
Møteprotokoll Kontrollutvalget Skiptvet

Dato: 09.10.2025
Møtested: Skiptvet Kommunehus, møterom Lund
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:15

Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Herman Foss	Leder	FRP		
Solfrid Borger	Nestleder	SP		
Lisbet Narvestad Grenager	Medlem	H		
Nils Vegard Berli	Varamedlem	H	Thorbjørn Werner	
Glenn Erik Bjerketvedt	Medlem	SP		

Møtende fra sekretariatet

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

Andre fremmøtte:

ØVKR IKS: fagansvarlig regnskapsrevisor Liv Irene Hauge og fagansvarlig forvaltningsrevisor Casper Støten.

Kommunedirektør Andreas Lervik, virksomhetsleder plan, landbruk og miljø Harald Foss og varaordfører Ann Kristin Solli Borgersen, sak 25/25.

Ordfører Cecilie Agnalt var til stede under hele møtet.

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 25/24	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 25/25	Informasjon fra kommunedirektør angående husleie	
PS 25/26	Forvaltningsrevisjonsrapport "Varslingsrutiner og etisk reglement"	
PS 25/27	Oppfølgingsrapport "Beslutningsgrunnlag i saksdokumenter og oppfølging av politiske vedtak"	
PS 25/28	Oppgaver ØKUS KOF utfører	
PS 25/29	Informasjon angående Skiptvet kommunes oppsigelse av avtale med ØKUS KOF og valg av settesekretariat	
PS 25/30	Revisjonens årsbrev - Oppsummering av regnskapsrevisjon for 2024	
PS 25/31	Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2025	
PS 25/32	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2024	
PS 25/33	Orienteringssak - Oppfølgingsrapport "Konsernavregning Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS" - gjennomført av KU Indre Østfold	
PS 25/34	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2026 - Skiptvet kommune	
PS 25/35	Referater og meldinger	
PS 25/36	Eventuelt	

PS 25/24 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

Innkalling og saksliste godkjennes.

PS 25/25 Informasjon fra kommunedirektør angående husleie

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:

Informasjonen gitt i møtet vil bli skriftlig oversendt og legges med protokollen.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

Informasjonen tas til orientering.

PS 25/26 Forvaltningsrevisjonsrapport "Varslingsrutiner og etisk reglement"

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:

Kontrollutvalget diskuterte ordlyden i tredje kulepunkt og ønsket å tydeliggjøre dette, nytt kulepunkt blir:

- sikre at alle innmeldte varsler blir fanget opp, vurdert og håndtert i tråd med varslingsrutinen

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med denne endringen.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunens varslingsrutiner og etiske retningslinjer», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til orientering, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.

2. [Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:](#)

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunens varslingsrutiner og etiske retningslinjer» til orientering, og ber administrasjonen følge opp de fire anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- revidere varslingsrutinen for å sikre at det konsekvent foretas vurderinger av habilitet i forbindelse med behandling av varslings saker
- sørge for å gjøre varslingsrutinen kjent overfor ansatte i kommunen, samt jobbe for å øke ansattes tillit til varslingsordningen
- sikre at alle innmeldte varsler blir fanget opp, vurdert og håndtert i tråd med varslingsrutinen
- sørge for at de kommunale etiske retningslinjene gjøres kjent overfor ansatte

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 25/27 Oppfølgingsrapport "Beslutningsgrunnlag i saksdokumenter og oppfølging av politiske vedtak"

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksforberedelser og oppfølging av politiske vedtak», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til orientering.

2. [Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:](#)

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksforberedelser og oppfølging av politiske vedtak».», til orientering.

2. Kommunedirektøren skal gi skriftlig informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen har ferdigstilt følgende punkter, senest september 2026:

- fullføre implementeringen av nye rutiner knyttet til alle faser i arbeidet med saksforberedelser
- sørge for at saksfremleggene inneholder flere alternativer
- fullføre implementeringen av en samlet oversikt over politiske vedtak
- vurdere å gjøre oversikten over politiske vedtak tilgjengelige for politikerne
- rapportere til politisk nivå om oppfølgingen av enkeltsaker

PS 25/28 Oppgaver ØKUS KOF utfører

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

Informasjonen tas til orientering.

PS 25/29 Informasjon angående Skiptvet kommunes oppsigelse av avtale med ØKUS KOF og valg av settesekretariat

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:

Kontrollutvalget gir leder fullmakt til å starte med innledende samtaler med Salten kontrollutvalgsservice.

Kontrollutvalget ønsker et tredje punkt i vedtaket om at kontrollutvalgets leder og ordfører informerer statsforvalter om at kontrollutvalget igangsetter prosessen med konkurranseutsetting i henhold til kommunestyrets vedtak.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med nytt punkt 3.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.
 2. Kontrollutvalget velger Salten kontrollutvalgsservice som settesekretariat.
 3. Kontrollutvalgets leder og ordfører informerer statsforvalter om at kontrollutvalget igangsetter prosessen med konkurranseutsetting i henhold til kommunestyrets vedtak.
-

PS 25/30 Revisjonens årsbrev - Oppsummering av regnskapsrevisjon for 2024

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2024, tas til orientering

PS 25/31 Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2025

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

Overordnet revisjonsstrategi for 2025, tas til orientering

PS 25/32 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2024

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2024 på området «Merverdiavgift (mva) – Overholdelse av regelverk og egne rutiner», til orientering.

PS 25/33 Orienteringssak - Oppfølgingsrapport "Konsernavregning Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS" - gjennomført av KU Indre Østfold**Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

1. Kontrollutvalget tar saken og oppfølgingsrapporten til orientering.
2. Kontrollutvalget sender rapporten til ordfører som orienteringssak til kommunestyret.

PS 25/34 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2026 - Skiptvet kommune**Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:**

Kontrollutvalgets leder foreslo å redusere kursbudsjettet til 20.000,- og legge inn et helt års budsjett på sekretariatstjenester, ny sum her blir da 386 000,-. Ny totalsum blir da kr 1.390.432, -.

Sekretariatet retter i vedlegg 1, til saken.

Sekretariat sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med disse endringene.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2026 med en kostnadsramme på kr.1 390 432,-, vedtas.
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2026 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon»

PS 25/35 Referater og meldinger**Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:**

sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 25/36 Eventuelt**Kontrollutvalget Skiptvets behandling 09.10.2025:**

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 09.10.2025:

Ingen saker/vedtak.