
Møteprotokoll Kontrollutvalget Marker

Dato: 08.10.2024
Møtested: Marker kommune, møterom Formannskapssalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:00

Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Kristian Fog	Leder	H/KRF		
Jens Håkon Bjerke	Nestleder	SP		
Viktoria Sirevåg	Medlem	MBL		
Heidi Johnsen	Varamedlem	AP	Stein Erik Lauvås	
Rosàlia Bjerkedal	Medlem	V		

Møtende fra sekretariatet

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

Andre fremmøtte:

ØVKR IKS, daglig leder Jolanta Betker og fagleder forvaltningsrevisjon Casper Støten.

Ordfører fra kl 09:00-09:30.

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 24/27	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 24/28	Bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028	
PS 24/29	Oppfølgingsrapport - "Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak", Marker kommune	
PS 24/30	Revisors attestasjonsuttalelse for økonomiforvaltningen 2023	
PS 24/31	Revisjonsbrev nr. 3/2024 - Kommunedirektørens tilsvare	
PS 24/32	Revisjonsbrev nr. 4/2024 - Kontrollutvalgets oppfølging	
PS 24/33	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2024	
PS 24/34	Revisjonens årsbrev 2023 - oppsummering av regnskapsrevisjon	
PS 24/35	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025	
PS 24/36	Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer	
PS 24/37	Referater og meldinger	
PS 24/38	Eventuelt	

PS 24/27 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/28 Bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

1. Kontrollutvalget vedtar vedlegg 1 «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Marker 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 Markers behandling 08.10.2024:

Kommunedirektør satt som tilskuer og ble invitert inn i møtet for å gi innspill i saken dette takket han ja til.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/29 Oppfølgingsrapport - "Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak", Marker kommune

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten, til etterretning.
2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått:
 - Etablert fungerende rutiner, maler og andre tiltak som skal sikre at saksutredninger bygger på et faktisk og rettslig grunnlag.
 - Rutiner som er dekkende for oppgavene som knytter seg til oppfølgingen av politiske vedtak. Slike rutiner skal ivareta:

- hvordan saker skal fordeles
- hvordan politiske vedtak skal gjennomføres og rapporteres om internt i administrasjonen
- rapportering om oppfølgingen av politiske vedtak til politiske organer
- rapportering om vedtak som ikke er gjennomførbare til politiske organer.

3. Kontrollutvalget skal skriftlig få en status i saken senest i sitt første møte i 2025.

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Utvalget ønsket en skriftlig tilbakemelding og dette settes inn i vedtakets pkt 3.

Sekretariatets innstilling for øvrig enstemmig vedtatt.

PS 24/30 Revisors attestasjonsuttalelse for økonomiforvaltningen 2023

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

Kontrollutvalget tar etterlevelseskontroll for 2023 med «*Overholdelse av regelverk og interne rutiner for offentlige anskaffelser*», til orientering

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/31 Revisjonsbrev nr. 3/2024 - Kommunedirektørens tilsvaer

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tiltak på revisjonsbrev nr. 3/2024 til orientering
2. Revisjonsbrev nr. 3/2024 lukkes

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/32 Revisjonsbrev nr. 4/2024 - Kontrollutvalgets oppfølging

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

1. Revisjonsbrev nr. 4/2024 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 26.11 2024

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/33 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2024

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

Overordnet revisjonsstrategi for 2024, tas til orientering

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/34 Revisjonens årsbrev 2023 - oppsummering av regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

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

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/35 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2025 med en kostnadsramme på kr. 1 455 964,-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2025 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon»

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Vedlegg 1 til saken. Utvalget ønsker en kommentar om økningen i kurs for 2024, her ligger også deltagelse av varaordfører. Sekretariatet skriver dette inn før oversending til kommunestyret.

Utvalget var enstemmig i at kun leder skal ha kommunal rapport. Budsjett for kommunal rapport reduseres til 7000,- ny kostnadsramme blir da 1 455 964,-.

Sekretariatets innstilling for øvrig enstemmig vedtatt, med en total kostnadsramme på 1 455 964,-.

PS 24/36 Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/37 Referater og meldinger

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

Protokoll fra kontrollutvalgets ekstraordinære møte 04.09.2024 vil bli vedlagt til orientering i neste møte.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/38 Eventuelt

Kontrollutvalget Markers vedtak 08.10.2024:

Ingen

Kontrollutvalget Markers behandling 08.10.2024:

NKRFs KU-konferanse 2025 er den 29-30 januar 2025.