

Møteinnkalling

Kontrollutvalget Rakkestad

Møtested: Rakkestad kommune, møterom grupperom 1

Tidspunkt: 26.11.2015 kl. 09:00

Eventuelle forfall meldes til Anita Rovedal, telefon 908 55 384, e-post anirov@fredrikstad.kommune.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Rakkestad, 19.11.2015

Vidar Storeheier
Leder
(sign.)

Kontrollutvalget Rakkestads møte 26.11.2015

Sakliste

U.off.

- PS 15/23 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 08.10.2015
- PS 15/24 Kontrollutvalgets innstilling til budsjett for kontroll og tilsyn 2016
- PS 15/25 Kontrollutvalgets møteplan 1. halvår 2016
- PS 15/26 Informasjon fra revisjonen
- PS 15/27 Eventuelt

Saksnr.: 2015/19275
Dokumentnr.: 4
Løpenr.: 191865/2015
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

| | | |
|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad | Møtedato 26.11.2015 | Utvalgssaksnr. 15/23 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 08.10.2015

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 08.10.2015 godkjennes

Rakkestad, 19.11.2015

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 08.10.2015

Vurdering

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 08.10.2015 legges frem for godkjenning.

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Rakkestad

Møtedato: 08.10.2015,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 10:00
Møtested: Rakkestad kommune, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 15/18 – 15/22

| MEDLEMMER | MØTT | VARAMEDLEMMER |
|--------------------------|------|-------------------------------|
| Inger Kaatorp, leder | X | |
| Tor N. Nakkim | X | |
| Knut Ruud, meldt forfall | X | Hans Graarud, innkalt og møtt |
| Marit Torp | X | |
| Jan Storeheier | X | |

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra revisjonen: Rita Elnes og Anita Rønningen
Møtende fra kontrollutvalgssekretariat: Casper Støten og Anita Rovedal

.....
Inger Kaatorp Homstvedt,
Leder

.....
Tor N. Nakkim

.....
Knut Ruud

.....
Marit Torp

.....
Jan Storeheier

Merknader

Kontrollutvalget Rakkestads møte 08.10.2015

Sakliste

- PS 15/18 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 04.06.2015
- PS 15/19 Oppfølging av rapport om "Bruk av konsulent tjenester" - Rakkestad kommune
- PS 15/20 Forvaltningsrevisjonsrapport "Oppfølging av politiske vedtak generelt, og spesielt innen teknisk" - Rakkestad kommune
- PS 15/21 Informasjon fra revisjonen
- PS 15/22 Eventuelt

U.off.

PS 15/18 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 04.06.2015

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 04.06.2015 godkjennes

Rakkestad, 30.09.2015

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.10.2015:

Protokollen legges frem for godkjenning.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak/innstilling 08.10.2015:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 04.06.2015 godkjennes

PS 15/19 Oppfølging av rapport om "Bruk av konsulenttenester" - Rakkestad kommune

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak som legges frem for Rakkestad kommunestyre til behandling:

Oppfølging av rapport om «Bruk av konsulenttenester», Rakkestad kommune tas til orientering.

Rakkestad, 30.09.2015

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.10.2015:

Leder innledet om saken og stiller seg positiv til rapportens konklusjoner. Revisjonen orienterte om saken og ser det som positivt at alle anbefalingene er fulgt opp.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak og innstilling 08.10.2015 som legges frem for Rakkestad kommunestyre til behandling:

Oppfølging av rapport om «Bruk av konsulenttenester», Rakkestad kommune tas til orientering.

PS 15/20 Forvaltningsrevisjonsrapport "Oppfølging av politiske vedtak generelt, og spesielt innen teknisk" - Rakkestad kommune

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak som legges frem for Rakkestad kommunestyre til behandling:

1. Forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak generelt, og spesielt innen teknisk», Rakkestad kommune tas til orientering.

2. Rapportens følgende anbefalinger vedtas iverksatt:
 - a) Kommunen skal utarbeide en rutine/eventuelt ta i bruk alternativet i saksbehandlingsprogrammet, som omhandler oppfølging. Dette for å sikre politiske utvalg tilbakemelding fra administrative enheter når det gjelder status i saker/vedtak. Herunder også hvordan tilbakemelding skal gis om et vedtak ikke lar seg gjennomføre. For å sikre at folkevalgte får nødvendig informasjon er det slik sett hensiktsmessig at en slik rutine omhandler:
 - Saker som ikke er påbegynt.
 - Saker under arbeid.
 - Saker som er fullført.

 - b) Rakkestad kommune skal vurdere å innarbeide i sin rutine for vedtaksprotokoll at tidsfrister for ferdigstilling, og finansieringsmåte fremkommer av vedtak, der hvor dette er naturlig. Kommunen skal også rapportere til folkevalgte organ som fattet vedtaket, ved fristoverskridelser.

