

Møteinnkalling

Kontrollutvalget Rakkestad

Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen

Tidspunkt: 22.11.2022 kl. 09:00

Eventuelle forfall meldes til Anita Dahl Aannerød, telefon 900 86 740, e-post

rona@fredrikstad.kommune.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Dersom du ønsker å få vurdert din habilitet, send nødvendig informasjon til sekretariatet
epost: postkontrollutvalg@fredrikstad.kommune.no

Rakkestad, 15.11.2022

Finn Kultorp

Leder (s)

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Side:
PS 22/42	Godkjenning av innkalling og saksliste	3
PS 22/43	Valg av representant til å signere protokoll	4
PS 22/44	Informasjon fra Rådmann angående statsforvalterens tilsyn	5
PS 22/45	Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2022 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering	6
PS 22/46	Utsatt levering av oppfølgingsrapport "Kvalitet og sykefravær i pleie- og omsorgstjenesten"	13
PS 22/47	Møteplan 2023	16
PS 22/48	Referater og meldinger	18
PS 22/49	Eventuelt	36

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2022/106
Dokumentnr.: 61
Løpenr.: 285033/2022
Klassering: 3016-191
Saksbehandler: Caroline Klæboe Roos

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 22.11.2022	Utvalgssaksnr. 22/42
---	-------------------------------	--------------------------------

Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Fredrikstad, 10.10.2022

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

Saksliste er fremlagt og godkjent av kontrollutvalgets leder.

Vurdering

Innkalling og saksliste godkjennes.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2022/106
Dokumentnr.: 62
Løpenr.: 285039/2022
Klassering: 3016-191
Saksbehandler: Caroline Klæboe Roos

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 22.11.2022	Utvalgssaksnr. 22/43
---	-------------------------------	--------------------------------

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

Fredrikstad, 10.10.2022

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

I henhold til kontrollutvalgets rutine som ble behandlet i kontrollutvalgets møte 12.05.2020 skal det ved hvert møte settes opp en sak om «Valg av en representant til signering av protokoll». Den som leder møtet skal alltid signere protokollen.

Vurdering

Ingen

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2022/107
Dokumentnr.: 41
Løpenr.: 315594/2022
Klassering: 3016-192
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 22.11.2022	Utvalgssaksnr. 22/44
---	-------------------------------	--------------------------------

Informasjon fra Rådmann angående statsforvalterens tilsyn

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Fredrikstad, 15.11.2022

Vedlegg

Ingen.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

KU-sak 21/40, den 23.11. 2021

Saksopplysninger

Kontrollutvalget tok opp i sak 21/40, den 23.11 2021 at de ønsket en informasjon fra rådmann når statsforvalterens tilsyn på beredskapsarbeid er klar. Rådmann er derfor invitert i møtet og vil gi en muntlig informasjon om tilsynet.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering. Ønsker kontrollutvalget ytterligere kontroller kan dette vurderes etter de har fått den muntlige informasjonen.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2022/101
Dokumentnr.: 55
Løpenr.: 300258/2022
Klassering: 3016-186
Saksbehandler: Bjørn Gulbrandsen

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 22.11.2022	Utvalgssaksnr. 22/45
--	------------------------	-------------------------

Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2022 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2022, samt valg av kontrollområde «Offentlige anskaffelser – system og kontroll for å overholde lovverk», til orientering
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2023

Fredrikstad, 27.10.2022

Vedlegg

1. Østre Viken Kommunerevisjon IKS: Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2022 – Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering - Rakkestad kommune, datert 26.10.2022

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Kommuneloven § 24-9

Saksopplysninger

I henhold til ny kommunelov (i kraft fra 2019) er en ny revisjonsoppgave tatt inn i loven. Kontrollen gjelder «Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen».

I kommunelovens § 24-9 «Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen», står følgende:

«Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.»

Østre Viken Kommunerevisjon har lagt RSK 301 – Standard for forenklet etterlevelseskontroll til grunn for sin etterlevelseskontroll. Standard 301 er utarbeidet i samarbeid med Norges kommunerevisor forbund (NKRF) og Revisorforeningen (DNR). I RSK 301 pkt.8 står følgende:

Når revisor har identifisert et område for kontroll, skal revisor planlegge hvilke kontrollhandlinger som skal utføres, samt omfang og tidspunkt for gjennomføring.

I RSK 301 pkt.10 fremgår det at «Revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger skal legges frem for kontrollutvalget til orientering».

Revisjonen har foretatt en risiko- og vesentlighetsvurdering av Halden kommune for 2021. De skriver at det er naturlig å vurdere områder som ligger tett opp til regnskapsrevisors oppgaver i forbindelse med revisjon av regnskapet. Kvaliteten av kommunens interne kontroll er av betydning og revisor har i risikovurderingen tatt hensyn til risikoreducerende tiltak.

I kontrollutvalgets møte kan oppdragsansvarlig revisor redegjøre nærmere strategi og angrepsvinkel for oppgaven, samt om sin risiko- og vesentlighetsvurdering.

Vurdering

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomi- forvaltningen er som nevnt under saksopplysninger ny oppgave som er pålagt valgt revisor. Revisor har fremlagt en overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering i tråd med RKS 301 av følgende områder i kommunen:

- Offentlige anskaffelser – system og kontroll for å overholde lovverk
- Selvkost – Overholdelse av regelverk
- Finansforvaltning – Rapportering ifølge vedtatt finansreglement
- Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner
- Tilskudd private barnehager

Basert på risiko og vesentlighetsanalysen har revisjonen valgt følgende område for forenklet etterlevelseskontroll for 2022: *Offentlige anskaffelser – system og kontroll for å overholde lovverk.*

Rapport om etterlevelseskontrollen skal i henhold til kommuneloven leveres innen 30. juni. Kontrollutvalget vil behandle rapporten seinest i sitt møte juni 2023.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget om å ta revisjonens overordnede risiko- og vesentlighetsvurdering vedrørende etterlevelseskontroll med økonomi forvaltningen samt valg av kontrollområdet, til orientering.

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering – Rakkestad kommune

I kommuneloven § 24-9 er revisor gitt oppgaven forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Ansvar for oppgaven er lagt til regnskapsrevisor og det er i loven lagt opp til en uttalelse på utført arbeid med moderat sikkerhet. Revisor skal fremlegge en risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for beslutning av valgt område for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.

Kommunelovens § 24-9 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen:

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.

Revisjonen har foretatt en risiko- og vesentlighetsvurdering av Rakkestad kommune for 2022. Det er naturlig å vurdere områder som ligger tett opp til regnskapsrevisors oppgaver i forbindelse med revisjon av regnskapet. Kvaliteten av kommunens interne kontroll er av betydning og revisor har i risikovurderingen tatt hensyn til risikoreduserende tiltak.

Områder som er vurdert

Offentlige anskaffelser - System og kontroll for å overholde lovverk.

Momenter ved risikovurderingen	Vurdering
Tidligere forvaltningsrevisjoner og tilsyn	Nei, ikke i løpet av de tre siste årene
Tidligere avdekket feil	Nei
Kompleksitet – regelverk, transaksjonsvolum	Lov om offentlige anskaffelser. Ulike regler/grenser avhengig av type anskaffelse. Antall anskaffelser kan variere fra år til år.
Kontrollmiljøet – holdninger, kompetanse, kapasitet	Gode holdninger og kompetanse. Har skriftlige rutiner. Egen innkjøpsrådgiver
Omdømmerisiko	Ja
Erstatningsrisiko	Ja
Økonomisk risiko	Brudd på regelverket kan medføre erstatningskrav og dyrere innkjøp.
Vesentlighet for enkelte innbyggere	Indirekte
Vurdert risiko: Sannsynlig, alvorlig konsekvenser	

Finansforvaltning - Rapportering ifølge vedtatt finansreglement.

Momenter ved risikovurderingen	Vurdering
Tidligere forvaltningsrevisjoner og tilsyn	Nei, ikke i løpet av de tre siste årene
Tidligere avdekket feil	Ikke rapportert i hht Lov om finans- og gjeldsforvaltning i kommuner i 2021, bemerket under andre forhold i revisors beretning.
Kompleksitet – regelverk, transaksjonsvolum	Det ble vedtatt nytt økonomi- og finansreglement i Rakkestad i juni 2021, endelig godkjent 07.04.22. Relativt få men store transaksjoner. Kommunen har kun plasseringer i bank og ordinære lån i norske banker.
Kontrollmiljøet – holdninger, kompetanse, kapasitet	God kompetanse. Ingen komplekse transaksjoner. Generelt gode rutiner på økonomi.
Omdømmerisiko	Ja
Erstatningsrisiko	Nei
Økonomisk risiko	Endring av rentenivå vil få betydning ved høy gjeldsbelastning. Opptak av lån og plassering av likviditet utenfor bestemmelsene i regelverket kan føre til høyere risiko og økonomiske tap.
Vesentlighet for enkelte innbyggere	Nei
Vurdert risiko: Mindre sannsynlig, mindre alvorlig konsekvenser	

Selvkost – Overholdelse av regelverk.

Momenter ved risikovurderingen	Vurdering
Tidligere forvaltningsrevisjoner og tilsyn	Foretatt etterlevelseskontroll i 2020. Ingen forvaltningsrevisjoner.
Tidligere avdekket feil	Ved årsoppgjør i 2019 ble det avdekket at fond knyttet til vann, avløp og renovasjon var over 5 år. Ved etterlevelseskontroll i 2020 ble det ikke avdekket mangler på etterlevelse av regelverk.
Kompleksitet – regelverk, transaksjonsvolum	Selvkostforskriften – ny for 2020. Mange transaksjoner. Komplekst regelverk
Kontrollmiljøet – holdninger, kompetanse, kapasitet	God kompetanse. Kan være sårbart hvis enkelt personer blir borte. Kommunen har eget verktøy for beregning og sikring av selvkost.
Omdømmerisiko	Ja
Erstatningsrisiko	Ja, i forhold til innbyggere
Økonomisk risiko	Feil i beregninger kan føre til at kommunen enten krever for høye eller for lave avgifter av den enkelte innbygger.
Vesentlighet for enkelte innbyggere	Ja
Vurdert risiko: Mindre sannsynlig, alvorlige konsekvenser	

Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner.

