



ØKUS KOF

Østfold kontrollutvalgssekretariat Kommunalt oppgavefelleskap

Møteinnkalling Kontrollutvalget Rakkestad

Møtested: Rakkestad kommune, møterom Formannskapssalen

Tidspunkt: 25.02.2025 kl. 12:00

Eventuelle forfall meldes til Anita Dahl Aannerød, telefon 900 86 740, e-post
rona@fredrikstad.kommune.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Dersom du ønsker å få vurdert din habilitet, send nødvendig informasjon til sekretariatet
postkontrollutvalg@fredrikstad.kommune.no

Rakkestad 17.02 2025

Ellen Solbrække
Leder av kontrollutvalget

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 25/1	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 25/2	Valg av representant til å signere protokoll	
PS 25/3	Informasjon fra Kommunedirektør om budsjett 2025	
PS 25/4	Orienteringssak - PC bruk i skolen, reglement, muligheter og begrensninger	
PS 25/5	Kommunedirektørens oppfølging av vedtak fra kommunestyret - Tjenester til barn og unge med funksjonsnedsettelse	
PS 25/6	Prosjektplan "Vold, trusler og mobbing i grunnskolen" - Rakkestad kommune	
PS 25/7	Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024 - Rakkestad kommune	
PS 25/8	Kontrollutvalgets årsmelding 2024	
PS 25/9	Referater og meldinger	
PS 25/10	Eventuelt	

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/165
Dokumentnr.: 3
Løpenr.: 26408/2025
Klassering: 3016-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 25.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/1
---	-------------------------------	-------------------------------

Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Fredrikstad, 29.01.2025

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

Saksliste er fremlagt og godkjent av kontrollutvalgets leder.

Vurdering

Innkalling og saksliste godkjennes.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/165
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 26390/2025
Klassering: 3016-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	25.02.2025	25/2

Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

Fredrikstad, 29.01.2025

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

I henhold til kontrollutvalgets rutine som ble behandlet i kontrollutvalgets møte 21.11.2023 skal det ved hvert møte settes opp en sak om «Valg av en representant til signering av protokoll». Den som leder møtet skal alltid signere protokollen.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at vedtak fattet i sak «Rutine for valg av representant til å godkjenne og signere protokoll» legger føringer for denne saken.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/167
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 5348/2025
Klassering: 3016-192
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 25.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/3
---	-------------------------------	-------------------------------

Informasjon fra Kommunedirektør om budsjett 2025

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kommunedirektørens informasjon om budsjett 2025 tas til orientering.

Fredrikstad, 07.01.2025

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Kommunestyret vedtok budsjett for 2025 den 05. desember 2024 i sak 62/2024.

Saksopplysninger

Det er praksis for å invitere kommunedirektør til kontrollutvalgets årets første møte for å gi en orientering om årets vedtatte budsjett. Utvalget skal ikke behandle selve budsjettet, men budsjettet kan likevel gi mye nyttig informasjon som kontrollutvalget kan ta med seg i sitt arbeide.

Følgende invitasjon er sendt:

«Kommunedirektør inviteres til kontrollutvalgets møte 25.02.2025 for å gi en informasjon om hvilke utfordringer og muligheter administrasjonen ser ved det vedtatte budsjettet for 2025. Dette kan være nyttig informasjon for kontrollutvalget bl.a. for å få en oversikt over områder de bør ha et ekstra øye på, sett opp mot sitt arbeid
Vi anser at ca 20-30 minutter vil være nok, inkludert spørsmål fra utvalget.»

Vurdering

Budsjett for 2025 er behandlet og vedtatt av kommunestyret. Utvalget vil ikke få en gjennomgang av hele budsjettdokumentet, men det er ønskelig at administrasjonen gir en gjennomgang av de utfordringer og muligheter budsjettet gir. Aktuelle spørsmål/problemstillinger kan være:

- hvilke utfordringer gir årets budsjett kommunen og dens innbyggere
- kan det være områder kontrollutvalget bør ha ekstra fokus på det kommende året, eks om det er nedskjæringer som kan gå ut over tjenestetilbudet

Sekretariatet anbefaler at informasjonen fra kommunedirektøren tas til orientering.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/165
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 17898/2025
Klassering: 3016-191
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 25.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/4
---	-------------------------------	-------------------------------

Orienteringssak - PC bruk i skolen, reglement, muligheter og begrensninger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kommunedirektørens redegjørelse tas til orientering.

Fredrikstad, 20.01.2025

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

Kontrollutvalget vedtok i sitt siste møte før nyttår å invitere kommunedirektøren ved IT og rektor for å gi en informasjon om bruk av PC i skolen. Utvalget har spesielt bedt om informasjon om hvilke muligheter, begrensninger og reglement som regulerer elevenes mulighet til å laste inn ulike apper/program på sin skole pc.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at kontrollutvalget kan ta redegjørelsen fra kommunedirektør til orientering. Kontrollutvalget må basert på informasjonen som fremkommer i møtet gjøre vurdering på om det skal fattes ytterligere vedtak i saken.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/163
Dokumentnr.: 5
Løpenr.: 17762/2025
Klassering: 3016-188
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 25.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/5
---	-------------------------------	-------------------------------

Kommunedirektørens oppfølging av vedtak fra kommunestyret - Tjenester til barn og unge med funksjonsnedsettelse

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak blir arbeidet med løpende. Kontrollutvalget avslutter derfor saken.

Fredrikstad, 17.02.2025

Vedlegg

- E-post fra Kommunedirektør til sekretariatet, sendt den 17.02.2025 – er klippet inn i saksframlegget i sin helhet og ligger derfor ikke som vedlegg.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Kommunestyre sak 56/24, den 31.10.2024 (Oppfølgingsrapport «Tjenester til barn og unge med funksjonsnedsettelse»).
- Kontrollutvalgssak sak 24/29 den 15.10.2024 (Oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tjenester til barn og unge med funksjonsnedsettelse»)

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Tjenester til barn og unge med» i oktober 2024, samme måned ble kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt i kommunestyret. Det fremkom den gang av rapporten at revisjonen konkluderte med at 8 av 14 punkter var fulgt opp, 3 var påbegynt og 3 ikke fulgt opp.

Kontrollutvalget fattet følgende innstilling til kommunestyret som kommunestyret vedtok:

- «1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tjenester til barn med funksjonsnedsettelse», til etterretning.
2. Kommunedirektøren skal gi skriftlig informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått:

- gjennomført en vurdering om barnehagene har tilstrekkelige rammer til fullt ut å tilrettelegge for og ivareta behovene til barn med funksjonsnedsettelse eller særlige behov i henhold til lovverk og nasjonale føringer. (a)
- sikret at det i tilstrekkelig grad blir lagt til rette på skolene for elever med funksjonsnedsettelse når det gjelder innredning, inventar og utstyr. (c)
- gjennomført en konkret vurdering av ressursituasjonen i skolene og fritidsordningen i Rakkestad kommune, for å forsikre at barn med funksjonsnedsettelse sine rettigheter ivaretas. (f)
- sikret at spesialundervisning blir gitt av eller under veiledning av undervisningspersonale. (g)
- gjennomført en vurdering på om retten til opplæring i tegnspråk, punktskrift og alternativ og supplerende kommunikasjon bør innarbeides i kommunens rutiner for spesialundervisning, og vurdere om retten til slik opplæring blir ivaretatt i tilstrekkelig grad. (i)
- sikret at tildeling av tjenester til barn med funksjonsnedsettelse oppfylles i tråd med vedtaket (j)

Informasjonen skal gis senest til kontrollutvalgets første møte 2025.»

Kommunedirektøren følger opp vedtaket med e-post sendt til sekretariatet den 17.02.2025 og skriver følgende:

«Gjennomført en vurdering om barnehagene har tilstrekkelige rammer til fullt ut å tilrettelegge for og ivareta behovene til barn med funksjonsnedsettelse eller særlige behov i henhold til lovverk og nasjonale føringer. (a)

Kommunedirektøren og de kommuneområder som er inne i bildet i det sakskompleks det er snakk om, har som målsetting og rettesnor ved disponering av budsjettmidler, utmåling av vedtak og tilbud av tjenester å oppfylle kommunale forpliktelser i forhold til brukeres rettigheter etter lov- og annet regelverk.

Det følges opp i reviderte budsjetter og evaluering av vedtak og tiltak på individnivå.

Kommunedirektøren mener så langt det er forutsigbart, mulig og målbart at dette punktet er oppfylt.

Sikret at det i tilstrekkelig grad blir lagt til rette på skolene for elever med funksjonsnedsettelse når det gjelder innredning, inventar og utstyr. (c)

Kommunedirektøren vurderer at kommunen tilrettelegger for elever med funksjonsnedsettelse når det gjelder innredning, inventar og utstyr på skolene, som et av elementene når vedtak og tiltak settes ut i livet.

