

Møteinnkalling

Kontrollutvalget Rakkestad

Møtested: Rakkestad kommune, møterom Formannskapssalen

Tidspunkt: 27.01.2016 kl. 09:00

Eventuelle forfall meldes til Anita Rovedal, telefon 908 55 384, e-post anirov@fredrikstad.kommune.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Rakkestad, 19.01.16

Vidar Storeheier

Leder

(sign.)

Kontrollutvalget Rakkestads møte 27.01.2016

Sakliste

U.off.

- PS 16/1 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.11.2015
- PS 16/2 Orienteringssak - Budsjett 2016, Rakkestad kommune
- PS 16/3 Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Rakkestad kommune
- PS 16/4 Informasjon fra revisjonen
- PS 16/5 Workshop - Idemyldring i forkant av overordnet analyse 2017-2018
- PS 16/6 Eventuelt

Saksnr.: 2016/324
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 6832/2016
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Casper Støten

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	27.01.2016	16/1

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.11.2015

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.11.2015 godkjennes

Rakkestad, 14.01.2016
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.11.2015

Vurdering

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.11.2015 legges frem for godkjenning.

Saksnr.: 2016/324
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 6797/2016
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 27.01.2016	Utvalgssaksnr. 16/2
---	-------------------------------	-------------------------------

Orienteringssak - Budsjett 2016, Rakkestad kommune

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Rådmanns redegjørelse for budsjett 2016, tas til orientering

Rakkestad, 14.01.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Budsjett 2016

Saksopplysninger

I tråd med tidligere praksis inviteres Rådmann for å gi kontrollutvalget en orientering om årets budsjett.

Vurdering

Utvalget skal ikke behandle selve budsjettet, men budsjettet kan likevel gi mye nyttig informasjon som kontrollutvalget kan ta med seg videre i sitt arbeide. Sekretariatet anbefaler at informasjonen fra rådmann tas til orientering.

Saksnr.: 2016/806
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 5401/2016
Klassering: 515/128
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 27.01.2016	Utvalgssaksnr. 16/3
---	-------------------------------	-------------------------------

Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Rakkestad kommune

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak som fremlegges til behandling for kommunestyret i Rakkestad:

- Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Rakkestad kommune, vedtas

Rakkestad, 12.01.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

- Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Rakkestad kommune (*utkast*)

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

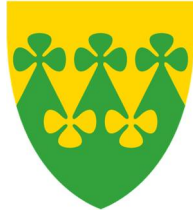
Ingen

Saksopplysninger

I samsvar med tidligere praksis, og i henhold til forskrift om kontrollutvalg, avgir kontrollutvalget sin årsmelding for 2015

Vurdering

Årsmeldingen er ment å gi et riktig bilde av den aktivitet som har funnet sted i 2015. Sekretariatet har laget et utkast på bakgrunn av kontrollutvalgets protokoller. Det er rom for at utvalget kan komme med egne innspill/ord til årsmeldingen om ønskelig. Det vises førøvrig til utkastet til årsmelding.



ÅRSMELDING 2015

FRA

KONTROLLUTVALGET

I

RAKKESTAD KOMMUNE

1. INNLEDNING

Kontrollutvalgets årsmelding er melding til kommunestyret om utvalgets virksomhet og hvilke saker og oppgaver som er tatt opp i 2015.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret sørge for det løpende tilsynet med forvaltningen av kommunen. Utvalget skal også påse at revisjonen av kommunen fungerer på en betryggende måte (jf. kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg av 15. juni 2004).

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med kommunens selskaper, heleide offentlige aksjeselskaper og interkommunale selskaper som kommunen er medeier i. (jf. kommunelovens § 80).

I 2011 gav Kommunal- og regionaldepartementet ut "Kontrollutvalgsboken" – Om kontrollutvalgets rolle og oppgaver. Her tas opp forhold som kommunestyrets kontrollansvar, arbeidet og synliggjøring av utvalget. I tillegg er det en gjennomgang av de forskjellige revisjonsformene som, finans- og forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Videre rollen til revisjon og sekretariatet for kontrollutvalget.

3. KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Medlemmer og vararepresentanter i kontrollutvalget velges av kommunestyret for fire år og følger valgperioden. Utvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker blir behandlet (jf. Kommuneloven § 77).

For 2011-2015 ble følgende valgt, redigert etter suppleringsvalg i mai 2014, da Markussen søkte og fikk fritak:

Navn	Funksjon	Personlige varamedlem	
Inger Kaatorp	Leder	Even Lund	
Tor Normann Nakkim	Nestleder	Kirsti Svendsen	
Knut Ruud	Medlem	Hans Graarud	
Marit Torp	Medlem	Tove Tjernbo	
Jan Storeheier	Medlem	Øyvind Kjeve	

Ved valget i september 2015 ble følgende valgt inn i kontrollutvalget for perioden 2015-2019:

Navn	Funksjon	Varamedlem	Nr.
Vidar Storeheier	Leder	Svein Bruland	1. vara
Svein Iver Gjølby	Nestleder	Eli Uttakleiv	2. vara
Elin Gjerberg	Medlem	Tove Tjernbo	3. vara
Marit Torp	Medlem	Inger Kaatorp	4. vara
Øyvind Kjeve	Medlem	Knut Olav Brekklund Sæves	5. vara

4. OPPLÆRING AV NYTT UTVALG

Nye medlemmer har hatt mulighet til å delta i kommunens politikeropplæring. I tillegg arrangerte kontrollutvalget egen opplæringsdag for alle kontrollutvalgene tilknyttet IØKUS IKS.

Her var det ca 50 påmeldte og Rakkestad deltok med 4 medlemmer og 2 varaer.

Sekretariatet presenterte sekretariatet og orienterte om kontrollutvalgsarbeidet.

Indre Østfold kommunerevisjon IKS var innleid for dagen, oppdragsansvarlig revisor sammen med fagansvarlig revisor for henholdsvis forvaltning og regnskap, presenterte revisjon og orienterte om revisjonsarbeidet i kommunene.

Tidligere KU leder i Ski kommune Roar Thun holdt et innlegg og delte sine erfaringer.

Tidligere KU-leder var til stede i utvalgets første møte for å bidra til en god overgang mellom nytt og gammelt utvalg.

5. KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSFORM

Kontrollutvalget i Rakkestad kommune har i 2015 hatt 5 møter og behandlet 27 saker.

Møtene holdes for åpne dører. (jf. Forskrift om kontrollutvalg § 19 og pressemelding fra kommunal- og regionaldepartementet 08.02.2013).

Ordfører og revisor har møte- og talerett i utvalget. Rådmannen har ikke møterett, men innkalles av utvalget.

Sekretærfunksjonen for kontrollutvalget blir dekket av Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS. Anita Rovedal er daglig leder i selskapet.

Rakkestad kontrollutvalg har utarbeidet en «Plan for kontrollutvalget i Rakkestad», utvalget vedtar også en møteplan for hvert halvår.

6. KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av forskrift om kontrollutvalg og kommentarene nedenfor er knyttet til de enkelte punktene i denne paragrafen:

➤ TILSYN MED REVISJONEN

Indre Østfold Kommunerevisjon IKS er revisor for Rakkestad kommune. Kontrollutvalget har holdt seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og arbeid. Oppfølgingen av revisjonens arbeid foregår ved muntlige og skriftlige orienteringer fra oppdragsrevisor i kontrollutvalgsmøtene under et fast punkt på sakslisten "informasjon fra revisjonen". Kontrollutvalget har i tillegg fått seg forelagt de saker som skal behandles i henhold til lover og forskrifter, samt saker som utvalget har bedt om blir tatt opp.