Momenter ved risikovurderingen	Vurdering
Tidligere forvaltningsrevisjoner og tilsyn	Ble foretatt etterlevelseskontroll i siste termin 2019. Ingen forvaltningsrevisjoner.
Tidligere avdekket feil	Avdekkede feil korrigeres
Kompleksitet – regelverk, transaksjonsvolum	Mva og mva-kompensasjonsloven -> komplekse regelverk. Stort antall transaksjoner.
Kontrollmiljøet – holdninger, kompetanse, kapasitet	Generelt god kompetanse. Regnskapsavdelingen utfører internkontroller ved hver termin. Kontrolleres også løpende gjennom attestasjon/anvisning og kontrollsteget. Revisjonen gjør også sine kontroller hver termin.
Omdømmerisiko	Ja
Erstatningsrisiko	Ja
Økonomisk risiko	Feil i mva/mva-kompensasjonskrav kan føre til at kommunen må betale tilbake urettmessig krevd kompensasjon. Eller at de ikke krever kompensasjon for utgifter de har krav på.
Vesentlighet for enkelte innbyggere	Nei
Vurdert risiko: Sannsynlig, alvorlig konsekvenser	

Skille drift/investering – Overholdelse av KRS 4.

Momenter ved risikovurderingen	Vurdering
Tidligere forvaltningsrevisjoner og tilsyn	Nei, se revisjonens handlinger nedenfor
Tidligere avdekket feil	Nei
Kompleksitet – regelverk, transaksjonsvolum	Stort transaksjonsvolum. Kommunal regnskapsstandard nr. 4
Kontrollmiljøet – holdninger, kompetanse, kapasitet	God kompetanse og holdninger på regnskapsavdeling. Kompetanse ute på virksomhetene kan variere noe. Alle inngående fakturaer er gjennom kontrollsteget hvor bruk av art blir vurdert. Revisjonen gjør også sine kontroller hver termin.
Omdømmerisiko	Nei
Erstatningsrisiko	Nei
Økonomisk risiko	Liten. Utgifter i investeringsregnskapet kan lånefinansieres. Feilføringer kan medføre at det blir tatt opp lån til utgifter som ikke kan finansieres med lån.
Vesentlighet for enkelte innbyggere	Nei
Vurdert risiko: Sannsynlig, mindre alvorlig konsekvenser	

Tilskudd private barnehager

Momenter ved risikovurderingen	Vurdering
Tidligere forvaltningsrevisjoner og tilsyn	Ble foretatt etterlevelseskontroll på området i 2021. Ingen forvaltningsrevisjoner.
Tidligere avdekket feil	Nei, ikke avdekket mangler på etterlevelse av regelverk
Kompleksitet – regelverk, transaksjonsvolum	Tilskudd blir beregnet ut fra en standard mal/modell. Store men relativt få transaksjoner.
Kontrollmiljøet – holdninger, kompetanse, kapasitet	Antatt god kompetanse. Virksomhet økonomi bidrar ved utarbeidelse av beregningsmodell. Er avhengig av rapportering fra virksomhetene (altså; barnehagene), som trolig kan variere.
Omdømmerisiko	Ja
Erstatningsrisiko	Ja
Økonomisk risiko	Vesentlige beløp som utbetales. Feil i grunnlag får stor betydning for utbetaling av tilskudd.
Vesentlighet for enkelte innbyggere	Indirekte
Vurdert risiko: Mindre sannsynlig, alvorlig konsekvenser	

Svært sannsynlig					
Meget sannsynlig					
Sannsynlig					
Mindre sannsynlig					
Lite sannsynlig					
Sannsynlighet					
Konsekvens/ Vesentlighet	Ubetydelige konsekvenser	Mindre alvorlige konsekvenser	Alvorlige konsekvenser	Meget alvorlige konsekvenser	Svært alvorlige konsekvenser

Skille drift/
investering

mva

Offentlige
anskaffelser

Private
bhg

Finansforvaltning

Selvkost

Valideringsord	Beskrivelse
Lite sannsynlig	Svært tvilsomt at det foreligger manglende etterlevelse
Mindre sannsynlig	Tvilsomt at det foreligger manglende etterlevelse
Sannsynlig	Det er indikasjoner på manglende etterlevelse
Meget sannsynlig	Vi tror at det foreligger manglende etterlevelse
Svært sannsynlig	Vi er overbevist om manglende etterlevelse
Ubetydelige konsekvenser	Uvesentlig, ingen som vil henge seg opp i manglende etterlevelse
Mindre alvorlige konsekvenser	Manglende etterlevelse vil ramme få, eller flere i liten grad
Alvorlige konsekvenser	Manglende etterlevelse vil være kritisk/alvorlig
Meget alvorlige konsekvenser	Manglende etterlevelse vil være meget alvorlig og ramme mange
Svært alvorlige konsekvenser	Manglende etterlevelse vil være katastrofalt og svært alvorlig.

Oppsummering og rapportering

Basert på risiko og vesentlighetsanalysen velges følgende område for forenklet etterlevelseskontroll for 2022: *Offentlige anskaffelser – system og kontroll for å overholde lovverk.*

Kriterier som vil bli lagt til grunn for kontrollen er Lov og forskrift om offentlig anskaffelser, kommunens interne reglement og rutiner på området.

Kommunerevisjonen vil avgi uttalelse med moderat sikkerhet på nevnte område, etter standard for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Revisor vil legge frem sin uttalelse for kontrollutvalget innen 30. juni 2023.

