

Møteprotokoll Kontrollutvalget Halden

Dato: 05.12.2023
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:20

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer, innkalt/møtt
Per Egil Evensen, leder	X	
Björg Lund, nestleder	X	
Mona Bråthen	Ikke møtt	
Gunn Mona Ekornes	X	
Inger Haugene	X	
Odd Riise	X	
Helge Warberg	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 6 av 7.

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Anita Rovedal

Møtende fra revisjonen ØVKR IKS:

Daglig leder Jolanta Betker og forvaltningsrevisor Frank Willy Vindsløv Larsen. Revisjonen gikk kl. 11:00.

Møtende fra administrasjonen:

Kommunedirektør Roar Vevelstad, tom. sak 23/54.

Direktør Undervisning oppvekst/konst.direktør Helse og mestring, Kent-Arne Andreassen sak 23/44

Ordfører var til stede under hele møtet

.....
Per Egil Evensen, leder

.....
Björg Lund, nestleder

Saksliste

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

PS 23/41	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 23/42	Rutine for godkjenning og signering av protokoller
PS 23/43	Valg av representant til å signere protokoll
PS 23/44	Orientering fra kommunedirektør vedr. statusoppdatering i saken fra HAMU
PS 23/45	Eierskapskontroll med Opera Østfold AS - Halden kommune
PS 23/46	Eierskapskontroll - Østfold kontrollutvalgssekretariat, Kommunalt oppgavefelleskap
PS 23/47	Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering
PS 23/48	Østre Viken Kommunerevisjon IKS – Engasjementsbrev
PS 23/49	Utsatt levering av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Tilpasset opplæring og tidlig innsats på 1. til 4. trinn"
PS 23/50	Retningslinjer for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
PS 23/51	Prinsippavklarings sak
PS 23/52	Kontrollutvalgets møterett i lukkede møter i folkevalgte organ
PS 23/53	Orientering vedr. evaluering av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023
PS 23/54	Møteplan 2024 - Halden kontrollutvalg
PS 23/55	Referater og meldinger
PS 23/56	Eventuelt

PS 23/41 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Det ble gjennomført en kort presentasjonsrunde av de som var til stede.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

Innkalling og saksliste godkjennes.

PS 23/42 Rutine for godkjenning og signering av protokoller

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Alternativ 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.

Alternativ 2: 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 Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken og foreslo alternativ 1.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet med alternativ 1.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

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 23/43 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken og viste til foregående sak. Det gjøres derfor ingen nye vedtak.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

Ingen vedtak.

PS 23/44 Orientering fra kommunedirektør vedr. statusoppdatering i saken fra HAMU

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Redegjørelsen fra kommunedirektør tas til orientering

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Kommunedirektør redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget. Kommunedirektør sender over et notat fra redegjørelsen til sekretariatet som legges ved protokollen.

Utvalget drøftet saken og ønsket en oppdatering fra kommunedirektør på neste møte i utvalget.

Vedtaket enstemmig som innstilt av sekretariatet med nytt pkt 2.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

1. Redegjørelsen fra kommunedirektør tas til orientering
2. Kommunedirektør skal gi en redegjørelse for det videre arbeidet i saken på neste møte i utvalget.

PS 23/45 Eierskapskontroll med Opera Østfold AS - Halden kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra Eierskapskontroll av «Opera Østfold AS», til orientering
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret tar revisjonsrapport fra Eierskapskontroll av «Opera Østfold AS», til orientering
2. Kommunestyret vil sørge for at det legges til rette for at det:
 - oppnevnes sentrale folkevalgte som eierrepresentanter til eierorganet.
 - utarbeides og vedtas eierskapsmelding så raskt det lar seg gjøre, jf. bestemmelsene i kommunelovens § 26-1.
 - i forbindelse med revideringen av eierskapsmeldingen, så fjernes formuleringen vedrørende kommunedirektørens myndighet til å beslutte mindre endringer i virksomhetenes vedtekter.
 - Halden kommunes eierskap og eierstrategi i Opera Østfold AS fremkommer i ny eierskapsmelding.
 - sikres at Opera Østfold sin rapport, jf. «Tildelingsbrev 2023» legges frem for kommunestyret, for eksempel som en orienteringssak, slik at kommunestyret er orientert om selskapets drift
3. Kommunestyret ber Halden kommunes eierrepresentant i selskapet om å ta initiativ til å:
 - bidra til at det ved avholdelse av generalforsamling i Opera Østfold AS utarbeides en fortegnelse over aksjonærene slik aksjeloven krever.
 - sikre at generalforsamlingens møteleder signerer generalforsamlingens protokoll.
 - til at aksjonæravtalens § 7, angående valg av møteleder i generalforsamling, følges opp ved avholdelse av neste generalforsamling.
 - til at selskapet registreres i styrevervregisteret.
 - vurdere om nåværende praksis med at de ansatte velger en styrerepresentant som ikke er ansatt i selskapet, er i tråd med intensjonen bak bestemmelsen i selskapets vedtekter § 7.

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Utvalget drøftet saken, kommunedirektør fikk ordet og redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra Eierskapskontroll av «Opera Østfold AS», til orientering.
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar revisjonsrapport fra Eierskapskontroll av «Opera Østfold AS», til orientering
 2. Kommunestyret vil sørge for at det legges til rette for at det:
 - oppnevnes sentrale folkevalgte som eierrepresentanter til eierorganet.
 - utarbeides og vedtas eierskapsmelding så raskt det lar seg gjøre, jf. bestemmelsene i kommunelovens § 26-1.
 - i forbindelse med revideringen av eierskapsmeldingen, så fjernes formuleringen vedrørende kommunedirektørens myndighet til å beslutte mindre endringer i virksomhetenes vedtekter.

- Halden kommunes eierskap og eierstrategi i Opera Østfold AS fremkommer i ny eierskapsmelding.
 - sikres at Opera Østfold sin rapport, jf. «Tildelingsbrev 2023» legges frem for kommunestyret, for eksempel som en orienteringssak, slik at kommunestyret er orientert om selskapets drift
3. Kommunestyret ber Halden kommunes eierrepresentant i selskapet om å ta initiativ til å:
- bidra til at det ved avholdelse av generalforsamling i Opera Østfold AS utarbeides en fortegnelse over aksjonærene slik aksjeloven krever.
 - sikre at generalforsamlingens møteleder signerer generalforsamlingens protokoll.
 - til at aksjonæravtalens § 7, angående valg av møteleder i generalforsamling, følges opp ved avholdelse av neste generalforsamling.
 - til at selskapet registreres i styrevervregisteret.
 - vurdere om nåværende praksis med at de ansatte velger en styrerepresentant som ikke er ansatt i selskapet, er i tråd med intensjonen bak bestemmelsen i selskapets vedtekter § 7.

PS 23/46 Eierskapskontroll - Østfold kontrollutvalgssekretariat, Kommunalt oppgavefelleskap

Viken kontrollutvalgssekretariat sin innstilling

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra Eierskapskontroll av «Østfold kontrollutvalgssekretariat Kommunalt oppgavefelleskap (ØKUS KOF)», til orientering
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar revisjonsrapport fra Eierskapskontroll av «ØKUS KOF», til orientering.
 2. Kommunestyret ber kommunen følge opp de tre anbefalinger som fremkommer fra revisjonen. Herunder skal kommunen:
 - gjennomføre folkevalgtopplæring vedrørende eierstyring,
 - innarbeide sitt eierskap i ØKUS KOF ved neste rullering av eierskapsmeldingen
 - formulere kommunens eierstrategi for samarbeidet.

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet gjorde oppmerksom på at saken er behandlet av et settesekretariat og at sekretariatet av praktiske årsaker kun skriver protokoll for utvalget i denne saken, og ikke bistår i formuleringer av eventuelle andre forslag til vedtak ol.

Daglig leder forlot møtet under behandling av saken.

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Vedtaket enstemmig som innstilt av Viken kontrollutvalgssekretariat.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra Eierskapskontroll av «Østfold kontrollutvalgssekretariat Kommunalt oppgavefelleskap (ØKUS KOF)», til orientering
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar revisjonsrapport fra Eierskapskontroll av «ØKUS KOF», til orientering.
 2. Kommunestyret ber kommunen følge opp de tre anbefalinger som fremkommer fra revisjonen. Herunder skal kommunen:
 - gjennomføre folkevalgtopplæring vedrørende eierstyring,
 - innarbeide sitt eierskap i ØKUS KOF ved neste rullering av eierskapsmeldingen
 - formulere kommunens eierstrategi for samarbeidet.

PS 23/47 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 2023, samt valg av kontrollområde «Tilskudd private barnehager - overholdelse av regelverk og egne rutiner», til orientering
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2024

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Vedtaket enstemmig som innstilt av sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

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

PS 23/48 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 Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

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

PS 23/49 Utsatt levering av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Tilpasset opplæring og tidlig innsats på 1. til 4. trinn"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tilpasset opplæring og tidlig innsats på 1. til 4. trinn» blir levert til kontrollutvalgets 1. møte 2024.
3. Kontrollutvalget forutsetter at den forsinkede leveransen ikke påvirker fremdriften forøvrig i plan for forvaltningsrevisjon januar 2022 til juli 2024 eller budsjett 2024.

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tilpasset opplæring og tidlig innsats på 1. til 4. trinn» blir levert til kontrollutvalgets 1. møte 2024.
3. Kontrollutvalget forutsetter at den forsinkede leveransen ikke påvirker fremdriften forøvrig i plan for forvaltningsrevisjon januar 2022 til juli 2024 eller budsjett 2024.

PS 23/50 Retningslinjer 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 Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Ordfører minnet om at kommunen har en egen klagenemd.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

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

PS 23/51 Prinsippavklarings sak

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 Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Utvalget drøftet saken og kom frem til at de ønsket at kommunedirektøren skulle ha en løpende invitasjon til kontrollutvalgets møter.

Sekretariatets innstilling med forslag 2, ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

Kommunedirektøren har en løpende invitasjon til kontrollutvalgets møter

PS 23/52 Kontrollutvalgets møterett i lukkede møter i folkevalgte organ

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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.

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

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 23/53 Orientering vedr. evaluering av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Fremlagt rapport og fokuspunkter fra forrige kontrollutvalg tas til orientering

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

Fremlagt rapport og fokuspunkter fra forrige kontrollutvalg tas til orientering.

PS 23/54 Møteplan 2024 - Halden 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 23. jan kl. 17.00
 - Tirs 14. mai kl. 17.00
 - Tirs 11. juni kl. 17.00
 - Tirs 24. sept kl. 17.00
 - Tirs 19. nov kl. 17.00

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Utvalget drøftet saken og det ble gjort oppmerksom på at den 11.06.2024 var i konflikt med formannskapetets møte.

Datoen 11. juni 2024, blir flyttet til 4. juni 2024, samme tid.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet, med bytte av møtedato i juni.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

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

- Tirs 23. jan kl. 17.00
- Tirs 14. mai kl. 17.00
- Tirs 4. juni kl. 17.00
- Tirs 24. sep kl. 17.00
- Tirs 19. nov kl. 17.00

PS 23/55 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken. Og anbefalte at så mange som mulig melder seg på NKRF's KU-konferanse.

Vedtak enstemmig som innstilt av sekretariatet.

Kontrollutvalget Haldens vedtak 05.12.2023:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 23/56 Eventuelt

Kontrollutvalget Haldens behandling 05.12.2023:

Ingen saker.