

Møteprotokoll Kontrollutvalget Våler

Dato: 27.09.2023
Møtested: Rådhuset, møterom Herredsstyresalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:30

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer møtt
Tom André Brubak - leder	X	
Jorunn H. Tinglum	X	
Fredrik Bjerketvedt	X	
Anne Kristine Graff	X	
Egil Holm	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker

Møtende fra administrasjonen: Ingen

Tom André Brubak (leder)

Egil Holm

Saksliste

Saksnr.	Innhold
PS 23/26	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 23/27	Valg av representant til å signere protokoll
PS 23/28	Kommunedirektørens oppfølging av vedtak fra kommunestyret - Forvaltningsrevisjonsprosjekt "Informasjonssikkerhet og personvern", Våler kommune
PS 23/29	Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet "Overordnet internkontroll"
PS 23/30	Oppsummering av regnskapsrevisjon 2022
PS 23/31	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023
PS 23/32	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2024
PS 23/33	Evalueringsrapport av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023
PS 23/34	Referater og meldinger
PS 23/35	Eventuelt

PS 23/26 Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Vålers behandling 31.05.2023:

Ingen merknader til innkallingen eller saksliste

Kontrollutvalget Vålers vedtak 31.05.2023:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 23/27 Valg av representant til å signere protokoll

Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å signere protokollen sammen med leder er Egil Holm.

Kontrollutvalget Vålers behandling 27.09.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 27.09.2023:

1. Til å signere protokollen sammen med leder er Egil Holm.

PS 23/28 Kommunedirektørens oppfølging av vedtak fra kommunestyret - Forvaltningsrevisjonsprosjekt "Informasjonssikkerhet og personvern", Våler kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og anser saken som ferdigstilt.

Kontrollutvalget Vålers behandling 27.09.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 27.09.2023:

1. Informasjonen tas til orientering
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og anser saken som ferdigstilt.

PS 23/29 Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet "Overordnet internkontroll"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og anser saken som ferdigstilt.

Kontrollutvalget Vålers behandling 27.09.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 27.09.2023:

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og anser saken som ferdigstilt.

PS 23/30 Oppsummering av regnskapsrevisjon 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2022, tas til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 27.09.2023:

Revisor orienterte om utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2022. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 27.09.2023:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2022, tas til orientering

PS 23/31 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2023, tas til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 27.09.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 27.09.2023:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2023, tas til orientering

PS 23/32 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2024

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med en kostnadsramme på kr. 1 290 700.-, godkjennes
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

Kontrollutvalget Vålers behandling 27.09.2023:

Sekretariatets leder orienterte kort om budsjettsaken. Revisjonen orienterte om sitt budsjett for 2024. Kontrollutvalget fremmet et forslag om å avsette kr. 100 000.- til utforutsette hendelser som krever rask kontrollrespons. Ny kostnadsramme på kr. 1 390 700.- foreslås og vedtas. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med denne endring

Kontrollutvalget Vålers vedtak 27.09.2023:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med en kostnadsramme på kr. 1 390 700.-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

PS 23/33 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at rapporten fra spørreundersøkelsen blir lagt frem for nytt kontrollutvalg som referatsak.
3. Kontrollutvalget ber om at nytt utvalg spesielt blir gjort oppmerksom på følgende:
 -

Kontrollutvalget Vålers behandling 27.09.2023:

Kontrollutvalget spilte inn følgende elementer til nytt kontrollutvalg:

- Fokus på opplæring inkludert hvordan enkelt henvendelser skal håndteres.
- Varamedlemmer bør være med på opplæringen i starten av perioden
- Kontrollutvalgets verktøykasse
- Ved kontrollutvalgets saker som fremmes for kommunestyret bør utvalgsleder eller valgt kommunestyremedlem fremme saken for kommunestyret. Dette for å synliggjøre kontrollutvalgets arbeid.

Sekretariatets innstilling vedtatt med nevnte innspill fra kontrollutvalget

Kontrollutvalget Vålers vedtak 27.09.2023:

1. Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at rapporten fra spørreundersøkelsen blir lagt frem for nytt kontrollutvalg som referatsak.
3. Kontrollutvalget ber om at nytt utvalg spesielt blir gjort oppmerksom på følgende:
 - Fokus på opplæring inkludert hvordan enkelt henvendelser skal håndteres.
 - Varamedlemmer bør være med på opplæringen i starten av perioden
 - Kontrollutvalgets verktøykasse
 - Ved kontrollutvalgets saker som fremmes for kommunestyret bør utvalgsleder eller valgt kommunestyremedlem fremme saken for kommunestyret. Dette for å synliggjøre kontrollutvalgets arbeid.

PS 23/34 Referater og meldinger

Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Vålers behandling 27.09.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 27.09.2023:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 23/35 Eventuelt

Kontrollutvalget Vålers behandling 27.09.2023:

Nestleder viste til en henvendelse om påstand om manglende dokumentbehandling, journalføring og arkivering i en spesifikk sak, og viste til forvaltningsloven og offentlighetsloven bestemmelser.

Sekretariatet fraråder kontrollutvalget å gå videre med enkeltsaker. På generelt grunnlag legges henvendelsen frem for nytt kontrollutvalg. Temaet tas med i risiko- og vesentlighetsvurdering i kommende forvaltningsrevisjonsplan.

Det ble stemt over om kontrollutvalget skal gå inn i enkeltsaken. Jorunn H. Tinglum og Fredrik Bjerketvedt stemte for å gå inn i enkeltsaken og Tom Andre Brubak, Ann Kristin Graff og Egil Holm stemte imot.

Kontrollutvalgets vedtak ble at henvendelsen legges frem for nytt kontrollutvalg, og at temaet blir vurdert i risiko- og vesentlighetsvurdering i kommende forvaltningsrevisjonsplan.

Henvender får tilbakemelding om at Statsforvalter eller Sivilombud kan benyttes som eventuell klageinstans.

Etter vedtaket la Jorunn frem et nytt forslag, som resten av kontrollutvalget ikke ønsket å ta stilling til. Dette fordi vedtaket var gjort. Hennes forslag var: Henvendelsen videresendes nytt kontrollutvalg for snarlig behandling. Hun ønsket at dette skulle protokollføres.