

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Aremark

Møtedato: 11.09.2018,
Tidspunkt: fra kl. 09.00 til kl. 09:40
Møtested: Aremark kommune, møterom Kommunestyresal
Fra – til saksnr.: 18/14 – 18/23

| MEDLEMMER | MØTT | VARAMEDLEMMER |
|----------------------------|------|-------------------|
| Harald Nilsen, leder | X | |
| Anni Hartvigsen, forfall | X | Christin Petersen |
| Anders Brynildsen, forfall | | |

Antall stemmeberettigede fremmøtte 2 av 3.

Møtende fra revisjonen: Casper Støten, Inger Marie Karlsen-Moum og Svend-Harald Klavestad

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Anita Rovedal og Ida Haaby

Møtende fra administrasjonen: -

.....
Harald Nilsen
Leder

.....
Anni Hartvigsen

.....
Anders Brynildsen

Merknader

Kontrollutvalget Aremarks møte 11.09.2018

Sakliste

- PS 18/14 Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 22.05.2018
- PS 18/15 Kartlegging av byggeprosjektet "Rehabilitering av Aremark skole" og "VA prosjektet" **UTSATT**
- PS 18/16 Revisjonens oppdragsvurdering og oppdragsansvarlig revisors uavhengighet
- PS 18/17 Ressurser og tidsbruk 2018 - IØKR IKS
- PS 18/18 Overordnet revisjonsstrategi
- PS 18/19 Revisjonsplan forvaltningsrevisjon - 2019-2020
- PS 18/20 Oppfølging av rapport "Spesialundervisning"
- PS 18/21 Informasjon fra revisjonen
- PS 18/22 Kontrollutvalget Aremark - møteplan 2. halvår 2018
- PS 18/23 Eventuelt

PS 18/14 Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 22.05.2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalget 22.05.2018 godkjennes

Rakkestad, 22.06.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Aremarks behandling 11.09.2018:

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Aremarks vedtak 11.09.2018:

Protokoll fra kontrollutvalget 22.05.2018 godkjennes

PS 18/16 Revisjonens oppdragsvurdering og oppdragsansvarlig revisors uavhengighet

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

Rakkestad, 23.08.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Aremarks behandling 11.09.2018:

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Aremarks vedtak 11.09.2018:

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

PS 18/17 Ressurser og tidsbruk 2018 - IØKR IKS

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Planlagte ressurser og tidsforbruk 2018 for Aremark kommune – IØKR IKS, tas til orientering.

Rakkestad, 27.08.18

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Aremarks behandling 11.09.2018:

Revisjonen la fram brev av 07.09.2018 *Informasjon til kontrollutvalgene vedrørende ressurser for 2018.*

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Aremarks vedtak 11.09.2018:

Planlagte ressurser og tidsforbruk 2018 for Aremark kommune – IØKR IKS, tas til orientering.

PS 18/18 Overordnet revisjonsstrategi

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Overordnet revisjonsstrategi 2018 – Aremark kommune, tas til orientering

Rakkestad, 28.08.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Aremarks behandling 11.09.2018:

- Fokus på investeringsregnskapet og budsjettjusteringer, særlig om rapportering til kommunestyret knyttet til investeringer.

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Aremarks vedtak 11.09.2018:

Overordnet revisjonsstrategi 2018 – Aremark kommune, tas til orientering

PS 18/19 Revisjonsplan forvaltningsrevisjon - 2019-2020

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Etter kontrollutvalgets vurdering bør det gjennomføres forvaltningsrevisjon innenfor følgende områder i perioden 2019 – 2020:

- **Vedtas av kontrollutvalget i møtet. Forslag til aktuelle prosjekter/områder går fram av «Overordnet analyse» (Vedlegg 1)**

Kontrollutvalgets forslag til prioriteringer legges inn i «Revisjonsplan - Forvaltningsrevisjon 2019-2020» og innstillingen sendes kommunestyret.

2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**

- a) «*Revisjonsplan - Forvaltningsrevisjon 2019-2020*» vedtas.
- b) Kontrollutvalget får fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte prosjektbeskrivelsene og inngå avtaler om gjennomføringen med revisjonen.
- c) Kontrollutvalget sender forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret fortløpende.

Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

Kontrollutvalget Aremarks behandling 11.09.2018:

Med tillegg av kontrollutvalgets valg av områder for forvaltningsrevisjon 2019-2020
Økonomistyring 2019 og Tekniske tjenester 2020, vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Aremarks vedtak og innstilling til kommunestyret 11.09.2018:

1. Etter kontrollutvalgets vurdering bør det gjennomføres forvaltningsrevisjon innenfor følgende områder i 2019 - 2020:

- **Økonomistyring 2019**
- **Tekniske tjenester 2020**

Kontrollutvalgets forslag til prioritering legges inn i «Revisjonsplan - Forvaltningsrevisjon 2019 - 2020» og innstillingen sendes kommunestyret.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

- a) «*Revisjonsplan - Forvaltningsrevisjon 2019 - 2020*» vedtas.
- b) Kontrollutvalget får fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte prosjektbeskrivelsene og inngå avtaler om gjennomføringen med revisjonen.
- c) Kontrollutvalget sender forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret fortløpende.
- d) Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

PS 18/20 Oppfølging av rapport "Spesialundervisning"

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

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

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Spesialundervisning» tas til orientering.

Rakkestad, 28.08.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Aremarks behandling 11.09.2018:

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Aremarks vedtak og innstilling til kommunestyret 11.09.2018:

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Spesialundervisning» tas til orientering.

PS 18/21 Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

Rakkestad, 20.06.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Aremarks behandling 11.09.2018:

- Selskapskontroll: *PPT samarbeidet med Halden*. Samarbeidet er ikke en selskapsform som kan underlegges selskapskontroll. Går ut av planen.
- Forvaltningsrevisjon: Legge fram prosjektbeskrivelse *Internkontroll* første kvartal 2019.
- Regnskapsrevisjon: *Kartlegging av 2 byggeprosjekter* – Risikobilde. Beklager forsinket levering.
- Innleie av konsulenter for å ta igjen etterslep. Ansatt en registrer regnskapsrevisor.

Kontrollutvalget Aremarks vedtak 11.09.2018:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

PS 18/22 Kontrollutvalget Aremark - møteplan 2. halvår 2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet 2. halvår 2018:

1. møte: Tirsdag 6. november kl. 09:00

Rakkestad, 10.08.18
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Aremarks behandling 11.09.2018:

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 11.09.2018:

Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet 2. halvår 2018:

1. møte: Tirsdag 6. november kl. 09:00

PS 18/23 Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten innstilling.

Rakkestad, 20.06.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Aremarks behandling 11.09.2018:

Kontrollutvalget Aremarks vedtak 11.09.2018:

Intet vedtak fattet.