

# Møteprotokoll

## Kontrollutvalget Halden

**Møtedato:** 06.02.2020, .  
**Tidspunkt:** fra kl. 17.30 til kl. 18.30  
**Møtested:** Rådhuset, møterom "Idd", 2. etg  
**Fra – til saksnr.:** 20/1 – 20/10

### Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Roar Lund (H), leder	X	
Torhild G. Huseby (Sp), nestleder	X	
Roar G. Andersen (Pp)	X	
Ketil Rønning (Ap)	X	
Mariann Faraasen (H)	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5

### 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:

Kommunedirektør Roar Vevelstad

### Andre:

Ordfører Anne-Kari Holm

.....  
Roar Lund, leder

.....

.....  
Torhild G. Huseby

### Merknader

Kontrollutvalget Halden møte 06.02.2020

## **Sakliste**

- |          |   |
|----------|---|
| PS 20/1  | Godkjenning av innkalling og sakliste   |
| PS 20/2  | Valg av en representant til å signere protokoll                                   |
| PS 20/3  | Deloitte AS: Etterlevelseskontroll - vurdering av risiko- og vesentlighetsområder |
| PS 20/4  | Prosjektplan "Barnefattigdom"   |
| PS 20/5  | Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2019                             |
| PS 20/6  | Deloitte AS - Uavhengighetserklæring  |
| PS 20/7  | ØKR IKS- Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor                     |
| PS 20/8  | Kontrollutvalgets årsmelding for 2019   |
| PS 20/9  | Referater og meldinger  |
| PS 20/10 | Eventuelt   |

## **PS 20/1 Godkjenning av innkalling og sakliste**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

(Saken legges frem uten forslag til vedtak)

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Ingen merknader til innkalling eller saklisten

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 06.02.2020:**

Innkalling og saklisten godkjennes

## **PS 20/2 Valg av en 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 nestleder

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Kontrollutvalget har tidligere (sak 19/42) vedtatt at nestleder signerer protokoll sammen med leder. Ved fravær av leder/nestleder velges det en representant til signering i begynnelsen av møte.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 06.02.2020:**

1. Leder og nestleder signerer protokollen,

## **PS 20/3 Deloitte AS: Etterlevelseskontroll - vurdering av risiko- og vesentlighetsområder**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurderingen vedr. etterlevelseskontroll med økonomi- forvaltningen, til orientering.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende risikoområde for etterlevelsesrevisjon 2019; (.....)
3. Estimert revisjonskostnad kr. 50 000.- dekkes inn av kontrollutvalgets budsjettpost «Avsetningen til adhoc oppgaver» for 2020

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Revisor orienterte om ny revisjonsoppgave og viste til enkelte områder som kunne være gjenstand for etterlevelseskontroll. KU diskuterte ulike områder og stilte spørsmål om andre fokusområder også, med ble enige om at «Avgift – forholdsmessig fradrag mva» området bør tas først.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 06.02.2020:**

1. Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurderingen vedr. etterlevelseskontroll med økonomi- forvaltningen, til orientering.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende risikoområde for etterlevelsesrevisjon 2019; «Avgift – forholdsmessig fradrag mva»
3. Estimert revisjonskostnad kr. 50 000.- dekkes inn av kontrollutvalgets budsjettpost «Avsetningen til adhoc oppgaver» for 2020

## **PS 20/4 Prosjektplan "Barnefattigdom"**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Barnefattigdom» godkjennes.

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 06.02.2020:**

1. Prosjektplan «Barnefattigdom» godkjennes.

## **PS 20/5 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2019**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2019, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 06.02.2020:**

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2019, tas til orientering

## **PS 20/6 Deloitte AS - Uavhengighetserklæring**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 06.02.2020:**

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

## **PS 20/7 ØKR IKS- Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisor for forvaltningsrevisjon, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Som innstillingen.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 06.02.2020:**

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisor for forvaltningsrevisjon, tas til orientering

## **PS 20/8 Kontrollutvalgets årsmelding for 2019**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:  
Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Det ble gjort oppmerksom på navn feil i årsmeldingen. I tillegg manglet det en orientering fra kommunedirektøren om tema psykisk helse rettet mot studenter på høyskolen side 4 i årsmeldingen. Dette rettes opp før oversendelsen til kommunestyret.

Vedtaket ble som innstillingen.

#### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 06.02.2020:**

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:  
Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 tas til orientering

### **PS 20/9 Referater og meldinger**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

#### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Som innstillingen.

#### **Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 06.02.2020:**

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

### **PS 20/10 Eventuelt**

#### **Kontrollutvalget Haldens behandling 06.02.2020:**

Det ble orientert om en muntlig henvendelse fra en anonym person som har stilt spørsmål om en leverandør har fått kjennskap til de andre tilbudene i forkant av en anbudsprosess. Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til neste møte til å gi utvalget orientering om hvilke prosesser som gjelder ved anbudsprosesser og også ved åpning av tilbud.

Sekretariatet orienterte om koordineringen av statlige tilsyn. Det blir gjennomført samordning av statlige tilsyn. Kontrollutvalgssekretariatene deltar i disse samlingene. Det er opprettet en tilsynskalender. Våren 2020 vil det bli åpnet for at sekretariatene kan legge inn de forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i kalenderen.