

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Rakkestad

Møtedato: 10.05.2022,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 10:50
Møtested: Rådhuset, møterom Kommunestyresalen
Fra – til saksnr.: 22/10 - 22/20

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Finn Kultorp, leder	Meldt forfall	Svein Iver Gjøby
Ellen Solbrække, nestleder	X	
Jan Ståle Lintho	Meldt forfall	Roger Olstad
John Martin Snopestad	X	
Inger Kaatorp	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjon

Konst. seksjonsleder Casper Støten, forvaltningsrevisor Henning Langsholt og regnskapsrevisor Jostein Ek

Møtende fra administrasjonen:

Rådmann Alf Tode Skog (til sak 22/12)

Andre:

Ingen

Ellen Solbrække, nestleder

Roger Olstad

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Side:
PS 22/10	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 22/11	Valg av representant til å signere protokoll	
PS 22/12	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021	
PS 22/13	Revisjonsbrev nr. 1/2022 - Kontrollutvalgets oppfølging	
PS 22/14	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2021	
PS 22/15	Revisjonsrapport - Resultat av kontrollhandlinger vedr. sluttregnskap for investeringsprosjekt Os skole	
PS 22/16	ØVKR IKS - Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedr. sluttregnskap for investeringsprosjekt omsorgsboliger i hjemmebaserte tjenester	
PS 22/17	Forvaltningsrevisjonsrapport "Forebyggende arbeid innen psykisk helse"	
PS 22/18	Rutine for avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Rakkestad kommune	
PS 22/19	Referater og meldinger	
PS 22/20	Eventuelt	

PS 22/10 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:

Ingen merknader til innkalling eller saksliste

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 10.05.2022:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

PS 22/11 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:

Roger Olstad ble foreslått og enstemmig valgt.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 10.05.2022:

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Roger Olstad

PS 22/12 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Rakkestad kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2021 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:

Rådmann orienterte utvalget om resultatet og til enkelte andre nøkkeltall for 2021 for Rakkestad kommune. Revisor redegjorde for revisjonsberetningen og om grunnen til forbeholdet som var tatt inn i revisjonsberetningen. Utvalget stilte enkelte spørsmål som ble besvart i møte. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rakkestads uttalelse 10.05.2022:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Rakkestad kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2021 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

PS 22/13 Revisjonsbrev nr. 1/2022 - Kontrollutvalgets oppfølging**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 1/2022 tas til orientering. Kontrollutvalget ber rådmann om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber rådmann om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 27.09 2022

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:

Revisor orienterte om grunnlaget for revisjonsbrev 1/2022. Forslag til innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 10.05.2022:

1. Revisjonsbrev nr. 1/2022 tas til orientering. Kontrollutvalget ber rådmann om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber rådmann om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 27.09 2022

PS 22/14 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2021

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av området «*Tilskudd til private barnehager*», til orientering

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:

Revisjonen orienterte om etterlevelseskontrollen. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 10.05.2022:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av området «*Tilskudd til private barnehager*», til orientering

PS 22/15 Revisjonsrapport - Resultat av kontrollhandlinger vedr. sluttregnskap for investeringsprosjekt Os skole

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt Os skole», og tar rapporten til orientering.
2. «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt Os skole» oversendes kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:

Revisjonen orienterte om kontrollen med investeringsprosjektet. Kontrollutvalget ønsker en sak til neste møte om revisjon av investeringsprosjekter. Bestillingen tas opp under sak 22/20 under eventuelt. Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads uttalelse 10.05.2022:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt Os skole», og tar rapporten til orientering.
2. «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt Os skole» oversendes kommunestyret til orientering.

PS 22/16 ØVKR IKS - Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedr. sluttregnskap for investeringsprosjekt omsorgsboliger i hjemmebaserte tjenester

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt omsorgsboliger i hjemmebaserte tjenester», og tar rapporten til orientering.

2. «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt omsorgsboliger i hjemmebaserte tjenester» oversendes kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:

Revisjonen orienterte om kontrollen med investeringsprosjektet. Det var ingen kommentarer til kontrollen. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rakkestads uttalelse 10.05.2022:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt omsorgsboliger i hjemmebaserte tjenester», og tar rapporten til orientering.
2. «Rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap for investeringsprosjekt omsorgsboliger i hjemmebaserte tjenester» oversendes kommunestyret til orientering.

PS 22/17 Forvaltningsrevisjonsrapport "Forebyggende arbeid innen psykisk helse"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Forebyggende arbeid innen psykisk helse», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 - 1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Forebyggende arbeid innen psykisk helse» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fem anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:
 - oppdatere kommunens folkehelseoversikt som er fra 2015
 - arbeide videre med å implementere «Bedre tverrfaglig innsats» nedover i organisasjonen slik at dette arbeidet blir optimalisert
 - prioritere å øke kompetansen til ansatte som innehar spesielle sykepleierfunksjoner (helsesykepleiere) i forbindelse med kommunens helsefremmende og forebyggende arbeid
 - utarbeide formaliserte samarbeidsrutiner mellom helsestasjons- og skolehelsetjenesten og tjenester/virksomheter hvor det på revisjonens tidspunkt ikke finnes formaliserte rutiner (herunder kommunens fastleger, NAV på systemnivå, og barnehageeier)
 - vurdere å involvere kommuneoverlege i utformingen av helsestasjons- og skolehelsetjenestens planverk og prioriteringer

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 Rakkestads behandling 10.05.2022:

Revisjonen orienterte om rapportens vurderinger, funn og om hvilke anbefalinger som er gitt i rapporten. Kontrollutvalget stilte oppfølgingsspørsmål som ble besvart i møte. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 10.05.2022:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Forebyggende arbeid innen psykisk helse», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Forebyggende arbeid innen psykisk helse» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fem anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- oppdatere kommunens folkehelseoversikt som er fra 2015
- arbeide videre med å implementere «Bedre tverrfaglig innsats» nedover i organisasjonen slik at dette arbeidet blir optimalisert
- prioritere å øke kompetansen til ansatte som innehar spesielle sykepleierfunksjoner (helsesykepleiere) i forbindelse med kommunens helsefremmende og forebyggende arbeid
- utarbeide formaliserte samarbeidsrutiner mellom helsestasjons- og skolehelsetjenesten og tjenester/virksomheter hvor det på revisjonens tidspunkt ikke finnes formaliserte rutiner (herunder kommunens fastleger, NAV på systemnivå, og barnehageeier)
- vurdere å involvere kommuneoverlege i utformingen av helsestasjons- og skolehelsetjenestens planverk og prioriteringer

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.

PS 22/18 Rutine for avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Rakkestad kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Forslag til "Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Rakkestad kommune", vedtas
2. Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Rakkestad kommune for perioden august 2022 til juli 2024, skal behandles i kontrollutvalgets siste møte før sommeren i 2022

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:

Sekretariatet orienterte om grunnlaget for rutinen for avtale om levering av forvaltningsrevisjon. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 10.05.2022:

1. Forslag til "Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Rakkestad kommune", vedtas
2. Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Rakkestad kommune for perioden august 2022 til juli 2024, skal behandles i kontrollutvalgets siste møte før sommeren i 2022

PS 22/19 Referater og meldinger**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 10.05.2022:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 22/20 Eventuelt**Kontrollutvalget Rakkestads behandling 10.05.2022:**

- Kontrollutvalget ber sekretariatet om å legge frem et forslag til rutine for revisjon av kommunens investeringsregnskaper over et gitt investeringsbeløp. Saken legges frem i møte 14.06 2022