Gjennomført en konkret vurdering av ressursituasjonen i skolene og fritidsordningen i Rakkestad kommune, for å forsikre at barn med funksjonsnedsettelse sine rettigheter ivaretas. (f)

Kommunedirektøren påpeker at ressursituasjonen i skoler og skolefritidsordninger står sentralt i budsjett- og økonomiplanprosessen og at barn med funksjonsnedsettelse har det tilbudet de har krav på både ved oppstart av budsjettåret og gjennom året ved revisjoner av budsjettet. Det ivaretas både i budsjettsammenheng og på individnivå ved oppfølging av vedtak og tiltak.

Sikret at spesialundervisning blir gitt av eller under veiledning av undervisningspersonale. (g)

PP - tjenesten fatter vedtak om spesialundervisning og skolene gjennomfører spesialundervisning i samsvar med de vedtak som er fattet.

Gjennomført en vurdering på om retten til opplæring i tegnspråk, punktskrift og alternativ og supplerende kommunikasjon bør innarbeides i kommunens rutiner for spesialundervisning, og vurdere om retten til slik opplæring blir ivaretatt i tilstrekkelig grad. (i)

Rakkestad kommune har inngått avtale med Skiptvet, Marker og Aremark kommuner om interkommunal PP - tjeneste. Den er p.t. under etablering. Som et ledd i operasjonalisering av denne PP - tjenestens virksomhet i 2025 vil de momenter som nevnt under dette punkt blir vurdert.

Sikret at tildeling av tjenester til barn med funksjonsnedsettelse oppfylles i tråd med vedtaket (j)

Rakkestad kommune evaluerer forpliktelser og rettigheter til barn med funksjonsnedsettelse ressursmessig i budsjettprosessen og ved budsjettrevisjonene gjennom året og det finner for øvrig på individnivå jevnlig sted en evaluering av såvel enkeltvedtak som enkelttiltak.»

Vurdering

Sekretariatet viser til at det utover kommunedirektørens tilbakemelding ikke er gjort nye kontrollhandlinger.

Sekretariatet vurderer at kommunedirektør viser til tiltak og evalueringer, spesielt sett opp mot budsjettprosesser, som er gjort for å følge opp kommunestyrevedtaket.

Det er sekretariatets vurdering at kontrollutvalget kan ta informasjonen fra kommunedirektør til orientering. Sekretariatet vurderer at kontrollutvalget kan avslutte saken for sin del, dette fordi det er et løpende arbeid i kommunen på området.

Saksnr.: 2025/163
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 12303/2025
Klassering: 3016-188
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	25.02.2025	25/6

Prosjektplan "Vold, trusler og mobbing i grunnskolen" -Rakkestad kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Vold, trusler og mobbing i grunnskolen», godkjennes.

Fredrikstad, 17.01.2025

Vedlegg

- Prosjektplan «Vold, trusler og mobbing i grunnskolen», datert 14.01.2025

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- KU-sak 24/40 den 19.11.2024 (Bestilling av forvaltningsrevisjon 2024-2028)
- Kommunestyret sak 54/2024, den 31.10.2024 (Forvaltningsrevisjonsplan 2024-2028)

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Rakkestad har bestilt et prosjekt på området «Mobbing/ vold i skolen», revisjonen foreslår å endre navn til «Vold, trusler og mobbing i grunnskolen» og viser til at det skal gjennomføres lignende prosjekter i andre kommuner. Det framgår av forvaltningsrevisjonsplanen hva som er bakgrunnen for dette prosjektet. Revisjonen har gjengitt de viktigste poengene i sin prosjektplan (jf. pkt. 1 «Bakgrunnen for prosjektet»). På grunnlag av dette, foreslår revisjonen tre problemstillinger:

1. Hva er omfanget av trusler og vold mot ansatte i grunnskolen i Rakkestad?
2. Har kommunen etablert tilfredsstillende systemer og tiltak, for å sikre ansatte i grunnskolen mot vold og trusler?
3. Dokumenterer kommunen at de overholder aktivitetsplikten jf. opplæringslovens § 12-4?

Revisjonen antar at det vil gå med 470 timer +/- 10 % til dette prosjektet. Rapporten vil være klar til behandling i kontrollutvalgets møte i november 2025.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at det er hensiktsmessig å forandre tittel på prosjektet slik revisjonen beskriver og finner problemstillingene relevante i forhold til omtalen i forvaltningsrevisjonsplanen. Problemstillingene er også relevante sett opp mot kontrollutvalgets bestilling i november 2024. Planlagt ressursbruk er høyere enn et gjennomsnittlig forvaltningsrevisjonsprosjekt. Revisjonen vil gi utdypende opplysninger om dette i møtet. Samlet sett anser vi at metodevalget vil gi en tilfredsstillende pålitelighet (nøyaktighet) og gyldighet¹ til å trekke konklusjoner om temaet. Ellers har vi ingen kommentarer til metode og gjennomføring.

Vi anbefaler at prosjektplanen godkjennes.

¹ metodene måler hva de er tiltenkt å måle

PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON
RAKKESTAD KOMMUNE
16.01.2025

Vold, trusler og mobbing i grunnskolen

1 Bakgrunn for prosjektet

Østre Viken kommunerevisjon IKS utfører forvaltningsrevisjon på oppdrag fra kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisjon er en lovpålagt oppgave for kommunene, og er kontrollutvalgets ansvarsområde jf. kommuneloven § 23-2 (1c). Forvaltningsrevisjon innebærer at det gjennomføres systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Plan for forvaltningsrevisjon juli 2024 – juli 2028 ble vedtatt i kommunestyret 31.10.2024 i sak 54/2024. Planen bygger på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunen. «Vold, trusler og mobbing i grunnskolen» er den første forvaltningsrevisjonen som skal gjennomføres i planperioden. I risiko- og vesentlighetsvurderingen nevnes det følgende om risiko på området:

«Sekretariatet vurderer at det på generelt grunnlag alltid vil ligge en risiko på skoleområdet, både i forhold til overholdelse av lovverk, men også i forhold til måloppnåelse og bruk av ressurser. Skoleområdet har en viktig samfunnsfunksjon og er av stor betydning for det enkelte barns utvikling. Området har også en stor del av kommunens budsjett og er derfor vesentlig i forhold til kommunens økonomi. Mediebildet generelt viser en økning i vold i grunnskolen både mot ansatte og elever. Det fremkommer av kommunens budsjettdokument 2024 at det skal være fokus på håndtering av vold og trusler blant barn og unge på kommunens ulike arenaer.

I kontrollutvalgets workshop var det fokus på barn og unge - mobbing - krenkelser - utagering - vold i skolen, samt sykefravær/ vikarbruk i skolen. Det har de siste ti årene kun vært gjennomført én forvaltningsrevisjon på tjenesteområdet, denne omhandlet kvalitet i undervisningen i grunnskolen. Kommunedirektør og ordfører ser at dette kan være et svært aktuelt tema. Hvordan håndteres vold i skole og barnehage, blir det skrevet avviksmeldinger, og hvordan håndteres de saker som går til Statsforvalter?

Sekretariatet vurderer at det er risiko ved skoleområdet og da først og fremst rettet mot vold i skolen og mobbing. Dette utgjør også høy vesentlighet fordi det både går utover enkeltindivider og kommunens omdømme. Det kan også utgjøre stor økonomisk vesentlighet ved for eksempel oppreisningssaker. Det kan også sees opp mot ansattes arbeidsmiljø. Sekretariatet vurderer at det er høy risiko og høy vesentlighet.»

I kontrollutvalgets bestillingsdokument fremkommer det ingen ytterligere presiseringer utover det som er nevnt ovenfor.

Prosjektplanen er utformet på bakgrunn av beskrivelsen i risiko- og vesentlighetsvurderingen. Revisjonen er for tiden i gang med lignende forvaltningsrevisjoner i Sarpsborg, Halden og Fredrikstad. Det er lagt opp til i denne planen at forvaltningsrevisjonen i Rakkestad kommune gjennomføres etter samme undersøkelsesopplegg som i de øvrige kommunene. Forvaltningsrevisjonene i de øvrige kommunene har tittelen «Vold, trusler og mobbing i grunnskolen». Vi foreslår derfor å endre tittelen tilsvarende for Rakkestad kommune.

Revisjonen gjennomførte et oppstartsmøte med kommunen 6. januar 2025, hvor prosjektet ble presentert, og det ble gitt mulighet for å gi innspill til prosjektplanen.

2 Premisser for prosjektarbeidet

Østre Viken kommunerevisjon IKS gjennomfører forvaltningsrevisjon i tråd med «Standard for forvaltningsrevisjon» (RSK 001/ god revisjonsskikk). Dette innebærer blant annet at rapporten skal skille klart mellom hva som er innsamlet data og hva som er revisjonens vurderinger. Det skal også være en tydelig sammenheng mellom problemstillinger, innsamlede data, vurderinger, konklusjoner og eventuelle anbefalinger.

Kontrollutvalgets vedtak legges til grunn for revisjonens videre arbeid med forvaltningsrevisjonen.

