2018..

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæring datert 12.09.2018 fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor til orientering.
2. Kontrollutvalget tar planen for revisjon av kommunens regnskap for 2018 til orientering.

Sak 021/18 Vedr. revisjonsrapport nr. 2, svar fra rådmann

Møtebehandling:

Følgende dokument var ettersendt pr. email:

- Brev datert 13.09.2018 fra Deloitte AS til KU-Sekretariat («Vurdering av tilsvar – revisjonsrapport nr. 2»)

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget følger saken videre i sin løpende dialog med revisor, og imøteser revisors vurdering av administrasjonens oppfølging av påpekningene i revisjonsrapport nr. 2 i forbindelse med avleggelsen av revisjonsberetningen for 2018.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.09.2018 KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Sak 022/18 Oppf. av KST-vedtak 39/12 – FR-rapport innen sykefraværsarbeid

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KU-sekretær presentere oppdatert oppfølgingsrapport i første møte 2019, og videre at KU-sekretær konsulterer kommunens administrasjon ved behov i dette arbeidet.

Sak 023/18 Oppf. av KST-vedtak 22/14 – FR-rapport innen ansettelse

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KU-sekretær presentere oppdatert oppfølgingsrapport i første møte 2019, og videre at KU-sekretær konsulterer kommunens administrasjon ved behov i dette arbeidet.

Sak 024/18 Oppf. av KST-vedtak 21/16 – FR-rapport innen innkjøpsrutiner

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KU-sekretær presentere oppdatert oppfølgingsrapport i første møte 2019, og videre at KU-sekretær konsulterer kommunens administrasjon ved behov i dette arbeidet.

Sak 025/18 Oppf. av KST-vedtak 55/16 – FR-rapport innen samhandlingsreformen

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.09.2018 KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KU-sekretær presentere oppdatert oppfølgingsrapport i første møte 2019, og videre at KU-sekretær konsulterer kommunens administrasjon ved behov i dette arbeidet.

Sak 026/18 Oppf. av KST-vedtak 03/17 – FR-rapport innen miljøterapeutiske tjenester

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KU-sekretær presentere oppdatert oppfølgingsrapport i første møte 2019, og videre at KU-sekretær konsulterer kommunens administrasjon ved behov i dette arbeidet.

Sak 027/18 Utkast til konkurransegrunnlag for ny avtale om revisjon f.o.m. 01.07.2019

Møtebehandling:

I forhold til utkastet til konkurransens dokumenter, bes KU-sekretær vurdere og/eller innarbeide følgende momenter:

- Kan det være hensiktsmessig at tildelingskriteriet, i stedet for bare laveste pris, også omfatter kvalitative elementer - eksempelvis kompetanse og/eller oppdragsforståelse (jfr. konkurransedokumentets del 1, kap. 5) ?
- Innarbeide at revisor deltar årlig i «ca. 5» KU/KST-møter i stedet for «7» møter (jfr. konkurransedokumentets del 2, kap. 2.1.1).

Innstilling til vedtak ble godkjent
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget imøteser utkast til de endelige konkurransedokumenter i neste møte.

Sak 028/18 Budsjettforslag 2019 for KU og revisjonstjenestene.

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent med innfasing av følgende ordlyd:

- kr. 77.516,- for KUs egen virksomhet,
- kr. 576.000,- for revisjonstjenestene.

Vedtaket var enstemmig.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.09.2018 KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende dokumentet «Budsjettforslag 2019 for kontrollutvalget og revisjonstjenestene i Nesna kommune» for innarbeidelse i kommunens egne budsjetter. Budsjettforslaget 2019 viser utgifter på kr. 77.516,- for KUs egen virksomhet og kr. 576.000,- for revisjonstjenestene.

Gunnhild Forsland (leder)

Gretha Bye (nestleder)

Magne Elstad (medlem)

Knut Lyng Hansen (medlem)

Finn Olav Konow (vara for Risøy)

Stig Storrø (vara for Bye)

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 29.11.2018

Sak 030/18 Oppfølging av tidligere KU-vedtak

Dokumenter:

- Oppfølging av KU-vedtak.

Saksorientering:

KU-sekretær kan gi informasjon i møtet til tidligere KU-saker som fortsatt er aktive.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektuering.

KU-NESNA

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

= effektivt

Saknr: Sakstema Møte 29.03.2012:	Er etterarbeid nødvendig?		Er ny sak nødvendig?		Behandling av sak i kommunestyret	
	Ja	Nei	Ja	Nei	Saknr:	Vedtaks Saknr:

Rutine: Etter hvert møte - velg ønsket orientering og sted

Rutine: Godkjenning av protokoll fra møte 08.09.2016
 Protokoll kan offentliggjøres når minst tre av KUs deltakende medlemmer har akseptert protokollutkast pr. mail. Endelig godkjenning/signering skjer som første sak i derpå følgende møte.

Møte 30.11.2017:

037/17	Utkast, samlesak til KST, oppf. KST-vedtak 1/15+6/07	x			x		feb.-19
--------	--	---	--	--	---	--	---------

Møte 01.03.2018:

001/18	Godkjenning av protokoll fra møte 30.11.2017	x				x	
002/18	Oppfølging av tidligere KU-vedtak	x				x	
003/18	Komm. Med revisor	x				x	
004/18	Oppf. KST-vedtak 55/16 (FR-samhandlingsreformen)	x			x		025/18
005/18	Vedr. ny avtale om revisjon f.o.m. 01.01.2018	x			x		014/18 ?
Diverse		x					011/18

Møte 03.05.2018:

006/18	Godkjenning av protokoll fra møte 01.03.2018	x				x	
007/18	Oppf. av tidligere KU-vedtak	x				x	
008/18	Komm./dialog med revisor	x				x	
009/18	Ktrl.rapp. 2017 fra Skatteetaten vedr. skatteoppkrever...	x				x	vinter -19
010/18	FR-rapporten "Internkontroll"	x				x	016/18
011/18	Armsmelding 2017 fra KU til KST	x				x	27/18
012/18	KUs uttalelse om RR-2017, Nesna kommune	x				x	33/18
		x				x	021/18
013/18	KUs uttalelse til budsjettutkast 2019, KU-Sekretariatet	x				x	
014/18	Vedr. ny avtale om revisjon f.o.m. 01.01.2019	x				x	017/18
Event.	Dato for ekstraordinært møte i KU	x				x	

KU-NESNA

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

 = utført

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?		Er ny sak nødvendig?		Behandling av sak i kommunestyret	
		Ja	Nei	Ja	Nei	Saknr:	Vedtaksdato

Møte 06.06.2018:

Saknr:	Sakstema	Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Vedtaksdato
015/18	Godkjenning av protokoll fra møte 03.05.2018		x	Send til KU-medlemmene, REV og form.skapssekr.				
016/18	FR-rapporten "Internkontroll"	x		Send behandlingssak til KST			26/18	i hht innst. +
		x		Avklar REV's presentasjon i KST med ORF				
		x		Start oppf. av KST's vedtak ca. juli 2019	x		?	
		x		Be RDM om en orientering i møte	x		første møte 2019	
017/18	Vedr. ny avtale om revisjon	x		Lag utkast til KST-sak som godkj. Pr. mail av KU				
		x		Send behandlingssak til KST			28/18	i hht innst.
		x		Legg opp til konkurransestart høsten 2018	x		027/18	

Møte 20.09.2018:

Saknr:	Sakstema	Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Vedtaksdato
		x		Send til KU-medlemmene, REV og form.skapssekr.				
018/18	Tema-orientering: KU ber RDM om orientering innen kommunens hjemmetjeneste og sykehjem.						29.11.2018	
019/18	Godkjenning av protokoll fra møtet 06.06.2018		x					
019/18	Oppfølging av tidligere KU-vedtak		x					
020/18	Kommunikasjon med revisor		x					
021/18	Vedr. revisjonsrapport nr. 2, svar fra RDM	x		Følg opp påpekninger når rev.rapp. foreligger	x		våren 2019	
022/18	Oppf. av KST-vedtak 39/12; FR-sykefravær	x		Oppdater oppf.rapp, konsulter admin. ved behov	x		første møte 2019	
023/18	Oppf. av KST-vedtak 22/14; FR-ansettelser	x		Oppdater oppf.rapp, konsulter admin. ved behov	x		første møte 2019	
024/18	Oppf. av KST-vedtak 21/16; FR-innkjøpsrutiner	x		Oppdater oppf.rapp, konsulter admin. ved behov	x		første møte 2019	
025/18	Oppf. av KST-vedtak 55/16; FR-samhandlingsreformen	x		Oppdater oppf.rapp, konsulter admin. ved behov	x		første møte 2019	
026/18	Oppf. av KST-vedtak 03/17; FR-MTT (miljøterp. tjenester)	x		Oppdater oppf.rapp, konsulter admin. ved behov	x		første møte 2019	
027/18	Utkast til konk.grunnlag ny rev.avtale f.o.m. 1/7-19	x		Hensynta momentene, lag endelig konk.grunnlag	x		032/18	
028/18	Budsjettforslag 2019 for KU og revisjonstjenestene	x		Send til KST/FSK via øko.sjef	x		?	?

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 29.11.2018

Sak 031/18 Kommunikasjon/dialog med revisor.

Dokumenter:

- (ingen)

Saksorientering:

KU har et «påse-ansvar» overfor revisor slik dette er bestemt i KU-forskriftens § 6:

§ 6 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruksjer, eller avtaler med revisor.

Ovennevnte bestemmelse er spesielt rettet inn mot revisors regnskapsrevisjonsarbeid. Revisor er KUs viktigste leverandør – ikke bare i forbindelse med regnskapsrevisjonen – men også av forvaltningsrevisjon, selskapskontroller og andre, mindre omfattende undersøkelser. Det er derfor hensiktsmessig at revisor får anledning til å orientere bredt under dette temaet med hensyn til sitt arbeid, og tilsvarende hensiktsmessig at KU gis anledning til å ta opp ulike spørsmål og å drøfte ulike ønsker knyttet til revisors arbeide.

Naturlige temaer i kommunikasjonen/dialogen kan således være å finne innen områdene:

- regnskapsrevisjon
- forvaltningsrevisjon/selskapskontroll
- øvrige temaer/områder knyttet til kontroll innen kommunal forvaltning.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 29.11.2018

Sak 032/18 Utkast til konkurransegrunnlag for ny avtale om revisjon f.o.m. 01.07.2019

Dokumenter:

- Memo datert 21.11.2018 fra KU-sekretær til KU-Nesna.

Utrykte dokumenter:

Utkast til konkurransens dokumenter pr. 20.09.2018 (dokumentene kan leses på hjemmesiden til KU-Nesna under nettstedet www.ihkus.no for KU-møte den 20.09.2018 på pdf-sidene 46 – 119).

Saksorientering:

KU har i tidligere saker behandlet prosess frem til ny avtale om revisjonstjenester. Ny avtale om revisjonstjenester for Nesna kommune må være på plass med virkning fra og med 01.07.2019.

I KUs forrige behandling av saken den 20.09.2018 i sak 027/18 ble følgende vedtak fattet:

Kontrollutvalget imøteser utkast til de endelige konkurransedokumenter i neste møte.

Konkurransedokumentene er fortsatt under bearbeidelse.

Rammene for konkurransen er i det alt vesentlige på plass – jfr. vedlagte memo datert 21.11.2018. Rammene for konkurransen fremgår også av konkurransedokumentenes Del 1 og Del 2.

Følgende gjenstår før konkurransens dokumenter er fullstendige:

- Innkjøpstekniske momenter og formuleringer er under bearbeidelse (bl.a. vedr. elektronisk levering av tilbud, elektronisk kommunikasjon om spørsmål/svar til konkurransen m.v.).
- Kvalitetssikring av at alle nødvendige innkjøpstekniske momenter er tatt inn i dokumentene.
- Siste «finpus» på oppdragets mengdebeskrivelse og historisk revisjonsutgift.
- En endelig kvalitetssikring av alle konkurransens dokumenter.

Det gjenstående arbeide bør normalt kunne la seg slutføre innen midten av desember i år, og konkurransen kan da umiddelbart offentliggjøres (dvs. legges ut på Doffin/TED).

KU-sekretær jobber fortsatt med et gjennomførbart/hensiktsmessig alternativ for tildelingskriterier i KUs møte. Det kriteriet som p.t. ligger til grunn er at laveste pris vinner konkurransen. KU har imidlertid uttrykt ønske å få vurdert om også kvalitative elementer kan inngå i tildelingskriteriet. KU-sekretær tar sikte på å kunne presentere et alternativ i møtet.

Når konkurransedokumentene er ferdigstilte i sin helhet, er konkurransen klar for utlysning.

KU bes drøfte om det vil være behov for et ekstra møte når de endelige dokumentene er klare for utlysning, eller om det er tilstrekkelig at KU-leder og KU-sekretær gis fullmakt til å lyse ut de endelige dokumentene når disse er ferdig utarbeidet. Fullmakt til KU-leder og KU-sekretær kan være aktuell dersom de endelige dokumentene ikke inneholder vesentlige innholdsmessige endringer i forhold til det som fremgår av vedlagte memo, eller i forhold til momenter som fremkommer i dagens møte.

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget godkjenner momentene som fremgår av memo datert 21.11.2018 fra KU-sekretær til KU-Nesna med de endringer/suppleringer som fremkom i møtet.
2. KU-leder bes om nødvendig avklare økonomisk ramme med ordfører for å kunne leie inn innkjøpsfaglig ressurs i forbindelse med det resterende arbeid med anskaffelsesprosessen.
3. KU-leder og KU-sekretær gis fullmakt til å lyse ut konkurransen dersom de endelige konkurransedokumentene ikke inneholder vesentlige endringer i forhold til hva som er godkjent i dagens møte. Ved behov for å gjøre vesentlige endringer, kalles det inn til ekstra møte i kontrollutvalget.

MEMO

Til: KU-Nesna
Fra: KU-sekretær
Dato: 21.11.2018

Vedrørende:

Hovedmomentene i rammene for konkurranse om ny avtale for revisjonstjenester.

Vedr. konkurransereglene:

- Kunngjøres på Doffin (og kanskje også på TED. Finregning av historiske revisjonskostnader vil vise om det er nødvendig å kunngjøre også utenfor Norge).
- Åpen anbudskonkurranse, dvs. at det er ikke tillatt å endre til budene.
- Laveste pris vinner (et gjennomførbart/lovlig alternativ forsøkes fremskaffet til møtet)

Vedr. krav til leverandør:

- Tilbyder skal
 - være registrert i handels/foretaksregister.
 - enten ha godkjenning fra Finanstilsynet, eller være medlem av NKRF og i sin helhet eid av norske kommuner.
 - årlige bokførte salgsinntekter som er minst 20 ggr. større enn kontraktens årlige verdi.
 - ha levert minst 7 oppdrag til kommuner i årene 2015-2017 hvorav minst
 - regnskapsrevisjon til minst 3 kommuner
 - ulike forvaltningsrevisjoner til minst 3 kommuner
 - selskapskontroll til minst 1 kommune
 - ha tilstrekkelig arbeidsstyrke til at leveransen kan gjennomføres i henhold til avtalen
- Tilbudte medarbeidere på oppdraget skal ha følgende godkjenning, utdanning, praksis:
 - Felles for alle personene på oppdraget gjelder:
 - arbeidsspråket skal være norsk
 - praksis og erfaring fra tilsvarende oppdrag i kommuner
 - innfri krav om vandel og uavhengighet
 - Vedr. oppdragsansvarlig regnskapsrevisor:
 - skal ha konsesjon fra Finanstilsynet som statsautorisert, ansvarlig revisor
 - skal ha erfaring som oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for en kommune
 - skal ha stedfortreder med samme kompetanse og erfaring
 - Vedr. øvrige personell på regnskapsrevisjon
 - skal ha minimum bestått tilsvarende bachelor i revisjon
 - Vedr. oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorsrevisor:
 - skal ha utdanning fra universitet/høgskole tilsvarende mastergrad
 - skal ha erfaring som oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor for en kommune
 - skal ha stedfortreder med samme kompetanse og erfaring
 - Vedr. øvrige personell på forvaltningsrevisjon
 - skal ha minimum 3 års utdanning fra universitet/høgskole

Vedr. krav til leveransen:

- Generelle krav
 - Kontraksperiode er 01.07.2019–30.06.2021 + opsjon på ytterligere 2 år
 - Revisjonsobjektene er Nesna kommune og Polarsirkelen Friluftsråd AS
 - Tilbudets fastpris for regnskapsrevisjon skal innbefatte også fysisk tilstedeværelse i til sammen 5 KU/KST-møter årlig og utover dette kan leverandør fakturere for medgått møtetid.
- Spesielle krav vedr. regnskapsrevisjon (herunder også attestasjoner m.v.), forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, ikke lovpålagte forvaltningskontroller, rådgivning til administrative organer. Disse kravene er slik vi har det i dagens leveranse og er nokså omfattende beskrevet i konkurransedokumentets Del 2, både i forhold til innhold og til mengde.

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 29.11.2018

Sak 033/18 Møteplan 2019 for KU

Dokumenter:

- Kalender for år 2019

Saksorientering:

For 2018 hadde KU budsjettet med 5 KU-møter, og det blir gjennomført 5 KU-møter i 2018 (kanskje 6 møter – jfr. KU-sak 032/18 ovenfor).

De fleste møtene er holdt på torsdager.

Møtestart har vært kl. 08.30.

Også for 2019 har KU budsjettet med 5 KU-møter. Det kan være hensiktsmessig å fastsette datoer for 4 av disse møtene - eksempelvis 2 før, og 2 etter sommeren.

Nedenfor er det tatt utgangspunkt i onsdager som møtedag.

Kan følgende møtedatoer være aktuelle, med møtestart kl. 08.30?

- 13.03.2019 (bl.a. forberede sak til kommunestyret om valg av revisor)
- 22.05.2019 (bl.a. utarbeide KUs uttalelse om årsregnskapet for 2018)
- 18.09.2019
- 20.11.2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget fastsetter følgende møtedatoer for 2019: (fases inn i møtet).

Møtestart settes til kl. (fases inn i møtet).

Fastsatte møtedatoer kan endres ved behov.



Kalender for år 2019 (Norge)

<p>Januar</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>1 1 2 3 4 5 6</p> <p>2 7 8 9 10 11 12 13</p> <p>3 14 15 16 17 18 19 20</p> <p>4 21 22 23 24 25 26 27</p> <p>5 28 29 30 31</p> <p>6:● 14:○ 21:○ 27:●</p>	<p>Februar</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>5 1 2 3</p> <p>6 4 5 6 7 8 9 10</p> <p>7 11 12 13 14 15 16 17</p> <p>8 18 19 20 21 22 23 24</p> <p>9 25 26 27 28</p> <p>4:● 12:○ 19:○ 26:●</p>	<p>Mars</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>9 1 2 3</p> <p>10 4 5 6 7 8 9 10</p> <p>11 11 12 13 14 15 16 17</p> <p>12 18 19 20 21 22 23 24</p> <p>13 25 26 27 28 29 30 31</p> <p>6:● 14:○ 21:○ 28:●</p>
<p>April</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>14 1 2 3 4 5 6 7</p> <p>15 8 9 10 11 12 13 14</p> <p>16 15 16 17 18 19 20 21</p> <p>17 22 23 24 25 26 27 28</p> <p>18 29 30</p> <p>5:● 12:○ 19:○ 27:●</p>	<p>Mai</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>18 1 2 3 4 5</p> <p>19 6 7 8 9 10 11 12</p> <p>20 13 14 15 16 17 18 19</p> <p>21 20 21 22 23 24 25 26</p> <p>22 27 28 29 30 31</p> <p>5:● 12:○ 18:○ 26:●</p>	<p>Juni</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>22 1 2</p> <p>23 3 4 5 6 7 8 9</p> <p>24 10 11 12 13 14 15 16</p> <p>25 17 18 19 20 21 22 23</p> <p>26 24 25 26 27 28 29 30</p> <p>3:● 10:○ 17:○ 25:●</p>
<p>Juli</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>27 1 2 3 4 5 6 7</p> <p>28 8 9 10 11 12 13 14</p> <p>29 15 16 17 18 19 20 21</p> <p>30 22 23 24 25 26 27 28</p> <p>31 29 30 31</p> <p>2:● 9:○ 16:○ 25:●</p>	<p>August</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>31 1 2 3 4</p> <p>32 5 6 7 8 9 10 11</p> <p>33 12 13 14 15 16 17 18</p> <p>34 19 20 21 22 23 24 25</p> <p>35 26 27 28 29 30 31</p> <p>1:● 7:○ 15:○ 23:○ 30:●</p>	<p>September</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>35 1</p> <p>36 2 3 4 5 6 7 8</p> <p>37 9 10 11 12 13 14 15</p> <p>38 16 17 18 19 20 21 22</p> <p>39 23 24 25 26 27 28 29</p> <p>40 30</p> <p>6:○ 14:○ 22:○ 28:●</p>
<p>Oktober</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>40 1 2 3 4 5 6</p> <p>41 7 8 9 10 11 12 13</p> <p>42 14 15 16 17 18 19 20</p> <p>43 21 22 23 24 25 26 27</p> <p>44 28 29 30 31</p> <p>5:○ 13:○ 21:● 28:●</p>	<p>November</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>44 1 2 3</p> <p>45 4 5 6 7 8 9 10</p> <p>46 11 12 13 14 15 16 17</p> <p>47 18 19 20 21 22 23 24</p> <p>48 25 26 27 28 29 30</p> <p>4:○ 12:○ 19:○ 26:●</p>	<p>Desember</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>48 1</p> <p>49 2 3 4 5 6 7 8</p> <p>50 9 10 11 12 13 14 15</p> <p>51 16 17 18 19 20 21 22</p> <p>52 23 24 25 26 27 28 29</p> <p>1 30 31</p> <p>4:○ 12:○ 19:○ 26:●</p>

Helligdager, høytidsdager og andre merkedager

1. jan Første nyttårsdag	1. mai Arbeidernes dag	8. des Andre søndag i advent
3. mar Fastelavn	8. mai Frigjøringsdagen	15. des Tredje søndag i advent
14. apr Palmesøndag	17. mai Grunnlovsdag	22. des Fjerde søndag i advent
18. apr Skjærtorsdag	30. mai Kristi Himmelfartsdag	24. des Julaften
19. apr Langfredag	8. jun Pinseaften	25. des Første juledag
20. apr Påskeaften	9. jun Første pinsedag	26. des Andre juledag
21. apr Første påskedag	10. jun Andre pinsedag	31. des Nyttårsaften
22. apr andre påskedag	1. des Første søndag i advent	

Skoleruter, ferier, flaggdager mm



Copyright © Time and Date AS 1995–2018.