



Møteprotokoll**Kontrollutvalget Indre Østfold kommune**

Dato: 05.05.2025
Møtested: Indre Østfold Rådhus, møterom Kommunestyresalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:30

Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Aksel Reeno Simenstad	Medlem	AP		
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
Anita Dahl Aannerød	daglig leder ØKUS
Bjørn Gulbrandsen	rådgiver ØKUS

Andre Møtende:

Østre Viken kommunerevisjon IKS: Revisor Jostein Ek
Administrasjon: Kommunedirektør Wenche Folberg og direktør for økonomi og virksomhetsstyring Ståle Ruud
Styreleder i IØR IKS Tron Kallum
Ordfører Svend Saxe Frøshaug

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 25/10	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 25/11	Valg av representant til signering av protokoll	
PS 25/12	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2024 for Indre Østfold kommune	
PS 25/13	Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjektet IØR og Retura	
PS 25/14	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer	
PS 25/15	Referater og meldinger	
PS 25/16	Eventuelt	

PS 25/10 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 05.05.2025:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 05.05.2025:

Ingen merknader til innkalling eller saksliste

PS 25/11 Valg av representant til signering av protokoll

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 05.05.2025:

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

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 05.05.2025:

Innstillingen enstemmig vedtatt

PS 25/12 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2024 for Indre Østfold kommune

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 05.05.2025:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2024 for Indre Østfold kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2024 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 05.05.2025:

Økonomidirektør orienterte om regnskapsåret 2024. Innstillingen ble enstemmig vedtatt

PS 25/13 Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjektet IØR og Retura

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 05.05.2025:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Konsernavregning - Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til orientering. Kontrollutvalget ble i møte informert fra styreleder i IØR IKS at det er opprettet en styringsgruppe og prosjektgruppe med personer fra begge selskapene at det skal være en plan for å håndtere de kulepunkter som ikke blir løst innen juli/august.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Konsernavregning - Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS», til orientering.
 2. Styret i IØR IKS og Retura AS skal gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget senest til novembermøtet 2025 på hvordan de gjenstående punkter herunder kulepunkt 3,6,7, 8 og 10 er fulgt opp:
 - sikre at fordelingen mellom avdelingene gjøres fortløpende slik at kravet til adskilt regnskap blir ivaretatt
 - korrigere eventuelle feil i selvkostberegninger fra tidligere år
 - utarbeide korrekte fordelingsnøkler knyttet til IØR's ytede ressurser til næringsvirksomheten i Retura Østfold AS som sikrer korrekt grunnlag for prisfastsettelse.
 - gjennomføre en analytisk markedsundersøkelse, benytte markeds-benchmarking, taksering, eller lignende for å kunne finne frem til mest mulig presise markedspriser for håndtering av renovasjonsavfall, råtomtpriser, samt priser for tjenestekjøp av de tjenestene som konsernet benytter internt.
 - dokumentere grunnlaget for avtalte priser. En slik dokumentasjon bør vise hvordan tallene fremkommer (beregninger, kildehenvisninger, e.l.).
 - utarbeide en ny avtale mellom mor- og datterselskap, som tydelig angir de transaksjoner/tjenester som skal finne sted mellom selskapene og økonomisk verdi av disse. Avtalen bør enten reforhandles årlig, eller på annen måte sikre en årlig indeksregulering mot tilsvarende markedspriser.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 05.05.2025:

Revisor orienterte om arbeidet og funn med oppfølgingskontrollen. Kontrollutvalget ble i møte informert fra styreleder i IØR IKS at det er opprettet en styringsgruppe og prosjektgruppe med personer fra begge selskapene at det skal være en plan for å håndtere de kulepunkter som ikke blir løst innen juli/august. Kontrollutvalget ønsket at denne informasjonen fra styreleder i IØR legges inn i vedtakets punkt 1. Innstillingen ble enstemmig vedtatt med henstilling til at rapportens kulepunkt 3,6,7, 8 og 10 fremkommer i punkt 2.2.

PS 25/14 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 05.05.2025:

1. Vedlagte uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 05.05.2025:

Innstillingen enstemmig vedtatt

PS 25/15 Referater og meldinger

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 05.05.2025:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 05.05.2025:

Innstillingen enstemmig vedtatt

PS 25/16 Eventuelt

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 05.05.2025:

- Sekretariatet informerte om at ordfører i kommunestyremøte 11. februar 2025 fikk et spørsmål vedrørende anlegning av vannledning i Tosebygda i Trøgstad. I ordførerens svar ble det foreslått at saken sendes til kontrollutvalget. Prosjektet er midlertidig stoppet grunnet miljøutfordringer og det er statsforvalter som gjør vurderinger. Det ble stilt spørsmål om kommunen har sørget for nødvendig informasjon ved gjennomføring og oppfølging av prosjektet. Det settes opp som sak om dette tema til neste møte i kontrollutvalget.
- Kontrollutvalgets leder og nestleder, samt sekretariatet mottok en henvendelse, den 30.04.2025, fra en underentreprenør som er engasjert for å arbeide med vannledningen i Tosebygda. Han oppgir at de har opplevd utfordringer til fremdrift, samhandling og kommunikasjon i prosjektet. Kontrollutvalget valgte å ikke gå videre med henvendelsen. Dette fordi kontrollutvalget ikke kan ta stilling til enkeltsaker. Det er også et pågående prosjekt, hvor Statsforvalter midlertidig har stoppet prosjektet. Kontrollutvalget viser også til at det er planlagt en forvaltningsrevisjon generelt som skal omhandle «Investeringer vann og avløp – investeringsprosjekters tidligfase»
- Vedrørende virksomhetsbesøk ønsker kontrollutvalget en spesifikk orientering om Mortenstua og hvordan denne drives og om hvilke muligheter/utfordringer virksomheten har. Eksempelvis hvor mange elever er tilknyttet skolen, er det nok plasser, selger kommunen plasser til andre kommuner. Hvordan oppleves det å få nye lokaler.