

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Halden

Møtedato: 24.05.2023,
Tidspunkt: fra kl. 17:30 til kl. 18:45
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 23/12-23/21

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer, innkalt
Roar Lund (H), leder	X	
Torhild G. Huseby (Sp), nestleder	X	
Roar G. Andersen (Pp)	X	
Ketil Rønning (Ap)	X	
Hanne Kristine Lund-Nilsen (H),	Meldt forfall	Hans Richenberg

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Anita Marie Rovedal

Møtende fra revisjonen ØVKR IKS:

Daglig leder Jolanta Betker og fagleder forvaltningsrevisjon Casper Støten

Møtende fra administrasjonen:

Kommunedirektør Roar Vevelstad, økonomisjef Pål Granholmen og fagleder regnskap Ida Svarød

Ordfører Anne-Kari Holm var til stedet under hele møtet

.....
Roar Lund, leder

.....
Torhild G. Huseby, nestleder

Merknader

Saksliste

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

PS 23/12	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 23/13	Valg av representant til å signere protokoll
PS 23/14	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 for Halden kommune
PS 23/15	Revisjonsbrev nr. 2/2023 - Kontrollutvalgets oppfølging
PS 23/16	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2022
PS 23/17	Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjon "Barnevern"
PS 23/18	Prosjektplan eierskapskontroll - Opera Østfold AS
PS 23/19	Prosjektplan eierskapskontroll - Østfold kontrollutvalgssekretariat kommunalt oppgavefelleskap
PS 23/20	Referater og meldinger
PS 23/21	Eventuelt

PS 23/12 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatet hadde gjort leder oppmerksom på at her hadde det kommet feil innstilling til saken i forkant av møtet, det skal selvfølgelig være «Innkalling og saksliste godkjennes»

Leder foreslo følgende vedtak for utvalget: Innkalling og saksliste godkjennes

Vedtak enstemmig vedtatt som foreslått

Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.05.2023:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 23/13 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 nestleder.

Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.05.2023:

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

PS 23/14 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 for Halden kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2022 for Halden kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsmelding 2022 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:

Leder innledet saken

Kommunedirektør redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget

Hovedpunkter:

- Driftsregnskap 2022
- Investeringsregnskap
- Balansen
- Revisjonsbrev 2/2023 ØVKR
- Nøkkeltall
- Pensjonskassa

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatet gjorde oppmerksomme på at det var feil dato i utkastet til uttalelse dette rettes før oversendelse til kommunen.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.05.2023:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2022 for Halden kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsmelding 2022 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

PS 23/15 Revisjonsbrev nr. 2/2023 - Kontrollutvalgets oppfølging

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 2/2023 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalget i god tid før regnskapsavslutningen for året 2023

Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.05.2023:

1. Revisjonsbrev nr. 2/2023 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalget i god tid før regnskapsavslutningen for året 2023

PS 23/16 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2022 for området «*Budsjett – Overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer*», til orientering

Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Haldens uttalelse 24.05.2023:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2022 for området «*Budsjett – Overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer*», til orientering

PS 23/17 Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjon "Barnevern"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern», til etterretning.
 2. Kommunedirektør skal gi kontrollutvalget informasjon når administrasjonen har utarbeidet rutiner, eller lignende, som sikrer å dokumentere barnets og foreldrenes mening i alle saker, i forbindelse med plassering i fosterhjem. Dette skal gjøres senest november 2024.

Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.05.2023:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern», til etterretning.
2. Kommunedirektør skal gi kontrollutvalget informasjon når administrasjonen har utarbeidet rutiner, eller lignende, som sikrer å dokumentere barnets og foreldrenes mening i alle saker, i forbindelse med plassering i fosterhjem. Dette skal gjøres senest november 2024.

PS 23/18 Prosjektplan eierskapskontroll - Opera Østfold AS**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan eierskapskontroll – Opera Østfold AS, tas til orientering og godkjennes

Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.05.2023:

1. Prosjektplan eierskapskontroll - Østfold kontrollutvalgssekretariat kommunalt oppgavefellesskap godkjennes

PS 23/19 Prosjektplan eierskapskontroll - Østfold kontrollutvalgssekretariat kommunalt oppgavefellesskap**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan eierskapskontroll - Østfold kontrollutvalgssekretariat kommunalt oppgavefellesskap godkjennes

Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.05.2023:

1. Prosjektplan eierskapskontroll – Opera Østfold AS, tas til orientering og godkjennes

PS 23/20 Referater og meldinger**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:

Leder innledet saken

Ketil Rønning opplyste at han hadde hatt problemer med mailadressen sin og derfor ikke mottatt innkallingen til møtet den 14.02.2023, dette var grunnen til at han ikke hadde møtt.

Sekretariatet hadde gjort leder oppmerksom på at her var innstillingen feil i forkant av møtet, den skal selvfølgelig være «Referater og meldinger tas til orientering»

Leder foreslo følgende vedtak for utvalget: Referater og meldinger tas til orientering

Forslag til innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Haldens vedtak 24.05.2023:

Referater og meldinger tas til orientering

PS 23/21 Eventuelt**Kontrollutvalget Haldens behandling 24.05.2023:**

Ingen saker