

## **Møteinnkalling**

### **Kontrollutvalget Rakkestad**

**Møtested:** Rakkestad kommune, møterom Formannskapssalen

**Tidspunkt:** 14.11.2018 kl. 08.30

Eventuelle forfall meldes til Anita Rovedal, telefon 908 55 384, e-post [anirov@fredrikstad.kommune.no](mailto:anirov@fredrikstad.kommune.no)

Det bes om at det varsles fra om mulig inhabilitet i forkant av møtet, slik at vara kan innkalles.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Rakkestad, 08.11.18

Vidar Storeheier  
Leder  
(sign.)

Kontrollutvalget Rakkestads møte 14.11.2018

## **Sakliste**

- PS 18/26      Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.09.2019
- PS 18/27      Kontrollutvalgets innstilling til budsjett for kontroll og tilsyn 2019
- PS 18/28      Kontrollutvalgets møteplan for 1.halvår 2019
- PS 18/29      Informasjon fra revisjonen
- PS 18/30      Eventuelt

**Saksnr.:** 2018/17762  
**Dokumentnr.:** 2  
**Løpenr.:** 223823/2018  
**Klassering:** 510/128  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Rakkestad	<b>Møtedato</b> 14.11.2018	<b>Utvalgssaksnr.</b> 18/26
---	-------------------------------	--------------------------------

---

### Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.09.2019

#### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.09.2019, godkjennes

Rakkestad, 07.11.2018  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

#### Vedlegg

Ingen

#### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.09.2019

#### Vurdering

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.09.2019 legges frem for formell godkjenning og signering.

**Saksnr.:** 2018/17762  
**Dokumentnr.:** 3  
**Løpenr.:** 223831/2018  
**Klassering:** 510/128  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Rakkestad	<b>Møtedato</b> 14.11.2018	<b>Utvalgssaksnr.</b> 18/27
---	-------------------------------	--------------------------------

---

## Kontrollutvalgets innstilling til budsjett for kontroll og tilsyn 2019

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontroll- og tilsyn for 2019 med en kostnadsramme på kr. 1.430.000,-, vedtas
2. Budsjettet for kontroll- og tilsyn 2019 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 18 i «Forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner» med følgende innstilling:  
*Budsjett for kontroll- og tilsyn for 2019 med en kostnadsramme på kr. 1.430.000,-, vedtas*

Rakkestad, 07.11.2018  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Vedlegg

Forslag til detaljbudsjett for kontroll og tilsyn i Rakkestad kommune 2019

### 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 formannskapets 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.
- Utgifter til kjøp av revisjonstjenester.
- Utgifter til kjøp av sekretærtjenester.

Budsjettet for sekretariatet og revisjonen ble behandlet i de respektive representantskap 12. oktober 2018. Budsjett 2019 for revisjon og sekretariat ble vedtatt å være lik rammen for 2018.

## Vurdering

Sekretariatet vurderer det slik at fremlagt forslag er et minimum for at kontrollutvalget skal kunne utføre sitt lovpålagte kontrollarbeid på en tilfredsstillende måte, det er lagt opp til 5- 6 møter i året.

Budsjettall for IØKR IKS og IØKUS IKS vedtas i respektive representantskap, innbakt her ligger bla. ett forvaltningsrevisjonsprosjekt, en selskapskontroll og løpende regnskapsrevisjon, samt kostnader tilknyttet sekretariatets forarbeid/saksbehandling/gjennomføring/etterarbeid i forbindelse med kontrollutvalgets møtevirksomhet.

Vi ser at det er en økende interesse for at de av KUs medlemmer som ønsker det skal kunne dra på NKRF's kontrollutvalgskonferanse i februar. Dette vurderer sekretariatet som hensiktsmessig og nyttig på bakgrunn av flere faktorer. Men de viktigste er at konferansen tar opp dagsaktuelle temaer knyttet til arbeidet med kontroll og tilsyn, samt gir utvalget påfyll og inspirasjon i sitt videre virke.

Kontrollutvalgssekretariatet er medlem av Norges kommunerevisors forbund, NKRF, utvalgene får reduserte priser på f.eks. kontrollutvalgskonferansen gjennom sekretariatets medlemskap.

Forum for kontroll og tilsyn, FKT, er et forum hvor både sekretariat og utvalgene selv kan være medlemmer, medlemspriser her er avhengige av innbyggertall og for 2019 er kontingentprisene som følger:

<i>Kommune 0 - 5 000 innb.:</i>	<i>kr 3 500</i>
<i>Kommuner 5 001 - 10 000 innb.:</i>	<i>kr 6 000</i>
<i>Kommuner 10 001 - 20 000 innb.:</i>	<i>kr 8 000</i>

Om utvalget ønsker kan de melde seg inn her, det vil da medføre en økning på 6000,- i vedlagt forslag til budsjett. Sekretariatet er ikke medlemmer i FKT.

## Vedlegg:

Tall for budsjett og regnskap 2017 er hentet fra kommunen.

budsjett for kontroll og tilsyn 2019 Rakkestad						
Ansvar	Art	Tekst	Budsjett 2017	Regnskap 2017	Forslag til budsjett 2018	Forslag til budsjett 2019
	080	Møtegodtgjørelse	17 685	23 440,00	24 000	25 000
	080	Ledergodtgjøring	20 047	10 516,00	21 000	21 000
	080	Tapt arbeidsfortjeneste	-	11 431,68	14 000	14 000
	099	Arbeidsgiveravgift	12 629	14 270,03	8 500	9 000
	115	Bevertning	2 745	12 148,02	1 500	3 000
	150	Kurs/opplæring	-	21 225,00	35 000	35 000
	100	Abb. Tidsskrifter	13 130	-	8 000	8 000
	160	Kjøregodtgjørelse	1 307	-	2 000	2 000
	375	kjøp av revisjonstjenester fra IØKR IKS	1 070 420	1 070 420,00	1 099 992	1 099 992
	375	Kjøp av sekretariat tjenester fra IØKUS IKS	201 644	201 644,00	207 252	207 252
		<b>Sum</b>	<b>1 339 607</b>	<b>1 272 064,00</b>	<b>1 421 244</b>	<b>1 424 244</b>
		Det kan se ut som om arbeidsgiveravgiften også inkluderer renholdsarbeidere i våre lokaler.				
		Bevertning er nok inkl et fellesmøte for KU-leder i Rakkestad.				

**Saksnr.:** 2018/17762  
**Dokumentnr.:** 4  
**Løpenr.:** 223967/2018  
**Klassering:** 510/128  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Rakkestad	<b>Møtedato</b> 14.11.2018	<b>Utvalgssaksnr.</b> 18/28
---	-------------------------------	--------------------------------

---

## Kontrollutvalgets møteplan for 1.halvår 2019

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet 1. halvår 2019:

1. møte: onsdag 16. januar kl. 08:30
2. møte: onsdag 29. mai kl. 08:30
3. møte: onsdag 19. juni kl. 08:30

Rakkestad, 07.11.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Vedlegg

Ingen

### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

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 innstiller sekretariatet på 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 foreslått tre møter for første halvår 2019. Årshjulet for kontrollutvalget, som går fram av strategidokumentet, legger føringer for hvor mange møter kontrollutvalget bør holde, samt innholdet i disse.

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 møtene som er foreslått, er det opp til utvalget å endre tidspunkter, bestemme andre møter, eller å avlyse allerede berammede møter.

Saksnr.: 2018/17762  
Dokumentnr.: 5  
Løpenr.: 224860/2018  
Klassering: 510/128  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	14.11.2018	18/29

## Informasjon fra revisjonen

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen fra revisjonen tas til orientering
2. Plan for selskapskontroll rulleres i neste møte. Revisjonen oversender oppdatert oversikt over aktuelle selskaper innen 02.01.2019

Rakkestad, 08.11.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Vedlegg

Ingen

### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018
- Plan for selskapskontroll 2017-2020
- Status fremdrift, Fremdriftsplan forvaltningsrevisjon, lagt frem for utvalget i mai.

### Saksopplysninger

Kontrollutvalget har følgende bestillinger liggende hos revisjonen som i henhold til planene har forventet levering innen 2018:

- Forvaltningsrevisjonsprosjekt *Offentlige anskaffelser (2017)*, ligger pr. d.d. hos rådmann for tilbakemelding.
- Forvaltningsrevisjonsprosjekt *Sykefravær (2018)*, revisjonen opplyste i møte 19.09.18 at utvalget skulle få fremlagt prosjektbeskrivelse i dagens møte.
- Prosjektbeskrivelse til forvaltningsrevisjonsprosjekt *Grunnskole – kvalitet i undervisningen (2019)*
- Selskapskontroll 2018, det er vedtatt at *Mortenstua skole IKS*, skal avvikles og innlemmes i den nye kommunen.
- Oppfølgingsrapport til forvaltningsrevisjonsprosjekt på området *Fosterhjem – økonomi og refusjoner*, rapporten ble behandlet i KU 14.12.2016.

### Vurdering

Utvalget bør i dette møtet forvente å få en status på bestillinger av forvaltningsrevisjon/selskapskontroll/oppfølgingsrapporter som ligger hos revisjonen.



Sekretariatet har fått opplyst at rapporten om offentlige anskaffelser pr. d.d. ligger hos administrasjonen.

Utvalget bør også drøfte om det er hensiktsmessig å utføre selskapskontroll i *Mortenstua IKS*, da skolen skal avvikles, det samme gjelder for *IØ Krisesenter IKS*, Rakkestad ønsker foreløpig å kjøpe tjenester fra Mortenstua, men har vedtatt uttreden av krisesenteret fra 01.01.2019. I *Plan for selskapskontroll 2017-2020* gjenstår da *Deltagruppen AS*. (listen er uprioritert).

Sekretariatet vurderer at det som naturlig at det foretas selskapskontroll i Deltagruppen AS i 2018 og at utvalget behandler *rullering av plan for selskapskontroll* i neste møte. Utvalget bør be revisjonen legge frem en oppdatert liste over de aktuelle selskapene, slik at planen kan justeres for perioden 2019-2020.

**Saksnr.:** 2018/17762  
**Dokumentnr.:** 1  
**Løpenr.:** 223814/2018  
**Klassering:** 510/128  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Rakkestad	<b>Møtedato</b> 14.11.2018	<b>Utvalgssaksnr.</b> 18/30
---	-------------------------------	--------------------------------

---

## Eventuelt

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 07.11.2018  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS