

## Møteprotokoll Kontrollutvalget Halden

**Møtedato:** 03.09.2019,  
**Tidspunkt:** fra kl. 12.00 til kl. 14.30  
**Møtested:** Rådhuset, møterom Formannskapssalen 1. etg  
**Fra – til saksnr.:** 19/29 – 19/40

### Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Torbjørn Østby (Ap), leder	X	
Jan Moen (H), nestleder	X	
Rannveig Lade (R)	X	
Eirik Milde (H)	X (fra sak 19/31)	
Turid Eriksen (Ap)	X	
Håvard Tafjord (H)	Meldt forfall	Arne Hornæs
Ellen Simensen (Ap)	Meldt forfall	Odd Riise

Antall stemmeberettigede fremmøtte 7 av 7

### Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Daglig leder Anita Aannerød og Rådgiver Bjørn Gulbrandsen

### Møtende fra revisjon

Deloitte AS: Kjartan Kvamme

ØKR IKS: Jolanta Betker og Odd Henning Aure

### Møtende fra administrasjonen:

Rådmann Roar Vevelstad, kommunalsjef undervisning og oppvekst Kent Arne Andreassen,  
Fra avdeling kommunalteknikk og renseanlegg møtte Asle Berg, Marit Nilsen og Rune Løkkeberg

### Andre:

Ordfører

Kontrollutvalget Haldens møte 03.09.2019

## **Sakliste**

- PS 19/29 Godkjenning av innkalling og sakliste
- PS 19/30 Godkjenning av protokoll fra møte 18.06 2019
- PS 19/31 Informasjon fra rådmann angående kommunens risikovurderinger av vannkilder
- PS 19/32 Forvaltningsrevisjonsrapport "Investeringsprosjekters tidligfase"
- PS 19/33 Statusrapport for utført forvaltningsrevisjon i 1. halvår 2019
- PS 19/34 Informasjon - restanseprosjekter - forvaltningsrevisjon
- PS 19/35 Workshop risiko- og vesentlighetsvurderinger
- PS 19/36 Forslag til budsjettramme for kontroll- og tilsynsarbeidet 2020
- PS 19/37 Revisjonskartlegging - Regelverksetterlevelse og budsjett
- PS 19/38 Revisjonsplan 2019 - Regnskapsrevisjon
- PS 19/39 Deloitte AS - Uavhengighetserklæringer
- PS 19/40 Eventuelt

## **PS 19/29 Godkjenning av innkalling og sakliste**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. (saken legges frem uten forslag til vedtak)

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Utvalgsleder orienterte om at grunnen til at møte ble endret fra 18.00 til 12.00 skyldes at kommunestyrets møte var blitt fremskyndet til 03.09 2019.

Sak 19/35 flyttes frem og settes opp etter sak 19/32.

Det ble diskutert hvorvidt sak 19/37 skulle behandles for åpne dører. Kontrollutvalget besluttet at saken skulle behandles åpent og at møtet skulle lukkes hvis enkeltpersoner ble nevnt. Utover dette var det ingen merknader til møteinnkalling eller sakliste.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

Møteinnkalling og sakliste med den endring som fremkom i møte godkjennes.

## **PS 19/30 Godkjenning av protokoll fra møte 18.06 2019**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra møte 18.06 2019, godkjennes

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

1. Protokoll fra møte 18.06 2019, godkjennes

## **PS 19/31 Informasjon fra rådmann angående kommunens risikovurderinger av vannkilder**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten innstilling fra sekretariatet.

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Representanter fra kommunalteknikk og renseanlegg orienterte utvalget om sine risikovurdering og tiltak rundt kommunens vannkilder. Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

## **PS 19/32 Forvaltningsrevisjonsrapport "Investeringsprosjekters tidligfase"**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Revisjonen orienterte om rapporten og om hvilke funn og anbefalinger som er gitt. Enkelte spørsmål ble stilt og besvart i møte.

Kontrollutvalget bemerket at i vedtaket skal bystyret byttes ut med kommunestyret. Vedtaket ble som innstillingen med denne korrigerings.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Investeringsprosjekters tidligfase», samt rådmannens uttalelse til rapporten til orientering, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Investeringsprosjekters tidligfase» til orientering, og ber administrasjonen følge opp de to anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- utarbeide en prosjektmodell som etablerer rutiner for investeringsprosjekters tidligfase. En prosjektmodell bør, i tillegg til faseinndeling, inneholde elementer som; kostnadsestimering med usikkerhetsanalyse, konseptutredning, kvalitetssikring og risikovurderinger.
- utarbeide rutiner/maler som beskriver hvilken informasjon saksframlegg i kommunestyret for større investeringsprosjekter skal inneholde. Dette vil bidra til å sikre at det framlegges et forsvarlig beslutningsgrunnlag for kommunestyret.

2: Kommunestyret ber rådmannen om å rapportere til kontrollutvalget våren 2020, om sin oppfølging av rapportens anbefalinger.

Kommunestyret viser for øvrig til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

## **PS 19/33 Statusrapport for utført forvaltningsrevisjon i 1. halvår 2019**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport etter utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2019, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

1. Statusrapport etter utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2019, tas til orientering

## **PS 19/34 Informasjon - restanseprosjekter - forvaltningsrevisjon**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering.

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Revisjonen orienterte om hvilke prosjekter som står igjen på restanselisten og igangsetting av neste prosjekt. Vedtaket ble som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

1. Informasjonen tas til orientering.

## **PS 19/35 Workshop risiko- og vesentlighetsvurderinger**

### **Sekretariatets innstilling**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Kontrollutvalget spilte inn følgende områder til vurdering i den nye forvaltningsrevisjonsplan 2020-2021:

Barn i fattigdom, sikkerhet og beredskap, ekstremvær, tildeling av helse og omsorgstjenester, skole – oppvekst (tidlig innsats), samt hvordan fremtidsretter vil påvirke kommunens rammebetingelser.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 03.09.2019:**

Innspill som fremkommer under behandling tas med i det videre arbeid med overordnet analysen for forvaltningsrevisjonsplan 2020-2021.

## **PS 19/36 Forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet 2020**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Forslag til budsjetttramme for kontrollarbeidet for 2020 på kr. 2 523 700.-, godkjennes.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2020 oversendes ordfører til videre politisk behandling etter § 2 i «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon»

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Vedtaket ble som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

1. Forslag til budsjetttramme for kontrollarbeidet for 2020 på kr. 2 523 700.-, godkjennes.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2020 oversendes ordfører til videre politisk behandling etter § 2 i «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon»

## **PS 19/37 Revisjonskartlegging - Regelverksetterlevelse og budsjett**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalget gjør en nærmere vurdering på hvorvidt det er risikoområder ved grunnskoleområdet som kan være vesentlige for å gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt. Denne vurderingen gjøres i forbindelse med arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2020-2021.

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Revisjonen informerte om sin kartlegging og administrasjonen supplerte med sin informasjon. Med bakgrunn i kontrollutvalgets diskusjon vedtok utvalget forslag til vedtak med en tilleggs setning i punkt 2. om at «kontrollutvalget vil særlig henlede oppmerksomheten på tidlig innsats».

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalget gjør en nærmere vurdering på hvorvidt det er risikoområder ved grunnskoleområdet som kan være vesentlige for å gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt. Denne vurderingen gjøres i forbindelse med arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2020-2021. Kontrollutvalget vil særlig henlede oppmerksomheten på tidlig innsats.

## **PS 19/38 Revisjonsplan 2019 - Regnskapsrevisjon**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjon om revisjonsplan for 2019, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

1. Informasjon om revisjonsplan for 2019, tas til orientering

## **PS 19/39 Deloitte AS - Uavhengighetserklæringer**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 03.09.2019:**

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

## **PS 19/40 Eventuelt**

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 03.09.2019:**

Ingen saker.