

Møteprotokoll Kontrollutvalget Sarpsborg

Dato: 28.11.2023
Møtested: Rådhuset, møterom Roald Dahl
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:50

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer innkalte/møtt
Linda Engsmyr, leder (Ap)	X	
Bente Holm Sælid, nestleder (Sp)	X	
Stein Knudsen (SV)	X	
Nils Øby (H)	Meldt forfall	Haakon Falk, møtt
Solfrid Kobbevik (KrF)	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra sekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Anita Rovedal

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker, forvaltningsrevisorer Pål Brekke og Subhija Hodzic

.....
Linda Engsmyr, leder

.....
Bente Holm Sælid, nestleder

MERKNAD

Møtet startet med en presentasjon av medlemmer i kontrollutvalget, sekretariatet og revisjonen. Deretter ble det en kort orientering om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.

Saksliste

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

PS 23/43	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 23/44	Rutine for valg av representant til å godkjenne og signere protokoll
PS 23/45	Valg av representant til å signere protokoll
PS 23/46	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon "Spesialpedagogisk hjelp i barnehager"
PS 23/47	Utsatt levering av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Barn i lavinntektsfamilier og samarbeid mellom tjenester"
PS 23/48	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering
PS 23/49	Revisjonsrapport - Eierskapskontroll Skjeberg Marina AS
PS 23/50	Østre Viken Kommunerevisjon IKS – Engasjementsbrev
PS 23/51	Forslag til retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
PS 23/52	Prinsippavklarings sak
PS 23/53	Kontrollutvalgets møterett i lukkede møter i folkevalgte organ
PS 23/54	Møteplan 2024 - Sarpsborg kontrollutvalg
PS 23/55	Referater og meldinger
PS 23/56	Eventuelt

PS 23/43 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Revisjonen ba om at sak 23/46 og 23/49 ble behandlet etter hverandre slik at forvaltningsrevisorene kunne fratre møtet etterpå. Dette ble godtatt.

Vedtak enstemmig som sekretariatets innstilling.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

Innkalling og saksliste godkjennes.

PS 23/44 Rutine for valg av representant til å godkjenne og signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Det settes opp en sak i hvert møte om «Valg av en representant til signering av protokoll», den som leder møtet skal alltid godkjenne og signere.
2. Protokoll godkjennes elektronisk snarest mulig, og signeres i påfølgende møte.
3. Protokoll sendes ut og publiseres på hjemmesiden så snart den er elektronisk godkjent.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet foreslo en ny formulering under pkt.1: Leder og nestleder godkjenner og signerer protokollen. Skulle en av disse ha forfall, velges det en til å godkjenne og signere protokollen under sak «Godkjenning av innkalling og saksliste».

Vedtak enstemmig som sekretariatets innstilling med nytt pkt. 1.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

1. Leder og nestleder godkjenner og signerer protokollen. Skulle en av disse ha forfall, velges det en til å godkjenne og signere protokollen under sak «Godkjenning av innkalling og saksliste».
2. Protokoll godkjennes elektronisk snarest mulig, og signeres i påfølgende møte.
3. Protokoll sendes ut og publiseres på hjemmesiden så snart den er elektronisk godkjent.

PS 23/45 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Nestleder velges jf. sak 23/44. det ble derfor ikke fattet vedtak i saken.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

Ingen

PS 23/46 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon "Spesialpedagogisk hjelp i barnehager"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan "Spesialpedagogisk hjelp i barnehager" godkjennes.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Utvalget drøftet saken.

Vedtak enstemmig som sekretariatets innstilling.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

Prosjektplan "Spesialpedagogisk hjelp i barnehager" godkjennes.

PS 23/47 Utsatt levering av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Barn i lavinntektsfamilier og samarbeid mellom tjenester"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barn i lavinntektsfamilier og samarbeid mellom tjenester» blir levert til kontrollutvalgets møte den 13.02.2024.
3. Kontrollutvalget forutsetter at den forsinkede leveransen ikke påvirker fremdriften forøvrig i plan for forvaltningsrevisjon januar 2022 til juli 2024.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Vedtak enstemmig som sekretariatets innstilling.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barn i lavinntektsfamilier og samarbeid mellom tjenester» blir levert til kontrollutvalgets møte den 13.02.2024.
3. Kontrollutvalget forutsetter at den forsinkede leveransen ikke påvirker fremdriften forøvrig i plan for forvaltningsrevisjon januar 2022 til juli 2024.

PS 23/48 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2023, samt valg av kontrollområde «Kompensasjon av merverdiavgift», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2024.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariat og revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Vedtak enstemmig som sekretariatets innstilling.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2023, samt valg av kontrollområde «Kompensasjon av merverdiavgift», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2024.

PS 23/49 Revisjonsrapport - Eierskapskontroll Skjeberg Marina AS

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapport om Eierskapskontroll – Skjeberg Marinesenter AS til orientering, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Rapporten oversendes bystyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Bystyret tar rapport – «Eierskapskontroll – Skjeberg Marinesenter AS» til orientering, og ber kommunens eierrepresentant i selskapet om å følge opp følgende anbefalinger som fremkommer av rapporten:
 - Å henstille til at selskapets styremedlemmer å registrere seg i styrevervregisteret.
 - Å henstille til styret i selskapet at det sørges for å etablere en rutine for vurdering og håndtering av habilitet i selskapet.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken og gjorde oppmerksom på at hun tidligere hadde sittet i styret for selskapet, men meldt seg ut våren 2023.

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Utvalget drøftet saken.

Utvalget ønsker et nytt pkt. i innstillingen til bystyret. «Bystyret ber selskapet redegjøre for manglende dokumentasjon vedr. utbytte for 2022».

Vedtaket enstemmig som sekretariatets innstilling med nytt pkt. i innstillingen til bystyret.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

1. Kontrollutvalget tar rapport om Eierskapskontroll – Skjeberg Marinesenter AS til orientering, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Rapporten oversendes bystyret med følgende forslag til vedtak:

Bystyret tar rapport – «Eierskapskontroll – Skjeberg Marinesenter AS» til orientering, og ber kommunens eierrepresentant i selskapet om å følge opp følgende anbefalinger som fremkommer av rapporten:

 - Å henstille til at selskapets styremedlemmer å registrere seg i styrevervregisteret.
 - Å henstille til styret i selskapet at det sørges for å etablere en rutine for vurdering og håndtering av habilitet i selskapet.

Bystyret ber selskapet redegjøres for manglende dokumentasjon vedr. utbytte for 2022.

PS 23/50 Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjementsbrev

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som innstilt fra sekretariatet.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering.

PS 23/51 Forslag til retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar fremlagte retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget til orientering, og slutter seg til denne.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Utvalget drøftet saken. Forholdet til media ble også drøftet. Utvalget var enig om at leder er utvalgets talerør utad.

Vedtak enstemmig som sekretariatets innstilling.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

Kontrollutvalget tar fremlagte retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget til orientering, og slutter seg til denne.

PS 23/52 Prinsippavklaringssak

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem med følgende alternativer til vedtak:
Forslag 1. Kommunedirektøren skal bli invitert til enkeltsaker/enkeltmøter.
Forslag 2. Kommunedirektøren har en løpende invitasjon til kontrollutvalgets møter

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken og foreslo *Forslag 1* i sekretariatets innstilling.

Vedtak enstemmig som forslag 1 i sekretariatets innstilling.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

Kommunedirektøren skal bli invitert til enkeltsaker/enkeltmøter.

PS 23/53 Kontrollutvalgets møterett i lukkede møter i folkevalgte organ

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Sekretariatet legger frem sak med to alternative forslag til vedtak:
 1. Kontrollutvalget velger at leder av kontrollutvalget møter på lukkede møter i folkevalgte organ på vegne av kontrollutvalget der kontrollutvalget beslutter innsyn, og ved behandling av saker der innsyn er helt nødvendig for kontroll- og tilsyn perspektivet

alternativt:

2. Kontrollutvalget legger til grunn at hele kontrollutvalget er tilstede der kontrollutvalget beslutter innsyn i lukkede møter i folkevalgte organ.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Utvalget drøftet saken.

Sekretariatet foreslo en ny formulering i alternativ 1: «Kontrollutvalget gir leder av kontrollutvalget fullmakt til å møte på lukkede møter i folkevalgte organ på vegne av kontrollutvalget, ved behandling av saker der innsyn anses relevant for kontroll- og tilsyn perspektivet.»

Vedtak enstemmig som foreslått: «Kontrollutvalget gir leder av kontrollutvalget fullmakt til å møte på lukkede møter i folkevalgte organ på vegne av kontrollutvalget, ved behandling av saker der innsyn anses relevant for kontroll- og tilsyn perspektivet».

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

Kontrollutvalget gir leder av kontrollutvalget fullmakt til å møte på lukkede møter i folkevalgte organ på vegne av kontrollutvalget, ved behandling av saker der innsyn anses relevant for kontroll- og tilsyn perspektivet.

PS 23/54 Møteplan 2024 - Sarpsborg kontrollutvalg

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin

virksomhet i 2024:

- Tirs 13. februar kl. 14.00
- Tirs 30. april kl. 14.00
- Tirs 28. mai kl. 14.00
- Tirs 8. oktober kl. 14.00
- Tirs 26. november kl. 14.00

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Utvalget drøftet saken og ønsket kl. 13:00 på våren 2024.

Vedtak enstemmig som sekretariatets innstilling med klokken 13:00 på tre første møtene og 14:00 på de to siste.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2024:

- Tirs 13. februar kl. 13.00
- Tirs 30. april kl. 13.00
- Tirs 28. mai kl. 13.00
- Tirs 8. oktober kl. 14.00
- Tirs 26. november kl. 14.00

PS 23/55 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som sekretariatets innstilling.

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 28.11.2023:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 23/56 Eventuelt

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 28.11.2023:

- NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2024. De som ønsker å delta tar kontakt med leder.
- ØVKR IKS orienterer om kommuneregnskapet på første møte etter nyttår.