Rolvsøy, 26.10.2022

Jostein Ek (sign.)
oppdragsansvarlig revisor

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2022/104
Dokumentnr.: 29
Løpenr.: 311760/2022
Klassering: 3016-188
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	22.11.2022	22/46

Utsatt levering av oppfølgingsrapport "Kvalitet og sykefravær i pleie- og omsorgstjenesten"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at oppfølgingsrapporten «Kvalitet og sykefravær i pleie- og omsorgstjenesten» senest blir levert til kontrollutvalgets møte i september 2023.
3. Kontrollutvalget forutsetter at den forsinkede leveransen ikke påvirker timesbudsjettet for 2023.

Fredrikstad, 10.11.2022

Vedlegg

- Notat fra ØVKR IKS – Utsatt behandling av oppfølgingsrapport *Kvalitet og sykefravær i pleie- og omsorgstjeneste*, datert 05.10.2022

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Kommunestyre sak 15/21 den 25.3.2021 – Forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet og sykefravær i pleie- og omsorgstjenesten».

Saksopplysninger

Kommunestyret vedtok den 25.3.202, sak 15/21 - *Forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet og sykefravær i pleie- og omsorgstjenesten»* at kontrollutvalget skulle følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport levert av revisjonen ett år etter behandling av saken. I dette tilfellet ba også kommunestyret rådmannen om en plan for hvordan forbedringsarbeidet og resultatet av dette kunne følges opp i politiske organ frem til neste rapport foreligger.

Sekretariatet har mottatt et notat fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS hvor de informerer om at de ikke får levert oppfølgingsrapport «Kvalitet og sykefravær i pleie- og omsorgstjenesten» til forventet tid.

Revisjonen informerer i notatet om at de startet arbeidet med oppfølgingsrapporten våren 2022 med henvendelse til kommunen om redegjørelse for hvordan kommunestyrets vedtak var fulgt opp 1.7.22. Revisjonen fikk tilbakemelding fra kommunen 4.9.22.

Det fremkommer av tilbakemeldingen at rådmann ikke vil være i mål med kommunens interne arbeid før årsskiftet. Revisjonen skriver at det derfor vil være hensiktsmessig å utsette arbeidet med oppfølgingsrapporten til 2023. Videre står det i notatet at med forbehold om at kommunen har den progresjon i arbeidet som er skissert, ser revisjonen for seg å starte opp arbeidet igjen i løpet av 1. kvartal neste år. Kontrollutvalget kan i så fall forvente å få oppfølgingsrapporten til behandling våren eller tidlig høst 2023.

Vurdering

Sekretariatet påpeker at kontrollutvalget skal påse at vedtak fattet i kommunestyret blir fulgt opp. Imidlertid støtter sekretariatet revisjonens vurderinger i denne konkrete saken.

Sekretariatet forutsetter imidlertid at den sene leveransen ikke vil påvirke timesbudsjett som er satt for forvaltningsrevisjonen i 2023.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget om å ta informasjonen fra revisjonen til orientering. Videre bør kontrollutvalget be revisjonen levere prosjektet så fort som mulig og senest til utvalgets møte i september 2023.

Notat

Utsatt behandling av oppfølgingsrapport *Kvalitet og sykefravær i pleie- og omsorgstjenesten*

Revisjonen gjennomførte forvaltningsrevisjonen «Kvalitet og sykefravær i pleie- og omsorgstjenesten» i Rakkestad kommune i 2020. Rapporten fra revisjonen ble behandlet av kontrollutvalget i sak 21/3 den 16.2.2021, og i kommunestyret i sak 15/21 den 25.3.2021. Kommunestyret vedtok i saken at vedtaket skulle følges opp med en oppfølgingsrapport levert av revisjonen ett år etter behandling av saken. I dette tilfellet ba også kommunestyret rådmannen om en plan for hvordan forbedringsarbeidet og resultatet av dette kunne følges opp i politiske organ frem til neste rapport foreligger.

Revisjonen startet arbeidet med oppfølgingsrapporten våren 2022 med henvendelse til kommunen om redegjørelse for hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp 1.7.22. Revisjonen fikk tilbakemelding fra kommunen 4.9.22.

Rådmannen opplyser om i tilbakemeldingen at han overfor arbeidsmiljøutvalget, velferdsutvalget og kommunestyret i første halvår inneværende år har lagt fram en oppfølgende sak på samtlige av revisjonens anbefalinger i den aktuelle forvaltningsrevisjonsrapport. Dette ble behandlet av kommunestyret 7.4.22, sak 16/2022. Kommunalsjefen skal rapportere på punktene til rådmannen 1.10.2022, 1.11.2022 og 1.1.2023. Rådmannen oppgir videre å ha til hensikt å legge fram enkeltsak for de enkelte anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten for arbeidsmiljøutvalget, velferdsutvalget og kommunestyret i disse organenes første møte i 2023.

I redegjørelsen ser vi at kommunen har startet arbeidet på flere av punktene/anbefalingene som ble vedtatt av kommunestyret, men at det gjenstår en del arbeid. I samråd med Østfold kontrollutvalgssekretariat har vi vurdert det som hensiktsmessig å utsette vårt arbeid med oppfølgingsrapporten til 2023, slik at kommunens interne arbeid i så stor grad som mulig ferdigstilles før vi jobber videre med oppfølgingsundersøkelsen. De fleste av punktene er planlagt ferdigstilt av kommunen i løpet av inneværende år. Med forbehold om at kommunen har den progresjon i arbeidet som er skissert, ser vi for oss å starte opp arbeidet igjen i løpet av 1. kvartal neste år slik at kontrollutvalget kan få oppfølgingsrapporten til behandling våren eller tidlig høst 2023.

Rolvøy 5.10.2022

Casper Støten (sign.)
oppdragsansvarlig revisor

Lene Brudal (sign.)
utførende revisor

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2022/107
Dokumentnr.: 40
Løpenr.: 290105/2022
Klassering: 3016-192
Saksbehandler: Caroline Klæboe Roos

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 22.11.2022	Utvalgssaksnr. 22/47
---	-------------------------------	--------------------------------

Møteplan 2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2023:
 - Tir 07.02. kl. 09.00
 - Tir 09.05. kl. 09.00
 - Tir 26.09. kl. 09.00
 - Tor 09.11. KURS/OPPLÆRING
 - Tir 21.11. kl. 09.00

Fredrikstad, 17.10.2022

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fastsetter møtedatoer for ett år av gangen. I kontrollutvalgets budsjett er det innarbeidet fem møter. Møtene avholdes på tirsdager klokken 09.00, med unntak av møtet torsdag den 09.11. kl. 09.00

Møtet torsdag den 09. november er et heldagskurs/opplæring for kontrollutvalget etter valget høsten 2023. Kurset holdes i gamle Skjeberg rådhus, møterom Oscar Torp.

Vurdering

I henhold til budsjett for kontrollutvalget, samt sekretariatets vurdering av saksmengden for kontrollutvalget, anbefales det at kontrollutvalget avholder fem møter i 2023. Følgende møtedatoer foreslås:

- Tir 07.02. kl. 09.00

- Tir 09.05. kl. 09.00
- Tir 26.09. kl. 09.00
- Tor 09.11. KURS/OPPLÆRING
- Tir 21.11. kl. 09.00

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2022/106
Dokumentnr.: 63
Løpenr.: 285052/2022
Klassering: 3016-191
Saksbehandler: Caroline Klæboe Roos

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 22.11.2022	Utvalgssaksnr. 22/48
---	-------------------------------	--------------------------------

Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Fredrikstad, 24.10.2022

Vedlegg

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 27.09.2022
2. Saksprotokoll kommunestyret 22.09.2022, sak 42/22, Reglement for kontrollutvalget i Rakkestad
3. Saksprotokoll kommunestyret 22.09.2022, sak 43/22, Resultat av kontrollhandlinger – Investeringsprosjekt omsorgsboliger i hjembaserte tjenester
4. Saksprotokoll kommunestyret 22.09.2022, sak 44/22, Resultat av kontrollhandlinger – Investeringsprosjekt Os skole
5. Saksprotokoll kommunestyret 22.09.2022, sak 45/22, Resultat av kontrollhandlinger – Kommunale veier og bruer
6. Saksprotokoll kommunestyret 22.09.2022, sak 46/22, Resultat av kontrollhandlinger – Investeringsprosjekt innen vann og avløp
7. Saksprotokoll kommunestyret 27.10.2022, sak 56/22, Oppfølgingsrapport – Kvalitet i undervisningen ved grunnskolen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Lenke til NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2023: [NKRF – kontroll og revisjon i kommunene](#)

Lenke til Tilsynsrapport Drift av idrettsbaner:

Saksopplysninger

Vedlegg 1: Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 27.09.2022 ligger vedlagt, til orientering

Vedlegg 2: Kommunestyret behandlet den 22.09.2022, sak 42/22, Reglement for kontrollutvalget i Rakkestad. «Kontrollutvalgets reglement vedtas med følgende endring: Leder av kontrollutvalget kan i spesielle tilfeller bestemme at et møte i kontrollutvalget skal avvikles som fjernmøte. Allmenheten skal på en enkel måte ha mulighet til å overvære møtet. Et møte som skal lukkes i h.h.t. kommunelovens bestemmelser i § 11-5 andre ledd, kan ikke avholdes som fjernmøte, jfr. §11-7.» til orientering.

Vedlegg 3-6: Følgende saksprotokoller fra kommunestyrets møte den 22.09.2022 ligger vedlagt, til orientering:

- sak 43/22, Resultat av kontrollhandlinger – Investeringsprosjekt omsorgsboliger i hjembaserte tjenester
- sak 44/22, Resultat av kontrollhandlinger – Investeringsprosjekt Os skole
- sak 45/22, Resultat av kontrollhandlinger – Kommunale veier og bruer
- sak 46/22, Resultat av kontrollhandlinger – Investeringsprosjekt innen vann og avløp

Vedlegg 7: Kommunestyret behandlet den 27.10.2022, sak 56/22, Oppfølgingsrapport – Kvalitet i undervisningen ved grunnskolen. Ligger vedlagt, til orientering

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2023 avholdes på Gardermoen den 1.-2. februar 2023. Følg med på NKRFs nettside for program og påmelding.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at kontrollutvalget kan ta referater og meldinger til orientering.

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Rakkestad

Møtedato: 27.09.2022,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 00:00
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 22/32- 22/41

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Finn Kultorp, leder	x	
Ellen Solbrække, nestleder	x	
Jan Ståle Lintho	Ikke møtt	
John Martin Snopestad	x	
Inger Kaatorp	Meldt forfall	Sjur Hagestande

Antall stemmeberettigede fremmøtte 4 av 5.

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:
Rådgiver Anita Rovedal og rådgiver Caroline Klæboe Roos

Møtende fra revisjon
Daglig leder Jolanta Betker

Møtende fra administrasjonen:
Kommunalsjef Helse og mestring Jeroen De Wit

.....
Finn Kultorp

.....
Ellen Solbrække

Merknader

Saksliste

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

PS 22/32	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 22/33	Valg av representant til å signere protokoll
PS 22/34	Informasjon fra virksomhet Skautun - helse og mestring
PS 22/35	Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner august 2022 til januar 2024
PS 22/36	Oppfølgingsrapport - Kvalitet i undervisningen ved grunnskolen
PS 22/37	Revisjonsbrev nr. 1/2022 - Rådmannens tilsvare
PS 22/38	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2022
PS 22/39	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2023
PS 22/40	Referater og meldinger
PS 22/41	Eventuelt

PS 22/32 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 27.09.2022:

Vedtak enstemmig som innstilt.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 27.09.2022:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 22/33 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 27.09.2022:

Leder innledet saken og foreslo Ellen Solbrække

Forslaget enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 27.09.2022:

Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Ellen Solbrække

PS 22/34 Informasjon fra virksomhet Skautun - helse og mestring

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 27.09.2022:

Leder innledet saken.

Kommunalsjef Jeroen De Wit orienterte om kommuneområdet Helse og mestring, tidligere seksjon Skautun og hjemmebaserte tjenester. Det ble påpekt en utfordring knyttet til ansatte, kompetanse og rekruttering. Den skriftlige presentasjonen vedlegges protokollen.

Kontrollutvalget stilte enkelte spørsmål som ble besvart i møtet.

Vedtak enstemmig som innstilt.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 27.09.2022:

Informasjonen tas til orientering

PS 22/35 Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner august 2022 til januar 2024

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Avtalen som kontrollutvalget vedtok den 14. juni 2022 utgår og blir erstattet av en bestilling.

1. Kontrollutvalget vedtar «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Rakkestad kommune august 2022 til juli 2024», med de føringer som fremkommer i møtet, herunder
for prosjekt 2:
for prosjekt 3:
2. Bestillingen oversendes Østre Viken kommunerevisjon IKS, med en forventning om at det blir levert som forutsatt.
3. Dersom det senere skal gjøres endringer i bestillingen, eller revisjonen ikke kan levere i henhold til bestilling, settes dette opp som egen sak i møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 27.09.2022:

Ved en inkurie er det feil i nummereringen i sekretariatets innstilling til vedtaket som er i 4 punkter. Dette rettes i kontrollutvalgets vedtak.

Sekretariatet informerte om bestillingen.

Revisjonen informerte om prosjektplaner og spissing av bestilling.

Leder informerte om at kommunestyret den 22.09.2022, sak 048/22, vedtok følgende: «Kommunestyret ber kontrollutvalget fremme en sak hvor det gjøres en ny prioritering av forvaltningsrevisjonsprosjekter for august 2022 – januar 2024.».

På bakgrunn av dette endres rekkefølgen på de to gjenstående prosjektene, slik at prosjekt «Håndteringen av covid-19-pandemien i Rakkestad kommune», får prioritet nummer 2 og prosjekt «Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerheten og kvalitet», får prioritet nummer 3.

Kontrollutvalget drøftet de gjenstående prosjektene og kom med innspill til problemstillinger.

For prosjekt 2 - Håndteringen av covid-19-pandemien i Rakkestad kommune:

- Fokus på barn, unge og sårbare grupper
- Smittevern kontra menneskeverd
- Samt tidligere punkter som fremkommer i bestillingen (vedlegg 1)

For prosjekt 3 - Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerheten og kvalitet:

- Vannforsyningssikkerhet
- Risiko for sabotasje, miljøkriminalitet

- Overordnende planer på området

Vedtak enstemmig med de føringer som fremkommer under behandling av saken.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 27.09.2022:

1. Avtalen som kontrollutvalget vedtok den 14. juni 2022 utgår og blir erstattet av en bestilling.
2. På bakgrunn av kommunestyrets vedtak i sak 48/22, 22.09.2022, endres prioritering av de to gjenstående prosjektene.

Kontrollutvalget vedtar «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Rakkestad kommune august 2022 til juli 2024», med de føringer som fremkommer i møtet, herunder

For prosjekt 2 - Håndteringen av covid-19-pandemien i Rakkestad kommune:

- Fokus på barn, unge og sårbare grupper
- Smittevern kontra menneskeverd
- Samt tidligere punkter som fremkommer i bestillingen (vedlegg 1)

For prosjekt 3 - Tiltak på vann- og avløpsnett – forsynings sikkerheten og kvalitet:

- Vannforsynings sikkerhet

3. Bestillingen oversendes Østre Viken kommunerevisjon IKS, med en forventning om at det blir levert som forutsatt.
4. Dersom det senere skal gjøres endringer i bestillingen, eller revisjonen ikke kan levere i henhold til bestilling, settes dette opp som egen sak i møte i kontrollutvalget.

PS 22/36 Oppfølgingsrapport - Kvalitet i undervisningen ved grunnskolen

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i undervisningen ved grunnskolen», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i undervisningen ved grunnskolen», til etterretning.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 27.09.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak og innstilling 27.09.2022:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i undervisningen ved grunnskolen», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i undervisningen ved grunnskolen», til etterretning.

PS 22/37 Revisjonsbrev nr. 1/2022 - Rådmannens tilsvar**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilsvar på revisjonsbrev nr. 1/2022 til orientering
2. Revisjonsbrev nr. 1/2022 lukkes

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 27.09.2022:

Leder innledet saken.

Kontrollutvalget hadde enkelte spørsmål og kommentarer.

Revisjonen orienterte om saken.

Vedtak enstemmig som innstilt.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 27.09.2022:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilsvar på revisjonsbrev nr. 1/2022 til orientering
2. Revisjonsbrev nr. 1/2022 lukkes

PS 22/38 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2022**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Overordnet revisjonsstrategi for 2022, tas til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 27.09.2022:

Leder innledet saken.

Revisjonen orienterte om saken og fokusområder for 2022.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 27.09.2022:

Overordnet revisjonsstrategi for 2022, tas til orientering

PS 22/39 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 med en kostnadsramme på kr. 1 730 700-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 27.09.2022:

Sekretariatet orienterte om forslaget til budsjett for kontrollarbeidet 2023

Revisjonen orienterte om revisjonens budsjett.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 27.09.2022:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 med en kostnadsramme på kr. 1 730 700-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon»

PS 22/40 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 27.09.2022:

Vedtak enstemmig som innstilt.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 27.09.2022:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 22/41 Eventuelt

Snopestad informerte om at Vilrådet nå hadde dokumenter tilgjengelig på kommunens nettside.



SAMLET SAKSFRAMSTILLING

Arkivsak 22/1260

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I RAKKESTAD

Saksbehandler May-Britt Lunde Nordli

Arkiv 033

Saksnr.

42/22

Utvalg

Kommunestyret

Møtedato

22.09.2022

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret

Kontrollutvalgets reglement vedtas.

Behandling i Kommunestyret den 22.09.2022 sak 42/22

Behandling

Jolanta Betker, daglig leder Østre Viken kommunerevisjon IKS møtte under behandling av saken.

Følgende hadde ordet i saken:

Finn Kultorp (Ap).

Representanten Finn Kultorp (Ap) fremmet følgende endringsforslag:

2. avsnitt i utkastet til reglementets §5 utgår og erstattes med følgende ordlyd:

Leder av kontrollutvalget kan i spesielle tilfeller bestemme at et møte i kontrollutvalget skal avvikles som fjernmøte.

Allmenheten skal på en enkel måte ha mulighet til å overvære møtet.

Et møte som skal lukkes i h.h.t. kommunelovens bestemmelser i § 11-5 andre ledd, kan ikke avholdes som fjernmøte, jfr. §11-7.

Ved votering ble Kultorp sitt endringsforslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling med Kultorp sitt endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Kontrollutvalgets reglement vedtas med følgende endring:

Leder av kontrollutvalget kan i spesielle tilfeller bestemme at et møte i kontrollutvalget skal avvikles som fjernmøte.

Allmenheten skal på en enkel måte ha mulighet til å overvære møtet.

Et møte som skal lukkes i h.h.t. kommunelovens bestemmelser i § 11-5 andre ledd, kan ikke avholdes som fjernmøte, jfr. §11-7.

Vedlegg

1. Østfold kontrollutvalgssekretariat, møtebok sak 22/27, 14.06.22.
2. Kontrollutvalgets reglement – utkast.
3. Reglement for møter og saksbehandling – Folkevalgte organer – 2019-2023. KST sak 5.12.2019.

Bakgrunn

Rakkestad kommune har ikke eget reglement for kontrollutvalget.

I kommunelovens §5-13. *Reglement for folkevalgte organer*, står det at folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter organets virkeområder og eventuelle vedtaksmyndighet, tidsperioden som organet er opprettet for og eventuelle andre sentrale bestemmelser om organets virksomhet.

Kontrollutvalget behandlet sitt forslag til reglement i kontrollutvalget 14.6.22 i sak 22/27 og legger sitt forslag frem for kommunestyret til behandling.

Melding om vedtak sendt:

Østfold Kontrollutvalgssekretariat KOF, Østre Viken Kommunerevisjon IKS



SAMLET SAKSFRAMSTILLING

Arkivsak 22/1357

RESULTAT AV KONTROLLHANDLINGER - INVESTERINGSPROSJEKT OMSORGSBOLIGER I HJEMBASERTE TJENESTER

Saksbehandler May-Britt Lunde Nordli

Arkiv 033

Saksnr.
43/22

Utvalg
Kommunestyret

Møtedato
22.09.2022

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunestyret

Rakkestad kommunestyre tar «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt omsorgsboliger i Hjembaserte tjenester» til orientering.

Behandling i Kommunestyret den 22.09.2022 sak 43/22

Behandling

Jolanta Betker, daglig leder Østre Viken kommunerevisjon IKS møtte under behandling av saken.

Følgende hadde ordet i saken:

-

Kontrollutvalgets uttalelse enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Rakkestad kommunestyre tar «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt omsorgsboliger i Hjembaserte tjenester» til orientering.

Vedlegg

1. Østfold kontrollutvalgssekretariat, møtebok, sak 22/16, 10.05.2022.
2. ØVKR IKS «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt omsorgsboliger i hjemmebaserte tjenester», datert 20.04.2022.

Bakgrunn

Østre Viken kommunerevisjon IKS (ØVKR) har gjennomført kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskapet for investeringsprosjekt omsorgsboliger i Hjemmebaserte tjenester.

