

## Møteprotokoll Kontrollutvalget Rakkestad

**Dato:** 21.11.2023

**Møtested:** Kulturhuset, møterom Formannskapssalen

**Tidspunkt:** Fra kl. 09:00 til kl. 11:00

### Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer, innkalt/møtt
Ellen Solbrække, leder	X	
Lill Hege Solhaug, nestleder	X	
Jan Ståle Lintho	X	
Hege Alice Gjerberg Degnes	X	
Svein Iver Gjølby	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

Ordfører var til stedet frem til kl. 10:00

.....  
Ellen Solbrække  
Leder

.....  
Sven Iver Gjølby

## Saksliste

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

PS 23/30	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 23/31	Rutine for godkjenning og signering av protokoller
PS 23/32	Valg av representant til å godkjenne og signere protokoll
PS 23/33	Prinsippavklarings sak
PS 23/34	Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering
PS 23/35	Utsatt levering av eierskapskontroll "Øst 110-sentral IKS", Rakkestad kommune
PS 23/36	Østre Viken Kommunerevisjon IKS – Engasjementsbrev
PS 23/37	Forslag til retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
PS 23/38	Kontrollutvalgets møterett i lukkede møter i folkevalgte organ
PS 23/39	Møteplan 2024 - Rakkestad kontrollutvalg
PS 23/40	Referater og meldinger
PS 23/41	Eventuelt

## PS 23/30 Godkjenning av innkalling og saksliste

### Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

### Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt fra sekretariatet

### Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:

Innkalling og saksliste godkjennes

## PS 23/31 Rutine for godkjenning og signering av protokoller

### Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Det settes opp en sak i hvert møte om «Valg av en representant til signering av protokoll», den som leder møtet skal alltid godkjenne og signere.
2. Protokoll godkjennes elektronisk snarets mulig og signeres etter hvert møte.
3. Protokoll sendes ut og publiseres på hjemmesiden så snart den er elektronisk godkjent

### Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:

Leder innledet saken

Utvalget var enig om at den som skal skrive under sammen med leder, går på rundgang.

Vedtak enstemmig som innstilt fra sekretariatet

### Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:

1. Det settes opp en sak i hvert møte om «Valg av en representant til signering av protokoll», den som leder møtet skal alltid godkjenne og signere.
2. Protokoll godkjennes elektronisk snarets mulig og signeres etter hvert møte.
3. Protokoll sendes ut og publiseres på hjemmesiden så snart den er elektronisk godkjent

## PS 23/32 Valg av representant til å godkjenne og signere protokoll

### Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges .....

Fredrikstad, 13.11.2023

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:**

Leder innledet saken og foreslo Svein Iver Gjølby

Vedtak enstemmig som foreslått

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:**

1. Til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Svein Iver Gjølby

## **PS 23/33 Prinsippavklaringssak**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem med følgende alternativer til vedtak:  
Forslag 1. Kommunedirektøren skal bli invitert til enkeltsaker/enkeltmøter.  
Forslag 2. Kommunedirektøren har en løpende invitasjon til kontrollutvalgets møter

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:**

Leder innledet saken og foreslo forslag nr. 1.

Sekretariatet redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som forslag nr. 1 fra sekretariatet

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:**

1. Kommunedirektøren skal bli invitert til enkeltsaker/enkeltmøter.

## **PS 23/34 Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023 - 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 2023, samt valg av kontrollområde «Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner», til orientering
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2024

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:**

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt fra sekretariatet

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:**

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023, samt valg av kontrollområde «Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner», til orientering
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2024

### **PS 23/35 Utsatt levering av eierskapskontroll "Øst 110-sentral IKS", Rakkestad kommune**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at eierskapskontrollen «Øst 110-sentral IKS» blir levert til kontrollutvalgets møte den 30.01.2024.

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:**

Leder innledet saken

Utvalget drøftet saken

Sekretariatet foreslo å forandre pkt. 2 i vedtaket til «Første møte i 2024», da det er mulig at møtedato blir flyttet.

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtaket enstemmig som innstilt fra sekretariatet med forandringen.

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:**

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at eierskapskontrollen «Øst 110-sentral IKS» blir levert til kontrollutvalgets første møte i 2024.

### **PS 23/36 Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjementsbrev**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:**

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt fra sekretariatet

#### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:**

1. Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering

### **PS 23/37 Forslag til retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar fremlagte retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget til orientering, og slutter seg til denne.

#### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:**

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken

Vedtak enstemmig som innstilt fra sekretariatet

#### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:**

1. Kontrollutvalget tar fremlagte retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget til orientering, og slutter seg til denne.

### **PS 23/38 Kontrollutvalgets møterett i lukkede møter i folkevalgte organ**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Sekretariatet legger frem sak med to alternative forslag til vedtak:
  1. Kontrollutvalget velger at leder av kontrollutvalget møter på lukkede møter i folkevalgte organ på vegne av kontrollutvalget der kontrollutvalget beslutter innsyn, og ved behandling av saker der innsyn er helt nødvendig for kontroll- og tilsyn perspektivet  
alternativt:
  2. Kontrollutvalget legger til grunn at hele kontrollutvalget er tilstede der kontrollutvalget beslutter innsyn i lukkede møter i folkevalgte organ.

## **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:**

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken

Vedtak enstemmig som alternativ 1 fra sekretariatet

## **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:**

Kontrollutvalget velger at leder av kontrollutvalget møter på lukkede møter i folkevalgte organ på vegne av kontrollutvalget der kontrollutvalget beslutter innsyn, og ved behandling av saker der innsyn er helt nødvendig for kontroll- og tilsyn perspektivet

## **PS 23/39 Møteplan 2024 - Rakkestad kontrollutvalg**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2024:
  - Tirs 30. januar kl. 09.00
  - Tirs 7. mai kl. 09.00
  - Tirs 4. juni kl. 09.00
  - Tirs 24. september kl. 09.00
  - Tirs 19. november kl. 09.00

## **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:**

Leder innledet saken

Utvalget drøftet saken, tirsdag formiddag er vanskelig med tanke på møterom. Utvalget ønsker å flytte tidspunkt til klokka 12:00. Utvalget ønsker primært *Formannskapssalen*.

Vedtak enstemmig som innstilt fra sekretariatet, men nytt tidspunkt.

## **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 21.11.2023:**

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2024:
  - Tirs 30. januar kl. 12:00
  - Tirs 7. mai kl. 12:00
  - Tirs 4. juni kl. 12:00
  - Tirs 24. september kl. 12:00
  - Tirs 19. november kl. 12:00

## PS 23/40 Referater og meldinger

### Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

### Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt fra sekretariatet

### Kontrollutvalget vedtak 21.11.2023:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

## PS 23/41 Eventuelt

### Kontrollutvalget Rakkestads behandling 21.11.2023:

- De som ønsker å være med på NKRF's KU-konferanse 31 jan -1 februar 2024, melder fra til Ellen innen 14.12.2023.