



---

## Møteprotokoll Kontrollutvalget Fredrikstad

**Dato:** 09.10.2024  
**Møtested:** Fredrikstad rådhus, møterom Formannskapssalen  
**Tidspunkt:** Fra kl. 14:00 til kl. 16:15

### Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Victor Kristiansen	Leder	AP		
Rune Grundekjøn	Nestleder	H		
Mona Mathisen	Medlem	AP		
Annette Lindahl Raakil	Medlem	SP		
Lars Ketil Laabak	Medlem	FRP		

### Møtende fra sekretariatet

Navn	Rolle/stilling
Anita Dahl Aannerød	daglig leder ØKUS
Bjørn Gulbrandsen	rådgiver ØKUS

### Andre møtende:

Østre Viken kommunerevisjon: fagansvarlig for forvaltningsrevisjon Casper Støten og revisor Jostein Ek

Kommunedirektør Inger Hegna og direktør teknisk drift Atle Holten

Varaordfører Bjørnar Laabak

## Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 24/37	Valg av representant til å signere protokoll	
PS 24/38	Orientering om innkjøp av kunstgressdekke	
PS 24/39	Bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 - juli 2028	
PS 24/40	Oppfølgingsrapport - "Oppfølging av sårbare barn, lavinntektsfamilier, utenforskap.	
PS 24/41	Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2024	
PS 24/42	Revisjonens årsbrev 2023 - oppsummering av regnskapsrevisjon	
PS 24/43	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023	
PS 24/44	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2024	
PS 24/45	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025	
PS 24/46	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer	
PS 24/47	Referater og meldinger	
PS 24/48	Eventuelt	

---

### PS 24/37 Valg av representant til å signere protokoll

#### Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:

1. Til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Rune Grundekjøn og Annette Lindahl Raakil

#### Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

---

### PS 24/38 Orientering om innkjøp av kunstgressdekke

#### Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:

1. Informasjonen tas til orientering.

#### Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

---

### PS 24/39 Bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 - juli 2028

#### Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:

1. Kontrollutvalget vedtar vedlegg 1 «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Fredrikstad kommune juli 2024 til juli 2028». De føringer som fremkom i møtet blir innarbeidet i bestillingsdokumentet.
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 Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

---

**PS 24/40 Oppfølgingsrapport - "Oppfølging av sårbare barn, lavinntektsfamilier, utenforskap.****Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:**

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Oppfølging av sårbare barn, lavinntektsfamilier, utenforskap», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til bystyret:
  1. Bystyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Oppfølging av sårbare barn, lavinntektsfamilier, utenforskap», til etterretning.
  2. Kommunedirektøren skal oversende dokumentet «Systemer og rutiner for tverrfaglig samarbeid» til kontrollutvalget (til orientering) når dette er ferdigstilt.

**Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

---

**PS 24/41 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2024****Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:**

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

**Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

---

**PS 24/42 Revisjonens årsbrev 2023 - oppsummering av regnskapsrevisjon****Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:**

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

**Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

---

**PS 24/43 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023****Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:**

1. Kontrollutvalget tar kontrollen med etterlevelsen av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023 for området «Tilskudd for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester i kommunene», til orientering

**Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt

---

**PS 24/44 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2024**

**Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:**

1. Overordnet revisjonstrategi for 2024, tas til orientering

**Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt

---

**PS 24/45 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025**

**Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:**

1. Kontrollutvalget fastsetter budsjett for kontrollarbeidet for 2025 med en kostnadsramme på kr. 5 262 850.-.
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2025 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

**Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt

---

**PS 24/46 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer**

**Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:**

1. Vedlagte uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

**Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

---

**PS 24/47 Referater og meldinger**

**Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:**

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

**Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

---

## **PS 24/48 Eventuelt**

### **Kontrollutvalget Fredrikstads vedtak 09.10.2024:**

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig orientering om næringsfondet. Herunder en oversikt over de fem års siste tildelinger, kontroll og rapportering tilbake om hva som har skjedd med midlene som er tildelt. Hvordan har man fulgt opp hvis det viser seg at midlene ikke er benyttet til det formålet som er søkt om.

### **Kontrollutvalget Fredrikstads behandling 09.10.2024:**

Kontrollutvalget ønsker at kommunedirektør gir en skriftlig orientering om næringsfondet til neste møte i kontrollutvalget. Herunder en oversikt over de fem års siste tildelinger, kontroll og rapportering tilbake om hva som har skjedd med midlene som er tildelt. Hvordan har man fulgt opp hvis det viser seg at midlene ikke er benyttet til det formålet som er søkt om.