

Møteinnkalling

Kontrollutvalget Våler

Møtested: Våler kommune, møterom Kommunestyresalen

Tidspunkt: 13.11.2019 kl. 15.00-19:00

Eventuelle forfall meldes til Anita Rovedal, telefon 908 55 384, e-post
anirov@fredrikstad.kommune.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Våler, 07.11.19

Tom Brubak
Kontrollutvalgsleder
(sign.)

Sakliste

- PS 19/24 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.09.2019
- PS 19/25 Møtereglement Våler kontrollutvalg 2019 -2023
- PS 19/26 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2020
- PS 19/27 Kontrollutvalgets møteplan og aktivitetsplan

Saksnr.: 2019/18447
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 224334/2019
Klassering: 510/137
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Våler	Møtedato 13.11.2019	Utvalgssaksnr. 19/24
---	-------------------------------	--------------------------------

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.09.2019

Sekretariatets innstilling

1. Protokoll fra Våler kontrollutvalg 26.09.2019 godkjennes.
2. Våler kontrollutvalg vedtar følgende praksis for godkjenning av protokoll (møtebok):
 - Forslag til protokoll sendes til medlemmene for godkjenning så snart som mulig etter møtet
 - Det gis en frist for tilbakemelding. Hvis merknad(er) ikke er mottatt innen fristen, er protokollen godkjent.
 - Hvis det foreligger merknad, sendes merknaden(e) over til alle som fikk utkastet i første runde med ny frist for tilbakemelding. Protokollen er godkjent så snart det ikke foreligger merknad innen siste frist.
 - Protokollen sendes kommunen som sørger for at den gjøres tilgjengelig på nett
 - Protokollen signeres i påfølgende møte, som minimum av leder og et annet medlem.

Vedlegg

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.09.2019

Saksopplysninger

Praksis i kontrollutvalget er at møteprotokollen sendes ut og godkjennes pr e-post, for så at den legges frem i påfølgende møte for formell godkjenning og signering. Minst to medlemmer, hvorav den ene er leder, må signere protokollen.

I og med at dette er første møte for nytt kontrollutvalg, legges protokollen med saken. Dette er ikke vanlig praksis, da protokollen vanligvis allerede er lest og godkjent pr. mail, samt ligger tilgjengelig på kommunens nettsider.

Følgende skal fremgå av protokollen, jfr kommuneloven § 11-4 *Møtebok*

Det skal føres møtebok for møter i alle folkevalgte organer. Med unntak av delene som er unntatt fra offentlighet, skal møteboken være tilgjengelig for allmennheten. Møteboken skal inneholde opplysninger om a) tid og sted for møtet b) hvem som møtte, og hvem som var fraværende c) hvilke saker som ble behandlet d) hvilke vedtak som ble truffet e)

avstemningsresultat. Hvis det blir vedtatt at et møte skal lukkes, skal hjemmelen for vedtaket tas inn i møteboken. Det samme gjelder for vedtak om at et medlem av organet er inhabilt eller får fritak av personlige grunner

Vurdering

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget om å godkjenne protokollen fra møtet 26.09.2019 samt vedta saksbehandlingsregler for godkjenning av protokoll.

Møteprotokoll Kontrollutvalget Våler

Møtedato: 26.09.2019,
Tidspunkt: fra kl. 15.00 til kl. 16.30
Møtested: Våler kommune, møterom Salene
Fra – til saksnr.: 19/16 – 19/23

MEDLEMMER	VARAMEDLEMMER	MØTT
Andreas Holm, leder		IKKE MØTT
Pauli Staalesen		X
Anne Kristine Graff		X

Antall stemmeberettigede fremmøtte 2 av 3.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Ida Haaby
Møtende fra revisjonen: Casper Støten, Frank Willy Larsen og Inger Marie Karlsen-Moum
Møtende fra administrasjonen: -

.....
Andreas Holm
Leder

.....
Anne Kristine Graff

.....
Pauli Staalesen

Merknader

Kontrollutvalget Vålers møte 26.09.2019

Sakliste

- | | |
|----------|--|
| PS 19/16 | Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.05.19 |
| PS 19/17 | Oppfølgingsrapport - Hvordan blir politiske vedtak fulgt opp? |
| PS 19/18 | Planlagte ressurser og tidsbruk - IØKR IKS |
| PS 19/19 | Overordnet revisjonsstrategi 2019 |
| PS 19/20 | Revisjonens oppdragsvurdering |
| PS 19/21 | Informasjon fra revisjonen |
| PS 19/22 | Eventuelt |
| PS 19/23 | Prosjektbeskrivelse til forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sykehjem – fokus på kvalitet» |

PS 19/16 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.05.19

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.05.19 godkjennes

Rakkestad, 07.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 26.09.2019:

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 26.09.2019:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.05.19 godkjennes

PS 19/17 Oppfølgingsrapport - Hvordan blir politiske vedtak fulgt opp?

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

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

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens vurderinger og tar oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport *Hvordan blir politiske vedtak fulgt opp?* til orientering.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar oppfølgingsrapport *Hvordan blir politiske vedtak fulgt opp?* til orientering.

Rakkestad, 12.09.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 26.09.2019:

Revisjonen fikk ordet og orienterte.

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak og innstilling til kommunestyret 26.09.2019:

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens vurderinger og tar oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport *Hvordan blir politiske vedtak fulgt opp?* til orientering.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar oppfølgingsrapport *Hvordan blir politiske vedtak fulgt opp?* til orientering.

PS 19/18 Planlagte ressurser og tidsbruk - IØKR IKS

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar *Planlagte ressurser og tidsbruk 2019 for Våler* kommune til orientering.

Rakkestad, 04.09.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 26.09.2019:

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 26.09.2019:

Kontrollutvalget tar *Planlagte ressurser og tidsbruk 2019 for Våler* kommune til orientering.

PS 19/19 Overordnet revisjonsstrategi 2019

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi 2019 til orientering.

Rakkestad, 15.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 26.09.2019:

Vedtak som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 26.09.2019:

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi 2019 til orientering.

PS 19/20 Revisjonens oppdragsvurdering

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens oppdragsvurdering til orientering.

Rakkestad, 15.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 26.09.2019:

Vedtak som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 26.09.2019:

Kontrollutvalget tar revisjonens oppdragsvurdering til orientering.

PS 19/21 Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisjonen til orientering.

Rakkestad, 15.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 26.09.2019:

- Sammenslåing med Østfold kommunerevisjon IKS
- Selskapsavtale må vedtas i alle eierne kommunestyre
- Større fagmiljø
- Leveringssikkerhet

- Innleid vikar for daglig leder

Kontrollutvalget Vålers vedtak 26.09.2019:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisjonen til orientering.

PS 19/22 Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 07.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 26.09.2019:

Ikke vedtak i sak

PS 19/23 Prosjektbeskrivelse til forvaltningsrevisjonsprosjekt "Sykehjem - fokus på kvalitet"

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget vedtar prosjektbeskrivelsen for forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sykehjem – fokus på kvalitet

Kontrollutvalget ber revisjonen holde utvalget løpende orientert om framdriften i prosjektet.

Rakkestad, 20.09.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 26.09.2019:

Revisjonen redegjorde for prosjektbeskrivelsen og svarte på spørsmål.

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 26.09.2019:

Kontrollutvalget vedtar prosjektbeskrivelsen for forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sykehjem – fokus på kvalitet

Kontrollutvalget ber revisjonen holde utvalget løpende orientert om framdriften i prosjektet.

Saksnr.: 2019/18447
Dokumentnr.: 4
Løpenr.: 226823/2019
Klassering: 510/137
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Våler	Møtedato 13.11.2019	Utvalgssaksnr. 19/25
---	-------------------------------	--------------------------------

Møtereglement Våler kontrollutvalg 2019 -2023

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar *Reglement for kontrollutvalget i Våler kommune, 2019- 2023*

Vedlegg

- Reglement for kontrollutvalget i Våler kommune, 2019- 2023

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)

Saksopplysninger

I henhold til ny kommunelov som trådte i kraft ved kommunens konstituerende møte etter valget høsten 2019, er det bestemt at folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter organets virkeområde og vedtaksmyndighet, hvilken tidsperiode organet er virksomt og eventuelle andre bestemmelser om organets virksomhet.

Sekretariatet har utarbeidet et forslag til reglement for kontrollutvalget i Våler kommune. Utvalget står fritt til å redigere og gjøre endringer. Utkastet følger vedlagt.

Vurdering

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å vedta et reglement for kontrollutvalget for valgperioden 2019-2023.

Reglement for kontrollutvalget i Skiptvet kommune

Fastsatt i kontrollutvalget **DATO**

Utkast

Innholdsfortegnelse

Generelle bestemmelser	2
Kommuneloven § 5-13. Reglement for folkevalgte organer	2
Kontrollutvalgets virkeområde og vedtaksmyndighet	2
Tidsperioden til kontrollutvalget	3
Sentrale bestemmelser om kontrollutvalgets virksomhet	3
Kontrollutvalgets møter	3
Saksplan/årsplan	4
Møteledelse	4
Sekretariatets oppgaver	5

Reglementet er avgrenset til å gjelde kontrollutvalget i Våler kommune.

Ved konflikt med bestemmelser i kommunens overordnet møtereglement skal bestemmelser i dette reglementet vike.

Generelle bestemmelser

Kommuneloven § 5-13. Reglement for folkevalgte organer

Folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter a) organets virkeområde og eventuelle vedtaksmyndighet, b) tidsperioden som organet er opprettet for, c) eventuelle andre sentrale bestemmelser om organets virksomhet.

Kontrollutvalgets virkeområde og vedtaksmyndighet

Kontrollutvalgets organisering og virksomhet fremgår av kommuneloven kapittel 22.

§ 23-1. Kontrollutvalget

Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.

Kommunestyret og fylkestinget velger selv en leder, en nestleder og øvrige medlemmer og varamedlemmer til utvalget. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren. Utvalget skal ha minst fem medlemmer. Minst ett medlem skal velges blant kommunestyrets eller fylkestingets medlemmer.

Utelukket fra valg er

- a) ordfører og varaordfører*
- b) medlemmer og varamedlemmer formannskap eller fylkesutvalg*
- c) medlemmer og varamedlemmer av folkevalgt organ med beslutningsmyndighet.*
Medlemmer og varamedlemmer av kommunestyret eller fylkestinget er likevel valgbare
- d) medlemmer av kommuneråd eller fylkesråd*
- e) medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité eller fylkestingskomité*
- f) ansatte i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen*
- g) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- h) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefellesskap.*

Kommunestyret og fylkestinget kan når som helst velge medlemmer til utvalget på nytt. Hvis ett eller flere medlemmer av utvalget skal skiftes ut, skal alle medlemmene velges på nytt.

§ 23-2. Kontrollutvalgets ansvar og myndighet

- a) Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) Det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*

- c) *det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) *det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) *vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret eller fylkestinget når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne.

Kontrollutvalget kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver.

Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen eller fylkeskommunen. Kommunestyret og fylkestinget kan selv bestemme at denne retten ikke gjelder lukkede møter i kommunestyret og kommunerådet eller fylkestinget og fylkesrådet.

§ 23-5. Rapportering til kommunestyret eller fylkestinget

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget. I saker som skal oversendes til kommunestyret eller fylkestinget, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken

Kontrollutvalget har ingen selvstendig avgjørelsesmyndighet, men har en selvstendig innstillingsrett overfor kommunestyret.

Tidsperioden til kontrollutvalget

Kontrollutvalget er valgt for valgperioden 2019-2023

Sentrale bestemmelser om kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalgets møter

Kontrollutvalget skal innkalles når lederen finner det påkrevet eller minst tre medlemmer krever det. Som hovedregel avholdes minst fem møter i løpet av året. Utvalget innkalles med minst en ukes varsel. Saksdokumentene gjøres kjent for medlemmer, varamedlemmer og andre etter kommunelovens bestemmelser, fortrinnsvis gjennom utsending på e-post. Kontrollutvalget er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene er tilstede. Avgjørelse treffes med alminnelig flertall. Ved stemmelikhet er lederens stemme avgjørende.

§ 11-2. *Møte*

Folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter.

Møter i folkevalgte organer skal holdes hvis ett av følgende vilkår er oppfylt:

- a) Organet selv, kommunestyret eller fylkestinget vedtar det.*
- b) Organets leder mener det er nødvendig.*
- c) Minst 1/3 av medlemmene krever det.*

Møter i folkevalgte organer ledes av organets leder eller nestleder. Hvis begge har forfall, velges en særskilt møteleder ved flertallsvalg.

Alle medlemmer kan stille spørsmål til lederen, også om saker som ikke står på sakslisten.

Fjernmøter jf kommuneloven § 11-7 se til regelverket i kommunen

§ 11-3. *Innkalling og saksliste*

Lederen av et folkevalgt organ setter opp saksliste for hvert enkelt møte. Innkalling til møtet skal sendes til organets medlemmer med rimelig varsel. Innkallingen skal inneholde en liste over de sakene som skal behandles, og dokumentene i sakene. En sak skal settes på sakslisten hvis minst 1/3 av organets medlemmer krever det.

Møtet skal kunngjøres på en hensiktsmessig måte, også hvis det antas at møtet vil bli helt eller delvis lukket etter § 11-5.

Sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten.

Et folkevalgt organ kan med alminnelig flertall vedta å utsette realitetsbehandlingen av en sak som er oppført på den utsendte sakslisten.

Et folkevalgt organ kan fatte vedtak i en sak som ikke er oppført på sakslisten, hvis ikke møtelederen eller 1/3 av de møtende medlemmene motsetter seg det. På tilsvarende måte kan organet fatte vedtak i en sak der saksdokumentene ikke er sendt ut sammen med innkallingen, hvis ikke møtelederen eller 1/3 av de møtende medlemmene motsetter seg det

Sakslisten skal sendes sammen med sakspapirer til alle faste medlemmer, ordfører, postmottak, rådmann, revisor. Innkallingen kunngjøres på kommunens hjemmeside.

Et medlem som ikke kan møte på grunn av lovlig forfall, skal så fort som mulig melde dette med forfallsgrunn til sekretariatet, som innkaller varamedlem.

§ 11-4. Møtebok

Det skal føres møtebok for møter i alle folkevalgte organer. Med unntak av delene som er unntatt fra offentlighet, skal møteboken være tilgjengelig for allmennheten. Møteboken skal inneholde opplysninger om

- a) tid og sted for møtet*
- b) hvem som møtte, og hvem som var fraværende*
- c) hvilke saker som ble behandlet*
- d) hvilke vedtak som ble truffet*
- e) avstemningsresultat.*

Hvis det blir vedtatt at et møte skal lukkes, skal hjemmelen for vedtaket tas inn i møteboken. Det samme gjelder for vedtak om at et medlem av organet er inhabilt eller får fritak av personlige grunner.

§ 11-5. Møteoffentlighet

Alle har rett til å være til stede i møter i folkevalgte organer dersom ikke noe annet følger av denne paragrafen.

Et folkevalgt organ skal vedta å lukke et møte når det skal behandle en sak som angår en arbeidstakers tjenstlige forhold. Organet skal også vedta å lukke et møte når det behandler en sak som inneholder opplysninger som er omfattet av lovbestemt taushetsplikt.

Et folkevalgt organ kan vedta å lukke et møte hvis ett av følgende vilkår er oppfylt:

Hensynet til personvern krever at møtet lukkes.

Hensynet til tungtveiende offentlige interesser tilsier at møtet lukkes, og det vil komme fram opplysninger i møtet som kunne ha vært unntatt fra innsyn etter offentleglova hvis de hadde stått i et dokument.

Kommunerådet eller fylkesrådet bestemmer selv om et møte i rådet skal være åpent. Hvis rådet skal behandle saker som er omtalt i andre ledd, skal møtet være lukket.

Et folkevalgt organ eller møtelederen kan vedta at en debatt om lukking av et møte skal holdes i lukket møte. En avstemning om eventuell lukking av et møte skal holdes i åpent møte

Vedtaksførhet, jf. kommuneloven § 11-9

Det folkevalgte organet er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene er til stede. Avgjørelser treffes med alminnelig flertall hvis ikke annet følger av lov. Ved stemmelikhet er lederens stemme avgjørende, dersom ikke annet følger av lov.

§ 11-10. *Inhabilitet for folkevalgte*

Bestemmelsene om inhabilitet i forvaltningsloven kapittel II gjelder ved behandlingen av saker i folkevalgte organer, med de særreglene som følger av denne paragrafen.

Et medlem oppfordres til å ta opp habilitetsspørsmål med kontrollutvalgets leder. Sekretariatet gis beskjed slik at det kan innkalles varamedlem. Utvalget avgjør selv spørsmålet om habilitet.

Taushetsplikt, jf. forvaltningsloven § 13

Medlemmer og ansatte som deltar i behandlingen av taushetsbelagte saker etter forvaltningsloven § 13 er bundet av taushetsplikten slik denne er definert i samme lov.

Møteplan

Møteplanen settes opp for et halvt år av gangen og er samordnet slik at det sikrer en effektiv saksbehandling. Møteplanen skal kunngjøres på en hensiktsmessig måte, fortrinnsvis på kommunens hjemmeside. Møte avholdes når lederen eller 1/3 av det folkevalgte organets medlemmer krever det.

Saksplan/årsplan

For et år om gangen skal utvalget få forelagt en plan til orientering for saker/saksområder/tema som er lovpålagt for utvalget og som utvalget ønsker å ta opp, og i hvilket møte i henhold til møteplanen. Årsplanen skal være retningsgivende for sekretariatets prioriteringer og forberedelse av saker. I hvert møte skal sekretariatet i tillegg ved behov orientere om saker som er kommet inn og som er under forberedelse til utvalget. Det skal vektlegges å trekke de folkevalgte tidlig inn i saksområdene. Saksplanen ajourføres løpende med innkomne saker og når de planlegges for behandling.

Møteledelse

Møtet ledes av kontrollutvalgets leder eller nestleder. Møtet avvikles i henhold til god møteskikk for folkevalgte organer. Alle avklaringer om gjennomføring av møtet, vedtas av utvalget selv med alminnelig flertall hvis ikke annet følger av lov. Har leder eller nestleder av utvalget forfall velges det en ordstyrer.

Når medlemmene tar del i ordskiftet, bør medlemmene holde seg til saken som ordskiftet gjelder. Det må ikke sies noe som krenker eller er diskriminerer forsamlingen, noen av medlemmene eller andre. Det skal ikke lages støy som uttrykk for misnøye eller bifall.

Møtelederen skal sørge for å opprettholde god orden under møtet. Det er god skikk og praksis at medlemmene ber om ordet og at det føres talerliste. Møteleder skal se til at de som har ordet ikke avbrytes eller forstyrres. Hvis tilhørere ved meningsytringer eller på en annen måte forstyrrer ordskiftet, eller for øvrig opptrer på en måte som strider mot god orden, kan møtelederen la tilhørerplassene tømmes eller vise tilhøreren ut.

