



---

## Møteprotokoll Kontrollutvalget Våler

**Dato:** 25.09.2024  
**Møtested:** Herredshuset, møterom Herredsstyresalen  
**Tidspunkt:** Fra kl. 09:00 til kl. 10:30

### Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Egil Holm	Leder	H		
Gerd Marie Gylder Corneliussen	Varamedlem	SP	Jan Dahler	
Fredrik Bjerketvedt	Medlem	SP		
Ellen Nyhus	Medlem	SP		
Elisabeth Stene	Medlem	FRP		Ikke møtt

### Møtende fra sekretariatet

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

### Andre fremmøtte:

ØVKR IKS: daglig leder Jolanta Betker, fagleder forvaltningsrevisjon Casper Støten og regnskapsrevisor Jostein Ek.

## Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 24/21	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 24/22	Valg representant til å signere protokoll	
PS 24/23	Revisjonens årsbrev for 2023 - oppsummering av regnskapsrevisjon	
PS 24/24	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023	
PS 24/25	Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2024	
PS 24/26	Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028	
PS 24/27	Oppfølgingsrapport - "Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter", Våler kommune	
PS 24/28	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025	
PS 24/29	Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer	
PS 24/30	Referater og meldinger	
PS 24/31	Eventuelt	

---

### PS 24/21 Godkjenning av innkalling og saksliste

#### Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:

Innkalling og saksliste godkjennes.

#### Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

### PS 24/22 Valg representant til å signere protokoll

#### Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:

Til å godkjenne og signere protokollen er leder av kontrollutvalget og Ellen Nyhus

#### Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:

Nestleder har forfall, derfor ble det foreslått at Ellen Nyhus godkjenner og signerer protokollen sammen med leder.

Enstemmig vedtatt.

---

### PS 24/23 Revisjonens årsbrev for 2023 - oppsummering av regnskapsrevisjon

#### Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:

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

#### Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

## **PS 24/24 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023**

### **Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:**

Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023 på området «Selvkost», til orientering

### **Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

## **PS 24/25 Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2024**

### **Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:**

Overordnet revisjonsstrategi for 2024, tas til orientering.

### **Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

## **PS 24/26 Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028**

### **Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:**

1. Kontrollutvalget vedtar «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Våler kommune juli 2024 til juli 2028», med de føringer som fremkom i møtet.
2. Bestillingen 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 Vålers behandling 25.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med de føringene som fremkom i møtet.

---

## **PS 24/27 Oppfølgingsrapport - "Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter", Våler kommune**

### **Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:**

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter», til etterretning.

### **Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

### **PS 24/28 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025**

#### **Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:**

1. Kontrollutvalget vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2025 med en kostnadsramme på kr. 1 543 300.-.

2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2025 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

#### **Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:**

Kontrollutvalget ønsker at alle skal ha mulighet til å dra på kurs i 2025 og øker posten fra 20.000,- til 50.000,-

Regnskapstallene på revisjon for 2023 er feil og vil bli rettet før oversendelse til kommunestyret.

I saksfremlegg under Andre vedlegg er det feil henvisning til dato for reglement, riktig dato er 26.10.2023, dette settes inn i vedlegg 1. til saken.

Det ble stilt spørsmål vedr. 100.000,- til ad.hoc saker, dette ble foreslått og vedtatt av utvalget i 2024, utvalget ønsket å videreføre dette i 2025.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med rettelser som fremkom i møtet. Vedtakets pkt. 1 blir da: *Kontrollutvalget vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2025 med en kostnadsramme på kr. 1 543 300.-.*

---

### **PS 24/29 Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer**

#### **Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:**

Kontrollutvalget tar vedlagte uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, til orientering

#### **Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

### **PS 24/30 Referater og meldinger**

#### **Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:**

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

**Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

**PS 24/31 Eventuelt**

**Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.09.2024:**

Ingen

**Kontrollutvalget Vålers behandling 25.09.2024:**