



Møteprotokoll Kontrollutvalget Indre Østfold kommune

Dato: 29.04.2024
Møtested: Rådhuset i Askim, møterom Kommunestyresalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:30

Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Per Hermann Bodal	Leder	H		
Knut J. Herland	Nestleder	SP		
Marit Femmen	Medlem	SP		
Britt Egeland	Medlem	KRF		
Gulbrandsen				

Møtende fra sekretariatet

Navn	Rolle/stilling
Bjørn Gulbrandsen	rådgiver ØKUS
Anita Rovedal	rådgiver ØKUS

Andre møtende:

Fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker og fagleder av forvaltningsrevisjon Casper Støten
Fra administrasjonen: Kommunedirektør Wenche Folberg og direktør for økonomi og virksomhetsstyring Ståle Ruud, fra virksomhet innovasjon og kommunikasjon Tron Kallum og rådgiver Tommy Otnes.

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 24/12	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 24/13	Valg av representant til signering av protokoll	
PS 24/14	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2023 for Indre Østfold kommune	
PS 24/15	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023	
PS 24/16	Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2023 - Indre Østfold kommune	
PS 24/17	Forvaltningsrevisjon "IKT-sikkerhet", Indre Østfold kommune	
PS 24/18	Oppfølgingsrapport til forvaltningsrevisjonsprosjekt "Levekår, utenforskap og barnefattigdom"	
PS 24/19	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - "Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem"	
PS 24/20	Referater og meldinger	
PS 24/21	Eventuelt	

PS 24/12 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/13 Valg av representant til signering av protokoll

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

1. Til å godkjenne og signere protokollen er leder av kontrollutvalget og nestleder

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/14 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2023 for Indre Østfold kommune

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2023 for Indre Østfold kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2023 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/15 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens kontroll med kommunens etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023 på området «Tilskudd til private barnehager», til orientering

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/16 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2023 - Indre Østfold kommune

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2023, tas til orientering

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/17 Forvaltningsrevisjon "IKT-sikkerhet", Indre Østfold kommune

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «IKT-sikkerhet», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «IKT-sikkerhet» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 13 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal administrasjonen:
Samodne beredskapsplanen med Ikomm
 - Stille eksplisitte krav om beskyttelsestiltak på e-post og nettleser
 - Planlegge for en fremtidig revisjon av Ikomm etterlevelse av avtalekravene
 - Etablere krav til ledere (eller andre tilsvarende rutiner) for å sikre gjennomføring av opplæring innen IKT-sikkerhet og varsling
 - Bevisstgjøre ledere om sitt ansvar for å følge opp at ansatte gjennomfører obligatorisk opplæring innen IKT-sikkerhet
 - Fastsette et årshjul for opplæringsaktiviteter for å spre opplæringsprogrammet utover året
 - Benytte signering ved gjennomført opplæring
 - Innarbeide et kurs for alle nyansatte om informasjonssikkerhet
 - Lage opplæringsmaterieil om informasjonssikkerhetshåndboken for å gjøre innholdet mer forståelig og mindre tidkrevende
 - Benytte svar fra sikkerhetskulturtkartleggingen til å justere opplæringsmateriellet

- Formulere og fastsette kompetansekrav innen IKT-sikkerhet for dedikerte sikershetsroller og kommunisere disse ut til kommunens ansatte
 - Legge til IKT-sikkerhet som et sjekkpunkt i systemet Framsikt
 - Gjennomføre kartlegging etter nye tiltak er iverksatt for å vurdere opplæringseffekten
- 2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/18 Oppfølgingsrapport til forvaltningsrevisjonsprosjekt "Levekår, utenforskap og barnefattigdom"

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Levekår, utenforskap og barnefattigdom», til etterretning.
 2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Levekår, utenforskap og barnefattigdom», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått:
 - sikret tilstrekkelig tilsyn med skoler og barnehager for å ivareta barn og unges rett til helsefremmende miljø
 - gjennomført systematiske evalueringer av samarbeidet både innad i og mellom kommunalområder knyttet til folkehelsearbeidet rettet mot barn og unge
 - utarbeidet samarbeidsavtaler, rutiner eller retningslinjer mellom de ulike kommunalområdene, for å få et helhetlig tjenestetilbud for barn og unge
- Informasjon om status skal seinest gis i kontrollutvalgets møte 25.11.2024.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/19 Prosjektplan forvaltningsrevisjon - "Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem"

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

1. Prosjektplan «Internkontroll –risikovurdering og avvikssystem», godkjennes med levering av endelig rapport i november 2024.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Kontrollutvalget var enige om å endret sekretariatets innstilling til at prosjektplan «Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem», godkjennes med levering av endelig rapport i november 2024

PS 24/20 Referater og meldinger

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/21 Eventuelt

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 29.04.2024:

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 29.04.2024:

Ingen saker