 - c) Kommunen skal tydeliggjøre i saksfremlegget til tertialrapportbehandling konkrete summer ved merforbruk/mindreforbruk. Kommunen skal også vurdere om eventuell budsjettjustering bør tydeliggjøres i vedtaket.

 - d) Kommunen skal fortsette å ha fokus på at manuelle feil kan oppstå ved protokollføring. Kommunen skal også ha videre fokus på at det må fremgå av protokollen om det er en innstilling, eller endelig vedtak.

 - e) Kommunen skal bestrebe å legge frem likelydende budsjett-tall i regnskapsdokumentet, som i vedtatt budsjettdokument.

3. Kontrollutvalget følger opp administrasjonens gjennomføring av kommunestyrets vedtak i saken, jamfør forskrift nr. 905/2004 om kontrollutvalg § 12 om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter, ved at revisjonen fremlegger oppfølgingsrapport ett år etter at rapporten er ferdigbehandlet i kommunestyret.

Rakkestad, 30.09.2015

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.10.2015:

Leder innledet om saken.

Revisjonen informerte om rapporten og redegjorde for innholdet i og bakgrunnen for anbefalingene.

Hans Graarud uttrykte sitt syn på saken.

Kontrollutvalget vedtok sekretariatets innstilling enstemmig.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak og innstilling 08.10.2015 som legges frem for Rakkestad kommunestyre til behandling:

1. Forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak generelt, og spesielt innen teknisk», Rakkestad kommune tas til orientering.

2. Rapportens følgende anbefalinger vedtas iverksatt:
 - a) Kommunen skal utarbeide en rutine/eventuelt ta i bruk alternativet i saksbehandlingsprogrammet, som omhandler oppfølging. Dette for å sikre politiske utvalg tilbakemelding fra administrative enheter når det gjelder status i saker/vedtak. Herunder også hvordan tilbakemelding skal gis om et vedtak ikke lar seg gjennomføre. For å sikre at folkevalgte får nødvendig informasjon er det slik sett hensiktsmessig at en slik rutine omhandler:
 - Saker som ikke er påbegynt.
 - Saker under arbeid.
 - Saker som er fullført.

 - b) Rakkestad kommune skal vurdere å innarbeide i sin rutine for vedtaksprotokoll at tidsfrister for ferdigstilling, og finansieringsmåte fremkommer av vedtak, der hvor dette er naturlig. Kommunen skal også rapportere til folkevalgte organ som fattet vedtaket, ved fristoverskridelser.

 - c) Kommunen skal tydeliggjøre i saksfremlegget til tertialrapportbehandling konkrete summer ved merforbruk/mindreforbruk. Kommunen skal også vurdere om eventuell budsjettjustering bør tydeliggjøres i vedtaket.

 - d) Kommunen skal fortsette å ha fokus på at manuelle feil kan oppstå ved protokollføring. Kommunen skal også ha videre fokus på at det må fremgå av protokollen om det er en innstilling, eller endelig vedtak.

 - e) Kommunen skal bestrebe å legge frem likelydende budsjett-tall i regnskapsdokumentet, som i vedtatt budsjettdokument.

3. Kontrollutvalget følger opp administrasjonens gjennomføring av kommunestyrets vedtak i saken, jamfør forskrift nr. 905/2004 om kontrollutvalg § 12 om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter, ved at revisjonen fremlegger oppfølgingsrapport ett år etter at rapporten er ferdigbehandlet i kommunestyret.

PS 15/21 Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjon fra revisjonen tas til orientering

Rakkestad, 30.09.2015

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.10.2015:

Revisor informerte om:

- Nye arbeidsmetoder innen regnskapsrevisjon.
- Forvaltningsrevisjon
- Henvendelse til revisjonen fra Halvor H. Hartvig.

Kontrollutvalget vedtok å informere Hartvig angående kontrollutvalgets behandling av hans henvendelse.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak/innstilling 08.10.2015:

Kontrollutvalgssekretariatet sender et brev til Halvor H. Hartvig som informerer om kontrollutvalgets behandling av hans henvendelse.

PS 15/22 Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 30.09.2015

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 08.10.2015:

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak/innstilling 08.10.2015:

Saksnr.: 2015/19275
Dokumentnr.: 3
Løpenr.: 191683/2015
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

| | | |
|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad | Møtedato 26.11.2015 | Utvalgssaksnr. 15/24 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|

Kontrollutvalgets innstilling til budsjett for kontroll og tilsyn 2016 Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontroll og tilsyn for 2016 med en kostnadsramme på kr. 1 358 633,-, vedtas
2. Budsjettet for kontroll- og tilsyn 2016 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 18 i «Forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner»

Rakkestad, 19.11.2015
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Rakkestad kommune 2016

Saksopplysninger

I henhold til forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, gjeldende fra 01.07.04, omhandler § 18 budsjettbehandlingen.

