

Møteinnkalling

Kontrollutvalget Aremark

Møtested: Aremark kommune, møterom kommunestyresalen

Tidspunkt: 25.08.2015 kl. 09:00

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

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Aremark, 18.08.2015

Alf Ulven
Leder
(sign.)

Kontrollutvalget Aremarks møte 25.08.2015

Sakliste

U.off.

- PS 15/20 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.06.2015
- PS 15/21 Manglende innsyn i økonomi- og regnskapsdokumenter - Aremark
kommune
- PS 15/22 Informasjon fra revisjonen
- PS 15/23 Eventuelt

Saksnr.: 2015/13159
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 128832/2015
Klassering: 510/118
Saksbehandler: Casper Støten

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Aremark	Møtedato 25.08.2015	Utvalgssaksnr. 15/20
---	-------------------------------	--------------------------------

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.06.2015

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.06.2015 godkjennes

Rakkestad, 07.08.2015

Anita Rovedal
daglig leder

Vedlegg

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.06.2015

Vurdering

Den vedlagte protokollen fra kontrollutvalgets møte 23.06.2015 legges frem for godkjenning.

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.

Saksnr.: 2015/13159
Dokumentnr.: 4
Løpenr.: 130407/2015
Klassering: 510/118
Saksbehandler: Casper Støten

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Aremark	Møtedato 25.08.2015	Utvalgssaksnr. 15/21
---	-------------------------------	--------------------------------

Manglende tilgang på økonomistyringsmaterieil - Aremark kommune

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget har ikke fulgt økonomirapportering til Formannskap og Kommunestyre av delvis mangel på relevant informasjon. Kontrollutvalgsleder gjennomgår med Rådmannen rutiner for fremtidig utsendelse av dette materiellet og anbefaler at nytt Kontrollutvalg som velges høsten 2015 informeres om vårt arbeid omkring økonomistyring i Aremark Kommune.

Rakkestad, 11.08.2015

Anita Rovedal
daglig leder

Sammendrag

På møte i kontrollutvalget i Aremark 23.06.2015 under sak 15/19 «*Eventuelt*», ble kontrollutvalget gjort oppmerksom på det utvalgslederen vurderte som manglende oppfølging av kommunestyrevedtak 38/13: «Kontrollutvalget skal få utdelt det materialet de ber om for å kunne utøve sin rolle jfr. kommuneloven § 77». Et vedtak om å informere kommunestyret om dette ble enstemmig vedtatt, særutskrift av vedtaket ble ikke sendt til kommunestyret på grunn av et ønske fra kontrollutvalget om at kommunen selv skulle oppdage vedtaket i kontrollutvalgsmøtets protokoll. På et senere tidspunkt var utvalgsleder i kontakt med rådmannen angående saken, og det ble forsøkt å holde et telefonmøte med kontrollutvalget. I henhold til gjeldene fortolkning av forskrift om fjernmøter og skriftlig saksbehandling kan ikke kontrollutvalget fatte gyldige vedtak ved slike telefonmøter, derfor må denne saken behandles på ordinær måte. I tråd med kontrollutvalgslederens ønske tas saken opp til ny behandling i dagens møte den 25.08.2015.

Vedlegg

- Mailkorrespondanse med utvalgsleder

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.06.2015
- Forskrift om fjernmøter og skriftlig saksbehandling

Vurdering

Anbefalingen fremmes så vedtak kan fattes.

Fra: Alf Ulven[ulven@kristiania.com]
 Dato: 10.08.2015 08:19:13
 Til: Rovedal Anita; tsakre@tsakre.no
 Tittel: SV: pk og møteplan KU Aremark

Hei Anita

Da vil jeg at du kaller inn til et møte i Kontrollutvalget hvor du også inviterer Rådmannen. Møtet avholdes 25 august 2015 kl. 0900. Det er ikke nødvendig at revisjonen deltar for min del, men de er selvfølgelig velkomne.

Kan ikke du møte skriver jeg referatet selv.

Vennlig hilsen
 Alf Ulven
 E-mail: ulven@kristiania.com
 Sentralbord: +47 23 03 92 00
 Direkte: +47 23 03 92 31
 Mobil: +47 92 25 00 00
 Fax: +47 23 03 92 30

Fra: Rovedal Anita [mailto:anirov@fredrikstad.kommune.no]
Sendt: 5. august 2015 13:00
Til: Alf Ulven <ulven@kristiania.com>; tsakre@tsakre.no
Emne: SV: pk og møteplan KU Aremark

Hei

Dette må vi ta på neste møte i KU. (24/9)

Som dere husker så ville dere ikke at jeg skulle sende særutskrift av vedtaket til kommunestyret, da dere ville se om de fulgte med.... Så det har jeg ikke gjort.

