

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Indre Østfold kommune

Møtedato: 09.05.2022,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 12:20
Møtested: Rådhuset, møterom kommunestyresalen
Fra – til saksnr.: 22/11 - 22/18

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Petter Schou, leder	X	
Knut J. Herland , nestleder	X	
Tor Melvold	X	
Marit Femmen	X	
Ulf Tore Kolstad	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjon

Konst. seksjonsleder Casper Støten, forvaltningsrevisor Didrik Hjort og revisor Inger Marie Moum Karlsen

Møtende fra administrasjonen:

Kommunedirektør Georg Smedhus og økonomisjef Ståle Ruud

Andre:

Ingen

Petter Schou, leder

Knut J. Herland, nestleder

Saksliste

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

PS 22/11	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 22/12	Valg av representant til å signere protokoll
PS 22/13	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021
PS 22/14	Eierskapskontrollrapport - Østfold Renovasjon og Retura AS
PS 22/15	Prosjektplan - Eierskapskontroll av arbeids- og inkluderingsbedriftene Deltagruppen, Hobøl ASVO, Via3 og Innov
PS 22/16	Rutine for avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Indre Østfold kommune
PS 22/17	Referater og meldinger
PS 22/18	Eventuelt

PS 22/11 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 09.05.2022:

Ingen merknader til innkallingen eller saksliste

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 09.05.2022:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

PS 22/12 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalgets leder og nestleder signerer protokoll

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 09.05.2022:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 09.05.2022:

1. Kontrollutvalgets leder og nestleder signerer protokoll

PS 22/13 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2021 for Indre Østfold kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2021 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 09.05.2022:

Økonomisjef orienterte utvalget om resultatet for 2021 og om enkelte nøkkeltall og utvikling for tallene. Revisjonen redegjorde for revisjonsberetningen. Utvalget stilte ulike spørsmål om områder som lån og finans, investeringer, selvkostområdet, leasing og avvikssystemet. Spørsmålene ble besvart i møte. Kontrollutvalget ga honnør til kommunes ansatte for et samlet godt resultat. Innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes uttalelse 09.05.2022:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2021 for Indre Østfold kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2021 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

PS 22/14 Eierskapskontrollrapport - Østfold Renovasjon og Retura AS

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport – «Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS», til etterretning og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar revisjonsrapport – «Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS» til etterretning, og ber administrasjon om å følge opp anbefalinger som fremkommer av rapporten i kommunen sitt arbeid med eierstyring, herunder:
 - utarbeide en ny eierskapsmelding i 2022. Eierskapsmeldingen bør inneholde kommunens prinsipper for eierstyring, gi en samlet oversikt over kommunens eierinteresser og tydeliggjøre kommunens formål med eierskapene.
 - at representantskapet i Indre Østfold Renovasjon IKS velger sin nestleder i henhold til Selskapsavtale (punkt 3.1).
 - at Indre Østfold Renovasjon IKS oppdaterer strategiplan og etiske retningslinjer i 2022.
 - at Indre Østfold Renovasjon IKS utarbeider årlig møteplan (årshjul) for styrets arbeid. Det bør avholdes et årlig styreseminar med styreopplæring i roller/ansvar mv. og egevaluering.
 - at kopi av innkalling og møteprotokoll for generalforsamling i Retura Østfold AS sendes til kommunenes kontrollutvalg og revisor.
 - drøfte med de andre eierne om overlappende styredeltakelse (dobbelrolle) mellom morselskap og datterselskap bør opphøre

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 09.05.2022:

Nestleder ba sin habilitet vurdert ettersom hans bror er nylig (i 2022) valgt inn som 1. vara til styret i Indre Østfold Renovasjon IKS. Utvalget fant ikke grunn til inhabilitet i saken ettersom eierskapskontrollen gjaldt for året 2021.

Revisjonen orienterte om rapportens funn, vurderinger og om hvilke anbefalinger som er gitt i rapporten. Kontrollutvalget stilte enkelte oppfølgingsspørsmål som ble bevert i møte.

