

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Rakkestad

Møtedato: 08.02.2022,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 11:00
Møtested: Rådhuset, møterom Kommunestyresalen
Fra – til saksnr.: 22/1- 22/9

Frammøteliste

MEDLEMMER:	MØTT:
Finn Kultorp, leder	X
Ellen Solbrække, nestleder	X
Jan Ståle Lintho	X
John Martin Snopestad	X
Inger Kaatorp	X
VARAMEDLEMMER (innkalt):	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Rådgiver Anita Rovedal

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker, fagansvarlig forvaltningsrevisor Casper Støten og forvaltningsrevisor Didrik A. Hjort

.....
Finn Kultorp, leder

.....
Inger Kaatorp

Merknader

Grunnet smitteverntiltak flyttet utvalget seg fra gr. 2 til kommunestyresalen, dette ble annonsert på infotavle utenfor møterommene.

Saksliste

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

PS 22/1	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 22/2	Valg av representant til å signere protokoll
PS 22/3	Rapport - Eierskapskontroll med Deltagruppen AS
PS 22/4	Forvaltningsrevisjonsrapport - "Kvalitet i KOSTRA-rapportering", Rakkestad kommune
PS 22/5	Kontrollutvalgets Årsmelding 2021
PS 22/6	Statusrapport for utført forvaltningsrevisjon for 2021 - Rakkestad kommune
PS 22/7	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer
PS 22/8	Referater og meldinger
PS 22/9	Eventuelt

PS 22/1 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.02.2022:

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 08.02.2022:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 22/2 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 Rakkestads behandling 08.02.2022:

Leder innledet saken og Inger ble foreslått av Ellen Solbrække.

Vedtak enstemmig som foreslått.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 08.02.2022:

Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Inger Kaatorp

PS 22/3 Rapport - Eierskapskontroll med Deltagruppen AS

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport – «Deltagruppen AS - Eierskapskontroll for Rakkestad kommune», til etterretning og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar rapport – «Deltagruppen AS - Eierskapskontroll for Rakkestad kommune» til etterretning, og ber administrasjon om å følge opp anbefalinger som fremkommer av rapporten i kommunen sitt arbeid med eierstyring, herunder:
 - Kommunens formål med eierskapene skal tydeliggjøres i eierskapsmeldingen. Prinsipper for eierstyring skal gi formannskapet en rolle som kommunens eierutvalg, jf. delegeringsreglementet.

- Kommunen skal, i samarbeid med de andre eierkommunene, oppdatere *Eierstrategi for Deltagruppen AS (2016)* i 2022.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.02.2022:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 08.02.2022:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport – «Deltagruppen AS - Eierskapskontroll for Rakkestad kommune», til etterretning og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 2. Kommunestyret tar rapport – «Deltagruppen AS - Eierskapskontroll for Rakkestad kommune» til etterretning, og ber administrasjon om å følge opp anbefalinger som fremkommer av rapporten i kommunen sitt arbeid med eierstyring, herunder:
 - Kommunens formål med eierskapene skal tydeliggjøres i eierskapsmeldingen. Prinsipper for eierstyring skal gi formannskapet en rolle som kommunens eierutvalg, jf. delegeringsreglementet.
 - Kommunen skal, i samarbeid med de andre eierkommunene, oppdatere *Eierstrategi for Deltagruppen AS (2016)* i 2022.

PS 22/4 Forvaltningsrevisjonsrapport - "Kvalitet i KOSTRA-rapportering", Rakkestad kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i KOSTRA-rapportering», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i KOSTRA-rapportering» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 8 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- fatte et rådmannsvedtak i kommunen som legitimerer rapporteringsoppgaven
- oppnevne formell stedfortreder for KOSTRA-rapportering
- etablere skriftlige rutiner for oppfølging og rapportering
- etablere systematisk samarbeid med nabokommuner
- etablere skriftlige rutiner for evaluering av rapportering av tjeneste- og regnskapsdata
- etablere tiltak for å sikre god rapportering i IPLOS
- utarbeide eller oppdatere grunnlag for fordelingsnøkler
- oppdatere fordelingsnøkler

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 Rakkestads behandling 08.02.2022:

Leder innledet saken
Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak og innstilling 08.02.2022:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i KOSTRA-rapportering», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i KOSTRA-rapportering» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 8 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- fatte et rådmannsvedtak i kommunen som legitimerer rapporteringsoppgaven
- oppnevne formell stedfortreder for KOSTRA-rapportering
- etablere skriftlige rutiner for oppfølging og rapportering
- etablere systematisk samarbeid med nabokommuner
- etablere skriftlige rutiner for evaluering av rapportering av tjeneste- og regnskapsdata
- etablere tiltak for å sikre god rapportering i IPLOS
- utarbeide eller oppdatere grunnlag for fordelingsnøkler
- oppdatere fordelingsnøkler

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.

PS 22/5 Kontrollutvalgets Årsmelding 2021

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 godkjennes
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 tas til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.02.2022:

Leder innledet saken
Sekretariatet redegjorde for saken og utvalget drøftet saken.

Utvalget ønsket to presiseringer i årsmeldingen:

1. Vedr. kommunestyrets behandling og vedtak av forvaltningsrevisjonsrapport *Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorg*, 25. mars 2021 hvor kommunestyret vedtok et pkt. 3: «Rådmannen kommer tilbake til kommunestyret senest 10. juni med en plan for hvordan forbedringsarbeidet og resultatet av dette kan følges opp i politiske organ frem til neste rapport foreligger», så er dette pr. d.d. ikke fulgt opp av administrasjonen.
2. Vedr. formannskapetets vedtak av 2. juni 2021, sak 21/1329 «Byggeregnskaper», pkt. 2, som lød: «De går deretter til kontrollutvalget for uttalelser – før de forelegges kommunestyret for vedtak». Revisjonen har pr. d.d. ikke fått oversendt nødvendige dokumenter for å kunne revidere byggeregnskapene, slik at kontrollutvalget kan gi sin uttalelse slik formannskapet har vedtatt. Dokumentene er etterspurt både av sekretariatet og revisjonen.

Sekretariatet legger dette inn i årsmeldingen før den sendes kommunestyret. Videre retter sekretariatet klipp/lim feil i saksfremlegget slik at årstall mm er korrekt før saken sendes kommunestyret for behandling.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 08.02.2022:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 godkjennes
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 tas til orientering

PS 22/6 Statusrapport for utført forvaltningsrevisjon for 2021 - Rakkestad kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2021, tas til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.02.2022:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 08.02.2022:

Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2021, tas til orientering

PS 22/7 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.02.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet opplyste at revisjonen hadde oversendt *Vurdering av daglig leders uavhengighet for Rakkestad kommune*, denne erstatter vedlagt dokument for Jolanta Betker og legges med referater og meldinger i neste møte. I tillegg fikk utvalget dokumentet tilsendt på mail under møtet.

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 08.02.2022:

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

PS 22/8 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.02.2022:

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 08.02.2022:

Referater og meldinger tas til orientering

PS 22/9 Eventuelt

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.02.2022:

Ellen Solbrække refererte fra NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2022 som gikk digitalt 2-3 februar 2022.