

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Halden

Møtedato: 01.11.2022,
Tidspunkt: fra kl. 17:30 til kl. 19:10
Møtested: Rådhuset, møterom Fredrikshald
Fra – til saksnr.: 22/30 - 22/40

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer, innkalt
Roar Lund (H), leder	X	
Torhild G. Huseby (Sp), nestleder	X	
Roar G. Andersen (Pp)	X	
Ketil Rønning (Ap)	X	
Hanne Kristine Lund-Nilsen (H),	Forfall	Hans Richenberg, meldt forfall. Inger Blomsnes, møtt

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Anita Marie Rovedal

Møtende fra revisjon

Daglig leder Jolanta Betker og forvaltningsrevisor Didrik Hjort

Møtende fra administrasjonen:

Kommunedirektør Roar Vevelstad

Ordfører Linn Laupsa var til stedet under hele møtet

.....
Roar Lund, leder

.....
Torhild G. Huseby, nestleder

Merknader

Saksliste

Saksnr.	Innhold
----------------	----------------

PS 22/30	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 22/31	Valg av representant til å signere protokoll
PS 22/32	Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for august 2022 til juli 2024
PS 22/33	Forvaltningsrevisjonsrapport "Økonomisk sosialhjelp - overgang til arbeid og aktivitet" Halden kommune
PS 22/34	Statusrapport for utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 1. halvår 2022, Halden kommune
PS 22/35	Eierskapskontroll med Storgata 7 Halden AS
PS 22/36	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2023
PS 22/37	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2022
PS 22/38	Henvendelse - spørsmål til kontrollutvalget
PS 22/39	Referater og meldinger
PS 22/40	Eventuelt

PS 22/30 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Haldens 01.11.2022:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 22/31 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges nestleder

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 01.11.2022:

Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges nestleder

PS 22/32 Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for august 2022 til juli 2024

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Halden kommune august 2022 til juli 2024», med de føringer som fremkom i møtet, herunder for prosjekt 2:
for prosjekt 3:
for prosjekt 4:
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 Haldens behandling 01.11.2022:

Leder innledet saken

Sekretariat redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken og kom frem til følgende presiseringer:

for prosjekt 2 Tidlig innsats/ Spesialpedagogikk /tilpasset opplæring: effekten av tidlig innsats og tilpasset opplæring. Kan være konfliktfylt for foreldre, se på håndtering av eventuelle klager på vedtak.

for prosjekt 3 Barnevern: Barnevernsreformen, hvordan blir økt ansvar håndtert av kommunen? Hvordan komme inn med tiltak tidlig nok? Tiltak i hjemmet.

Kontrollutvalget vedtak 01.11.2022:

1. Kontrollutvalget vedtar «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Halden kommune august 2022 til juli 2024», med de føringer som fremkom i møtet, herunder for prosjekt 2: Tidlig innsats, håndtering av klager på vedtak for prosjekt 3: Barnevernsreformen. Tidlig innsats og tiltak i hjemmet
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.

PS 22/33 Forvaltningsrevisjonsrapport "Økonomisk sosialhjelp - overgang til arbeid og aktivitet" Halden kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomisk sosialhjelp - overgang til arbeid og aktivitet», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomisk sosialhjelp - overgang til arbeid og aktivitet» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 4 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal:

- a. NAV Halden Aremark styrke internkontrollen ved å beskrive hovedoppgaver og organisering, utarbeide risikoanalyse og utvikle prosedyrer/rutiner systematisk.
- b. NAV Halden Aremark tydeliggjøre målet om å bli selvhjulpen i kartlegging og oppfølging av sosialhjelpsmottakere.
- c. NAV Halden Aremark dokumentere brukernes gjennomføring av aktivitetstiltak bedre.
- d. NAV Halden Aremark vurdere om vedtaksbrev bør undertegnes av to ansatte (NAV-leder og saksbehandler), av hensyn til god forvaltningsskikk.

2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtaket enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Haldens vedtak og innstilling 01.11.2022:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomisk sosialhjelp - overgang til arbeid og aktivitet», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomisk sosialhjelp - overgang til arbeid og aktivitet» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 4 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal:

- a. NAV Halden Aremark styrke internkontrollen ved å beskrive hovedoppgaver og organisering, utarbeide risikoanalyse og utvikle prosedyrer/rutiner systematisk.
- b. NAV Halden Aremark tydeliggjøre målet om å bli selvhjulpen i kartlegging og oppfølging av sosialhjelpsmottakere.
- c. NAV Halden Aremark dokumentere brukernes gjennomføring av aktivitetstiltak bedre.
- d. NAV Halden Aremark vurdere om vedtaksbrev bør undertegnes av to ansatte (NAV-leder og saksbehandler), av hensyn til god forvaltningsskikk.

2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

PS 22/34 Statusrapport for utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 1. halvår 2022, Halden kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 1. halvår 2022, tas til orientering

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 01.11.2022:

Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 1. halvår 2022, tas til orientering

PS 22/35 Eierskapskontroll med Storgata 7 Halden AS

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport – «Eierskapskontroll Storgata 7 Halden AS», til orientering
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret ber kommunedirektør og styret i Storgata 7 Halden AS om å sørge for at rapportens ni anbefalinger på side 5 blir fulgt opp og ivaretatt med nødvendige tiltak.

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken og foreslo å få anbefalingene inn i vedtaket og i innstillingen til kommunestyret.

Revisjonen redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken og ønsket å ta anbefalingene inn i vedtaket og gjør om *bør til skal* i punkt d, e, og i.

Vedtak enstemmig som innstilt med anbefalingene og presiseringene i punktene.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 01.11.2022:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport – «Eierskapskontroll Storgata 7 Halden AS», til orientering
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret ber kommunedirektør og styret i Storgata 7 Halden AS om å sørge for at rapportens ni anbefalinger blir fulgt opp og ivaretatt med nødvendige tiltak.
Herunder skal:
 - a. Halden kommunes Eiermelding (2019), som ifølge kommunens retningslinje skal gjennomgås årlig, bør oppdateres innen utgangen av 2022. Dokumentet bør inneholde kommunens prinsipper for eierstyring, oversikt over selskaper som kommunen har eierinteresser i og kommunens formål med sine eierinteresser (jf. kommuneloven § 26-1 Eierskapsmelding).
 - b. Vedtekter for Storgata 7 Halden AS (2015) bør revideres i 2023.
 - c. Ved generalforsamlinger i Storgata 7 Halden AS bør innkalling/saksdokumenter/protokoll sendes i kopi til kommunens postmottak, for journalføring i kommunen, og kontrollutvalg.

- d. Generalforsamling i Storgata 7 Halden AS skal vurdere å oppnevne varamedlemmer (numeriske) til styret.
- e. Styret skal vurdere å oppnevne styrets nestleder.
- f. Styret bør vedta etiske retningslinjer.
- g. Styret bør vedta habilitetsrutiner.
- h. Styret bør vedta årlig strategiplan og møteplan med styreseminar.
- i. Styret skal vurdere fakturarutinene med sikte på at to personer godkjenner inngående fakturaer

PS 22/36 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 med en kostnadsramme på kr. 2 485 900.-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 01.11.2022:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 med en kostnadsramme på kr. 2 485 900.-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

PS 22/37 Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2022, tas til orientering

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 01.11.2022:

Overordnet revisjonsstrategi

PS 22/38 Henvendelse - spørsmål til kontrollutvalget**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten innstilling fra sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken og leder foreslo følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget vil i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurdering og utarbeidelse av «Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2026» vurdere om kommunens varslingsreglement bør være gjenstand for forvaltningsrevisjon.
2. Kontrollutvalget avslutter med dette saken og ytterligere henvendelser i saken vil ikke bli besvart.

Vedtaket enstemmig som foreslått.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 01.11.2022:

1. Kontrollutvalget vil i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurdering og utarbeidelse av «Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2026» vurdere om kommunens varslingsreglement bør være gjenstand for forvaltningsrevisjon.
2. Kontrollutvalget avslutter med dette saken og ytterligere henvendelser i saken vil ikke bli besvart.

PS 22/39 Referater og meldinger**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Vedtaket enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 01.11.2022:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 22/40 Eventuelt

Kontrollutvalget Haldens behandling 01.11.2022:

Det ble tatt opp en sak under eventuelt.

Leder informerte om en henvendelse til kontrollutvalget samt en bekymringsmelding til formannskapet og Halden kommune, hvor kontrollutvalget var kopimottakere. Henvendelsen gjaldt manglende systemer for journalføring, internkontroll og innsynsbegjæringer i saken vedrørende innføring av pipesensorer i Halden. Bekymringsmeldingen går på saksbehandling i Halden kommune i denne saken.

Utvalget er ikke et klageorgan, de bør ikke gå inn i enkeltsaker, og de bør vente med å undersøke saker som er til behandling i for eksempel andre politiske utvalg. Utvalget skal heller ikke overprøve politiske prioriteringer.

Kontrollutvalget fikk 11.mai 2021 sak 21/16 *Informasjon fra kommunedirektør vedr. Halden kommunes rutiner og oppfølging rundt innsynsbegjæringer* fikk utvalget en orientering om *Rutiner, regler og praksis for journalføring og innsynsbegjæringer, samt Forbedringspunkter og tiltak*. Kontrollutvalgets vedtak 11.05.2021 var:

1. Kommunedirektørens informasjon i saken tas til orientering.
2. Kontrollutvalget tar henvendelsen i brev av 12.03.2021 til orientering og bringer informasjonen med seg til det videre arbeidet med «Plan for forvaltningsrevisjon 2022-2023»

Til sitt neste møte i desember ønsker utvalget en redegjørelse fra kommunedirektøren på om forbedringspunktene og tiltakene som kommunedirektøren la frem i mai 2021 er gjennomført og hva status er i dag. I tillegg ønsker utvalget følgende punkter besvart:

- Hvordan journalfører og arkiverer Halden kommune dokumenter, herunder også interne dokumenter og intern kommunikasjon.
- Hvordan dokumenterer Halden kommune for ettertiden, hva som tas opp i, sies og besluttet både i interne møter – og møter Halden kommune har med eksterne parter og samarbeidspartnere.