Revisjonen kan gjøre mindre endringer i problemstillinger og avgrensninger. Større endringer avklares med sekretariatet og ved behov kontrollutvalget.

3 Problemstillinger og avgrensninger

Revisjonen foreslår følgende problemstillinger:

1. Hva er omfanget av trusler og vold mot ansatte i grunnskolen i Rakkestad?

Dette er en deskriptiv problemstilling der vi ønsker å kartlegge omfanget av trusler og vold mot ansatte i grunnskolen i Rakkestad kommune. Statistikk knyttet til elevenes skole- og læringsmiljø fremgår av elevundersøkelsen gjennomført av utdanningsdirektoratet og andre lignende undersøkelser. Derfor avgrensner vi problemstillingen til å gjelde ansatte i grunnskolen.

Det finnes flere definisjoner av vold og trusler. En ny veileder som omhandler tematikken definerer begrepene på følgende måte:

«Vold og trusler er hendelser hvor arbeidstakere blir fysisk eller verbalt angrepet i situasjoner relatert til jobben. Dette kan innebære åpenlyse eller antydde trusler mot deres sikkerhet, helse eller velvære. Vold er enhver handling der en person forårsaker fysisk eller psykisk skade på en annen person. Det inkluderer også situasjoner hvor den som utfører volden ikke hadde til hensikt å skade eller var klar over konsekvensene. Vold kan også defineres som utagerende handlinger som forårsaker stor skade på inventar og utstyr. Trusler er et verbalt angrep eller en handling som forårsaker psykisk skade eller skremmer en person.¹»

Vi har valgt å ta utgangspunkt i den ovennevnte definisjonen i arbeidet med denne forvaltningsrevisjonen.

¹ «Veileder – Forebygging av trusler og vold i skolen». Veilederen er utarbeidet av Utdanningsforbundet, Skolenes Landsforbund, Skolelederforbundet, Fagforbundet og KS. Veilederen ble lansert på Arendalsuka 2024.

2. Har kommunen etablert tilfredsstillende systemer og tiltak, for å sikre ansatte i grunnskolen mot vold og trusler?

I vår andre problemstilling er det vold og trusler mot ansatte i grunnskolen som er i fokus.

Arbeidsmiljøloven med forskrifter stiller krav til at arbeidsmiljøet skal risikovurderes. Ifølge KS' presentasjon av veilederen «Forebygging av trusler og vold i skolen» på sine nettsider har det imidlertid, på bakgrunn av funn i en workshop KS og arbeidstakerorganisasjonene i skolen arrangerte, vist seg vanskelig i praksis å vurdere risiko knyttet til vold og trusler i skolen. KS beskriver videre at Arbeidstilsynet finner det samme i sine tilsyn. KS og arbeidstakerorganisasjonene har derfor laget veilederen som kan gi skolene drahjelp i dette arbeidet. Veilederen inneholder et risikovurderingsverktøy som bygger på forskrift om utførelse av arbeid § 23 A. Arbeidsgivere har et lovpålagt ansvar for å kartlegge og risikovurdere arbeidsmiljøfaktorer. Ansatte skal medvirke, og tillitsvalgte og verneombud har viktige roller. Felles innsats er avgjørende for å gjøre noe med denne utfordringen, skriver KS.²

En annen viktig kilde til revisjonskriterier knyttet til det systematiske arbeidet med å forebygge vold og trusler er forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter § 5. Denne paragrafen beskriver 8 punkter knyttet til internkontrollen kommunen må ha på plass for å etterleve krav i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen. De fem siste punktene i paragrafen krever skriftlig dokumentasjon.

3. Dokumenterer kommunen at de overholder aktivitetsplikten jf. opplæringslovens § 12-4?

For å sikre elevenes rett til et trygt og godt skolemiljø, har skolen en aktivitetsplikt. Formålet med aktivitetsplikten er å sikre at skolen fanger opp hvis elever ikke har det trygt og godt på skolen, og handler raskt og riktig. Alle situasjoner der en elev opplever å ikke ha et trygt og godt skolemiljø er unike, og krever tilpassede tiltak. For å finne ut hva som er egnede tiltak, må skolen alltid undersøke og analysere saken nøye. Det må brukes profesjonelt skjønn og vurderes hva som er til elevens beste.³

Ifølge «Grunnlagsdokument for arbeidet med barnehage-, skolemiljø, mobbing og andre krenkelser. En felles plattform for statlige aktører. Revidert utgave», er forståelsen av mobbing i utvikling. Utdanningsdirektoratet har ikke en fast definisjon på begrepet, men lister opp punkter på eksempler på hva mobbing kan være.⁴ Det blir heller ikke gitt noen definisjon av begrepet i opplæringsloven. Det blir likevel stadfestet i opplæringslovens § 12-3. Nulltoleranse og forebyggjande arbeid at skolen ikke skal godta krenkende oppførsel, som for eksempel *mobbing*, vold, diskriminering og trakassering.

I en pressemelding fra Regjeringen 22.01.2024 blir det opplyst om at Elevundersøkelsen for 2023 viser en klar økning blant elever i grunnskolen som opplever mobbing.⁵ Det er svært bekymringsfullt at så mange elever forteller om mobbing, står det å lese i meldingen. Elevundersøkelsen er obligatorisk for skolene å gjennomføre på 7. trinn og 10. trinn. Ifølge utdanningsdirektoratets egne analyser av undersøkelsen er andelen elever som svarer at de blir mobbet markant høyere i år enn i fjor. Dette gjelder på alle trinn fra 5. trinn til vg3.⁶ Mobbing er mest utbredt blant de yngste elevene, men undersøkelsen viser

² [Ny veileder om arbeid med vold og trusler i skolen - KS](#)

³ [Arbeid med aktivitetsplikten | udir.no](#)

⁴ [Hva er mobbing? | udir.no](#)

⁵ [Mobbetallene i grunnskolen øker for andre år på rad - regjeringen.no](#)

⁶ [Hovedfunn | udir.no](#)

nå en økning i mobbing de to siste årene på 10. trinn. På 7. trinn har andelen elever som opplever mobbing hatt en jevn økning siden 2018. I gruppen elever som svarer at de blir mobbet, er det omtrent halvparten på 7. trinn og i vg1 som svarer at de likevel trives godt på skolen. Tilsvarende andel på 10. trinn er fire av ti.

Ifølge «Elevundersøkelsen – mobbing 5. til 10. trinn, sortert etter fylker og skoler»⁷ (2023-2024) har 9,6 prosent av elevene i Rakkestad på 7. årstrinn svart at de har blitt mobbet av andre elever på skolen de siste månedene. I hele landet var prosentandelen her 14,2 prosent. For 10. trinn er tallet for Rakkestad unntatt offentlighet/skjermet.

Ifølge opplæringsloven skal skolen lage en skriftlig plan, hvis en elev blir krenket eller ikke har et trygt og godt skolemiljø. I planen skal det stå

- hvilke problemer tiltakene skal løse
- hvilke tiltak skolen har planlagt
- når tiltakene skal gjennomføres
- hvem som skal gjennomføre tiltakene
- når tiltakene skal evalueres⁸

Ifølge utdanningsdirektoratets nettsider om elevers rett til et trygt og godt skolemiljø, har rektor ansvar for å rette opp situasjonen med egnede tiltak og lage en skriftlig plan for tiltakene. Skolen skal følge opp, evaluere, eventuelt justere og sette inn nye tiltak helt til eleven opplever at det er trygt og godt på skolen. Skolen må dokumentere skriftlig hva de gjør for å sørge for at elever har det trygt og godt på skolen. De må dokumentere hvordan de følger opp tiltaksplanen, involverer elever og tar hensyn til elevens beste. Utdanningsdirektoratet opplyser om at i de fleste tilfeller finner skolen gode løsninger sammen med elevene og foreldrene. Skolen har en uke på seg til å trygge eleven og foreldrene på at de vil gjøre noe med situasjonen. Hvis det ikke blir bedre, eller tiltakene ikke er gode nok, kan eleven og foreldrene melde saken til statsforvalteren.⁹

Når det gjelder vår kontroll av skolenes plikt til å sette inn tiltak, vil utvelgelsen av hvilke skoler som blir plukket ut for undersøkelse, og antall mapper vi ønsker å gjennomgå, avklares etter at prosjektplanen er vedtatt.

⁷ [Elevundersøkelsen – mobbing 5. til 10. trinn, sortert etter fylker og skoler | udir.no](#)

⁸ [Opplæringsloven § 12-4. Plikt til å sikre eit trygt og godt psykososialt skolemiljø \(aktivitetsplikt og dokumentasjonsplikt\).](#)

⁹ [Retten til et trygt og godt skolemiljø | udir.no](#)

4 Revisjonskriterier

Revisjonskriterier, også kalt «foretrukket praksis», er en samlebetegnelse for de krav eller forventninger som brukes som grunnlag for å vurdere kommunens virksomhet. Revisjonskriterier fastsettes normalt med basis i autoritative kilder. Også kommunens egne retningslinjer kan utgjøre revisjonskriterier. Revisjonskriteriene er et viktig grunnlag for å kunne dokumentere avvik/svakheter. Fakta vurderes opp mot revisjonskriteriene, og disse vurderingene danner grunnlaget for de konklusjoner som trekkes. I denne forvaltningsrevisjonen vil vi ta utgangspunkt i følgende kilder når vi utleder revisjonskriterier:

- Lov om grunnskoleopplæringa og den videregående opplæringa (opplæringslova) LOV-2023-06-09-30.
- Lov arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv. (arbeidsmiljøloven) LOV-2005-06-17-62.
- Forskrift om utførelse av arbeid, bruk av arbeidsutstyr og tilhørende tekniske krav (forskrift om utførelse av arbeid) FOR-2011-12-06-1357.
- Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (Internkontrollforskriften) FOR-1996-12-06-1127.
- «Veileder – Forebygging av trusler og vold i skolen: En hjelp til kartlegging og risikovurdering». Utarbeidet av Utdanningsforbundet, Skolenes Landsforbund, Skolelederforbundet, Fagforbundet og KS.
- Arbeidstilsynets internettside om vold og trusler på arbeidsplassen.
- Utdanningsdirektoratets internettside om skolemiljø og arbeid med aktivitetsplikten.

5 Metodisk tilnærming og gjennomføring

Databehov og hvordan forvaltningsrevisjonen tenkes gjennomført (metode), fremgår av analyseskjemaet nedenfor:

Problemstillinger	Kilder til revisjonskriterier	Databehov	Innhentings-/ analysemetode
Problemstilling 1 Hva er omfanget av trusler og vold mot lærere i grunnskolen i Rakkestad?	Deskriptiv problemstilling	Informasjon fra skolenes ansatte.	Spørreundersøkelse til ansatte i grunnskolen.
Problemstilling 2 Har kommunen etablert tilfredsstillende systemer og tiltak, for å sikre lærere og andre ansatte mot vold og trusler?	Arbeidsmiljøloven. Forskrift om utførelse av arbeid § 23A-1 Internkontrollforskriften §5. Veileder – Forebygging av trusler og vold i skolen. Arbeidstilsynets internettside om vold og trusler på arbeidsplassen.	Informasjon om kommunens praksis. Plan for kommunens arbeid med vold og trusler mot lærere og andre ansatte i skolen. Aktuelle rutiner, retningslinjer og samarbeidsavtaler.	Intervjuer. Dokumentanalyse. Spørreundersøkelse.
Problemstilling 3 Dokumenterer kommunen at de overholder aktivitetsplikten jf. opplæringslovens § 12-4?	Opplæringsloven. Utdanningsdirektoratets internettside om skolemiljø og arbeid med aktivitetsplikten.	Informasjon om kommunens praksis. Plan for kommunens arbeid rettet mot forebygging og tiltak mot mobbing av elever i skolen. Aktuelle rutiner, retningslinjer og samarbeidsavtaler. Anonymiserte tiltaksplaner	Dokumentanalyse Mappegjennomgang.

6 Prosjektorganisering, ressursbehov og fremdriftsplan

Prosjektdeltakere	Kjetil Ramsdal – utførende forvaltningsrevisor Casper Støten - oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
Prosjektperiode	Februar – september/oktober 2025
Antall timer	470 timer +/- 10 % timer
Vedtaksorgan:	Kontrollutvalget i Rakkestad kommune
Fremdrift	Ferdig
Prosjektplan godkjent i KU	25.02.2025
Rapport sendt til kommunedirektøren	Oktober 2025
Rapport sendt til kontrollutvalgssekretariatet	11.11.2025
Rapport behandles i kontrollutvalget	25.11.2025

Kommentar til ressursrammen

Det er ikke i nyere tid gjennomført lignende forvaltningsrevisjoner i Rakkestad eller i andre Østfold-kommuner som undersøker vold/trusler/mobbing i grunnskolen både fra et elevperspektiv og ansattperspektiv, noe som skaper usikkerhet knyttet til hvilket ressursomfang som er riktig i sammenheng med gjennomføringen av en slik forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjonen vil likevel høyst sannsynlig kreve en del ressurser sett opp mot at den skal dekke begge disse perspektivene. I 2025 er det i budsjett for kontroll og tilsyn rom for å bruke omtrent 635 timer til forvaltningsrevisjon i Rakkestad kommune. I kontrollutvalgets bestillingsdokument, behandlet i sak 24/40, er det oppført 470 timer for gjennomføringen av denne forvaltningsrevisjonen. Revisjonen oppfatter at dette er en tilstrekkelig ramme for å gjennomføre forvaltningsrevisjonen.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/163
Dokumentnr.: 3
Løpenr.: 13288/2025
Klassering: 3016-188
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 25.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/7
---	-------------------------------	-------------------------------

Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024 - Rakkestad kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024, tas til orientering

Fredrikstad, 11.02.2025

Vedlegg

- Statusrapport, utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024 – Rakkestad kommune, datert 10.02 2025.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Kommunestyret sak 048/22 den 22.09.2022 «Forvaltningsrevisjonsplan januar 2022 – juli 2024 – endring av plan»
- KU-sak 22/35 den 27.09.2022, Bestilling av forvaltningsrevisjoner for august 2022 til juli 2024
- Kommunestyret sak 54/2024 den 31.10.2024 «Forvaltningsrevisjonsplan juli 2024 – juli 2028»
- KU-sak 24/40 den 19.11.2024, Bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028
- Kommunestyre sak1/22 den 27.01.2022, Plan for eierskapskontroll 2022-2023

Saksopplysninger

Vi viser til kommunelovens § 24-2 om revisors plikt til å rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget. Kontrollutvalget har også et påseansvar etter kommunelovens § 23-2 at kommunen har en forsvarlig revisjon.

Vurdering

Østre Viken kommunerevisjon IKS redegjør i sin statusrapport for de forvaltningsrevisjonsprosjekt og eierskapskontroller som er gjennomført i 2024. Eierskapskontrollen i «Øst 110 Sentral IKS» var forventet levert i 2023, men ble noe forsinket og derfor levert i 2024. For øvrig er leveransene av forvaltningsrevisjoner i henhold til vedtatt forvaltningsrevisjonsplan for perioden 2022-2024. I statusrapporten har revisjonen

vist fordelte timer på de ulike prosjektene slik at kontrollutvalget får en bedre oversikt over hvordan timene er forbruket.

Rakkestad kommune har budsjettet med 695 timer til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og oppfølgingsundersøkelse i 2024. Revisjonen har levert 748 timer per 31. desember 2024. Dette utgjør et merforbruk på 53 timer jf. budsjett.

I henhold til selskapsavtalen for ØVKR IKS skal kommunen faktureres for medgått tid etter et selvkostprinsipp, med unntak av pensjonspremien som fordeles mellom eierkommunene etter folketall. For 2024 er det foretatt en avregning mellom timer benyttet til regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, samt pensjonspremien som tidligere er innbetalt opp mot faktisk pensjonskostnad. Dette innebærer samlet at kommunen tilleggs faktureres for 2024.

Vi viser til vedlagte statusrapport for ytterligere detaljer.

Sekretariatet anbefaler for kontrollutvalget at revisjonens statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024 tas til orientering.

Statusrapport

Utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024

Rakkestad kommune

Østre Viken kommunerevisjon IKS utfører forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll på vegne av kontrollutvalget i kommunen. Revisjonen utfører også oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjoner (oppfølgingsrapporter), disse utføres etter bestilling fra kontrollutvalg og kommunestyre, og påbegynnes vanligvis ett år etter at kommunestyrevedtaket ble fattet.

Tabellen nedenfor viser arbeid som er utført i 2024.

Tabell: Produksjon og ressursbruk

Oppdrag	2023	2024	Prosjekt totalt	Estimerte timer	Mer-/mindreforbruk
Administrasjon		64		30	+34
Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerhet		403		380 +/- 10 %	
Vold, trusler og mobbing i grunnskolen*		52		470 +/- 10 %	
Eierskapskontroll Øst 110-sentralen	70	30	100	80 +/- 20 timer	
Oppfølgingsrapport Forebyggende arbeid psykisk helse	32	79	111	50-80	+ 31
Oppfølgingsrapport Tjenester til barn med funksjonsnedsettelse		120		50-80	+ 40
Sum		748			

Merknader: Kolonnen «2023» viser hva som er rapportert på forvaltningsrevisjoner, eierskapskontroller og oppfølgingsrapporter som ble påbegynt dette året. Timene tas med for å kunne gi et bedre bilde av totalforbruk knyttet til de ulike oppdragene. Kolonnen «Estimert» angir antall timer som er estimert i vedtatt prosjektplan/evt. anslag vedrørende oppfølgingsrapporter, mens kolonnen «Mer-/mindreforbruk» viser mer- eller mindreforbruk i forhold til estimat for de ferdigstilte prosjektene (feilmarginen er tatt høyde for ved beregningen av evt. merforbruk).