1. Kontrollutvalget kan ikke ha møter uten at sekretariatet er tilstede/avtalt at KU leder selv tar å skriver protokoll (for eksempel ved sykdom i sekretariatet)
2. kontrollutvalget kan ikke ha møter uten at de er innkalt de som har møte og talerett, dvs ordfører og revisor samt alle medlemmene, samtidig skal slike møter annonseres/ evt ha gode grunner for hastemøter. Likevel skal ordfører/sekretariat/ revisjon være informert og ha mulighet til å delta. (jamf. Forskrift om kontrollutvalg §19).
3. Kontrollutvalget kan ikke ha fjernmøter, (se forskrift om fjernmøter) og <https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kan-kontrollutvalg-avholde-fjernmoter/id2425605/>

Mvh
 Anita

Fra: Alf Ulven [mailto:ulven@kristiania.com]
Sendt: 5. august 2015 10:21
Til: Rovedal Anita; tsakre@tsakre.no
Emne: VS: pk og møteplan KU Aremark

Hei Anita

Vi har hatt et telefonmøte i Kontrollutvalget etterkant av et møte undertegnede har hatt med Rådmannen i anledning sak PS 15/19, materiell til økonomistyring i Aremark Kommune som skal oversendes Kontrollutvalget.

Vi har besluttet å ikke oversende vedtaket i sak 15/19 pkt. 3 til Kommunestyret. Vi ønsker å omgjøre vedtaket til:

Kontrollutvalget har ikke fulgt økonomirapportering til Formannskap og Kommunestyre av delvis mangel på relevant informasjon. Kontrollutvalgsleder gjennomgår med Rådmannen rutiner for fremtidig utsendelse av dette materialet og anbefaler at nytt Kontrollutvalg som velges høsten 2015 informeres om vårt arbeid omkring økonomistyring i Aremark Kommune.

Vet ikke om du kan endre vedtaket i referatet for møtet eller om du vil lage et eget referat for dette telefonmøtet.

Vennlig hilsen
Alf Ulven

E-mail: ulven@kristiania.com
Sentralbord: +47 23 03 92 00
Direkte: +47 23 03 92 31
Mobil: +47 92 25 00 00
Fax: +47 23 03 92 30

Fra: Rovedal Anita [<mailto:anirov@fredrikstad.kommune.no>]
Sendt: 25. juni 2015 14:50
Til: Alf Ulven <ulven@kristiania.com>; tomsigurd@gmail.com
Kopi: Torp Unni <unto@fredrikstad.kommune.no>
Emne: VS: pk og møteplan KU Aremark

Hei

Her kommer protokoll fra siste møte

God sommer ☺

Fra: Rovedal Anita
Sendt: 25. juni 2015 14:48
Til: 'post@aremark.kommune.no'; Geir Aarbu
Kopi: Jon Fredrik Olsen (JonFredrik.Olsen@aremark.kommune.no); 'Wigdis Trømborg'; Trude Fagerholt Buvarp (Trude.FagerholtBuvarp@aremark.kommune.no)
Emne: pk og møteplan KU Aremark

Hei

Oversender herved følgende:

- Protokoll fra siste møte i KU, ber om at den legges ut på kommunens nettside
- Møteplan

God sommer ☺

Mvh

Anita Rovedal
Daglig leder



Mob.nr: 908 55 384

E-post: anirov@fredrikstad.kommune.no

Saksnr.: 2015/13159
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 128840/2015
Klassering: 510/118
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Aremark	Møtedato 25.08.2015	Utvalgssaksnr. 15/22
---	-------------------------------	--------------------------------

Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjon fra revisjonen tas til orientering

Rakkestad, 07.08.2015

Anita Rovedal
daglig leder

Vedlegg
Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)
Ingen

Vurdering

Punkter under denne saken er først og fremst muntlige orienteringssaker og sekretariatet tar utgangspunkt i det i sin saksbehandling

Saksnr.: 2015/13159
Dokumentnr.: 3
Løpenr.: 128849/2015
Klassering: 510/118
Saksbehandler: Casper Støten

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Aremark	Møtedato 25.08.2015	Utvalgssaksnr. 15/23
---	-------------------------------	--------------------------------

Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 07.08.2015

Anita Rovedal
daglig leder