



Møteprotokoll
Kontrollutvalget Våler

Dato: 17.09.2025
Møtested: Våler Rådhus, møterom Herredsstyresalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 10:00

Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Egil Holm	Leder	H		
Jan Dahler	Nestleder	AP		
Fredrik Bjerketvedt	Medlem	SP		
Ellen Nyhus	Medlem	SP		
Elisabeth Stene	Medlem	FRP		

Møtende fra sekretariatet

Navn	Rolle/stilling
Anita Rovedal	rådgiver ØKUS
Bjørn Gulbrandsen	rådgiver ØKUS

Andre møtende:

ØVKR: Fagansvarlig forvaltningsrevisjon Casper Støren, regnskapsrevisor Jostein Ek og forvaltningsrevisor Inger Marie Bårdsen

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 25/17	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 25/18	Valg av representant til å signere protokoll	
PS 25/19	Forvaltningsrevisjonsrapport "Varslingsrutiner", Våler kommune	
PS 25/20	Oppfølgingsrapport "Tidlig innsats i grunnskolen" - Våler kommune	
PS 25/21	Revisors årsbrev 2024 - Oppsummering av regnskapsrevisjon for året 2024	
PS 25/22	Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2025	
PS 25/23	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2024	
PS 25/24	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2026	
PS 25/25	Referater og meldinger	
PS 25/26	Eventuelt	

PS 25/17 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Vålers vedtak 17.09.2025:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:

Ingen merknader til innkalling eller saksliste

PS 25/18 Valg av representant til å signere protokoll

Kontrollutvalget Vålers vedtak 17.09.2025:

1. Til å godkjenne og signere protokollen er leder av kontrollutvalget og nestleder

Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 25/19 Forvaltningsrevisjonsrapport "Varslingsrutiner", Våler kommune

Kontrollutvalget Vålers vedtak 17.09.2025:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Varslingsrutiner», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til orientering, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 - 1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Varslingsrutiner» til orientering, og ber administrasjonen følge opp de 7 anbefalinger med underpunkt som fremkommer av rapporten. Herunder skal administrasjonen:
 - a) i samarbeid med ansatte og tillitsvalgte revidere varslingsrutinen, slik at rutinens innhold blir i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser og anbefalinger fra

Arbeidstilsynet og KS. I revideringen av rutinen bør følgende forhold særlig følges opp:

- Etablering av tydelige krav til dokumentasjon og arkivering i tråd med arkivloven og god forvaltningsskikk.
 - Endre ordlyden i rutinen slik at det ikke skapes usikkerhet rundt anonym varsling
 - Tydeliggjøre arbeidsgivers ansvar knyttet til å vurdere om innholdet i henvendelser kvalifiserer som et varsel om kritikkverdige forhold, samt endre ordlyden knyttet til merking av varsler i samsvar med veiledning fra KS og Arbeidstilsynet.
- b) vurdere å ta i bruk systemer som muliggjør toveis anonym kommunikasjon med varslere
- c) etablere en praksis som sørger for konsekvent vurdering av innholdet i innkomne varsler for å sikre en betryggende oppfølging
- d) sørge for å dokumentere samtlige innkomne varsler, vurdering av disse og eventuelt videre saksbehandling, i henhold til arkivloven og god forvaltningsskikk
- e) etablere regelmessige informasjons- og opplæringstiltak for ansatte om varsling og framgangsmåter ved varsling
- f) sørge for at ledere som er aktuelle mottakere av varsler får opplæring i håndtering av disse
- g) gjennomføre jevnlige evalueringer av varslingsordningen med deltagelse fra både ledere og ansatte, for å sikre at ordningen fungerer etter hensikten

2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 25/20 Oppfølgingsrapport "Tidlig innsats i grunnskolen" - Våler kommune

Kontrollutvalget Vålers vedtak 17.09.2025:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tidlig innsats i grunnskolen», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til orientering.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tidlig innsats i grunnskolen», til orientering.

Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 25/21 Revisors årsbrev 2024 - Oppsummering av regnskapsrevisjon for året 2024

Kontrollutvalget Vålers vedtak 17.09.2025:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2024, tas til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 25/22 Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2025**Kontrollutvalget Vålers vedtak 17.09.2025:**

1. Overordnet revisjonstrategi for 2025, tas til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 25/23 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2024**Kontrollutvalget Vålers vedtak 17.09.2025:**

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2024 på området «Formidlingslån – Overholdelse av regelverk», til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 25/24 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2026**Kontrollutvalget Vålers vedtak 17.09.2025:**

1. Kontrollutvalget vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2026 med en kostnadsramme på kr. 1 491 300,-.
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2026 oversendes ordfører for videre politisk behandling i formannskap og kommunestyret etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon".

Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:

Kursposten økes til kr. 50 000,-. Totalramme blir 1 491 300,-. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med denne endring.

PS 25/25 Referater og meldinger**Kontrollutvalget Vålers vedtak 17.09.2025:**

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 25/26 Eventuelt**Kontrollutvalget Vålers behandling 17.09.2025:**

Kontrollutvalget ønsker en vurdering om en forvaltningsrevisjon om vold og trusler i grunnskole kan være et aktuelt prosjekt i planperioden. Kontrollutvalget ber sekretariatet å fremme en sak om temaet «Vold og trusler i grunnskole» til neste møte. Kontrollutvalgsleder oversender sekretariatet innspill innen 5. november. Saken danner grunnlag for en eventuell prosjektplan og en sak til kommunestyret.