

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Våler

Møtedato: 30.11.2022,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 10:10
Møtested: Rådhuset, møterom Herredsstyresalen
Fra – til saksnr.: 22/28 - 22/38

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer møtt
Tom André Brubak - leder	X	
Jorunn H. Tinglum	X	
Fredrik Bjerketvedt	X	
Anne Kristine Graff	X	
Egil Holm	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker og forvaltningsrevisor Dag Henriksen

Møtende fra administrasjonen: Ingen

Tom André Brubak (leder)

Egil Holm

Saksliste

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

PS 22/28	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 22/29	Valg av representant til å signere protokoll
PS 22/30	Oppfølgingsrapport "Informasjonssikkerhet og personvern"
PS 22/31	Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrapport "Kvalitet i sykehjemstjenesten"
PS 22/32	Utsatt levering av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter"
PS 22/33	Revisjonsnotat - Fakturakontroll "røde flagg"
PS 22/34	Oppfølging av revisjonsbrev nr. 3/2022 - Kommunedirektørens tilsva
PS 22/35	Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll
PS 22/36	Møteplan 2023
PS 22/37	Referater og meldinger
PS 22/38	Eventuelt

PS 22/28 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Ingen merknader til innkalling eller saksliste

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

PS 22/29 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å signere protokollen sammen med leder er Egil Holm

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Til å signere protokollen sammen med leder er Egil Holm

PS 22/30 Oppfølgingsrapport "Informasjonssikkerhet og personvern"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Informasjonssikkerhet og personvern», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
Kontrollutvalget ser med bekymring på at administrasjonen ikke har gjennomført alle punktene i kommunestyrets vedtak.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Informasjonssikkerhet og personvern», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen kan dokumentere at de har:
 - Gjennomført risikovurderinger av behandlingsaktivitetene
 - Benyttet resultatet av risikovurderingene
 - Sørget for at ansvar og oppgaver er delegert og kommunisert
 - Vurdert rolle- og ansvarsfordeling slik de er beskrevet i «Sikkerhetshåndboken» og «Systemer og ansvar i Våler kommune»
 - Utarbeidet stilling/funksjonsbeskrivelser for ansatte i Våler kommune utover ledere.
 - Definert og kartlagt intern kompetanse innen informasjonssikkerhet og personvern
 - Gjennomført beredskapsøvelser

Dokumentasjonen skal oversendes sekretariatet senest 20. januar 2023

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Revisjonen redegjorde for oppfølgingsrapportens vurdering, konklusjon og anbefalinger. Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Informasjonssikkerhet og personvern», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
Kontrollutvalget ser med bekymring på at administrasjonen ikke har gjennomført alle punktene i kommunestyrets vedtak.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Informasjonssikkerhet og personvern», til etterretning.

2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen kan dokumentere at de har:

- Gjennomført risikovurderinger av behandlingsaktivitetene
- Benyttet resultatet av risikovurderingene
- Sørget for at ansvar og oppgaver er delegert og kommunisert
- Vurdert rolle- og ansvarsfordeling slik de er beskrevet i Sikkerhetshåndboken» og «Systemer og ansvar i Våler kommune»
- Utarbeidet stilling/funksjonsbeskrivelser for ansatte i Våler kommune utover ledere.
- Definert og kartlagt intern kompetanse innen informasjonssikkerhet og personvern
- Gjennomført beredskapsøvelser

Dokumentasjonen skal oversendes sekretariatet senest 20. januar 2023

PS 22/31 Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrapport "Kvalitet i sykehjemstjenesten"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon om status i saken til orientering.

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon om status i saken til orientering.

PS 22/32 Utsatt levering av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at forvaltningsrevisjonsprosjekt «Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter» blir levert til kontrollutvalgets møte den 15.02.2023.
3. Kontrollutvalget forutsetter at den forsinkede leveransen ikke påvirker timesbudsjettet for 2023.

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Sekretariatet og revisjonen orienterte om saken. Punkt 3 i vedtaket ble foreslått å endre til *Kontrollutvalget forutsetter at den forsinkede leveransen ikke påvirker fremdriften i det totale planverket.* Innstillingen enstemmig vedtatt med denne endring.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at forvaltningsrevisjonsprosjekt «Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter» blir levert til kontrollutvalgets møte den 15.02.2023.

3. Kontrollutvalget forutsetter at den forsinkede leveransen ikke påvirker fremdriften i det totale planverket

PS 22/33 Revisjonsnotat - Fakturakontroll "røde flagg"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonsnotat – fakturakontroll «røde flagg», til orientering.
2. Kontrollutvalget anmoder kommunedirektør om å følge opp revisjonens anbefaling om at kommunen selv foretar en detaljert kontroll med revisjons funn ved fakturagjennomgangen.

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Revisjonen orienterte kort om fremlagte notat. Kontrollutvalget ønsker at revisjonen gir kontrollutvalget informasjon i neste møte om hvordan kommunen har fulgt opp saken. Nytt punkt 3: *Revisjonen gir kontrollutvalget informasjon i neste møte om hvordan kommunen har fulgt opp saken.* Innstillingen og nytt punkt 3 ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Kontrollutvalget tar revisjonsnotat – fakturakontroll «røde flagg», til orientering.
2. Kontrollutvalget anmoder kommunedirektør om å følge opp revisjonens anbefaling om at kommunen selv foretar en detaljert kontroll med revisjons funn ved fakturagjennomgangen.
3. Revisjonen gir kontrollutvalget informasjon i neste møte om hvordan kommunen har fulgt opp saken.

PS 22/34 Oppfølging av revisjonsbrev nr. 3/2022 - Kommunedirektørens tilsva

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilsva på revisjonsbrev nr. 3/2022 til orientering
2. Revisjonsbrev nr. 3/2022 lukkes

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Revisjonen og sekretariatet orienterte om grunnlaget for revisjonsbrev og tilsva fra kommunedirektøren i saken. Kontrollutvalget ønsket en revisjonskontroll på de tiltak som er beskrevet fra kommunaldirektøren før revisjonsbrevet lukkes. Nytt punkt 2 ble foreslått:

- Kontrollutvalget ber revisjonen om å kontrollere kommunedirektørens tilsva i løpet av årsoppgjørrevisjonen for årsregnskapet 2022 før revisjonsbrev nr.3/2022 lukkes.

Innstillingen enstemmig vedtatt med et nytt punkt 2.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilsva på revisjonsbrev nr. 3/2022 til orientering

2. Kontrollutvalget ber revisjonen om å kontrollere kommunedirektørens tilsvaer i løpet av årsoppgjørrevisjonen for årsregnskapet 2022 før revisjonsbrev nr.3/2022 lukkes.

PS 22/35 Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022, samt valg av kontrollområde «*Budsjett - Overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer*», til orientering
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2023

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022, samt valg av kontrollområde «*Budsjett - Overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer*», til orientering
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2023

PS 22/36 Møteplan 2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for 2023:
 - Ons 15.02. kl. 09.00
 - Ons 31.05. kl. 09.00
 - Ons 27.09. kl. 09.00
 - Ons 04.12. kl. 09.00
 - Opplæringsdag 9. november

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for 2023:
 - Ons 15.02. kl. 09.00
 - Ons 31.05. kl. 09.00
 - Ons 27.09. kl. 09.00
 - Ons 04.12. kl. 09.00
 - Opplæringsdag 9. november

PS 22/37 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 30.11.2022:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

PS 22/38 Eventuelt

Kontrollutvalget Vålers behandling 30.11.2022:

- Kontrollutvalget ønsker å invitere kommunedirektøren til møte 15.02 2023 for en orientering om kommunens budsjett for 2023.