Forslag til vedtak i en sak kan ikke settes fram av andre enn utvalget selv eller av sekretariatet. Medlemmer som vil fremme forslag i saken skal skriftlig nedtegne forslaget og levere det til sekretariatet enten før eller under møtet.

Avstemningen kan iverksettes enten ved stilltiende godkjenning når ingen uttaler seg mot et forslag som lederen setter fram, eller ved at møtelederen oppfordrer medlemmene som er mot et forslag til å rekke opp hånden.

Sekretariatets oppgaver

Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS har sekretariatfunksjon for kontrollutvalget. Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS skal ivareta alle sider av saksbehandlingen for de saker som kontrollutvalget skal behandle og selv ønsker å ta opp. Sekretariatet skal påse at vedtak gjort av kontrollutvalget blir videreformidlet til rette instans.

§ 23-7 Sekretariatet

Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstiller utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen.

Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges

- a) til ansatte i kommunen eller fylkeskommunen som har andre arbeidsoppgaver enn å være sekretær for kontrollutvalget*
- b) den som utfører revisjon for den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen*
- c) medlemmer av kontrollutvalget, kommunestyret eller fylkestinget i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen.*

Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Kommunestyret og fylkestinget velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

Saksnr.: 2019/18447
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 224401/2019
Klassering: 510/137
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Våler	13.11.2019	19/26

Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2020

Sekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2020 med kostnadsramme på kr. 1 108 359.-
2. Budsjett for kontrollarbeidet 2020 oversendes ordfører for videre politisk behandling. Kontrollutvalgets forslag skal følge innstillingen til årsbudsjettet, jfr. § 2 i Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Vedlegg

Samlet budsjett for kontrollarbeidet

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Budsjett for indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS, vedtatt i representantskapsmøte 11.10.2019.
- Budsjett for indre Østfold kommunerevisjon IKS, vedtatt i representantskapsmøte 11.10.2019.

Saksopplysninger

Av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, *Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet* fremgår det at kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen, og at forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet til kommunestyret.

I kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal kontrollutvalgets egen drift og kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester innarbeides.

Budsjettforslaget til kontrollutvalgets egen drift bygger på en forventning om møteaktivitet på i alt fem møter i 2020. Til kontrollutvalgets egen drift er det innarbeidet godtgjørelse til leder og møtegodtgjørelse til øvrige medlemmer i tråd med reglement for godtgjørelse til folkevalgte i kommunen. Samlet vil møtegodtgjørelse inkludert pensjon og arbeidsgiveravgift utgjøre kr. 63 000,-

I forslaget er det foreslått kr. 38 000.- til kurs/opplæring, kr 2 000- til skyss/kostgodtgjørelse og kr 2 500,- til bevertning i møtene.

Budsjettforslaget til kontrollutvalgets egen drift vil medføre en samlet kostnad på kr 105 500,-, som tilsvarer en kostnadsøkning på ca. 50 % sammenlignet med budsjettet for 2019, dette skyldes at utvalget øker fra tre til fem medlemmer.

Budsjett 2020 for Indre Østfold kommunerevisjon IKS og Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS er vedtatt i representantskapsmøter 11.10.2019.

I henhold til budsjettvedtaket og selskapsavtalen («fordelingsnøkkelen») vil Våler kommunes andel for sekretariatstjenesten i 2020 utgjøre kr. 157 600.- Totalbudsjettet til sekretariatet er kr 1 892 500,-

Budsjettet for sekretariatstjenesten må betraktes som et budsjett for første halvår, og vil bli regulert av representantskapet når eiersituasjonen er avklart. For første halvår innebærer budsjettet en kostnadsøkning på omlag 3% sammenlignet med budsjettet for 2019.

Av revisjonens totale budsjetttramme for 2020 på kr 6,9 mill. er Våler kommunes andel kr 795 259.- + 50 000 i utført utsette revisjonstjenester. Dette utgjør en kostnadsøkning på ca. 2,5 % i honorar fra 2019 til 2020.

Nytt av året er at det i budsjettforslaget posteres med kr. 50 000.- i reserve til uforutsette revisjonstjenester. Bakgrunnen for dette er at revisjonen fusjonerer med et annet revisjonsselskap og innfører ny prismodell. Det er noe uklarhet om hvilket tjenesteomfang som ligger i revisjonskostnaden, og hva som eventuelt måtte forventes av tilleggss fakturering.

Prismodellen går ut på at selskapet finansieres ved at deltakerkommunene betaler sin andel av pensjonspremien, og deretter betales det for bruk av timer på oppdraget for den enkelte kommune. Hoveddelen av kostnadene fordeles etter bruk.

Selskapet skal utføre revisjon av de deltakende kommuner i henhold til kommuneloven med tilhørende forskrifter om revisjon og kontrollutvalg. Slik sekretariatet ser det innebærer det at kontrollutvalget som minimum skal få fremlagt forvaltningsrevisjon av kommuneforvaltningen, forvaltningsrevisjon i selskap og eierskapskontroll, samt oppfølging av foregående års revisjonsrapporter, men at område og omfang defineres av kommunenes faktiske behov for revisjonstjenester (internkontroll) og til dels a kontrollutvalgets bestillinger. I tillegg vil det leveres risiko og vesentlighetsvurdering med planverk, samt ordinært, løpende oppdrag for regnskapsrevisjon inkludert revisors beretning for årsregnskapet.

En representant for Indre Østfold kommunerevisjon IKS vil redegjøre nærmere for budsjettet 2020 i møtet.

Vurdering

For å ivareta kontrollutvalgets oppgaver fremmer sekretariatet følgende forslag til

Samlet budsjett for kontrollarbeid 2020

Kontrollutvalget:	kr. 105 500.-
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS:	kr. 157 600.- (første halvår 2020)
Indre Østfold kommunerevisjon IKS	kr. 845 259.- (inkl buffer for uforutsette hendelser)
Sum:	kr. 1 108 359.-

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget godkjenner forslaget til budsjett for kontrollarbeid for 2020, og at budsjettforslaget oversendes ordfører for videre politisk behandling jfr. § 2 i *Forskrift om kontrollutvalg og revisjon*.

Vedlegg				
Budsjett for kontrollarbeidet 2020 – Våler kommune				
Tekst	Budsjett 2018	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Forslag til budsjett 2020
Møtegodtgjørelse	20 000	4 936,00	20 000	40 000*
Ledergodtgjøring	9 000	9 069,00	11 000	10 000*
Tapt arbeidsfortjeneste	5 000	-	5 000	5 000
Pensjon med mer.		-	-	-
Arbeidsgiveravgift	5 000	1 975,00	-	8 000
Aviser/tidsskrifter		-	-	-
Bevertning	2 000	1 451,00	2 000	2 500
Kurs/opplæring	22 000	-	22 000	38 000
Kjøregodtgjørelse	2 000	-	2 000	2 000
Kjøp av revisjonstjenester fra IØKR IKS	940 000	734 314,00	825 024	795 259
Uforutsette revisjonskostnader		-	-	50 000*
Kjøp av sekretariat tjenester fra IØKUS IKS		149 976,00	149 976	157 600*
Sum	1 005 000	901 721,00	1 037 000	1 108 359

*Fra 3 til 5 medlemmer
*1% av stortingsrepresentantslønn

*Pga. ny prismodell fra revisjonen
*Må revideres, det blir ny fordelingsnøkkel fom juli 2020.

Saksnr.: 2019/18447
Dokumentnr.: 3
Løpenr.: 226609/2019
Klassering: 510/137
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Våler	13.11.2019	19/27

Kontrollutvalgets møteplan og aktivitetsplan

Sekretariatets innstilling

Med forbehold om at endringer kan forekomme, vedtar kontrollutvalget aktivitetsplanen og setter opp følgende møtedager for første halvår 2020:

1. møte: 05.02.2019 kl.09:00
2. møte: 29.04.2019 kl.09:00
3. møte: 03.06.2019 kl.09:00

Vedlegg

Aktivitetsplan 2020 for kontrollutvalget i Våler

Saksopplysninger

Møteplan

I kommuneloven § 11-2 *Møte* fremgår følgende:

Folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter. Møter i folkevalgte organer skal holdes hvis ett av følgende vilkår er oppfylt: a) Organet selv, kommunestyret eller fylkestinget vedtar det, b) Organets leder mener det er nødvendig. c) Minst 1/3 av medlemmene krever det.

Av praktiske grunner innstiller sekretariatet på at utvalget fastsetter møteplan for et halvår av gangen. Møteplanen skal være samordnet med annen møtevirksomhet i kommunen slik at den sikrer effektiv saksbehandling.

Aktivitetsplan

Kontrollutvalget skal gi uttalelse om kommunens årsregnskap, utarbeide planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, at kommunestyrets merknader til forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller blir fulgt opp og rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller. I tillegg skal kontrollutvalget påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning; både når det gjelder regnskaps- og forvaltningsrevisjon,

at revisjonsmerknader blir fulgt opp, at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

For å sikre at kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver blir ivaretatt, samt for å holde kontinuitet og oversikt over sakene, utarbeides det hvert år en aktivitetsplan/årsplan for kontrollutvalgets aktivitet og oppgaver. Planen er et «levende» dokument, og saker og oppgaver vil legges til utover året, avhengig av utvalgets bestillinger, revisjonens leveringer og hendelser som måtte oppstå.

Det har tradisjonelt vært lagt opp til fem møter i året for Våler kontrollutvalg. Imidlertid vil sakstilfanget påvirke møteaktiviteten, det må derfor tas høyde for at aktivitetsplanen kan endres underveis. Planen følger vedlagt.

Vurdering

Det er i innstillingen foreslått tre møter for første halvår 2020. Aktivitetsplanen gir et grunnlag for hvordan utvalget kan planlegge arbeidet gjennom året, hvor mange møter kontrollutvalget bør holde, samt innholdet i disse.

Av praktiske hensyn er sekretariatets forslag til vedtak er satt opp med konkrete dager, slik at hensyn saksbehandling, møteplaner for øvrige kontrollutvalg, frister, ferieavvikling m.m. er ivaretatt.

Kontrollutvalget står fritt til å endre tidspunkt, sette opp nye møter eller å avlyse allerede berammede møter (så lenge innkalling ikke er sendt ut).

Aktivitetsplan for kontrollutvalget 2020

VÅLER

FEBRUAR	APRIL/MAI	JUNI	SEPTEMBER	NOVEMBER
Kontrollutvalgets årsmelding 2019	Informasjon om skatteregnskapet Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019 - Rådmannen orienterer om regnskapet - Revisjonen orienterer om revisjonsberetningen	Møteplan andre halvår 2020	Revisjonens habilitetsvurdering, ressurser og tidsbruk og overordnet revisjonsstrategi regnskapsrev.	Møteplan første halvår 2021 Budsjett for kontroll- og tilsyn

Forvaltningsrevisjon, oppfølgingsrapporter og selskapskontroll 2020		Annen oppfølging/saker:
SKK	Personalpartner AS, Mossereg. Lokalmed. senter	23.01.19 19/2 <i>Kontrollutvalget imøteser kommunens handlingsplan for bekjempelse av barnefattigdom/levetårutfordringer</i>
OPPF	Sykefravær	
FVR	Administrasjon og styring	
FVR	IKT – sikkerhet/personvern	
FVR	Sykehjemstjenesten – fokus på kvalitet(2020)	

Aktivitetsplan for kontrollutvalget 2020

--	--	--

Tilsynsrapporter statlig/regional myndighet:

Kommunestyremøter dato: