

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Marker

Møtedato: 16.02.2023,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 10:20
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 23/1 - 23/12

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt:	Varamedlem innkalt/møtt
Roy Løvstad, leder	X	
Rosália Bjerkedal, nestleder	X	
Heidi Johnsen	X	
Martin Muskaug	Meldt forfall	Anne Hellgren Østbye, møtt
June Elisabeth Authen	Meldt forfall	Morten Greger Ree, møtt

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Rådgiver Anita Marie Rovedal

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker, forvaltningsrevisor Ketil Ramsdal og fagansvarlig forvaltningsrevisor Casper Støten

Møtende fra administrasjonen: Fungerende rådmann Vidar Østenby

.....
Roy Løvstad, leder

.....
Rosália Bjerkedal, nestleder

Merknader

Saksliste

Saksnr.	Innhold
PS 23/1	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 23/2	Valg av representant til å signere protokoll
PS 23/3	Orienteringssak - Budsjett 2023
PS 23/4	Forvaltningsrevisjonsrapport "Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak"
PS 23/5	Prosjektplan forvaltningsrevisjon IKT-sikkerhet
PS 23/6	Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2022 - Marker kommune
PS 23/7	Årsmelding kontrollutvalget 2022
PS 23/8	Østre Viken Kommunerevisjon IKS – Engasjementsbrev
PS 23/9	Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer
PS 23/10	Forbundsbasert kvalitetskontroll utført 2022
PS 23/11	Referater og meldinger
PS 23/12	Eventuelt

PS 23/1 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Leder påpekte at det var feil i saksfremlegget i sak 23/4.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

Innkalling og saksliste godkjennes.

PS 23/2 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 Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken og foreslo Rosália Bjerkedal

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med Rosália Bjerkedal

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Rosália Bjerkedal

PS 23/3 Orienteringssak - Budsjet 2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Rådmannens redegjørelse for budsjett 2023, tas til orientering

Kontrollutvalget Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Rådmann redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Hovedpunkter:

- Inntektsforutsetninger

- Drift må prioriteres
- Investeringer, VA-gebyr
- Årsbudsjett/økonomitall
- Budsjettet inneholder risiko
- Innsparinger som er foreslått i budsjett 2023
- Prioriteringer/ endringer ut fra behov

Fremvisningen oversendes sekretariatet

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

Rådmannens redegjørelse for budsjett 2023, tas til orientering

PS 23/4 Forvaltningsrevisjonsrapport "Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «IKT-sikkerhet», samt rådmannens 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 to anbefalinger, med underpunkter som fremkommer av rapporten. Herunder:
 - a) Kommunen skal etablere fungerende rutiner, maler og andre tiltak som skal sikre at saksutredninger bygger på faktisk og rettslig grunnlag.
 - b) Kommunen skal sikre at rutinene er dekkende for oppgavene som knytter seg til oppfølgingen av politiske vedtak. Slike rutiner skal ivareta:
 - hvordan saker skal fordeles
 - hvordan politiske vedtak skal gjennomføres og rapporteres om internt i administrasjonen
 - rapportering om oppfølgingen av politiske vedtak til politiske organer
 - rapportering om vedtak som ikke er gjennomførbare til politiske organer
 - 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 Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Det er feil prosjektnavn i *sekretariatets innstilling* og under *vedlegg* til saken. Det riktige skal være «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak». For øvrig er innholdet riktig.

Sekretariatet retter dette opp i særutskriften som sendes kommunen for videre behandling i kommunestyret slik at alt er riktig der.

Revisjonen redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med rettelser

Kontrollutvalget Markers vedtak og innstilling 16.02.2023:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de to anbefalinger, med underpunkter som fremkommer av rapporten. Herunder:

a) Kommunen skal etablere fungerende rutiner, maler og andre tiltak som skal sikre at saksutredninger bygger på faktisk og rettslig grunnlag.

b) Kommunen skal sikre at rutinene er dekkende for oppgavene som knytter seg til oppfølgingen av politiske vedtak. Slike rutiner skal ivareta:

- hvordan saker skal fordeles
- hvordan politiske vedtak skal gjennomføres og rapporteres om internt i administrasjonen
- rapportering om oppfølgingen av politiske vedtak til politiske organer
- rapportering om vedtak som ikke er gjennomførbare til politiske organer

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 23/5 Prosjektplan forvaltningsrevisjon IKT-sikkerhet

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «IKT-sikkerhet» godkjennes.

Kontrollutvalget Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

Prosjektplan «IKT-sikkerhet» godkjennes

PS 23/6 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2022 - Marker kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2022, tas til orientering

Kontrollutvalget Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2022, tas til orientering

PS 23/7 Årsmelding kontrollutvalget 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2022 godkjennes
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalgets årsmelding for 2022 tas til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2022 godkjennes
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kontrollutvalgets årsmelding for 2022 tas til orientering.

PS 23/8 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 Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering

PS 23/9 Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

Kontrollutvalget Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

PS 23/10 Forbundsbasert kvalitetskontroll utført 2022**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysninger om utført kvalitetskontroll i Østre Viken Kommunerevisjon IKS til orientering.

2. Kontrollutvalget ber om en oppdatering fra ØVKR IKS når ny kontroll i 2023 er gjennomført

Kontrollutvalget Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatet og revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

1. Kontrollutvalget tar opplysninger om utført kvalitetskontroll i Østre Viken Kommunerevisjon IKS til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en oppdatering fra ØVKR IKS når ny kontroll i 2023 er gjennomført

PS 23/11 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 16.02.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 16.02.2023:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 23/12 Eventuelt

Kontrollutvalget Markers behandling 16.02.2023:

Det ble kort referert fra NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 1-2 februar 2023 hvor Bjerkedal deltok.