Rapporten legges frem for kommunestyret til orientering.

Melding om vedtak sendt:

Østfold Kontrollutvalgsekretariat KOF, Østre Viken Kommunerevisjon IKS.



SAMLET SAKSFRAMSTILLING

Arkivsak 22/1356

RESULTAT AV KONTROLLHANDLINGER - INVESTERINGSPROSJEKT OS SKOLE

Saksbehandler May-Britt Lunde Nordli

Arkiv 033

Saksnr.
44/22

Utvalg
Kommunestyret

Møtedato
22.09.2022

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunestyret

Rakkestad kommunestyre tar «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt Os skole» til orientering.

Behandling i Kommunestyret den 22.09.2022 sak 44/22

Behandling

Jolanta Betker, daglig leder Østre Viken kommunerevisjon IKS møtte under behandling av saken.

Følgende hadde ordet i saken:

-

Kontrollutvalgets uttalelse enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Rakkestad kommunestyre tar «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt Os skole» til orientering.

Vedlegg

1. Østfold kontrollutvalgssekretariat, møtebok, sak 22/15, 10.05.2022.
2. ØVKR IKS «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt Os skole», datert 12.04.2022.
3. E-post fra ØVKR IKS 26.11.2021 vedr. Rakkestad kommune – protokoll fra KU - møte 23.11.2021.

Bakgrunn

Østre Viken kommunerevisjon IKS (ØVKR) har gjennomført kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskapet for investeringsprosjekt OS skole.

Rapporten legges frem for kommunestyret til orientering.

Melding om vedtak sendt:

Østfold Kontrollutvalgssekretariat KOF, Østre Viken Kommunerevisjon IKS



SAMLET SAKSFRAMSTILLING

Arkivsak 22/1506

RESULTAT AV KONTROLLHANDLINGER - KOMMUNALE VEIER OG BRUER

Saksbehandler May-Britt Lunde Nordli

Arkiv 033

Saksnr.
45/22

Utvalg
Kommunestyret

Møtedato
22.09.2022

Rådmannens forslag til vedtak

Rakkestad kommunestyre tar «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for kommunale veier og bruer» til orientering.

Behandling i Kommunestyret den 22.09.2022 sak 45/22

Behandling

Jolanta Betker, daglig leder Østre Viken kommunerevisjon IKS møtte under behandling av saken.

Følgende hadde ordet i saken:

-

Kontrollutvalgets uttalelse enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Rakkestad kommunestyre tar «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for kommunale veier og bruer» til orientering.

Vedlegg

1. Østfold kontrollutvalgssekretariat, møtebok, sak 22/26, 14.06.2022.
2. ØVKR IKS «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for kommunale veier og bruer», datert 13.05.2022.

Bakgrunn

Østre Viken kommunerevisjon IKS (ØVKR) har gjennomført kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskapet for kommunale veier og bruer.

Rapporten legges frem for kommunestyret til orientering.

Melding om vedtak sendt:

Østfold Kontrollutvalgssekretariat KOF, Østre Viken Kommunerevisjon IKS



SAMLET SAKSFRAMSTILLING

Arkivsak 22/1507

RESULTAT AV KONTROLLHANDLINGER - INVESTERINGSPROSJEKT INNEN VANN OG AVLØP

Saksbehandler May-Britt Lunde Nordli

Arkiv 033

Saksnr.

46/22

Utvalg

Kommunestyret

Møtedato

22.09.2022

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunestyret

Rakkestad kommunestyre tar «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt innen vann og avløp» til orientering.

Behandling i Kommunestyret den 22.09.2022 sak 46/22

Behandling

Jolanta Betker, daglig leder Østre Viken kommunerevisjon IKS møtte under behandling av saken.

.

Følgende hadde ordet i saken:

-

Kontrollutvalgets uttalelse enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Rakkestad kommunestyre tar «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt innen vann og avløp» til orientering.

Vedlegg

1. Østfold kontrollutvalgssekretariat, møtebok, sak 22/25, 14.06.2022.
2. ØVKR IKS «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt innen vann og avløp», datert 13.05.2022.

Bakgrunn

Østre Viken kommunerevisjon IKS (ØVKR) har gjennomført kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskapet for investeringsprosjekt innen vann og avløp.

Rapporten legges frem for kommunestyret til orientering.

Melding om vedtak sendt:

Østfold Kontrollutvalgssekretariat KOF, Østre Viken Kommunerevisjon IKS



Saksprotokoll

Utvalg: Kommunestyret
Møtedato: 27.10.2022
Sak: 56/22

Resultat: **Innstilling vedtatt**

Arkivsak: **20/173**
Tittel: **OPPFØLGINGSRAPPORT - KVALITET I UNDERVISNINGEN VED GRUNNSKOLEN**

Behandling

Casper Støten fra Østre Viken kommunerevisjon IKS møtte under behandlingen av saken.

Følgende hadde ordet i saken:

Lars Vegard Fosser (Sp).

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i undervisningen ved grunnskolen», til etterretning.

Melding om vedtak sendt:

Østre Viken kommunerevisjon IKS, Østfold Kontrollutvalgssekretariat KOF, kommunalsjef Oppvekst og Kultur.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2022/106
Dokumentnr.: 64
Løpenr.: 285086/2022
Klassering: 3016-191
Saksbehandler: Caroline Klæboe Roos

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	22.11.2022	22/49

Eventuelt