*Ikke ferdigstilt per 10.02.2025 (det registreres timer på oppdrag frem til kommunestyrebehandlingen).

Administrasjon

Timene dekker blant annet administrativ deltakelse i kontrollutvalg og andre organ, samordningsmøter med kontrollutvalgssekretariatet, utarbeidelse av statusrapporter og lignende oppgaver som ikke føres på eget prosjekt.

Tiltak på vann- og avløpsnettet - forsyningssikkerhet

Prosjektplan for denne forvaltningsrevisjonen ble behandlet i kontrollutvalget 7. mai 2024. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte 19. november, og i kommunestyret 5. desember 2024.

Vold, trusler og mobbing i grunnskolen

Forvaltningsrevisjon *Vold, trusler og mobbing i grunnskolen* er den første forvaltningsrevisjonen som gjennomføres fra ny plan for forvaltningsrevisjon. Prosjektplanen skal behandles i kontrollutvalgets møte 25. februar 2025.

Eierskapskontroll Øst 110-sentralen

Prosjektplan for eierskapskontroll *Øst 110-sentralen* ble vedtatt i kontrollutvalgets møte 9. mai 2023. Rapporten fra eierskapskontrollen ble behandlet i kontrollutvalgets møte 30. januar 2024, samt i kommunestyret 21. mars samme år.

Oppfølgingsrapport Forebyggende arbeid innen psykisk helse

Forvaltningsrevisjonsrapport *Forebyggende arbeid innen psykisk helse* ble behandlet i kommunestyret 9. juni 2022. Kommunerevisjonen startet oppfølgingsundersøkelsen i desember 2023, og fikk redegjørelse fra kommunedirektør om oppfølging av vedtaket den 15. januar 2024. Oppfølgingsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget 7. mai, samt i kommunestyret 13. juni 2024.


Oppfølgingsrapport Tjenester til barn med funksjonsnedsettelse

Forvaltningsrevisjonsrapport *Tjenester til barn med funksjonsnedsettelse* ble behandlet i kommunestyret 23. mars 2023. Revisjonen startet oppfølgingsundersøkelsen i februar 2024 med en henvendelse til kommunedirektøren der vi ba om en redegjørelse for hvilke tiltak som var iverksatt for å følge opp kommunestyrets vedtak. Kommunedirektør oversendte sin redegjørelse 1. april 2024. Revisjonen stilte også flere oppfølgings spørsmål til redegjørelsen. Oppfølgingsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget 15. oktober, samt i kommunestyret 31. oktober 2024.

Total leveranse

Rakkestad kommune har lagt til grunn i budsjett for 2024 at det skal benyttes 695 timer til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og oppfølgingsundersøkelse dette året. 748 timer er benyttet i 2024, som innebærer et merforbruk på 53 timer. I henhold til selskapsavtalen for ØVKR IKS skal kommunen faktureres for medgått tid etter et selvkostprinsipp, med unntak av pensjonspremien som fordeles mellom eierkommunene etter folketall. For 2024 er det foretatt en avregning mellom timer benyttet til regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, samt pensjonspremien som tidligere er innbetalt opp mot faktisk pensjonskostnad. Dette innebærer samlet at kommunen tilleggsfaktureres for 2024.

Rolvsøy, 10.02.2025



Casper Støten

fagleder for forvaltningsrevisjon

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/167
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 7993/2025
Klassering: 3016-192
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 25.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/8
---	-------------------------------	-------------------------------

Kontrollutvalgets årsmelding 2024

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 tas til orientering.

Fredrikstad, 10.01.2025

Vedlegg

- Kontrollutvalgets årsmelding 2024- *utkast*.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Kontrollutvalgets innkallinger og protokoller i 2024.

Saksopplysninger

I henhold til kommunelovens § 23- 5 skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret om sin aktivitet. I samsvar med tidligere praksis avgir kontrollutvalget sin årsmelding til behandling i kommunestyret.

Vurdering

Årsmeldingen skal gi kommunestyret informasjon om kontrollutvalgets oppgaver og ansvar, møte og informasjonsaktivitet. Årsmeldingen gir også uttrykk for hva som er gjennomført av regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt resultatet og oppfølging av disse kontrollene.

Sekretariatet viser for øvrig til årsmeldingen.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget at vedlagte årsmelding for 2024 vedtas.

Årsmeldingen oversendes til kommunestyret med følgende forslag vedtak:

- Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 tas til orientering.

Kontrollutvalgets Årsmelding 2024

RAKKESTAD KOMMUNE



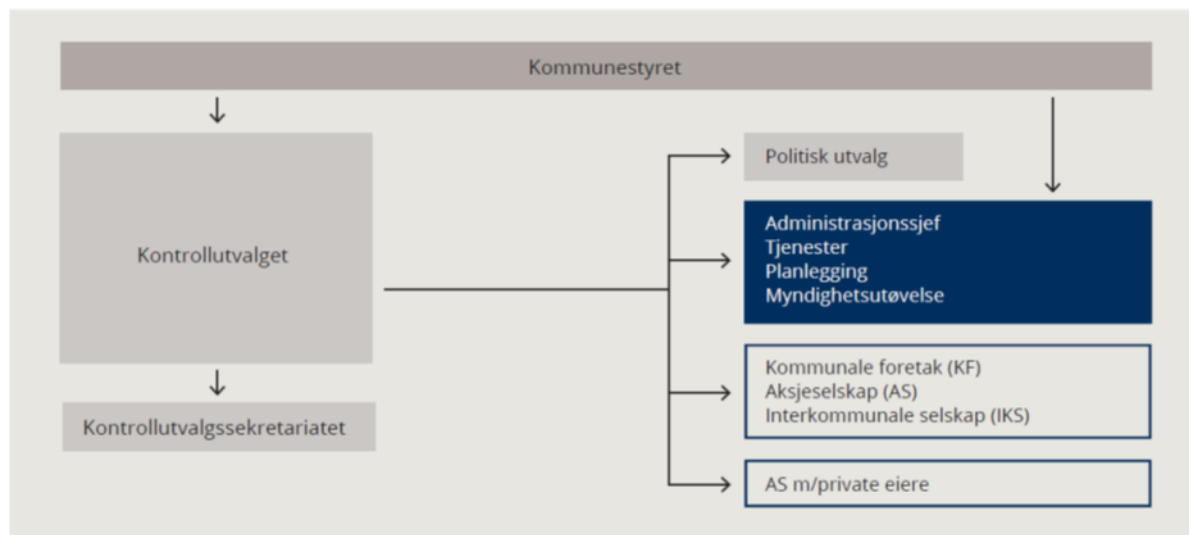
ØKUS KOF

Østfold kontrollutvalgssekretariat Kommunalt oppgavefelleskap

Kontrollutvalgets hjemmelsgrunnlag

Bestemmelsene om at kommunen skal ha et eget kontrollutvalg er hjemlet i kommuneloven¹. Det fremgår av kapittel 23, § 23-1 at «Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne».

Figuren under² viser at det fra kommunestyret går to styringslinjer. Den ene går fra kommunestyret til administrasjonssjefen som har ansvaret for gjennomføringen av kommunens tjenesteproduksjon, planlegging og myndighetsutøvelse. Den andre styringslinjen representerer en uavhengig og ekstern kontroll som går gjennom kontrollutvalget.



Kontrollutvalgets oppgaver og ansvar

Det fremgår av kommuneloven (kapittel 23, § 23-1 til 23-7) og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon, bestemmelser om kontrollutvalgets saksbehandling og oppgaver.

Påse-ansvaret

Kontrollutvalget skal påse at:

- kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i
- det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

¹ Bestemmelsene om at kommunen skal ha et eget kontrollutvalg ble først hjemlet i kommuneloven LOV-1992-09-25-107. Bestemmelsene er videreført i ny kommunelov LOV-2018-06-22-83.

² Hentet fra Kontrollutvalgsboken 2.utgave

Oppfølging av regnskapsrevisjonen

Kontrollutvalgets ansvar for å påse at regnskapsrevisjonen fungerer på en betryggende måte ivaretas blant annet gjennom at kontrollutvalget får seg forelagt revisjonsplaner, resultater etter kvalitetskontroller i revisjonen og uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer. I tillegg blir kontrollutvalget informert om spesielle forhold og funn som revisjonen har gjort.

Plan for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Plan for og gjennomføring av eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av eierskapskontroll. Kommunestyret skal vedta planen. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Rapportering

Kontrollutvalget skal avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller som er gjennomført og resultatet av disse.

Budsjettbehandling for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal inneholde kostnadene til drift av kontrollutvalget, utvalgets sekretariat og den valgte revisjonen.

Innstilling på valg av revisor og revisjonsordning

Kommunestyret avgjør selv om kommunen skal ansette egne revisorer, delta i IKS eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes etter innstilling fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets sammensetting

Kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg angir bestemte krav til dem som skal velges som medlemmer til kontrollutvalget. Det heter blant annet at medlem av kontrollutvalg ikke kan være medlem eller varamedlem av kommunal nemnd med beslutningsmyndighet eller ansatt i kommunen.

