



---

## Møteprotokoll Kontrollutvalget Halden

**Dato:** 24.09.2024  
**Møtested:** Halden rådhus, møterom Formannskapssalen  
**Tidspunkt:** Fra kl. 17:00 til kl. 19:15

### Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Per Egil Evensen	Leder	PP		
Björg Lund	Nestleder	H		Meldt forfall. Alle de fire på varalisten meldte også forfall, derfor ingen møtt
Fridtjof Dahlen	Varamedlem	SV	Mona Bråthen	
Gunn Mona Ekornes	Medlem	SV		
Inger Haugene	Medlem	SP		
Odd Riise	Medlem	AP		
Helge Warberg	Medlem	H		

### Møtende fra sekretariatet

Navn	Rolle/stilling
Anita Dahl Aannerød	daglig leder ØKUS
Anita Rovedal	rådgiver ØKUS

### Andre fremmøtte:

ØVKR IKS: Daglig leder Jolanta Betker og fagansvarlig forvaltningsrevisor Casper Støten

Kommunedirektør ved økonomisjef Pål Arne Granholmen sak 24/29

Ordfører Fredrik Holm

## Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 24/28	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 24/29	Orientering om budsjett etter budsjettjustering	
PS 24/30	Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028	
PS 24/31	Revisjonsbrev nr. 4/2024 - Kommunedirektørens tilsvaer	
PS 24/32	Revisjonens aarsbrev for 2023 - Oppsummering av regnskapsrevisjon	
PS 24/33	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsaaret 2024	
PS 24/34	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025	
PS 24/35	Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2024 - Halden kommune	
PS 24/36	Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer	
PS 24/37	Referater og meldinger	
PS 24/38	Eventuelt	

---

### PS 24/28 Godkjenning av innkalling og saksliste

#### Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.
2. Inger Haugene er valgt til å skrive under protokollen sammen med leder.

#### Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:

Har nestleder forfall skal det velges en representant til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder jf. kontrollutvalgets vedtak i sak 23/42 "Rutine for godkjenning og signering av protokoller". Leder foreslo Inger Haugene.

Vedtak enstemmig som innstilt i pkt. 1 og leders forslag til pkt 2.

---

### PS 24/29 Orientering om budsjett etter budsjettjustering

#### Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektør til orientering.

#### Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

### PS 24/30 Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028

#### Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:

1. Kontrollutvalget vedtar «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Halden kommune juli 2024 til juli 2028», med de føringer som fremkom i møtet.
2. Bestillingen på første prosjekt oversendes Østre Viken kommunerevisjon IKS, med en forventning om at det blir levert som forutsatt.
3. Dersom det senere skal gjøres endringer i bestillingen, eller revisjonen ikke kan levere i henhold til bestilling, settes dette opp som egen sak i møte i kontrollutvalget.

#### **Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:**

Kontrollutvalget ønsker å få dokumentet fremlagt i neste møte med ny rekkefølge på prosjektene jf. kommunestyrets vedtak 19.09.2024. I pkt. 2 forandres derfor vedtaket til å gjelde første prosjekt.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med en presisering i pkt 2.

1. Kontrollutvalget vedtar «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Halden kommune juli 2024 til juli 2028», med de føringer som fremkom i møtet.
2. Bestillingen på første prosjekt oversendes Østre Viken kommunerevisjon IKS, med en forventning om at det blir levert som forutsatt.
3. Dersom det senere skal gjøres endringer i bestillingen, eller revisjonen ikke kan levere i henhold til bestilling, settes dette opp som egen sak i møte i kontrollutvalget.

---

#### **PS 24/31 Revisjonsbrev nr. 4/2024 - Kommunedirektørens tilsva**

##### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:**

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tiltak på revisjonsbrev nr. 4/2024 til etterretning
2. Revisjonsbrev nr. 4/2024 lukkes

#### **Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

#### **PS 24/32 Revisjonens årsbrev for 2023 - Oppsummering av regnskapsrevisjon**

##### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:**

Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2023, tas til orientering

#### **Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

#### **PS 24/33 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2024**

##### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:**

Overordnet revisjonsstrategi for 2024, tas til orientering.

**Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

**PS 24/34 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025****Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:**

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2025 med en kostnadsramme på kr. 2.641.021-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2025 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon»

**Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

**PS 24/35 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2024 - Halden kommune****Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:**

Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2024, tas til orientering

**Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

**PS 24/36 Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer****Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:**

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer til orientering

**Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

**PS 24/37 Referater og meldinger****Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:**

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

**Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:**

Sekretariatet gjorde oppmerksom på at det lå feil link ved rapport fra statsforvalter. Riktig link legges ved i neste møte. I den ligger også her: [Rapport fra tilsyn med helsetjenester med tvang til personer uten samtykkekompetanse ved Solheim senter, Halden kommune 2024 | Helsetilsynet](#)

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

**PS 24/38 Eventuelt**

**Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.09.2024:**

**Kontrollutvalget Haldens behandling 24.09.2024:**

Ingen saker