

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Skiptvet

Møtedato: 03.05.2018,
Tidspunkt: fra kl. 08:30 til kl. 10:15
Møtested: Skiptvet kommune, møterom Vidnes
Fra – til saksnr.: 18/8 – 18/13

MEDLEMMER	MØTT	VARAMEDLEMMER
Herman Foss, leder	X	
Pål E. Simensen	X	
Jorunn Lilleng	X	
Una Mathisen	X	
Odd Øyvind Lund, meldt forfall		

Antall stemmeberettigede fremmøtte 4 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Anita Rovedal og Ida Haaby
Møtende fra revisjonen: Jehona Rukiqi, Frank Willy Larsen og Svend-Harald Klavestad
Møtende fra administrasjonen: Økonomisjef Kjell Liborg og rådmann Per Egil Pedersen

.....
Herman Foss

.....
Pål E. Simensen

.....
Jorunn Lilleng

.....
Una Mathisen

.....
Odd Øyvind Lund

Merknader

Kontrollutvalget Skiptvets møte 03.05.2018

Sakliste

- PS 18/8 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 31.01.2018
- PS 18/9 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2017
- PS 18/10 Eierskapskontroll - Indre Østfold lokalmedisinske kompetansesenter IKS
- PS 18/11 Informasjon fra revisjonen
- PS 18/12 Orienteringssak: Skatteoppkreverens årsrapport/årsregnskap og Skatteetatens kontrollrapport for 2017
- PS 18/13 Eventuelt

PS 18/8 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 31.01.2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalget 31.01.2018 godkjennes

Rakkestad, 27.03.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 03.05.2018:

Ingen merknader til protokoll fra 31.01.2018.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 03.05.2018:

Protokoll fra kontrollutvalget 31.01.2018 godkjennes

PS 18/9 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2017

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2017 for Skiptvet kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Rakkestad, 24.04.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 03.05.2018:

Leder innledet og ga ordet til rådmannen som orienterte:

Årsresultatet viser god kontroll på egen økonomi og godt årsresultat. Stram styring på drift, samtidig som investeringene øker.

- Netto driftsresultat 2,67% av driftsinntekter – nært kommunestyrets mål på 3%
- Samlet sett hadde virksomhetene et merforbruk, størst utfordringer i virksomhet oppvekst. Kontroll på løpende drift, men vanskelig å dekke inn uforutsette, ekstra tiltak knyttet til enkeltelever innenfor rammen
- God skatteinngang, overføringer og rammetilskudd gir godt resultat, men driften kan ikke baseres på samme inntektsnivå i framtiden - engangsbeløp
- Oppsparing av midler -avsetning til fond
- Gjeldsgrad på 33% til tross for større investeringsaktivitet

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 03.05.2018:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2017 for Skiptvet kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

18/10 Eierskapskontroll - Indre Østfold lokalmedisinske kompetansesenter IKS

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak og innstilling til kommunestyret:

1. Kontrollutvalget tar rapport «Eierskapskontroll Skiptvet kommune - Indre Østfold lokalmedisinske kompetansesenter IKS» til orientering.
2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**
 - Kommunestyret tar rapport «Eierskapskontroll Skiptvet kommune - Indre Østfold lokalmedisinske kompetansesenter IKS» til orientering.
 - Revisjonen presenterer 15 anbefalinger i rapporten for å fremme bedre eierstyring. Kommunestyret ber administrasjonen om å iverksette revisjonens anbefalinger slik at det etableres hensiktsmessige rutiner som legger til rette for utøvelse av godt kommunalt eierskap.

Rakkestad, 26.03.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 03.05.2018:

Leder innledet og ga ordet til revisjonen som orienterte:

- Kommunen er pålagt selskapskontroll, eierskapskontroll er obligatorisk.
- «Demokratikontroll»: Formuesforvaltningen og tjenesteproduksjon er flyttet ut fra egen kommune. Skal den demokratiske kontrollen ivaretas må de være mekanismer for å kontrollere, evaluere og korrigere driften.

Funn/anbefalinger:

- Befolkningstallene bør ligge i selskapsavtalen, og korrigeres hvert fjerde år.
- Antall medlemmer i representantskapet bør være likt med antall stemmeberettigede.
- Eierskapsmelding bør rulleres årlig
- Skolering av styrerepresentanter
- Ikke lenker til selskapet på kommunens hjemmesider
- Ikke utarbeidet etiske retningslinjer
- Føres ikke referat fra eiermøtene
- Bedre skille på orienteringssaker og vedtakssaker i styresaker
- Rutiner som sikrer at saker som krever repkapsbehandling behandles i repskapet
- Det anbefales at saker som behandles i repskapet også legges fram for formannskap og kommunestyret

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak og innstilling til kommunestyret 03.05.2018:

1. Kontrollutvalget tar rapport «Eierskapskontroll Skiptvet kommune - Indre Østfold lokalmedisinske kompetansesenter IKS» til orientering.
2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**
 - Kommunestyret tar rapport «Eierskapskontroll Skiptvet kommune - Indre Østfold lokalmedisinske kompetansesenter IKS» til orientering.
 - Revisjonen presenterer 15 anbefalinger i rapporten for å fremme bedre eierstyring. Kommunestyret ber administrasjonen om å iverksette revisjonens anbefalinger slik at det etableres hensiktsmessige rutiner som legger til rette for utøvelse av godt kommunalt eierskap.

PS 18/11 Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

Rakkestad, 12.04.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 03.05.2018:

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 03.05.2018:

Leder innledet og ga ordet til revisjonen som orienterte:

- Selskapskontroll Mortenstua
- Forvaltningsrevisjon Pleie og omsorg
- Presentasjon av ny stedlig revisor
- Plan for ressursbruk/tidsbruk, revisjonsstrategi og revisors uavhengighet
- Har tatt initiativ for å utrede ny struktur på selskapsavtale med endret prismodell/kostnadsfordeling
- Rekrutteringsprosess for å ansette statsautorisert revisor
- Mindreforbruk i 2017 går tilbake til eierne – vedtatt av rep.skap

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 03.05.2018:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

PS 18/12 Orienteringssak: Skatteoppkreverens årsrapport/årsregnskap og Skatteetatens kontrollrapport for 2017

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Skatteoppkreverens årsrapport/skatteregnskap og Skatteetatens kontrollrapport for 2017 tas til orientering.

Rakkestad, 18.04. 2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 03.05.2018:

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 03.05.2018:

Skatteoppkreverens årsrapport/skatteregnskap og Skatteetatens kontrollrapport for 2017 tas til orientering.

PS 18/13 Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Rakkestad, 27.03.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 03.05.2018:

Ingen saker ble tatt opp