

# Møteprotokoll

## Kontrollutvalget Aremark

**Møtedato:** 23.06.2015,  
**Tidspunkt:** fra kl. 09:00 til kl. 10:00  
**Møtested:** Aremark kommune, møterom Rådmanns kontor  
**Fra – til saksnr.:** 15/14 – 15/19

MEDLEMMER	MØTT	VARAMEDLEMMER
Alf Ulven, leder	X	
Berit Edvardsen	X	
Tom Sigurd Akre	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 3 av 3.

Møtende fra revisjonen: Anita Rønningen og Rita Elnes

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Anita Rovedal og Casper Støten

.....  
Alf Ulven  
Leder

.....  
Berit Edvardsen

.....  
Tom Sigurd Akre

### Merknader

Kontrollutvalget Aremarks møte 23.06.2015

### Sakliste

- PS 15/14    Protokoll fra kontrollutvalgets møte 12.05.2015
- PS 15/15    Oppdragsvurdering og vurdering av revisors uavhengighet
- PS 15/16    Planlagte ressurser og tidsforbruk -indre Østfold kommunerevisjon  
IKS
- PS 15/17    Overordnet revisjonsstrategi 2015, Aremark kommune
- PS 15/18    Møteplan for kontrollutvalget i Aremark, andre halvår 2015
- PS 15/19    Eventuelt

**U.off.**

## **PS 15/14 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 12.05.2015**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 12.05.2015 godkjennes.

Rakkestad, 19.05.2015

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 23.06.2015:**

Vedtak som innstilling

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak 23.06.2015:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 12.05.2015 godkjennes.

## **PS 15/15 Oppdragsvurdering og vurdering av revisors uavhengighet**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Revisjonens oppdragsvurdering og brev av 26.05.2015 om vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet, tas til orientering.

Rakkestad, 02.06.2015

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 23.06.2015:**

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Vedtak som innstilling

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak 23.06.2015:**

Revisjonens oppdragsvurdering og brev av 26.05.2015 om vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet, tas til orientering.

## **PS 15/16 Planlagte ressurser og tidsforbruk -indre Østfold kommunerevisjon IKS**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

«Planlagte ressurser og tidsforbruk 2015», Aremark kommune tas til orientering

Rakkestad, 19.05.2015

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 23.06.2015:**

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.  
Vedtak som innstilling

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak 23.06.2015:**

«Planlagte ressurser og tidsforbruk 2015», Aremark kommune tas til orientering

## **PS 15/17 Overordnet revisjonsstrategi 2015, Aremark kommune**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

«Overordnet revisjonsstrategi 2015, Aremark kommune» tas til orientering.

Rakkestad, 02.06.2015

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 23.06.2015:**

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.  
Vedtak som innstilling

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 23.06.2015:**

«Overordnet revisjonsstrategi 2015, Aremark kommune» tas til orientering.

## **PS 15/18 Møteplan for kontrollutvalget i Aremark, andre halvår 2015**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet andre halvår 2015:

- Tirsdag 22.09.2015 kl. 09:00
- Tirsdag 24.11.2015 kl. 09:00

Rakkestad, 02.06.2015

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 23.06.2015:**

Kontrollutvalget drøftet saken og kom frem til følgende møtedager:

- Torsdag 24.09.2015 kl.09:00
- Tirsdag 24.11.2015 kl. 09:00

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 23.06.2015:**

Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet andre halvår 2015:

- Torsdag 24.09.2015 kl. 09:00
- Tirsdag 24.11.2015 kl. 09:00

## **PS 15/19 Eventuelt**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling.

Rakkestad, 19.05.2015

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 23.06.2015:**

Følgende saker ble tatt opp under punktet:

1. Dokumentasjon til kommunestyre saker, utvalget ønsker en kartlegging på om kommunestyret får tilfredsstillende dokumentasjon før vedtak skal fattes.

2. Kommunens rutiner i forhold til besvarelser på henvendelser fra innbyggere, kan være aktuelt å se på dette i forbindelse med overordnet analyse til høsten.
3. Manglende oppfølging på kommunestyrets vedtak fattet på kommunestyremøte i Aremark 31.10.2013 sak 38/13: «Kontrollutvalget skal få utdelt det materialet de ber om for å kunne utøve sin rolle jmf. Kommuneloven § 77.» Utvalgsleder kom med følgende forslag til vedtak: «*Kontrollutvalget ønsker å informere kommunestyret om at vi ikke mottar forespurt regnskap- og økonomistyringsmateriell. Dette til tross for at Aremark kommunestyre har vedtatt dette enstemmig. Kontrollutvalget har derfor ikke forutsetninger for å kunne gjøre sin jobb tilfredsstillende med tanke på kontroll- og økonomistyringen i kommunen.*» Forslaget ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 23.06.2015:**

1. Ang. dokumentasjon til kommunestyre saker: revisjonen får oversendt noen utvalgte saker som grunnlag for en kartlegging.
2. Ingen vedtak.
3. Kontrollutvalget ønsker å informere kommunestyret om at vi ikke mottar forespurt regnskap- og økonomistyringsmateriell. Dette til tross for at Aremark kommunestyre har vedtatt dette enstemmig. Kontrollutvalget har derfor ikke forutsetninger for å kunne gjøre sin jobb tilfredsstillende med tanke på kontroll- og økonomistyringen i kommunen.