

# Møteprotokoll

## Kontrollutvalget Skiptvet

**Møtedato:** 24.09.2020,  
**Tidspunkt:** fra kl. 08.30 til kl. 11:00  
**Møtested:** Rådhuset, møterom Lund  
**Fra – til saksnr.:** -

| <b>MEDLEMMER:</b>          | <b>MØTT:</b> |
|----------------------------|--------------|
| Herman Foss, leder         | X            |
| Pål E. Simensen            | X            |
| Trine Strand Ludvigsen     | forfall      |
| Øistein Svae               | X            |
| Ann Anthony                | X            |
|                            |              |
| <b>VARAMEDLEMMER:</b>      |              |
| Jorunn Lilleng             | X            |
| Lisbet Narvestad Grenagner |              |

Antall stemmeberettigede fremmøtte: 5

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Anita Rovedal og Anita Dahl Aannerød

Møtende fra revisjonen: Jolanta Betker og Frank Willy V. Larsen

Møtende fra administrasjonen: Rådmann Pedersen, sak 20/25

Ordfører var til stede frem til kl. 09:00

.....  
Herman Foss

.....  
Øistein Svae

.....

### Merknader

Sak 20/25 ble behandlet etter sak 20/27.

## Sakliste

|          |   |    |
|----------|---|----|
| PS 20/17 | Godkjenning av innkalling og saksliste  | 3  |
| PS 20/18 | Valg av en representant til å signere protokoll   | 4  |
| PS 20/19 | Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt "Boligsosiale tjenester/<br>økonomisk sosialhjelp" | 5  |
| PS 20/20 | Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2021  | 12 |
| PS 20/21 | Informasjon fra revisjonen om ulikhetene i privat og kommunal<br>regnskapsføring              | 24 |
| PS 20/22 | Etterlevelseskontroll 2019 - vurdering av risiko- og vesentlighet                             | 25 |
| PS 20/23 | Revisors attestasjonsuttalelse til etterlevelseskontrollen 2019                               | 30 |
| PS 20/24 | Overordnet revisjonstrategi for 2020 - Skiptvet kommune                                       | 34 |
| PS 20/25 | Informasjon angående totalkostnader på juridisk bistand                                       | 43 |
| PS 20/26 | Workshop risiko- og vesentlighetsvurderinger  | 45 |
| PS 20/27 | Sak angående kontrollutvalgets synlighet  | 55 |
| PS 20/28 | Referater og meldinger  | 57 |
| PS 20/29 | Eventuelt   | 65 |

## PS 20/17 Godkjenning av innkalling og saksliste

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. (saken legges frem uten forslag til vedtak)

Rakkestad, 14.09.2020

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:

### Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:

Innkalling og saksliste godkjennes

## **PS 20/18 Valg av en representant til å signere protokoll**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges .....

Rakkestad, 14.09.2020

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Øystein Svae

## **PS 20/19 Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt "Boligsosiale tjenester/ økonomisk sosialhjelp"**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Boligsosiale tjenester/ økonomisk sosialhjelp» godkjennes.

Fredrikstad, 14.09.2020

Østfold kontrollutvalgssekretariat for  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Leder innledet saken og ga ordet til revisjonen.

Revisjonen redegjorde for saken, svarte på spørsmål samt gjorde oppmerksom på en feil i prosjektplanen, hvor to §§ har blitt byttet om, det gjelder under 3. Problemstillinger og avgrensninger, 3,dje avsnitt. Det riktige skal være:

*[...]hvorvidt kommunen ivaretar sitt ansvar for å finne midlertidig botilbud for dem som ikke klarer det selv, jf. sosialtjenesteloven § 15. [...] I denne sammenheng er det snakk om personer som ikke selv kan ivareta sine interesser på boligmarkedet, jf. sosialtjenestelovens § 27.*

Sekretariatet redegjorde for saken og svarte på spørsmål.

Ord til saken:

Simensen  
Foss  
Anthony

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

1. Prosjektplan «Boligsosiale tjenester/ økonomisk sosialhjelp» godkjennes.

## **PS 20/20 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2021**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2021 med en kostnadsramme på kr. 1 067 800-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2021 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

Rakkestad, 14.09.2020

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Ord til saken:

Svae

Foss

Vedtak som innstilt

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2021 med en kostnadsramme på kr. 1 067 800-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2021 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

## **PS 20/21 Informasjon fra revisjonen om ulikhetene i privat og kommunal regnskapsføring**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering.

Fredrikstad, 14.09.2020

Østfold kontrollutvalgssekretariat for

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Utvalget får oversendt PowerPoint som ble fremvist i møtet i etterkant.

Ord til saken:

Simensen  
Foss

Vedtak som innstilt

**Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

1. Informasjonen tas til orientering.

**PS 20/22 Etterlevelseskontroll 2019 - vurdering av risiko- og vesentlighet**

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens vurdering av risiko- og vesentlighet vedr. etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen, til orientering.

Rakkestad, 14.09.2020

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

**Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Leder innledet saken.

Revisjonen redegjorde for saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Ord til saken:

Foss

Vedtak som innstilt

**Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

1. Kontrollutvalget tar revisjonens vurdering av risiko- og vesentlighet vedr. etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen, til orientering.

**PS 20/23 Revisors attestasjonsuttalelse til etterlevelseskontrollen 2019**

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av regelverk for håndtering av selvkost til orientering

Rakkestad, 14.09.2020

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

**Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Vedtak som innstilt

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av regelverk for håndtering av selvkost til orientering

## **PS 20/24 Overordnet revisjonstrategi for 2020 - Skiptvet kommune**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2020, tas til orientering

Rakkestad, 14.09.2020

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken.

Revisjonen vil ha fokus på følgende områder:

- Skriftlige rutiner, er få skriftlige rutiner i Skiptvet.
- Selvkost
- Internkontroll
- Utbetaling av lønn,
- Finans, er finansreglementet oppdatert
- Remittering, rutiner rundt dette
- Innkjøpssamarbeid –nytt med Marker og Aremark

Ord til saken:

Simensen

Vedtak som innstilt

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

1. Overordnet revisjonsstrategi for 2020, tas til orientering

## **PS 20/25 Informasjon angående total kostnader på juridisk bistand**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Fredrikstad, 14.09.2020

Østfold kontrollutvalgssekretariat for

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Rådmann redegjorde for saken. Utvalget fikk utdelt en oversikt over kostnader.

- Totalsummen er 1.664.159,-  
Det er tvistesakene som koster, ikke rådgivningen.

Utvalget ønsker en oversikt over hva tvistene har kostet kommunen. (Rådmann har lagt frem en sak for kommunestyret.)

Ord til saken:  
Anthony  
Foss  
Simensen

Utvalget foreslo følgende pkt. 2 til vedtaket:

*Utvalget ønsker en oversikt over hva tvistene har kostet kommunen. Sekretariatet skaffer til veie de sakene som er lagt frem for kommunestyret*

Forøvrig vedtak som innstilt

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.
2. Utvalget ønsker en oversikt over hva tvistene har kostet kommunen. Sekretariatet skaffer til veie de sakene som er lagt frem for kommunestyret.

## **PS 20/26 Workshop risiko- og vesentlighetsvurderinger**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten forslag til innstilling fra sekretariatet.

Fredrikstad, 14.09.2020

Østfold kontrollutvalgssekretariat for  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Leder innledet saken.

Hva opptar innbyggerne, hva kan utvalget bidra med for å ivareta/opprettholde troverdigheten til offentlig forvaltning.

Sekretariatet redegjorde for saken

Ord til saken:  
Simensen  
Foss  
Anthony  
Svae  
Lilleng

Utvalget drøftet seg frem til følgende forslag til vedtak:

Utvalget har følgende forslag til områder som de ønsker at det skal tas inn i arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderinger:

- Personalsaken/trussel saken vedr. brann og rednings selskapet. Indre Østfold kommune skal ha en forvaltning på området.
- Hvordan ivaretar kommunen sin rolle i forbindelse med at personer som er dømt for seksualforbrytelser ovenfor barn, flytter til bygda.
- Krisehåndtering i forbindelse med pandemier generelt og Corona spesielt.
- Prosjektering og planlegging av utbyggingsprosjekt i kommunen, f.eks. «Torvgården», Karlsrudlia. Er det grundige nok forarbeidelser før prosjekt settes i gang? Hvordan er brukermedvirkningen ivaretatt?

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

Utvalget har følgende forslag til områder som de ønsker at det skal tas inn i arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderinger:

- Personalsaken/trussel saken vedr. brann og rednings selskapet. Indre Østfold kommune skal ha en forvaltning på området.
- Hvordan ivaretar kommunen sin rolle i forbindelse med at personer som er dømt for seksualforbrytelser ovenfor barn, flytter til bygda.
- Krisehåndtering i forbindelse med pandemier generelt og Corona spesielt.
- Prosjektering og planlegging av utbyggingsprosjekt i kommunen, f.eks. «Torvgården», Karlsrudlia. Er det grundige nok forarbeidelser før prosjekt settes i gang? Hvordan er brukermedvirkningen ivaretatt

## **PS 20/27 Sak angående kontrollutvalgets synlighet**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten forslag til innstilling fra sekretariatet.

Fredrikstad, 14.09.2020

Østfold kontrollutvalgssekretariat for  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Sekretariatet redegjorde for saken

Ord til saken:

Foss

Anthony

Utvalget drøftet seg frem til følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget er godt fornøyd med synlighet. Utvalget ønsker at sekretariatet ber om at det legges ut en liten informativ opplysning om hva utvalget er og kan brukes til.

Forslaget enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

Kontrollutvalget er godt fornøyd med synlighet. Utvalget ønsker at sekretariatet ber om at det legges ut en liten informativ opplysning om hva utvalget er og kan brukes til.



## **PS 20/28 Referater og meldinger**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Rakkestad, 14.09.2020

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

## **PS 20/29 Eventuelt**

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 24.09.2020:**

Sekretariatet foreslår 26.nov. 2020 som ny møtedato.

### **Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 24.09.2020:**

Utvalget fastsetter 26.nov. som neste møtedato.