Kontrollutvalget skal i henhold til kommunelovens § 23-1, bestå av minimum fem medlemmer og minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets medlemmer. Det er opp til kommunestyret å bestemme om kontrollutvalget skal ha flere medlemmer enn lovens minstekrav. Kommunestyret i Rakkestad har for perioden 2023-2027 vedtatt av kontrollutvalget skal ha fem medlemmer.

Medlemmer for perioden 2023-2027

Ellen Solbrække, leder, Ap
Lill Hege Solhaug, nestleder, Rødt
Jan Ståle Lintho, FrP
Hege Alice Gjerberg Degnes, SP
Svein Iver Gjølby, SP

Varamedlemmer 2023-2027

Vara for Solbrække	1. Roger Olstad 2. Andrea Holum
Vara for Solhaug	1. Nicela Theres Solhaug 2. Anne Bjerk
Vara for Lintho	1. Unni Kristiansen 2. Arne Rasmussen
Vara for Gjerberg og Gjølby	1. John Martin Snopestad 2. Inger Kaatorp

Kontrollutvalgets møte- og informasjonsaktivitet

Østfold kontrollutvalgssekretariat KOF (ØKUS) har utført sekretariats-tjenesten i 2024. Sekretariatet skal forberede sakene for kontrollutvalget og skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt.

Møteinnkallinger, saksdokumenter og protokoller er blitt behandlet og utformet på tilnærmet samme måte som for øvrige politiske organ. Møteinnkallinger og sakskart er sendt elektronisk til utvalgets medlemmer, ordfører og kommunedirektør og revisjonen,

Kontrollutvalgets møteplan og møtedokumenter blir løpende publisert på sekretariatets hjemmeside: [ØKUS KOF - Rakkestad kontrollutvalg](#) og kommunes hjemmeside [Kontrollutvalg m/saksdokumenter - Rakkestad kommune](#).

Kontrollutvalget har i 2024 avholdt 5 møter. Til sammen er det behandlet 48 saker.

Statistikk for de fire siste årene:

	2024	2023	2022	2021
Møter	5	4	5	5
Saker	48	41	49	40

Ordføreren holdes orientert om arbeidet i kontrollutvalget ved at ordfører fortløpende får tilsendt utvalgets saksdokumenter og protokoller, ordfører har møtt i to kontrollutvalgsmøter i 2024.

Kontrollutvalget har bestemt at kommunedirektør inviteres til utvalgets møter ved behov. Administrasjonen har vært invitert til å orientere om følgende saker i 2024:

- Ved behandling av kommunes årsregnskap for 2023 var rådmann til stede i møtet for å redegjøre for årets regnskap og resultat.
- Vedtatt budsjett 2024
- Ansettelse av ny kommuneoverlege

Leder av kontrollutvalget forestår for øvrig den uformelle kontakten med den politiske ledelse i kommunen.

Kontrollutvalget var representert på NKRF– kontroll og revisjon i kommunene (NKRF) sin KU-konferanse i 31 januar- 1.februar 2024

Behandlede saker i 2024

I 2024 er regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontrollen utført av Østre Viken kommunerevisjon IKS (ØVKR).

Plandokumenter

Kontrollutvalget har i 2023 behandlet eller fått orientering om følgende plandokumenter for sin virksomhet:

- Plan for eierskapskontroll 2024-2028
- Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028
- Årlige møteplaner for kontrollutvalget
- Årlige overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon
- Årlige budsjettforslag for kontrollarbeidet

Budsjett for kontrollarbeidet 2024

Samlet budsjetttramme for kontrollarbeidet 2024 utgjorde kr. 1.808.950. Beløpet inkluderer kostnader for kontrollutvalget, sekretariatet og revisjonen.

Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2023

Kontrollutvalget har i 2024 avgitt uttalelse til kommunestyret om Rakkestad kommunes årsregnskap for 2024.

Revisjonsberetningen for regnskapsåret 2023

Resultatet av regnskapsrevisjonen rapporteres direkte fra revisjonen til kommunestyret gjennom revisjonsberetningen.

Revisjonsbrev/Notater

I tillegg til revisjonsberetningen skal revisor også rapportere andre forhold som er avdekket gjennom revisjonen. Slik rapportering skal skje til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren. Rapportering av slike forhold skal skje i form av "nummererte brev" og notater. Kommuneloven § 24-7 til §24-9, samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 gir bestemmelser om hvilke forhold som skal rapporteres.

Kontrollutvalget har ikke fått seg forelagt slike brev til behandling i 2024.

Rapport om utført regnskapsrevisjon 2023

Kontrollutvalget fikk oversendt et notat «Oppsummering av regnskapsrevisjon for Rakkestad kommune 2023», datert 19.09.2024. Notatet omtaler resultat av utførte kontroller samt lovpålagte oppgavene som er utført for å bekrefte kommunens årsregnskap, samt tilknyttede oppdrag.

Etterlevelseskontroll

I følge kommunelovens §24-9 skal regnskapsrevisor «se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak». Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Kontrollutvalget fikk fremlagt overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering og valg av kontrollområde 2023 den 21.11.2023.

- «Revisors attestasjonsuttalelse til etterlevelseskontrollen 2023 på området «Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner»

Saken ble behandlet i kontrollutvalgets møte 15.10.2024, sak 24/32. Revisors konklusjon var som følger: «Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er revisjonen ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Rakkestad kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd regelverk og interne rutiner for håndtering av merverdiavgift.»

Kontrollutvalget tok kontroll med etterlevelsen av «Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner» til orientering.

Kontrollutvalget fikk til orientering overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering og valg av kontrollområde for 2024, den 19.11.2024, revisjonen har valgt området «Budsjett – overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer» som gjenstand for etterlevelsesrevisjon i 2024. Denne er forventet innen 30.06.2025.

Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028

Kontrollutvalget har behandlet en plan for forvaltningsrevisjon for perioden juli 2024 - juli 2028, den 04.06. 2024, sak 24/23 og kommunestyret vedtok planen som innstilt 31.10.2024, sak 51/2024. I prioritert rekkefølge:

1. Mobbing/ vold i skolen
2. Informasjonssikkerhet
3. Levekårsutfordringer/ tverrfaglig samarbeid
4. Personvern

Forvaltningsrevisjonsrapporter

Kontrollutvalget har behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport i 2024:

- «Tiltak på vann- og avløpsnett - forsyningssikkerhet»

Rapporten ble behandlet i utvalgets møte den 19.11.2024, sak 24/41.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet var vedtatt av kommunestyret i «Plan for forvaltningsrevisjon 2022-2024» og omhandlet kommunens vannforsyningssikkerhet, vedlikehold av avløpsnett og investeringstakten på VA-området.

Prosjektet skulle besvare tre problemstillinger:

1. Har Rakkestad kommune etablert en internkontroll som i tilstrekkelig grad ivaretar vannforsyningssikkerheten?
2. Sørger Rakkestad kommune for tilstrekkelig vedlikehold av vann- og avløpsnett for å unngå forfall?
3. Er investeringstakten tilstrekkelig for å ivareta fremtidige behov på VA-området?

Revisjonen konkluderte i rapporten med at funn i forbindelse med problemstilling 1 at kommunens internkontrollsystem for vannforsyningssystemet oppfylder kravene i drikkevannsforskriften i noen grad, men ikke fullt ut.

Problemstilling 2 viste at Rakkestad kommune på et overordnet nivå har gode planer for vedlikehold av vann- og avløpsnettet for å unngå forfall. Kommunen har imidlertid få vedlikeholdsplaner utover de overordnede planene.

Revisjonens konkluderer med i problemstilling 3 at Rakkestad kommune har en investeringstakt som ivaretar fremtidige behov på vann- og avløpsområdet i kommunen.

Revisjonen fant likevel rom for forbedringer og kom med følgende anbefalinger til kommunen:

- ferdigstille revideringen av internkontrollsystemet og sørge for at systemet holdes jevnlig oppdatert i fremtiden.
- få på plass et tilfredsstillende kvalitetssystem for å sikre at avvik meldes og behandles løpende.
- vurdere å legge til ytterligere beredskapssituasjoner i beredskapsplanen
- sørge for å ha en oppdatert plan for beredskapsøvelser, og gjennomføre øvelser i henhold til planen.
- vurdere å utarbeide ytterligere vedlikeholdsplan(er) som beskriver tidspunktene for regelmessig rengjøring og vedlikehold av VA-distribusjonssystemet.

Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og fattet innstilling til kommunestyret om at anbefalingene som fremkom av rapporten skulle gjennomføres av administrasjonen. Videre innstilte kontrollutvalget på at revisjonen skulle følge opp prosjektet med en oppfølgingsrapport et år etter kommunestyrets vedtak. Kommunestyret behandlet saken 05.12.2024, sak 61/2024 og med et tillegg om at oppfølgingsrapporten også skal sendes til orientering til teknikkutvalget vedtok kommunestyret enstemmig kontrollutvalgets innstilling.

Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget skal påse at vedtak om forvaltningsrevisjonsrapporter følges opp, og siden melde til kommunestyret om hvordan vedtaket og revisors anbefalinger har blitt fulgt opp av administrasjonen. Videre skal kontrollutvalget vurdere om vedtaket er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Det er behandlet tre oppfølgingsrapporter i 2024.

➤ «Kvalitet i KOSTRA-rapportering»

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i KOSTRA-rapportering» den 07.04.2022, sak 14/22, kommunestyret vedtok 8 kulepunkt som administrasjonen skulle iverksette.

Oppfølgingsrapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte 30.01.2024, sak 24/5. Der fremkom det at 7 av 8 punkter ikke var fulgt opp, samt at ett punkt kunne de ikke vurdere. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og oversendte denne til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i KOSTRA-rapportering», til etterretning.
2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått ferdigstilt alle punktene i kommunestyrets vedtak, og senest til kontrollutvalgets siste møte i 2024. Herunder skal kommunen:
 - fatte et vedtak i kommunen som legitimerer rapporteringsoppgaven
 - oppnevne formell stedfortreder for KOSTRA – rapportering
 - etablere skriftlige rutiner for oppfølging og rapportering
 - etablere systematisk samarbeid med nabokommuner
 - etablere skriftlige rutiner for evaluering av rapportering av tjeneste- og regnskapsdata
 - etablere tiltak for å sikre god rapportering i IPLOS
 - utarbeide eller oppdatere grunnlag for fordelingsnøkler
 - oppdatere fordelingsnøkler

Kommunestyret behandlet saken 21.03.2024, sak 17/2024, kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Den 19.11.2024 fikk kontrollutvalget orientering av kommunedirektøren og fattet vedtak om å ferdigstille saken.

➤ «Forebyggende arbeid innen psykisk helse»

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsprosjekt «Forebyggende arbeid innen psykisk helse» den 09.06.2022, sak 27/22, kommunestyret vedtok 5 kulepunkt som administrasjonen skulle iverksette.

Oppfølgingsrapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte 07.05.2024, sak 24/15. Der fremkom det at ett av 5 punkter var fulgt opp, ett var ikke fulgt opp og de øvrige tre var påbegynt. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og oversendte denne til kommunestyret med følgende innstilling:

- «1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Forebyggende arbeid innen psykisk helse», til etterretning.

2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen har fått oppdatert kommunens folkehelseoversikt. Status i saken skal senest gis i kontrollutvalgets møte i november 2024.»

Kommunestyret behandlet saken 13.06.2024, sak 29/2024, kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Den 19.11.2024 fikk kontrollutvalget orientering av kommunedirektøren og fattet vedtak om at kommunedirektør skal gi skriftlig informasjon til kontrollutvalget når den nye folkehelseoversikten er ferdigstilt, i 3. kvartal 2025.

➤ «Tjenester til barn med funksjonsnedsettelse»

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tjenester til barn med funksjonsnedsettelse» den 23.03.2023, sak 7/23, kommunestyret vedtok 14 kulepunkt som administrasjonen skulle iverksette.

Oppfølgingsrapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte 15.10.2024, sak 24/29. Der fremkom det at 8 av 14 punkter var fulgt opp, 3 var påbegynt og 3 ikke fulgt opp. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og oversendte denne til kommunestyret med følgende innstilling:

«1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tjenester til barn med funksjonsnedsettelse», til etterretning.

2. Kommunedirektøren skal gi skriftlig informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått:

- gjennomført en vurdering om barnehagene har tilstrekkelige rammer til fullt ut å tilrettelegge for og ivareta behovene til barn med funksjonsnedsettelse eller særlige behov i henhold til lovverk og nasjonale føringer. (a)
- sikret at det i tilstrekkelig grad blir lagt til rette på skolene for elever med funksjonsnedsettelse når det gjelder innredning, inventar og utstyr. (c)
- gjennomført en konkret vurdering av ressursituasjonen i skolene og fritidsordningen i Rakkestad kommune, for å forsikre at barn med funksjonsnedsettelse sine rettigheter ivaretas. (f)
- sikret at spesialundervisning blir gitt av eller under veiledning av undervisningspersonale. (g)
- gjennomført en vurdering på om retten til opplæring i tegnspråk, punktskrift og alternativ og supplerende kommunikasjon bør innarbeides i kommunens rutiner for spesialundervisning, og vurdere om retten til slik opplæring blir ivaretatt i tilstrekkelig grad. (i)
- sikret at tildeling av tjenester til barn med funksjonsnedsettelse oppfylles i tråd med vedtaket (j)

Informasjonen skal gis senest til kontrollutvalgets møte i jan/feb 2025.»

Kommunestyret behandlet saken 31.10.2024, sak 56/24, og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Videre oppfølging av oppfølgingsrapporter

Det hender at administrasjonen ikke har kommet i mål med alle punktene i kommunestyrevedtak vedr. forvaltningsrevisjon når oppfølgingsrapporten blir utarbeidet. Da kan det være nødvendig å følge dette ytterligere opp, ofte med en redegjørelse fra administrasjonen. I 2024 har det vært tre slike oppfølginger, to av dem er omtalt over under respektive prosjekt.

➤ **Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorgstjenestene»**

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorgstjenestene» den 25.03 2021 sak 15/21, kommunestyret vedtok 12 kulepunkt som administrasjonen skulle iverksette.

Oppfølgingsrapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte 26.09.2023, sak 23/22. Der fremkom det at 7 av 12 kulepunkt var fulgt opp, 4 var påbegynt og ett ikke fulgt opp. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og oversendte denne til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorgstjenestene», til etterretning.
2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har:
 - sikret at kommunen har oversikt over risiko i tjenestene, at det er utarbeidet tilstrekkelige beskrivelser og/eller prosedyrer for hvordan risikofaktorene kan minimaliseres og en beskrivelse/rutine for årlig gjennomgang (kulepunkt 1).
 - utarbeidet rutine knyttet til bruker- og pårørendemedvirkning og sikre at rutinen blir implementert i organisasjonen, slik at beboere og pårørende blir hørt og kvalitetsarbeidet utvikles videre (kulepunkt 3).
 - sikret at avvik ikke lukkes før eventuelle tiltak er iverksatt og fungerer (kulepunkt 4)
 - utarbeidet et HMS-system tilpasset seksjonenes og enhetenes aktiviteter og risiko (kulepunkt 7)
 - sikret at HMS-tiltak nedfelt i kommunens internkontroll for HMS følges opp i praksis (kulepunkt 8)

Informasjonen skal gis senest til kontrollutvalgets møte i våren 2024

Kommunestyret behandlet saken 11.10.2023, sak 46/23, kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Den 19.11.2024 sak 24/44, fikk kontrollutvalget en skriftlig orientering og vedtok følgende: «Kontrollutvalget vurderer at kommunedirektøren viser til tiltak for å ferdigstille kommunestyrets vedtak, og anser saken som ferdigstilt fra kontrollutvalgets side.»

Annet vedrørende forvaltningsrevisjon:

Kontrollutvalget har behandlet følgende saker som vedrører området forvaltningsrevisjon:

- Notat om utsettelse fra revisjonen
- Workshop i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurderinger
- Prosjektplan «Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerheten og kvalitet»
- Statusrapporter om utført forvaltningsrevisjonsarbeid og eierskapskontroll 2023
- Bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024- juli 2028

Eierskapskontroll

Formålet med eierskapskontroll fremkommer av § 23-4 i kommuneloven. Ifølge bestemmelsen innebærer en eierskapskontroll å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen vedtas av kommunestyret selv.

Kontrollutvalget vedtok 04.06.2024, sak 24/24 en plan for eierskapskontroll i perioden 2024-2028, kommunestyret vedtok kontrollutvalgets innstilling den 31.10.2024, sak 55/2024, og følgende selskap skal ha kontroll:

- Driftsassistansen i Viken IKS
- Arkiv Øst IKS

Kontrollutvalget behandlet 30.01.2024, sak 24/4 eierskapskontroll med Øst 110-sentralen IKS. Denne var fra plan 2021-2023.

Kontrollutvalget vedtok å ta revisjonens rapport om eierskapskontroll med Øst 110-sentral IKS, til etterretning og sluttet seg til revisjonens anbefalinger. Den ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

«1. Kommunestyret tar rapport om eierskapskontroll med Øst 110-sentral IKS til etterretning, og ber administrasjon om å følge opp anbefalinger som fremkommer av rapporten, herunder:

- legge til rette for at selskapet og styrerepresentanter blir registrert i styrevervregisteret.
- ta opp temaer knyttet til kommunalt eierskap i folkevalgtopplæringen.
- etablere rutiner for rapportering om selskap som kommunen har eierinteresser i.»

Kommunestyret behandlet saken den 21.03.2024, sak 18/2024 og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget kan også behandle henvendelser fra innbyggere eller andre aktører som mener de har en sak for kontrollutvalget. For hver henvendelse må det vurderes om den hører inn under kontrollutvalgets oppgaver og om den skal prioriteres.

Kontrollutvalget har mottatt og behandlet en henvendelse i 2024. Denne ble behandlet 15.10.2024, sak 24/36 og omhandlet systemene ved ansettelse av kommuneoverlege i Rakkestad kommune. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

«Utvalget ønsker en skriftlig informasjon fra kommunedirektør vedr. prosessen i ansettelsen av kommuneoverlege i sitt møte 19.11.2024. Utvalget ønsker informasjon om Ansettelsesreglementet for Rakkestad kommune, kopi av protokoll fra ansettelsesmøtet, samt en beskrivelse av prosessen i sin helhet.»

Kontrollutvalget fikk fremlagt informasjonen i møtet i november, sak 24/39, og tok informasjonen til orientering.

Andre saker og informasjon

Av andre saker som kontrollutvalget har behandlet nevnes:

- Kontrollutvalgets årsmelding for 2023
- Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor

Kontrollutvalget har også fått seg forelagt referatsaker og korte meldinger/orienteringer som tas til orientering i samlesaker. Som eksempel nevnes kontrollutvalgets protokoller og kommunestyrets behandling av saker fra kontrollutvalget.

Denne årsmeldingen er behandlet og godkjent av kontrollutvalget i møte den **25.02.2025**

Ellen Solbrække (s)
Kontrollutvalgets leder

UTKAST

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/165
Dokumentnr.: 5
Løpenr.: 26417/2025
Klassering: 3016-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rakkestad	Møtedato 25.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/9
---	-------------------------------	-------------------------------

Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Fredrikstad, 29.01.2025

Vedlegg

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 19.11.2024.
2. Saksprotokoll fra kommunestyrets møte den 05.12.2024, sak 61/2024, forvaltningsrevisjonsrapport «Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerhet»

Vedlegg via link:

- Ingen

Saksopplysninger

Vedlegg 1: Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 19.11.2024, protokollen er godkjent og legges frem til orientering.

Vedlegg 2: Kommunestyret behandlet den 05.12.2024, sak 61/2024, forvaltningsrevisjonsrapport «Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerhet». Kontrollutvalgets innstilling med Sørørp sitt tilleggsforslag enstemmig vedtatt. Til orientering.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at kontrollutvalget kan ta referater og meldinger til orientering.



Møteprotokoll
Kontrollutvalget Rakkestad

Dato: 19.11.2024
Møtested: Rakkestad kommune, møterom Formannskapssalen
Tidspunkt: Fra kl. 12:00 til kl. 13:45

Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Ellen Solbrække	Leder	AP		
Lill Hege Solhaug	Nestleder	R		
Jan Ståle Lintho	Medlem	FRP		
Hege Alice Gjerberg	Medlem	SP		
Degnes				
Svein Iver Gjøby	Medlem	SP		

Møtende fra sekretariatet

Navn	Rolle/stilling
Anita Dahl Aannerød	daglig leder ØKUS
Anita Rovedal	rådgiver ØKUS

Andre fremmøtte:**ØVKR IKS –**

Fagleder forvaltningsrevisjon Casper Støten, forvaltningsrevisor Emil André Kazinci og regnskapsrevisor Jostein Ek

Kommunedirektør Alf Thode Skog var invitert til sak 24/39, han ble i møtet invitert til å bli under de påfølgende sakene. Kommunedirektør takket ja til det.

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 24/37	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 24/38	Valg av representant til å signere protokoll	
PS 24/39	Informasjon fra Kommunedirektør angående henvendelse	
PS 24/40	Bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028	
PS 24/41	Forvaltningsrevisjon "Tiltak på vann- og avløpsnett - forsyningssikkerhet	
PS 24/42	Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjonen "Kvalitet i KOSTRARapportering"	
PS 24/43	Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon "Forebyggende arbeid innen psykisk helse"	
PS 24/44	Kommunedirektørens oppfølging av vedtak fra kommunestyret - Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorg (utsatt fra 04.06.2024).	
PS 24/45	Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering	
PS 24/46	Møteplan 2025	
PS 24/47	Referater og meldinger	
PS 24/48	Eventuelt	

PS 24/37 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:

Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/38 Valg av representant til å signere protokoll

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:

Til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Jan Ståle Lintho

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Leder foreslo til Jan Ståle Lintho å skrive under protokollen.

Enstemmig vedtatt.

PS 24/39 Informasjon fra Kommunedirektør angående henvendelse

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/40 Bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:

1. Kontrollutvalget vedtar vedlegg 1 «Bestilling av forvaltningsrevisjoner forkontrollutvalget i Rakkestad kommune juli 2024 til juli 2028». De føringer som fremkom i møtet blir innarbeidet i bestillingsdokumentet.

2. Bestillingen oversendes Østre Viken kommunerevisjon IKS, med en forventning om at det blir levert som forutsatt.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/41 Forvaltningsrevisjon "Tiltak på vann- og avløpsnett - forsyningssikkerhet

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerhet», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerhet» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fem anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- a) ferdigstille revideringen av internkontrollsystemet og sørge for at systemet holdes jevnlig oppdatert i fremtiden.
- b) få på plass et tilfredsstillende kvalitetssystem for å sikre at avvik meldes og behandles løpende.
- c) legge til ytterligere beredskapssituasjoner i beredskapsplanen.
- d) sørge for å ha en oppdatert plan for beredskapsøvelser, og gjennomføre øvelser i henhold til planen.
- e) utarbeide ytterligere vedlikeholdsplan(er) som beskriver tidspunktene for regelmessig rengjøring og vedlikehold av VA-distribusjonssystemet.

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 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/42 Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjonen "Kvalitet i KOSTRARapportering"

Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og anser saken som ferdigstilt.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/43 Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon "Forebyggende arbeid innen psykisk helse"**Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:**

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kommunedirektør skal gi skriftlig informasjon til kontrollutvalget når den nye folkehelseoversikten er ferdigstilt, i 3. kvartal 2025.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/44 Kommunedirektørens oppfølging av vedtak fra kommunestyret - Kvalitet og sykefravær i pleie og omsorg (utsatt fra 04.06.2024).**Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:**

1. Kommunedirektørens redegjørelse tas til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunedirektøren viser til tiltak for å ferdigstille kommunestyrets vedtak, og anser saken som ferdigstilt fra kontrollutvalgets side.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/45 Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering**Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:**

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2024, samt valg av kontrollområde «Budsjett – overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer», til orientering
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2025

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/46 Møteplan 2025**Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:**

Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2025:

- Tirs 25.02 kl. 12.00
- Tirs 13.05 kl. 12.00
- Tirs 17.06 kl. 12.00
- Tirs 07.10 kl. 12.00
- Tirs 25.11 kl. 12.00

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/47 Referater og meldinger**Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:**

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 24/48 Eventuelt**Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 19.11.2024:**

Ingen vedtak

Kontrollutvalget Rakkestads behandling 19.11.2024:

1. NKRFs KU-konferanse 29-30 januar 2025, leder melder på de som ønsker. Se link: [NKRF – kontroll og revisjon i kommunene](#)
2. Kontrollutvalget ønsker informasjon om hvilke muligheter, begrensninger, reglement elever har til å laste inn ulike apper og program på sin elev pc. Kontrollutvalget ønsker representant fra IT og representant fra grunnskolen til å orientere om saken på Kontrollutvalgets møte 25.02.2025.

Kommunestyrets behandling av sak 61/2024 i møte den 05.12.2024:

Behandling

Følgende hadde ordet i saken:

Representanten Dagfinn Sørtorp (Sp) fremmet følgende tilleggsforslag til siste setning i pkt. 2:

Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret, og som en orienteringssak til teknikkutvalget.

Kontrollutvalgets innstilling med Sørtorp sitt tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerhet» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fem anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:
 - a) ferdigstille revideringen av internkontrollsystemet og sørge for at systemet holdes jevnlig oppdatert i fremtiden.
 - b) få på plass et tilfredsstillende kvalitetssystem for å sikre at avvik meldes og behandles løpende.
 - c) legge til ytterligere beredskapssituasjoner i beredskapsplanen.
 - d) sørge for å ha en oppdatert plan for beredskapsøvelser, og gjennomføre øvelser i henhold til planen.
 - e) utarbeide ytterligere vedlikeholdsplan(er) som beskriver tidspunktene for regelmessig rengjøring og vedlikehold av VA-distribusjonssystemet.
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, og som en orienteringssak til teknikkutvalget.

Melding om vedtak sendt:

Østre Viken kommunerevisjon IKS, Østfold kontrollutvalgssekretariat KOF, kommunedirektøren, kommunalsjef Areal og infrastruktur.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/165
Dokumentnr.: 4
Løpenr.: 26415/2025
Klassering: 3016-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	25.02.2025	25/10

Eventuelt