➤ TILSYN MED FORVALTNINGEN

Kontrollutvalget har på grunnlag av revisjonens rapportering og annen informasjon ført tilsyn med den kommunale forvaltningen.

Følgende fra administrasjonen har vært i kontrollutvalgets møter for å orientere om temaer utvalget har bedt om:

- Rådmann orienterte om Rakkestad kommunes budsjett for 2015.
- Rådmann orienterte om Rakkestad kommunes årsregnskap for 2014
- Rådmann svarte på spørsmål ang skattemargin, i forbindelse med kommunens skatteregnskap 2014.

Det er behandlet én forvaltningsrapport og én oppfølgingsrapport i kontrollutvalget:

- Forvaltningsrevisjonsrapport "*Oppfølging av politiske vedtak generelt og spesielt innen teknisk*", Rakkestad kommune
 - Oppfølgingsrapport «*bruk av konsulent tjenester*», Rakkestad kommune
- Rapportene er sendt kommunestyret til behandling.

➤ REGNSKAPET

I flg. forskriftene har kontrollutvalget avgitt uttalelse til kommunestyret for Rakkestad kommunes årsregnskap 2014.

➤ INFORMASJON

Ordføreren holdes orientert om arbeidet i kontrollutvalget gjennom at hun fortløpende får tilsendt saksdokumenter og protokoller.

Leder av kontrollutvalget forestår for øvrig den uformelle kontakt med den politiske ledelse i kommunen.

Kontrollutvalgets møter brukes aktivt når det gjelder informasjonsutveksling. Til utvalgets møter inviteres etatsledere, virksomhetsledere og andre nøkkelpersoner i den hensikt å utveksle informasjon. Utvalgets erfaring er at slik informasjon er viktig for utvalgets arbeid samtidig som det gir muligheter for å spre kunnskap om utvalgets arbeid og plass i forvaltningen.

7. ANNET NYTT AV ÅRET

Sekretariatet (IØKUS IKS) økte fra ett til to årsverk 2015 og fikk i ansatt en rådgiver i 100 % stilling med oppstart i mars. Denne gikk ut i fødselspermisjon i august og vikar kom på plass umiddelbart.

Kommunerevisjonen (IØKR IKS) økte også med ett årsverk innenfor forvaltningsrevisjon. I tillegg gikk distriktrevisor Finn Skofsrud av med AFP i mars og ny distriktrevisor ble ansatt med oppstart i februar.

Rakkestad xx.xx.2016

Vidar Storeheier
Kontrollutvalgets leder
(sign.)

1. vedlegg (s. 6)

Vedlegg: BEHANDLEDE SAKER

I tillegg til faste punkter på sakslisten som godkjenning av protokoll, informasjon fra revisjonen og eventuelt, har utvalget behandlet følgende saker i 2015:

Sak nr. Tittel

- 15/2 Orienteringssak – budsjett 2015
- 15/3 Årsmelding 2014 for kontrollutvalget i Rakkestad kommune
- 15/4 Rutiner for fakturering av eiendomsskatt i Rakkestad kommune
- 15/8 Rakkestad kommunes årsregnskap og årsberetning 2014-
kontrollutvalgets uttalelse
- 15/9 Rakkestad kommunes skatteregnskap for 2014
- 15/13 Oppdragsvurdering og vurdering av revisors uavhengighet
- 15/14 Planlagte ressurser og tidsforbruk 2015 – Indre Østfold
kommunerevisjon IKS
- 15/15 Overordnet revisjonsstrategi 2015 – Rakkestad kommune
- 15/16 Møteplan for kontrollutvalget i Rakkestad, andre halvår 2015
- 15/19 Oppfølging av rapport om «Bruk av konsulenttenester»,
Rakkestad kommune
- 15/20 Forvaltningsrevisjonsrapport “Oppfølging av politiske vedtak
generelt og spesielt innen teknisk”, Rakkestad kommune
- 15/24 Kontrollutvalgets innstilling til budsjett for kontroll og tilsyn 2016
- 15/25 Kontrollutvalgets møteplan for 1. halvår 2016

Saksnr.: 2016/324
Dokumentnr.: 4
Løpenr.: 6913/2016
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Casper Støten

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	27.01.2016	16/4

Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjon fra revisjonen tas til orientering

Rakkestad, 14.01.2016

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

- Fremdriftsplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt Indre Østfold

Vurdering

Punkter under denne saken er først og fremst muntlig informasjon, om status for forvaltnings- og regnskapsrevisjon, og sekretariatet tar utgangspunkt i det i sin saksbehandling. Denne gangen ligger det imidlertid med en oversikt over fremdriftsplan for forvaltningsrevisjon.

Planlagt fremdrift 1. januar 2016 - 31. desember 2016

	jan	feb	mars	april	mai	juni	juli	aug	sept	okt	nov	des
Aremark								Internkontrollsystemer				
Askim								Ikke vedtatt per dags dato				
Eidsberg								Antikorrupsjonsplaner og tiltak				
Hobøl												
Marker									Etisk reglement og varslingsrutiner			
Rakkestad												
Rømskog									Internkontroll og rutiner			
Skipsvet										Skole - spesialundervisning		
Spydeberg								Internkontroll/ evaluering av kvalitetsløsen				
Trøgstad												
Våler								Oppfølging av politiske vedtak				
Samtlige	I tillegg til de prosjektene som er satt opp skal det være overordnet analyse, utarbeidelse av forvaltningsrevisjonsplan og oppfølgingsrapporter											
	Det tas forbehold om endring i fremdriften.											

Saksnr.: 2016/324
Dokumentnr.: 5
Løpenr.: 6929/2016
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Casper Støten

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	27.01.2016	16/5

Workshop - Idemyldring i forkant av overordnet analyse 2017-2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem til drøfting

Rakkestad, 14.01.2016
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Sammendrag

Overordnet analyse 2017-2018 vil legge grunnlaget for en plan for forvaltningsrevisjon i Rakkestad kommune.

Målet med den overordnede analysen er å avdekke indikasjoner på avvik eller svakheter i forvaltningen sett opp mot lover, forskrifter, kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal deretter prioritere utfra analysen, hvilke områder som skal være gjenstand for kontroll de to neste årene. Dette gjøres gjennom at kontrollutvalget velger ut forvaltningsrevisjonsprosjekter som senere blir behandlet som en del av plan for forvaltningsrevisjon i kontrollutvalget og kommunestyret.

Saksopplysninger

I forkant av arbeidet med den overordnede analysen ønsker revisjonen innspill fra kontrollutvalget for å sikre at den overordnede analysen har et tilstrekkelig bredt grunnlag. Som politikere i Rakkestad kommune sitter medlemmene av kontrollutvalget på mye kunnskap om lokale forhold og erfaringer fra politisk virksomhet, dermed bør kontrollutvalget også ta del i dette analysearbeidet. Det bør være en lav terskel for å komme med innspill som bl.a. kan tydeliggjøre hvilke utfordringer kommunens virksomheter står ovenfor. Mange ulike typer innspill kan ha stor verdi, som for eksempel generelle bekymringer basert på «bygdesladder», eller andre typer innspill.

Vurdering

Sekretariatet oppfordrer medlemmene til å notere seg noen tanker og/eller problemstillinger rundt kommunens virksomhet som det vil være hensiktsmessige å vurdere i den overordnede analysen, og fremme noe av dette i møtet.

Både sekretariatet og revisjonen vil være tilstede under møtet og være til disposisjon for kontrollutvalget.

Saksnr.: 2016/324
Dokumentnr.: 3
Løpenr.: 6838/2016
Klassering: 510/128
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	27.01.2016	16/6

Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 14.01.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS