

## **Møteinnkalling**

### **Kontrollutvalget Rakkestad**

**Møtested:** Rakkestad kommune, rådhuset, møterom Grupperom 2  
**Tidspunkt:** 20.11.2019 kl. 08.30

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

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Rakkestad, 13.11.2019

Finn Kultorp  
*Kontrollutvalgsleder*

Kontrollutvalget Rakkestads møte 20.11.2019

## **Sakliste**

- PS 19/28 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 18.09.2019
- PS 19/29 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2020
- PS 19/30 Møtereglement for kontrollutvalget i Rakkestad 2019-2023
- PS 19/31 Kontrollutvalgets møteplan og aktivitetsplan

Saksnr.: 2019/18449  
Dokumentnr.: 4  
Løpenr.: 231101/2019  
Klassering: 510/128  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 20.11.2019	Utvalgssaksnr. 19/28
--	------------------------	-------------------------

## Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 18.09.2019

### Sekretariatets innstilling

1. Protokoll fra Rakkestad kontrollutvalg 18.09.2019 godkjennes.
2. Rakkestad kontrollutvalg vedtar følgende praksis for godkjenning av protokoll (møtebok):
  - Forslag til protokoll sendes til medlemmene for godkjenning så snart som mulig etter møtet.
  - Det gis en frist for tilbakemelding. Hvis merknad(er) ikke er mottatt innen fristen, er protokollen godkjent.
  - Hvis det foreligger merknad, sendes merknaden(e) over til alle som fikk utkastet i første runde med ny frist for tilbakemelding. Protokollen er godkjent så snart det ikke foreligger merknad innen siste frist.
  - Protokollen sendes kommunen som sørger for at den gjøres tilgjengelig på nett
  - Protokollen signeres i påfølgende møte, som minimum av leder og et annet medlem.

### Vedlegg

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 18.09.2019.

### Saksopplysninger

Praksis i kontrollutvalget er at møteprotokollen sendes ut og godkjennes pr e-post, deretter legges den frem i påfølgende møte for formell godkjenning og signering. Minst to medlemmer, hvorav den ene er leder, må signere protokollen.

I og med at dette er første møte for nytt kontrollutvalg, legges protokollen ved i saken. Dette er ikke vanlig praksis, da prokollen vanligvis allerede er lest og godkjent pr. mail, samt ligger tilgjengelig på kommunens nettsider.

Følgende skal fremgå av protokollen, jfr kommuneloven § 11-4 *Møtebok*  
*Det skal føres møtebok for møter i alle folkevalgte organer. Med unntak av delene som er unntatt fra offentlighet, skal møteboken være tilgjengelig for allmennheten. Møteboken skal*

*inneholde opplysninger om a) tid og sted for møtet b) hvem som møtte, og hvem som var fraværende c) hvilke saker som ble behandlet d) hvilke vedtak som ble truffet e) avstemningsresultat. Hvis det blir vedtatt at et møte skal lukkes, skal hjemmelen for vedtaket tas inn i møteboken. Det samme gjelder for vedtak om at et medlem av organet er inhabilt eller får fritak av personlige grunner*

### **Vurdering**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget om å godkjenne protokollen fra møtet 18.09.2019 samt vedta saksbehandlingsregler for godkjenning av protokoll.

# Møteprotokoll

## Kontrollutvalget Rakkestad

**Møtedato:** 18.09.2019,  
**Tidspunkt:** fra kl. 08.30 til kl. 10:00  
**Møtested:** Rakkestad kommune, rådhuset, møterom Formannskapssal  
**Fra – til saksnr.:** 19/20 – 19/27

MEDLEMMER	VARAMEDLEM	MØTT
Vidar Storeheier, leder <b>forfall</b>	Knut Olav Brekkklund Sæves	X
Svein Iver Gjølby <b>forfall</b>		
Elin Gjerberg <b>forfall</b>		
Marit Torp		X
Øyvind Kjeve		X

Antall stemmeberettigede fremmøtte 3 av 5.

Møtende fra sekretariatet: Ida B. Haaby

Møtende fra revisjonen: Inger Marie Karlsen Moum og Frank Willy Larsen

Møtende fra administrasjonen: Rådmann Alf Thode Skog

Andre møtende: Ordfører Ellen Solbrække

.....  
Vidar Storeheier, Leder

.....  
Svein Iver Gjølby

.....  
Elin Gjerberg

.....  
Marit Torp

.....  
Øyvind Kjeve

### Merknader

Ved votering ble Øyvind Kjeve valgt til møteleder da både leder og nestleder hadde forfall..

## Saksliste

- PS 19/20      Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.06.19
- PS 19/21      Endring i *Revisjonsplan forvaltningsrevisjon* på bakgrunn av forespørsel om utsettelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Forebygging og oppfølging av sykefravær*
- PS 19/22      Oppfølgingsrapport "Fosterhjem, økonomi og refusjoner"
- PS 19/23      Planlagte ressurser og tidsbruk - IØKR IKS
- PS 19/24      Overordnet revisjonsstrategi 2019
- PS 19/25      Revisjonens oppdragsvurdering
- PS 19/26      Informasjon fra revisjonen
- PS 19/27      Eventuelt

## **PS 19/20 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.06.19**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.06.19 godkjennes

Rakkestad, 06.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 18.09.2019:**

Vedtak som innstilt.

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 18.09.2019:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.06.19 godkjennes

## **PS 19/21 Endring i Revisjonsplan forvaltningsrevisjon på bakgrunn av forespørsel om utsettelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt Forebygging og oppfølging av sykefravær**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget endrer revisjonsplanen 2019-2020 ved å slå sammen forvaltningsrevisjonsprosjektet *Forebygging og oppfølging av sykefravær* med planlagt revisjonsprosjekt for 2020; *Kvalitet i sykehjemstjenesten*.

Kontrollutvalget vedtar å endre Forvaltningsrevisjonsplan for 2019-2020 til at det skal gjennomføres revisjon av følgende områder:

- Grunnskole – kvalitet i undervisningen (2019)
- Kvalitet i sykehjemstjenesten og helse og omsorgstjenestens forebygging og oppfølging av sykefravær (2020)

Vedtaket sendes kommunestyret til orientering

Rakkestad, 09.09.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 18.09.2019:**

Rådmannen fikk ordet og orienterte.

Revisjonen orienterte.

Vedtaket som innstilt.

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 18.09.2019:**

Kontrollutvalget endrer revisjonsplanen 2019-2020 ved å slå sammen forvaltningsrevisjonsprosjektet *Forebygging og oppfølging av sykefravær* med planlagt revisjonsprosjekt for 2020; *Kvalitet i sykehjemstjenesten*.

Kontrollutvalget vedtar å endre Forvaltningsrevisjonsplan for 2019-2020 til at det skal gjennomføres revisjon av følgende områder:

- Grunnskole – kvalitet i undervisningen (2019)
- Kvalitet i sykehjemstjenesten og helse og omsorgstjenestens forebygging og oppfølging av sykefravær (2020)

Vedtaket sendes kommunestyret til orientering



# PS 19/22 Oppfølgingsrapport "Fosterhjem, økonomi og refusjoner"

## Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens vurderinger og tar oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport *Fosterhjem, økonomi og refusjoner* til orientering.

Kontrollutvalget registrerer at det er knyttet noe usikkerhet til administrasjonens oppfølging av kommunestyrets vedtak 1/17 09.02.2017 *Forvaltningsrevisjonsprosjekt Fosterhjem, økonomi og refusjoner*.

### Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar oppfølgingsrapport *Fosterhjem, økonomi og refusjoner* til orientering.

Kommunestyret henstiller administrasjonen om å forholde seg til lov og forskrift og at barnevernstjenesten og fosterforeldre skal gjennomgå fosterhjemsavtalen en gang i året.

Rakkestad, 09.09.2019  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Kontrollutvalget Rakkestads behandling 18.09.2019:

Rådmannen fikk ordet og orienterte.  
Revisjonen orienterte.  
Ordfører orienterte.

Vedtak som innstilt.

### Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 18.09.2019:

Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens vurderinger og tar oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport *Fosterhjem, økonomi og refusjoner* til orientering.

Kontrollutvalget registrerer at det er knyttet noe usikkerhet til administrasjonens oppfølging av kommunestyrets vedtak 1/17 09.02.2017 *Forvaltningsrevisjonsprosjekt Fosterhjem, økonomi og refusjoner*.

### Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar oppfølgingsrapport *Fosterhjem, økonomi og refusjoner* til orientering.

Kommunestyret henstiller administrasjonen om å forholde seg til lov og forskrift og at barnevernstjenesten og fosterforeldre skal gjennomgå fosterhjemsavtalen en gang i året.

## **PS 19/23 Planlagte ressurser og tidsbruk - IØKR IKS**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar *Planlagte ressurser og tidsforbruk 2019* for Rakkestad kommune til orientering.

Rakkestad, 30.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 18.09.2019:**

Vedtak som innstilt.

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 18.09.2019:**

Kontrollutvalget tar *Planlagte ressurser og tidsforbruk 2019* for Rakkestad kommune til orientering.

## **PS 19/24 Overordnet revisjonsstrategi 2019**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar *Overordnet revisjonsstrategi 2019 – Rakkestad kommune* til orientering.

Rakkestad, 13.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 18.09.2019:**

Vedtak som innstilt.

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 18.09.2019:**

Kontrollutvalget tar *Overordnet revisjonsstrategi 2019 – Rakkestad kommune* til orientering.

## **PS 19/25 Revisjonens oppdragsvurdering**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens oppdragsvurdering til orientering.

Rakkestad, 13.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 18.09.2019:**

Vedtak som innstilt.

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 18.09.2019:**

Kontrollutvalget tar revisjonens oppdragsvurdering til orientering.

## **PS 19/26 Informasjon fra revisjonen**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisjonen til orientering.

Rakkestad, 14.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 18.09.2019:**

Sammenslåingsprosess/virksomhetsoverdragelse med Østfold kommunerevisjon – Østre Viken kommunerevisjon IKS fra 01.01.2020

Bredere, større og mer robust fagmiljø

To kontorsteder – hovedkontor på Rolvsøy

Sykefravær hos daglig leder

Vedtak som innstilt

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 18.09.2019:**

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisjonen til orientering.

## **PS 19/27 Eventuelt**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 06.08.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 18.09.2019:**

Ordfører og sekretariat orienterte om situasjonen i kontrollutvalgssekretariatet, og at kommunen er i prosess med å sikre at nytt kontrollutvalg har et sekretariat på plass.

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 18.09.2019:**

*Ikke vedtak i sak*

Saksnr.: 2019/18449  
Dokumentnr.: 1  
Løpenr.: 229217/2019  
Klassering: 510/128  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	20.11.2019	19/29

## Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2020

### Sekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2020 med kostnadsramme på kr. 1 483 396,-
2. Budsjett for kontrollarbeidet 2020 oversendes ordfører for videre politisk behandling. Kontrollutvalgets forslag skal følge innstillingen til årsbudsjettet, jfr. § 2 i *Forskrift om kontrollutvalg og revisjon*.

### Vedlegg

Samlet budsjett for kontrollarbeidet 2020

### Saksopplysninger

Av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, *Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet* fremgår det at kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen, og at forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet til kommunestyret.

I kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal kontrollutvalgets egen drift og kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester innarbeides.

Budsjettforslaget til kontrollutvalgets egen drift bygger på en forventning om møteaktivitet på i alt fem møter i 2020. Til kontrollutvalgets egen drift er det innarbeidet godtgjørelse til leder og møtegodtgjørelse til øvrige medlemmer i tråd med reglement for godtgjørelse til folkevalgte i kommunen. Samlet vil møtegodtgjørelse inkludert pensjon og arbeidsgiveravgift utgjøre kr. 70 000,-

I forslaget er det foreslått kr. 38 000,- til kurs/opplæring, kr 2000,- til skyss/kostgodtgjørelse, 8000,- til abonnement på tidsskrifter og kr 4000,- til bevertning.

Budsjettforslaget til kontrollutvalgets egen drift vil medføre en samlet kostnad på kr 122 000,-, som tilsvarer en kostnadsøkning på 4 % sammenlignet med budsjettet for 2019.

Budsjett 2020 for Indre Østfold kommunerevisjon IKS og Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS er vedtatt i representantskapsmøter 11.10.2019. Kontrollutvalget har ikke myndighet til å gjøre justering knyttet til disse midlene, utvalget må forholde seg til den fordelingsnøkkel og ramme eierne har vedtatt.

I henhold til budsjettvedtaket og selskapsavtalen («fordelingsnøkkelen») vil Rakkestad kommunes andel for 2020 til sekretariatet utgjøre kr. 211 400.- Totalbudsjettet til sekretariatet er kr 1 892 500,-

Budsjettet for sekretariatstjenesten må betraktes som et budsjett for første halvår, og vil bli regulert av representantskapet når eiersituasjonen er avklart. For første halvår innebærer totalbudsjettet en kostnadsøkning på omlag 3% sammenlignet med budsjettet for 2019.

Av revisjonens totale budsjetttramme for 2020 på kr 6,9 mill. er Rakkestad kommunes andel kr 1 099 996,- + 50 000 i utført utsette revisjonstjenester. Dette utgjør en kostnadsøkning på 4,5 % i honorar fra 2019 til 2020.

Nytt av året er at det i budsjettforslaget posteres med kr. 50 000.- i reserve til uforutsette revisjonstjenester. Bakgrunnen for dette er at revisjonen fusjoneres med et annet revisjonsselskap og innfører ny prismodell. Det er noe uklarhet om hvilket tjenesteomfang som ligger i revisjonskostnaden, og hva som eventuelt måtte forventes av tilleggsfakturering.

Driften av selskapet finansieres ved at deltakerkommunene betaler sin andel av pensjonspremien, og deretter betales det for bruk av timer på oppdraget for den enkelte kommune. Hoveddelen av kostnadene fordeles etter bruk.

Selskapet skal utføre revisjon av de deltakende kommuner i henhold til kommuneloven med tilhørende forskrifter om revisjon og kontrollutvalg. Slik sekretariatet ser det innebærer det at kontrollutvalget som minimum skal få fremlagt forvaltningsrevisjon av kommuneforvaltningen, forvaltningsrevisjon i selskap og eierskapskontroll, samt oppfølging av foregående års revisjonsrapporter, men at område og omfang defineres av kommunenes faktiske behov for revisjonstjenester. I tillegg vil det leveres risiko og vesentlighetsvurdering med planverk, samt ordinært, løpende oppdrag for regnskapsrevisjon inkludert revisors beretning for årsregnskapet.

Konstituert daglig leder for Indre Østfold kommunerevisjon IKS vil i møtet redegjøre nærmere for budsjettet 2020.

## Vurdering

Budsjettforslaget for det totale kontrollarbeidet i 2020 innebærer en økning på ca. 4 % sammenliknet med budsjettet for 2019.

## Samlet budsjett for kontrollarbeid 2020

Kontrollutvalget:	kr. 122 000,-
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS:	kr. 211 400,-
Indre Østfold kommunerevisjon IKS hendelser)	kr. 1 149 996.- (inkl buffer for uforutsette hendelser)
<b>Sum:</b>	<b>kr. 1 483 396,-</b>

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget godkjenner forslaget til budsjett for kontrollarbeid for 2020, og at budsjettforslaget oversendes ordfører for videre politisk behandling jfr. § 2 i *Forskrift om kontrollutvalg og revisjon*.

## VEDLEGG

Budsjet for kontrollarbeidet 2020 - Rakkestad						
Art		Budsjett 2018 (vedtatt)	Regnskap 2018	Forslag til budsjett 2019	Forslag til budsjett 2020	
080	Møtegodtgjørelse	18 216	15 833	25 000	25 000	
080	Ledergodtgjøring	20 648	10 695	21 000	22 000	
080	Tapt arbeidsfortjeneste	-	-	14 000	14 000	
099	Arbeidsgiveravgift	13 250	11 627	9 000	9 000	
115	Bevertning	2 792	3 656	3 000	4 000	
150	Kurs/opplæring	-	21 225	35 000	38 000	
100	Abb. Tidsskrifter	13 353	-	8 000	8 000	
160	Kjøregodtgjørelse	1 329	-	2 000	2 000	
375	Kjøp av revisjonstjenester fra IØKR IKS	1 099 992	1 099 992	1 099 992	1 099 996	
375	Uforutsette revisjonstjenester	-	-	-	50 000	Pga ny prismodell
375	Kjøp av sekretariat tjenester fra IØKUS IKS	207 252	207 252	207 252	211 400	Frem til 1/7-20.
	<b>Sum</b>	<b>1 376 832</b>	<b>1 307 244</b>	<b>1 424 244</b>	<b>1 483 396</b>	

Arbeidsgiveravgiften inkluderer også renhold i sekretariatets lokaler.



**Saksnr.:** 2019/18449  
**Dokumentnr.:** 3  
**Løpenr.:** 231003/2019  
**Klassering:** 510/128  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Rakkestad	<b>Møtedato</b> 20.11.2019	<b>Utvalgssaksnr.</b> 19/30
---	-------------------------------	--------------------------------

## Møtereglement for kontrollutvalget i Rakkestad 2019-2023

### Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar *Reglement for kontrollutvalget i Rakkestad kommune, 2019-2023*

### Vedlegg

- Reglement for kontrollutvalget i Rakkestad kommune, 2019- 2023

### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)

### Saksopplysninger

I henhold til ny kommunelov, som trådte i kraft ved konstituerende møte etter valget høsten 2019, er det bestemt at folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter organets virkeområde og vedtaksmyndighet, hvilken tidsperiode organet er virksomt og eventuelle andre bestemmelser om organets virksomhet.

Sekretariatet har utarbeidet et forslag til reglement for kontrollutvalget i Rakkestad kommune. Utvalget står fritt til å redigere og gjøre endringer. Utkastet følger vedlagt.

### Vurdering

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å vedta et reglement for kontrollutvalget for valgperioden 2019-2023.

# Reglement for kontrollutvalget i Rakkestad kommune

Fastsatt i kontrollutvalget **DATO**

**Utkast**

## Innholdsfortegnelse

<b>Generelle bestemmelser</b> .....	2
<b>Kommuneloven § 5-13. Reglement for folkevalgte organer</b> .....	2
<b>Kontrollutvalgets virkeområde og vedtaksmyndighet</b> .....	2
<b>Tidsperioden til kontrollutvalget</b> .....	3
<b>Sentrale bestemmelser om kontrollutvalgets virksomhet</b> .....	3
<b>Kontrollutvalgets møter</b> .....	3
<b>Saksplan/årsplan</b> .....	4
<b>Møteledelse</b> .....	4
<b>Sekretariatets oppgaver</b> .....	5

Reglementet er avgrenset til å gjelde kontrollutvalget i Rakkestad kommune.

Ved konflikt med bestemmelser i kommunens overordnet møtereglement skal bestemmelser i dette reglementet vike.

## Generelle bestemmelser

### Kommuneloven § 5-13. Reglement for folkevalgte organer

*Folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter a) organets virkeområde og eventuelle vedtaksmyndighet, b) tidsperioden som organet er opprettet for, c) eventuelle andre sentrale bestemmelser om organets virksomhet.*

### Kontrollutvalgets virkeområde og vedtaksmyndighet

Kontrollutvalgets organisering og virksomhet fremgår av kommuneloven kapittel 22.

#### **§ 23-1. Kontrollutvalget**

*Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.*

*Kommunestyret og fylkestinget velger selv en leder, en nestleder og øvrige medlemmer og varamedlemmer til utvalget. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren. Utvalget skal ha minst fem medlemmer. Minst ett medlem skal velges blant kommunestyrets eller fylkestingets medlemmer.*

*Utelukket fra valg er*

- a) ordfører og varaordfører*
- b) medlemmer og varamedlemmer formannskap eller fylkesutvalg*
- c) medlemmer og varamedlemmer av folkevalgt organ med beslutningsmyndighet.  
Medlemmer og varamedlemmer av kommunestyret eller fylkestinget er likevel valgbare*
- d) medlemmer av kommuneråd eller fylkesråd*
- e) medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité eller fylkestingskomité*
- f) ansatte i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen*
- g) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- h) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefelleskap.*

*Kommunestyret og fylkestinget kan når som helst velge medlemmer til utvalget på nytt. Hvis ett eller flere medlemmer av utvalget skal skiftes ut, skal alle medlemmene velges på nytt.*

#### **§ 23-2. Kontrollutvalgets ansvar og myndighet**

- a) Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) Det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*

- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

*Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret eller fylkestinget når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne.*

*Kontrollutvalget kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver.*

*Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.*

*Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen eller fylkeskommunen. Kommunestyret og fylkestinget kan selv bestemme at denne retten ikke gjelder lukkede møter i kommunestyret og kommunerådet eller fylkestinget og fylkesrådet.*

### **§ 23-5. Rapportering til kommunestyret eller fylkestinget**

*Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget. I saker som skal oversendes til kommunestyret eller fylkestinget, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken*

*Kontrollutvalget har ingen selvstendig avgjørelsesmyndighet, men har en selvstendig innstillingsrett overfor kommunestyret.*

## Tidsperioden til kontrollutvalget

Kontrollutvalget er valgt for valgperioden 2019-2023

## Sentrale bestemmelser om kontrollutvalgets virksomhet

### Kontrollutvalgets møter

Kontrollutvalget skal innkalles når lederen finner det påkrevet eller minst tre medlemmer krever det. Som hovedregel avholdes minst fem møter i løpet av året. Utvalget innkalles med minst en ukes varsel. Saksdokumentene gjøres kjent for medlemmer, varamedlemmer og andre etter kommunelovens bestemmelser, fortrinnsvis gjennom utsending på e-post. Kontrollutvalget er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene er tilstede. Avgjørelse treffes med alminnelig flertall. Ved stemmelikhet er lederens stemme avgjørende.

#### § 11-2. Møte

*Folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter.*

*Møter i folkevalgte organer skal holdes hvis ett av følgende vilkår er oppfylt:*

- a) Organet selv, kommunestyret eller fylkestinget vedtar det.*
- b) Organets leder mener det er nødvendig.*
- c) Minst 1/3 av medlemmene krever det.*

*Møter i folkevalgte organer ledes av organets leder eller nestleder. Hvis begge har forfall, velges en særskilt møteleder ved flertallsvalg.*

*Alle medlemmer kan stille spørsmål til lederen, også om saker som ikke står på sakslisten.*

Fjernmøter jf kommuneloven § 11-7 se til regelverket i kommunen

#### § 11-3. Innkalling og saksliste

*Lederen av et folkevalgt organ setter opp saksliste for hvert enkelt møte. Innkalling til møtet skal sendes til organets medlemmer med rimelig varsel. Innkallingen skal inneholde en liste over de sakene som skal behandles, og dokumentene i sakene. En sak skal settes på sakslisten hvis minst 1/3 av organets medlemmer krever det.*

*Møtet skal kunngjøres på en hensiktsmessig måte, også hvis det antas at møtet vil bli helt eller delvis lukket etter § 11-5.*

*Sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten.*

*Et folkevalgt organ kan med alminnelig flertall vedta å utsette realitetsbehandlingen av en sak som er oppført på den utsendte sakslisten.*

*Et folkevalgt organ kan fatte vedtak i en sak som ikke er oppført på sakslisten, hvis ikke møtelederen eller 1/3 av de møtende medlemmene motsetter seg det. På tilsvarende måte kan organet fatte vedtak i en sak der saksdokumentene ikke er sendt ut sammen med innkallingen, hvis ikke møtelederen eller 1/3 av de møtende medlemmene motsetter seg det*

Sakslisten skal sendes sammen med sakspapirer til alle faste medlemmer, ordfører, postmottak, rådmann, revisor. Innkallingen kunngjøres på kommunens hjemmeside.

Et medlem som ikke kan møte på grunn av lovlig forfall, skal så fort som mulig melde dette med forfallsgrunn til sekretariatet, som innkaller varamedlem.

#### **§ 11-4. Møtebok**

*Det skal føres møtebok for møter i alle folkevalgte organer. Med unntak av delene som er unntatt fra offentlighet, skal møteboken være tilgjengelig for allmennheten. Møteboken skal inneholde opplysninger om*

- a) tid og sted for møtet*
- b) hvem som møtte, og hvem som var fraværende*
- c) hvilke saker som ble behandlet*
- d) hvilke vedtak som ble truffet*
- e) avstemningsresultat.*

*Hvis det blir vedtatt at et møte skal lukkes, skal hjemmelen for vedtaket tas inn i møteboken. Det samme gjelder for vedtak om at et medlem av organet er inhabilt eller får fritak av personlige grunner.*

#### **§ 11-5. Møteoffentlighet**

*Alle har rett til å være til stede i møter i folkevalgte organer dersom ikke noe annet følger av denne paragrafen.*

*Et folkevalgt organ skal vedta å lukke et møte når det skal behandle en sak som angår en arbeidstakers tjenstlige forhold. Organet skal også vedta å lukke et møte når det behandler en sak som inneholder opplysninger som er omfattet av lovbestemt taushetsplikt.*

*Et folkevalgt organ kan vedta å lukke et møte hvis ett av følgende vilkår er oppfylt:*

*Hensynet til personvern krever at møtet lukkes.*

*Hensynet til tungtveiende offentlige interesser tilsier at møtet lukkes, og det vil komme fram opplysninger i møtet som kunne ha vært unntatt fra innsyn etter offentleglova hvis de hadde stått i et dokument.*

*Kommunerådet eller fylkesrådet bestemmer selv om et møte i rådet skal være åpent. Hvis rådet skal behandle saker som er omtalt i andre ledd, skal møtet være lukket.*

*Et folkevalgt organ eller møtelederen kan vedta at en debatt om lukking av et møte skal holdes i lukket møte. En avstemning om eventuell lukking av et møte skal holdes i åpent møte*

#### **Vedtaksførhet, jf. kommuneloven § 11-9**

Det folkevalgte organet er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene er til stede. Avgjørelser treffes med alminnelig flertall hvis ikke annet følger av lov. Ved stemmelikhet er lederens stemme avgjørende, dersom ikke annet følger av lov.

### **§ 11-10. Inhabilitet for folkevalgte**

*Bestemmelsene om inhabilitet i forvaltningsloven kapittel II gjelder ved behandlingen av saker i folkevalgte organer, med de særreglene som følger av denne paragrafen.*

Et medlem oppfordres til å ta opp habilitetsspørsmål med kontrollutvalgets leder. Sekretariatet gis beskjed slik at det kan innkalles varamedlem. Utvalget avgjør selv spørsmålet om habilitet.

### **Taushetsplikt, jf. forvaltningsloven § 13**

Medlemmer og ansatte som deltar i behandlingen av taushetsbelagte saker etter forvaltningsloven § 13 er bundet av taushetsplikten slik denne er definert i samme lov.

### **Møteplan**

Møteplanen settes opp for et halvt år av gangen og er samordnet slik at det sikrer en effektiv saksbehandling. Møteplanen skal kunngjøres på en hensiktsmessig måte, fortrinnsvis på kommunens hjemmeside. Møte avholdes når lederen eller 1/3 av det folkevalgte organets medlemmer krever det.

### **Saksplan/årsplan**

For et år om gangen skal utvalget få forelagt en plan til orientering for saker/saksområder/tema som er lovpålagt for utvalget og som utvalget ønsker å ta opp, og i hvilket møte i henhold til møteplanen. Årsplanen skal være retningsgivende for sekretariatets prioriteringer og forberedelse av saker. I hvert møte skal sekretariatet i tillegg ved behov orientere om saker som er kommet inn og som er under forberedelse til utvalget. Det skal vektlegges å trekke de folkevalgte tidlig inn i saksområdene. Saksplanen ajourføres løpende med innkomne saker og når de planlegges for behandling.

### **Møteledelse**

Møtet ledes av kontrollutvalgets leder eller nestleder. Møtet avvikles i henhold til god møteskikk for folkevalgte organer. Alle avklaringer om gjennomføring av møtet, vedtas av utvalget selv med alminnelig flertall hvis ikke annet følger av lov. Har leder eller nestleder av utvalget forfall velges det en ordstyrer.

Når medlemmene tar del i ordskiftet, bør medlemmene holde seg til saken som ordskiftet gjelder. Det må ikke sies noe som krenker eller er diskriminerer forsamlingen, noen av medlemmene eller andre. Det skal ikke lages støy som uttrykk for misnøye eller bifall.

Møtelederen skal sørge for å opprettholde god orden under møtet. Det er god skikk og praksis at medlemmene ber om ordet og at det føres talerliste. Møteleder skal se til at de som har ordet ikke avbrytes eller forstyrres. Hvis tilhørere ved meningsytringer eller på en annen måte forstyrrer ordskiftet, eller for øvrig opptrer på en måte som strider mot god orden, kan møtelederen la tilhørerplassene tømmes eller vise tilhøreren ut.

Forslag til vedtak i en sak kan ikke settes fram av andre enn utvalget selv eller av sekretariatet. Medlemmer som vil fremme forslag i saken skal skriftlig nedtegne forslaget og levere det til sekretariatet enten før eller under møtet.

Avstemningen kan iverksettes enten ved stilltiende godkjenning når ingen uttaler seg mot et forslag som lederen setter fram, eller ved at møtelederen oppfordrer medlemmene som er mot et forslag til å rekke opp hånden.

### **Sekretariatets oppgaver**

Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS har sekretariatfunksjon for kontrollutvalget. Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS skal ivareta alle sider av saksbehandlingen for de saker som kontrollutvalget skal behandle og selv ønsker å ta opp. Sekretariatet skal påse at vedtak gjort av kontrollutvalget blir videreformidlet til rette instans.

#### **§ 23-7 Sekretariatet**

*Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.*

*Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.*

*Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen.*

*Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges*

- a) til ansatte i kommunen eller fylkeskommunen som har andre arbeidsoppgaver enn å være sekretær for kontrollutvalget*
- b) den som utfører revisjon for den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen*
- c) medlemmer av kontrollutvalget, kommunestyret eller fylkestinget i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen.*

*Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.*

*Kommunestyret og fylkestinget velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.*



Saksnr.: 2019/18449  
Dokumentnr.: 2  
Løpenr.: 229243/2019  
Klassering: 510/128  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 20.11.2019	Utvalgssaksnr. 19/31
--	------------------------	-------------------------

## Kontrollutvalgets møteplan og aktivitetsplan

### Sekretariatets innstilling

Med forbehold om at endringer kan forekomme, vedtar kontrollutvalget aktivitetsplanen og setter opp følgende møtedager for første halvår 2020:

1. møte: 12.02.2020 kl. 09:00
2. møte: 06.05.2020 kl. 09:00
3. møte: 17.06.2020 kl. 09:00

### Vedlegg

Aktivitetsplan 2020 for kontrollutvalget i Rakkestad

### Saksopplysninger

#### Møteplan

I kommuneloven § 11-2 *Møte* fremgår følgende:

*Folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter. Møter i folkevalgte organer skal holdes hvis ett av følgende vilkår er oppfylt: a) Organet selv, kommunestyret eller fylkestinget vedtar det, b) Organets leder mener det er nødvendig. c) Minst 1/3 av medlemmene krever det.*

Av praktiske grunner innstiller sekretariatet på at utvalget fastsetter møteplan for et halvår av gangen. Møteplanen skal være samordnet med annen møtevirksomhet i kommunen slik at den sikrer effektiv saksbehandling.

#### Aktivitetsplan

Kontrollutvalget skal gi uttalelse om kommunens årsregnskap, utarbeide planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, at kommunestyrets merknader til forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller blir fulgt opp og rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller. I tillegg skal kontrollutvalget påse at kommunen

har en forsvarlig revisjonsordning; både når det gjelder regnskaps- og forvaltningsrevisjon, at revisjonsmerknader blir fulgt opp, at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

For å sikre at kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver blir ivaretatt, samt for å holde kontinuitet og oversikt over sakene, utarbeides det hvert år en aktivitetsplan/årsplan for kontrollutvalgets aktivitet og oppgaver. Planen er et «levende» dokument, og saker og oppgaver vil legges til utover året, avhengig av utvalgets bestillinger, revisjonens leveringer og hendelser som måtte oppstå.

Det har tradisjonelt vært lagt opp til fem møter i året for kontrollutvalget i Rakkestad. Imidlertid vil sakstilfanget påvirke møteaktiviteten, det må derfor tas høyde for at aktivitetsplanen kan endres underveis. Planen følger vedlagt.

### **Vurdering**

I innstillingen er det foreslått tre møter for første halvår 2020. Aktivitetsplanen gir et grunnlag for hvordan utvalget kan planlegge arbeidet gjennom året, hvor mange møter kontrollutvalget bør holde, samt innholdet i disse.

Av praktiske hensyn er sekretariatets forslag til vedtak er satt opp med konkrete dager, slik at hensyn saksbehandling, møteplaner for øvrige kontrollutvalg, frister, ferieavvikling m.m. er ivaretatt.

Kontrollutvalget står fritt til å endre tidspunkt, sette opp nye møter eller å avlyse allerede berammede møter (så lenge innkalling ikke er sendt ut).

# Aktivitetsplan for kontrollutvalget 2020

## Rakkestad

FEBRUAR	APRIL/MAI	JUNI	SEPTEMBER	NOVEMBER
<p>Årsmeldingen til kontrollutvalget 2019</p> <p>Orientering budsjett 2020</p>	<p>Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rådmannen orienterer om regnskapet</li> <li>- Revisjonen orienterer om revisjonsberetningen</li> </ul> <p>Referatsak skatteregnskapet</p>	<p>Møteplan andre halvår 2019</p>	<p>Revisjonens habilitetsvurdering, ressurser/tidsbruk og overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon.</p>	<p>Møteplan første halvår 2021</p> <p>Budsjett for arbeidet 2021</p>

Forvaltningsrevisjon, oppfølgingsrapporter og selskapskontroll 2019-2020		Annen oppfølging/saker:
SKK	Deltagruppen AS	Oppfølging av FVRrapport byggeprosjekter/off anskaffelser jan 2020, KU ansvar, ref 19/4 16.01.19
FVR 2019	Grunnskole – kvalitet i undervisningen	
FVR 2020	Kvalitet i sykehjemstjenesten og helse og omsorgstjenestens forebygging og oppfølging av sykefravær	

**Revisjonsplan vedtatt KST 25.10.2018 PS 33/18**

**Tilsynsrapporter:**

**Kommunestyremøter 2020:**