Kontrollutvalget merket seg en problemstilling om og konserninterne avregningen mellom mor/ datter selskap, og at denne problemstilling bør vurderes hensyntatt i en forvaltningsrevisjonsrapport. Følgende forslag til nytt punkt 3 i innstillingen ble enstemmig vedtatt:

Kontrollutvalget ber kommunestyret gjøre en vurdering på om det bør gjøres en forvaltningsrevisjon av den konserninterne avregningen mellom mor/ datter selskap. Dette bør gjøres innen 2024.

Hvis et slikt prosjekt blir vedtatt, må kommunestyret stille med budsjettmidler, eventuelt gjøre endringer i den vedtatte planen for forvaltningsrevisjon januar 2022-juli 2024

Kontrollutvalget ønsket også at vedlagte rapport oversendes de to andre eierkommunene (Skiptvet og Marker) sine kontrollutvalg til orientering.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 09.05.2022:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport – «Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS», til etterretning og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar revisjonsrapport – «Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS» til etterretning, og ber administrasjon om å følge opp anbefalinger som fremkommer av rapporten i kommunen sitt arbeid med eierstyring, herunder:
 - utarbeide en ny eierskapsmelding i 2022. Eierskapsmeldingen bør inneholde kommunens prinsipper for eierstyring, gi en samlet oversikt over kommunens eierinteresser og tydeliggjøre kommunens formål med eierskapene.
 - at representantskapet i Indre Østfold Renovasjon IKS velger sin nestleder i henhold til Selskapsavtale (punkt 3.1).
 - at Indre Østfold Renovasjon IKS oppdaterer strategiplan og etiske retningslinjer i 2022.
 - at Indre Østfold Renovasjon IKS utarbeider årlig møteplan (årshjul) for styrets arbeid. Det bør avholdes et årlig styreseminar med styreopplæring i roller/ansvar mv. og egevaluering.
 - at kopi av innkalling og møteprotokoll for generalforsamling i Retura Østfold AS sendes til kommunenes kontrollutvalg og revisor.
 - drøfte med de andre eierne om overlappende styredeltakelse (dobbeltrolle) mellom morselskap og datterselskap bør opphøre
3. Kontrollutvalget ber kommunestyret gjøre en vurdering på om det bør gjøres en forvaltningsrevisjon av den konserninterne avregningen mellom mor/ datter selskap. Dette bør gjøres innen 2024. Hvis et slikt prosjekt blir vedtatt, må kommunestyret stille med budsjettmidler, eventuelt gjøre endringer i den vedtatte planen for forvaltningsrevisjon januar 2022 - juli 2024

PS 22/15 Prosjektplan - Eierskapskontroll av arbeids- og inkluderingsbedriftene Deltagruppen, Hobøl ASVO, Via3 og Innov

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Eierskapskontroll av arbeids- og inkluderingsbedriftene Deltagruppen, Hobøl ASVO, Via3 og Innov» tas til orientering og godkjennes.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 09.05.2022:

Revisjonen orienterte om prosjektplanens innretning, og orienterte samtidig om grensegangen mellom eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 09.05.2022:

1. Prosjektplan «Eierskapskontroll av arbeids- og inkluderingsbedriftene Deltagruppen, Hobøl ASVO, Via3 og Innov» tas til orientering og godkjennes.

PS 22/16 Rutine for avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Indre Østfold kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Forslag til "Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Indre Østfold kommune", vedtas
2. Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Indre Østfold kommune for perioden august 2022 til juli 2024, skal behandles i kontrollutvalgets siste møte før sommeren i 2022

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 09.05.2022:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 09.05.2022:

1. Forslag til "Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Indre Østfold kommune", vedtas
2. Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Indre Østfold kommune for perioden august 2022 til juli 2024, skal behandles i kontrollutvalgets siste møte før sommeren i 2022

PS 22/17 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 09.05.2022:

Rapport fra tilsyn med barneverntjenestens arbeid med undersøkelser 2021 oversendes ordfører som gjør den kjent for kommunestyret. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 09.05.2022:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

PS 22/18 Eventuelt**Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 09.05.2022:**

- FKT sin konferanse i juni - påmelding sendes ut på nytt til medlemmene.
- Kontrollutvalget ønsket å avlegge et virksomhetsbesøk i første møte til høsten. Hvem de ønsker å besøke avklares i junimøte.