I nevnte paragraf sies det at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Videre sies det at kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret. Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat tolker forskriften slik at utgifter til kontrollutvalgets egen virksomhet og utgifter til kjøp av revisjons- og sekretærtjenester skal innarbeides i forslaget.

Budsjettets enkelte elementer:

- Løpende utgifter til kontrollutvalgets ordinære drift. Disse tallene er innhentet fra kommunen og innarbeidet i forslaget.
- Utgifter til kjøp av revisjonstjenester.
- Utgifter til kjøp av sekretærtjenester.

Budsjettallene for sekretariatet og revisjonen er vedtatt i de respektive representantskap.

Vurdering

Da utvalget er nyvalgt vurderer sekretariatet det som hensiktsmessig og nyttig at så mange som mulig av utvalgets medlemmer kan dra på NKRF, s kontrollutvalgskonferanse i februar.

Konferansen pleier å ha en deltakermengde på 500-600, det er en fin arena for å knytte nettverk til andre kontrollutvalg og ikke minst få mye nyttig stoff og innspill til arbeidet i utvalget.

Vedlegg:

| forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2016 Rakkestad | | | | | | |
|--|-----|---|------------------|--|---------------------------|-----------------------------------|
| Ansvar | Art | Tekst | Budsjett 2015 | Regnskap 2014 | Forslag til budsjett 2015 | Evt. kommentar |
| | 080 | Møtegodtgjørelse | 22 000 | har ikke fått regnskapstall fra kommunen | 22 000 | ca 7 møter |
| | 080 | Ledergodtgjøring | 20 000 | | 20 000 | 10000,- fast pluss 1200,- pr møte |
| | 080 | Tapt arbeidsfortjeneste | 14 000 | | 14 000 | |
| | 099 | Arbeidsgiveravgift | 8 000 | | 8 000 | |
| | 115 | Bevertning | 1 500 | | 1 500 | |
| | 150 | Kurs/opplæring | 14 000 | | 35 000 | alle drar på KU konferansen |
| | 100 | Abb. Tidsskrifter | 7 000 | | 7 000 | |
| | 160 | Kjøregodtgjørelse | 2 000 | | 2 000 | |
| | 375 | kjøp av revisjonstjenester fra LØKR IKS | 987 500 | | 861 050,00 | 1 042 626 |
| | 375 | Kjøp av sekretariat tjenester fra LØKUS IKS | 200 264 | 106 040,00 | 206 507 | |
| | | Sum | 1 276 264 | 967 090,00 | 1 358 633 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Saksnr.: 2015/19275
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 191492/2015
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

| Behandlet av | Møtedato | Utvalgssaksnr. |
|----------------------------|------------|----------------|
| Kontrollutvalget Rakkestad | 26.11.2015 | 15/25 |

Kontrollutvalgets møteplan 1. halvår 2016

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet 1. halvår 2016:

1. møte: onsdag 27. januar kl. 09:00
2. møte: onsdag 11. mai kl. 09:00
3. møte: torsdag 16. juni kl. 09:00

Rakkestad, 19.11.2015
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Ingen

Saksopplysninger

I henhold til kommuneloven § 32 er det utvalget selv, kommunestyret eller utvalgets leder som fastsetter når det skal avholdes utvalgsmøter.

Av praktiske grunner er det formålstjenlig at utvalget fastsetter møteplan for hvert halvår. Det er møteplikt i kontrollutvalgets møter, og evt. gyldig forfall må meldes sekretariatet så fort som mulig slik at vara kan innkalles.

Vurdering

Det er i innstillingen antydnet 3 møter for 1. halvår 2016.

Når det er foreslått konkrete dager så har dette sammenheng med sekretariatets praktiske muligheter til saksbehandling osv., samt forholdet til frister, ferieavvikling m.m.

Utover de foreslåtte 3 møtene, er det opp til utvalget/utvalgsleder å endre tidspunkter, bestemme andre møter, eller å avlyse allerede berammede møter.

Saksnr.: 2015/19275
Dokumentnr.: 5
Løpenr.: 191878/2015
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

| Behandlet av | Møtedato | Utvalgssaksnr. |
|----------------------------|------------|----------------|
| Kontrollutvalget Rakkestad | 26.11.2015 | 15/26 |

Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjon fra revisjonen tas til orientering

Rakkestad, 19.11.2015

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Vurdering

Punkter under denne saken er først og fremst muntlige orienteringssaker og sekretariatet tar utgangspunkt i det i sin saksbehandling.

Saksnr.: 2015/19275
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 191483/2015
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

| | | |
|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad | Møtedato 26.11.2015 | Utvalgssaksnr. 15/27 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|

Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 19.11.2015

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS