

Møteprotokoll Kontrollutvalget Halden

Møtedato: 26.09.2017,
Tidspunkt: fra kl. 18:00 til kl. 20:15
Møtested: Folkets hus, 1. etg.
Fra – til saksnr.: 17/23 - 17/33

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Torbjørn Østby (Ap), leder	X	
Jan Moen (H), nestleder	X	
Rannveig Lade (R)	x	
Eirik Milde (H)	Forfall	Torhild Grimseth Huseby (Sp)
Turid Eriksen (Ap)	Forfall	Odd Riise (Ap)
Håvard Tafjord (H)	x	
Ellen Simensen (Ap)	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 7 av 7

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Anne-Karin Femanger Pettersen og Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjon

Deloitte AS: Partner Kjartan Kvamme

Østfold kommunerevisjon IKS: Administrerende direktør Laila Nagelhus

Møtende fra administrasjonen:

Rådmann Roar Vevelstad, fagleder regnskap Katrin Aasbø leder økonomiavdelingen Inger-Johanne Norderhaug Røren

.....
(leder, Torbjørn Østby)

.....
(nestleder, Jan Moen)

Merknader

Merknader til innkalling og dagsorden framgår av behandlingen av sak 17/23

Kontrollutvalget Haldens møte 26.09.2017

Sakliste

- PS 17/23 Godkjenning av innkalling og sakliste
- PS 17/24 Godkjenning av protokoll fra møtet 2.5 2017
- PS 17/25 Overordnet revisjonsstrategi - kommuneregnskapet 2017
- PS 17/26 Deloitte - Interimrevisjon 2017
- PS 17/27 Innledende dialog med revisor om overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for 2018-2019
- PS 17/28 ØKR IKS - Uavhengighetserklæring
- PS 17/29 Deloitte AS - Uavhengighetserklæring
- PS 17/30 Forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018
- PS 17/31 Møteplan for 2. halvår 2017
- PS 17/32 Referater og meldinger
- PS 17/33 Eventuelt

PS 17/23 Godkjenning av innkalling og sakliste

(Saken legges fram uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Merknader til innkalling:

Det var ettersendt en sak til utvalget (17/29 «Deloitte AS – uavhengighetserklæring») Vedlegg til sakene 17/25 og 17/26 var også ettersend. Ettersendte dokumenter ble delt ut.

Merknader til dagorden:

Ny sak ble lagt til saklisten som sak 17/29

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

Innkalling og sakliste godkjennes

PS 17/24 Godkjenning av protokoll fra møtet 2.5 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra møtet 2.5 2017, godkjennes

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Vedtaket ble som innstillingen

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

1. Protokoll fra møtet 2.5 2017, godkjennes

PS 17/25 Overordnet revisjonsstrategi - kommuneregnskapet 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

- 1 Informasjon om overordnet revisjonsstrategi for 2016, tas til etterretning

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Kjartan Kvamme fra Deloitte presenterte revisjonsstrategien. Kontrollutvalget stilte spørsmål og kom med innspill og Kvamme noterte seg

Ordlyden i vedtaket ble endret til «tas til orientering»

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

- 1 Informasjon om overordnet revisjonsstrategi for 2016, tas til orientering

PS 17/26 Deloitte - Interimrevisjon 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens oppsummering av interimrevisjon 2017 til orientering

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Kjartan Kvamme orienterte om utførte kontroller

Vedtaket ble som innstillingen

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens oppsummering av interimrevisjon 2017 til orientering

PS 17/27 Innledende dialog med revisor om overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for 2018-2019

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

(Saken legges fram uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Laila Nagelhus redegjorde for aktuelle områder for forvaltningsrevisjon og kontrollutvalget ga innspill på disse.

Det var enighet om at temaene som ble presentert er relevante. Følgende tema ble fremhevet som særlig interessante:

- «Prosjektmodell og tidligfase vurderinger før anskaffelsen skjer knyttet til kommunale investeringsprosjekter»
- «Psykisk helse for barn»
- «Barnefattigdom»

Utvalget mente også at siste prosjekt i planen for perioden 2016–2017: «Refusjoner» bør vurderes overført til neste planperiode.

Proessen videre er at revisjonen vil samtaler med kommunen om risikobildet. Revisjonen har også invitert til et fellesmøte 10. oktober der revisjon, sekretariat, KU-ledere og rådmenn vil diskutere evt. «fellesprosjekter». Overordnet analyse legges fram for kontrollutvalget til behandling rundt årsskiftet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

1. Kontrollutvalget anmoder revisjonen om å ta innspillene med seg i det videre arbeidet med Overordnet analyse

PS 17/28 ØKR IKS - Uavhengighetserklæring

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor, tas til etterretning

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Ordlyden ble endret til «tas til orientering»

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

1. Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor i ØKR IKS, tas til orientering

PS 17/29 Deloitte AS - Uavhengighetserklæring

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig i Deloitte AS, tas til etterretning

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Ordlyden ble endret til «tas til orientering»

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig i Deloitte AS, tas til orientering

PS 17/30 Forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 på kr. 2 314 000.-, godkjennes.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018 oversendes ordfører til videre politisk behandling etter § 18 i «Forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner»

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Kontrollutvalget diskuterte kontrollutvalgets del av samlet budsjett for kontroll og tilsyn.

Utvalget var enige om at det er behov for en ad-hoc-post i budsjettet til uforutsette undersøkelser på inntil kr. 100 000,-. Kontrollutvalget ønsket også å øke budsjettposten til kurs og konferanser med kr. 20 000,- slik at flere medlemmer kan delta.

Kontrollutvalgets del av budsjettet ble altså foreslått økt fra kr. 482 650,- til kr. 502 650,-
Samlet sum ble endret fra kr. 2 314 000,- til kr. 2 434 000.-,

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

1. Samlet budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 foreslås til kr. 2 434 000.-,
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018 oversendes ordfører til videre politisk behandling etter § 18 i «Forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner»

PS 17/31 Møteplan for 2. halvår 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedato for sitt siste møte i 2017:
 - 5. desember kl. 18.00

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Kontrollutvalget endret foreslåtte møtedato til 28. november slik at FR-rapporten «Selvkost VAR» kan behandles i kommunestyret 7. desember og danne grunnlag for budsjettbehandlingen i kommunestyret 14. desember.

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedato for sitt siste møte i 2017:
 - 28. november kl. 18.00

PS 17/32 Referater og meldinger

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Sekretariatet orienterte om at søknad fra Halden kommune om opptak i ØKUS nå er behandlet i deltakerkommunene og alle har fattet likelydende vedtak om å innlemme Halden i samarbeidet om sekretariattjenesten. Nå gjenstår at Halden kommune velger representant og vararepresentant til ØKUS-styret. På vegne av styret i ØKUS, vil sekretariatet sende en orientering til kommunen om dette.

Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 26.09.2017:

1. Referater og meldinger tas til orientering

PS 17/33 Eventuelt

Kontrollutvalget Haldens behandling 26.09.2017:

Ingen saker