

## Møteprotokoll

### Kontrollutvalget Skiptvet

**Møtedato:** 18.11.2021,  
**Tidspunkt:** fra kl. 08:30 til kl. 09:30  
**Møtested:** Solheim, møterom Vidnes  
**Fra – til saksnr.:** 21/34 – 21/42

#### Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer innkalt/møtt
Herman Foss, leder	x	
Pål E. Simensen, nestleder	Meldt forfall	Jorunn Lilleng møtt
Trine Strand Ludvigsen	x	
Øistein Svæe	x	
Ann Anthony	x	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat KOF: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Caroline Klæboe Roos

Møtende fra Østre Viken kommunerevisjon IKS: konst. fagleder for forvaltningsrevisjon Casper Støten og revisor Inger Marie Karlsen-Moum

Møtende fra administrasjonen: Rådmann Per Egil Pedersen til sak 21/36

Ordfører var tilstede i møtet.

.....  
Herman Foss, leder

.....  
Øistein Svæe

#### Merknader

Sak 21/36 ble behandlet først i møtet, rådmann orienterte om saken.

## Saksliste

Saksnr.	Innhold
---------	---------

---

PS 21/34	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 21/35	Valg av representant til å signere protokoll
PS 21/36	Informasjonssak - Statlig tilsyn med barneverntjenestens arbeid med undersøkelser i Skiptvet kommune 2021
PS 21/37	Plan for forvaltningsrevisjon Skiptvet kommune januar 2022 - juli 2024
PS 21/38	Plan for eierskapskontroll for perioden 2022 – 2023
PS 21/39	Etterlevelseskontroll 2021 - Risiko- og vesentlighetsvurderinger
PS 21/40	Møteplan for 2022
PS 21/41	Referater og meldinger
PS 21/42	Eventuelt

## **PS 21/34 Godkjenning av innkalling og saksliste**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 18.11.2021:**

Vedtak enstemmig som innstilling

### **Vedtak 18.11.2021:**

1. Innkalling og saksliste godkjennes

## **PS 21/35 Valg av representant til å signere protokoll**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 18.11.2021:**

Leder foreslo Øistein Svae til å signere protokoll.

Vedtak enstemmig som innstilling.

### **Vedtak 18.11.2021:**

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

## **PS 21/36 Informasjonssak - Statlig tilsyn med barneverntjenestens arbeid med undersøkelser i Skiptvet kommune 2021**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonssaken til orientering

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 18.11.2021:**

Rådmann informerte om saken og om prosess i forhold til nytt internkontrollsystem.

Vedtak enstemmig som innstilt.

### **Vedtak 18.11.2021:**

1. Kontrollutvalget tar informasjonssaken til orientering

## PS 21/37 Plan for forvaltningsrevisjon Skiptvet kommune januar 2022 - juli 2024

### Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende:
  1. Det skal i perioden januar 2022 til juli 2024 gjennomføres forvaltningsrevisjon i henhold til kontrollutvalgets forslag til «Forvaltningsrevisjonsplan januar 2022 til juli 2024» (jf. pkt. 4.1 i planen).

1	
2	
3	

2. Rammetimetallet til forvaltningsrevisjon settes til 420 timer per år. (I henhold til avtale mellom eierne av revisjonen).
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte undersøkelser/prosjektplaner og inngå avtaler om gjennomføring med revisjonen.
4. Kontrollutvalget skal fortløpende sende forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret. Kontrollutvalget skal også sende oppfølgingsrapporter til kommunestyret ett år etter 1.gangs behandling i kommunestyret.
5. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

### Kontrollutvalget Skiptvets behandling 18.11.2021:

Sekretariatet orienterte om risiko- og vesentlighetsvurderingen og utkast til plan for forvaltningsrevisjon.

Revisjonen informerte om budsjett til forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget drøftet saken og kom frem til følgende områder for forvaltningsrevisjon:

- Kvalitet i undervisningen
- Oppfølging av politiske vedtak - saksforberedelser og beslutningsgrunnlag
- Overordnet internkontroll

Vedtaket enstemmig som innstilt med følgende prioritert liste over forvaltningsrevisjonsprosjekt:

1	Skole - Kvalitet i undervisningen
2	Beslutningsgrunnlag i saksdokumenter og oppfølging av politiske vedtak
3	Overordnet internkontroll

## Innstilling og vedtak 18.11.2021:

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende:

1. Det skal i perioden januar 2022 til juli 2024 gjennomføres forvaltningsrevisjon i henhold til kontrollutvalgets forslag til «Forvaltningsrevisjonsplan januar 2022 til juli 2024» (jf. pkt. 4.1 i planen).

1	Skole - Kvalitet i undervisningen
2	Beslutningsgrunnlag i saksdokumenter og oppfølging av politiske vedtak
3	Overordnet internkontroll

2. Rammetimetallet til forvaltningsrevisjon settes til 420 timer per år. (I henhold til avtale mellom eierne av revisjonen).
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte undersøkelser/prosjektplaner og inngå avtaler om gjennomføring med revisjonen.
4. Kontrollutvalget skal fortløpende sende forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret. Kontrollutvalget skal også sende oppfølgingsrapporter til kommunestyret ett år etter 1.gangs behandling i kommunestyret.
5. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

## PS 21/38 Plan for eierskapskontroll for perioden 2022 - 2023

### Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende prioritering:

1. Det skal i perioden 2022-2023 gjennomføres eierskapskontroll i henhold til kontrollutvalgets forslag til «Plan for eierskapskontroll» jfr. tabell 2, kapittel 3.1 i planen:

Selskap	Prioritert
<i>Navn på selskapet</i>	1

2. Rammetimetallet til en eierskapskontroll settes til inntil 80 timer per selskap.
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta nærmere planlegging av eierskapskontrollen, herunder vedta de enkelte undersøkelser/prosjektplaner og inngå avtaler om gjennomføring med revisjonen.
4. Kontrollutvalget skal fortløpende sende rapporter for utført eierskapskontroll til kommunestyret.

5. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 18.11.2021:**

Sekretariatet orienterte om risiko- og vesentlighetsvurdering og utkast til plan for eierskapskontroll.

Kontrollutvalget var enige om at Skiptvet Digital AS bør prioriteres.

Vedtaket enstemmig som innstilt med følgende prioritering for eierskapskontroll:

1. Skiptvet Digital AS

### **Innstilling og vedtak 18.11.2021:**

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende prioritering:

1. Det skal i perioden 2022-2023 gjennomføres eierskapskontroll i henhold til kontrollutvalgets forslag til «Plan for eierskapskontroll» jfr. tabell 2, kapittel 3.1 i planen:

Selskap	Prioritert
Skiptvet Digital AS	1

2. Rammetimetallet til en eierskapskontroll settes til inntil 80 timer per selskap.
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta nærmere planlegging av eierskapskontrollen, herunder vedta de enkelte undersøkelser/prosjektplaner og inngå avtaler om gjennomføring med revisjonen.
4. Kontrollutvalget skal fortløpende sende rapporter for utført eierskapskontroll til kommunestyret.
5. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden

## **PS 21/39 Etterlevelseskontroll 2021 - Risiko- og vesentlighetsvurderinger**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Offentlige anskaffelser*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2022

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 18.11.2021:**

Sekretariatet informerte om saken.

Revisjonen orienterte om etterlevelseskontroll.

Vedtak enstemmig som innstilt.

### **Vedtak 18.11.2021:**

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Offentlige anskaffelser*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2022

## **PS 21/40 Møteplan for 2022**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for 2022:
  - Tors 17.02. kl. 08.30
  - Tors 28.04. kl. 08.30
  - Tors 16.06. kl. 08.30
  - Tors 29.09. kl. 08.30
  - Tors 24.11. kl. 08.30

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 18.11.2021:**

Vedtak enstemmig som innstilt.

### **Vedtak 18.11.2021:**

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for 2022:
  - Tors 17.02. kl. 08.30
  - Tors 28.04. kl. 08.30
  - Tors 16.06. kl. 08.30
  - Tors 29.09. kl. 08.30
  - Tors 24.11. kl. 08.30

## **PS 21/41 Referater og meldinger**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

### **Kontrollutvalget Skiptvets behandling 18.11.2021:**

Vedtak enstemmig som innstilt.

### **Vedtak 18.11.2021:**

1. Referater og meldinger tas til orientering

### **PS 21/42 Eventuelt**

Sekretariatet informerte om NKRFs kontrollutvalgskonferanse arrangeres 02.02.-03.02.2022 på The Qube, Gardermoen. Påmeldingsfrist 16.12.2021.

Hver og en melder seg på selv, sett Anita Dahl Aannerød: [rona@fredrikstad.kommune.no](mailto:rona@fredrikstad.kommune.no) opp som kopimottaker.

Informasjon om konferansen kan leses her: [NKRF – Norges Kommunerevisorforbund](#)

Forvaltningsrevisjonsprosjekt Indre Østfold brann og redning IKS. Kontrollutvalget ønsker at revisjonen presenterer forvaltningsrevisjonsrapport fra Indre Østfold kommune i neste møte.

Det ble stilt spørsmål i forhold til muligheter for eierskapskontroll ved vertskommunesamarbeid av NAV, der Marker er vertskommune. Sekretariatet informerte om at det er mer naturlig med en forvaltningsrevisjon på området enn en eierskapskontroll.