

Møteprotokoll Kontrollutvalget Rakkestad

Dato: 26.09.2023
Møtested: Kulturhuset, møterom Formannskapssalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:10

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer, innkalt/møtt
Finn Kultorp, leder	X	
Ellen Solbrække, nestleder	X	
Jan Ståle Lintho	X	
John Martin Snopestad	X	
Inger Kaatorp	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Anita Rovedal

Møtende fra revisjon

Daglig leder Jolanta Betker og fagleder forvaltningsrevisjon Casper Støten og forvaltningsrevisorer Ketil Ramsdal og Subhija Hodzic

Møtende fra administrasjonen:

Kommunedirektør v/ Kommunalsjef areal og infrastruktur Espen Jordet, sak 23/20

Ordfører var til stedet frem til kl. 10:00

Møtende fra revisjon

.....
Finn Kultorp

.....
Jan Ståle Lintho

Saksliste

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

PS 23/18	Godkjenning av innkalling og saksliste
----------	--

PS 23/19	Valg av representant til å signere protokoll
----------	--

PS 23/20	Orientering om anbud på lekeplass
----------	-----------------------------------

PS 23/21	Forvaltningsrevisjon "Håndtering av Covid-19 pandemien"
----------	---

PS 23/22	Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjekt "Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorgstjenestene"
----------	--

PS 23/23	Oppsummering av regnskapsrevisjon 2022
----------	--

PS 23/24	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023
----------	---

PS 23/25	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av økonomiforvaltningen 2022
----------	---

PS 23/26	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2024
----------	--

PS 23/27	Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023
----------	---

PS 23/28	Referater og meldinger
----------	------------------------

PS 23/29	Eventuelt
----------	-----------

PS 23/18 Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 23/19 Valg av representant til å signere protokoll

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 26.09.2023:

Leder innledet saken og Lintho ble foreslått

Forslaget enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Jan Ståle Lintho

PS 23/20 Orientering om anbud på lekeplass

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Kommunedirektør v/ kommunalsjef Espen Jordet redegjorde for saken

Hovedpunkter:

- Budsjettedtak 2022
- Anskaffelsesprosessen
- Prosessen i etterkant

Utvalget drøftet saken

Revisjonen kom med en generell kommentar vedr. budsjettvedtak

Sekretariatet kom med følgende tilleggsforslag til vedtak på bakgrunn av drøftingen.
Kontrollutvalget anser at det ikke er noe som tyder på at saken bør tas videre, og velger derfor å avslutte saken.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med tilleggsforslag

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. Kontrollutvalget anser at det ikke er noe som tyder på at saken bør tas videre, og velger derfor å avslutte saken.

PS 23/21 Forvaltningsrevisjon "Håndtering av Covid-19 pandemien"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Håndteringen av Covid-19 pandemien» til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Håndteringen av Covid-19 pandemien» til etterretning.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget

Utvalget drøftet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Håndteringen av Covid-19 pandemien» til etterretning.
2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Håndteringen av Covid-19 pandemien» til etterretning.

PS 23/22 Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjekt "Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorgstjenestene"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorgstjenestene» til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorgstjenestene», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har:
 - sikret at kommunen har oversikt over risiko i tjenestene, at det er utarbeidet tilstrekkelige beskrivelser og/eller prosedyrer for hvordan risikofaktorene kan minimaliseres og en beskrivelse/rutine for årlig gjennomgang (kulepunkt 1).
 - utarbeidet rutine knyttet til bruker- og pårørendemedvirkning og sikre at rutinen blir implementert i organisasjonen, slik at beboere og pårørende blir hørt og kvalitetsarbeidet utvikles videre (kulepunkt 3).
 - sikret at avvik ikke lukkes før eventuelle tiltak er iverksatt og fungerer (kulepunkt 4)
 - utarbeidet et HMS-system tilpasset seksjonenes og enhetenes aktiviteter og risiko (kulepunkt 7)
 - sikret at HMS-tiltak nedfelt i kommunens internkontroll for HMS følges opp i praksis (kule-punkt 8)»

Informasjonen skal gis senest til kontrollutvalgets møte i våren 2024.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorgstjenestene» til rapporten til etterretning.
2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorgstjenestene», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har:

- sikret at kommunen har oversikt over risiko i tjenestene, at det er utarbeidet tilstrekkelige beskrivelser og/eller prosedyrer for hvordan risikofaktorene kan minimaliseres og en beskrivelse/rutine for årlig gjennomgang (kulepunkt 1).
- utarbeidet rutine knyttet til bruker- og pårørendemedvirkning og sikre at rutinen blir implementert i organisasjonen, slik at beboere og pårørende blir hørt og kvalitetsarbeidet utvikles videre (kulepunkt 3).
- sikret at avvik ikke lukkes før eventuelle tiltak er iverksatt og fungerer (kulepunkt 4)
- utarbeidet et HMS-system tilpasset seksjonenes og enhetenes aktiviteter og risiko (kulepunkt 7)
- sikret at HMS-tiltak nedfelt i kommunens internkontroll for HMS følges opp i praksis (kulepunkt 8)»

Informasjonen skal gis senest til kontrollutvalgets møte i våren 2024.

PS 23/23 Oppsummering av regnskapsrevisjon 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2022, tas til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2022, tas til orientering

PS 23/24 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2023, tas til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

Overordnet revisjonsstrategi for 2023, tas til orientering

PS 23/25 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av økonomiforvaltningen 2022**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonen attestasjonsuttalelse av økonomiforvaltningen 2022 av området «*Offentlige anskaffelser*», til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

Kontrollutvalget tar revisjonen attestasjonsuttalelse av økonomiforvaltningen 2022 av området «*Offentlige anskaffelser*», til orientering

PS 23/26 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2024**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med en kostnadsramme på kr. 1 808 950,- vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter §2 i «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon»

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med en kostnadsramme på kr. 1 808 950,- vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter §2 i «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon»

PS 23/27 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at rapporten fra spørreundersøkelsen blir lagt frem for nytt kontrollutvalg som referatsak.
3. Kontrollutvalget ber om at nytt utvalg spesielt blir gjort oppmerksom på følgende:
 -

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken

Revisjonen kom med kommentarer/innspill

Sekretariatets innstilling punkt 1 og 2 enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

1. Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at rapporten fra spørreundersøkelsen blir lagt frem for nytt kontrollutvalg som referatsak.

PS 23/28 Referater og meldinger

Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 26.09.2023:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 23/29 Eventuelt

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 26.09.2023:

Ingen saker