

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Marker

Møtedato: 30.05.2023,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 09:30
Møtested: Fjernmøte, møterom Teams
Fra – til saksnr.: 23/13-23/20

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt:	Varamedlem innkalt/møtt
Roy Løvstad, leder	X	
Rosália Bjerkedal, nestleder	X	
Heidi Johnsen	X	
Martin Muskaug	X	
June Elisabeth Authen	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Rådgiver Anita Marie Rovedal

Møtende fra revisjonen: Regnskapsrevisor Pavel Makarov og forvaltningsrevisor Pål Brekke

Møtende fra administrasjonen: Fungerende rådmann Vidar Østenby og økonomisjef Anne-Kari Grimsrud under sak 23/15

Ordfører var til stede under hele møtet

.....
Roy Løvstad, leder

.....
Rosália Bjerkedal, nestleder

Merknader

Saksliste

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

PS 23/13	Godkjenning av innkalling og saksliste
----------	--

PS 23/14	Valg av representant til å signere protokoll
----------	--

PS 23/15	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding 2022
----------	--

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

PS 23/17	Prosjektplan - Eierskapskontroll av Indre Østfold brann og redning IKS
----------	--

PS 23/18	Oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjon "Spesialundervisning og tilpasset opplæring", Marker kommune
----------	---

PS 23/19	Referater og meldinger
----------	------------------------

PS 23/20	Eventuelt
----------	-----------

PS 23/13 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler Kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Markers behandling 30.05.2023:

Leder innledet saken

Møtet ble først estimert til 11.05.2023, grunnet flere forfall både 11 mai og 25 mai ble møtet gjennomført via Teams 30 mai 2023. Innkallingen er den samme som ble sendt ut til 11 mai 2023.

Kontrollutvalget Markers vedtak 30.05.2023:

Innkalling og saksliste godkjennes.

PS 23/14 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 30.05.2023:

Leder innledet saken og foreslo Rosália Bjerkedal

Forslaget enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 30.05.2023:

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

PS 23/15 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

Kontrollutvalget Markers behandling 30.05.2023:

Leder innledet saken

Rådmann redegjorde for saken

Sekretariatet opplyste at vedlagt årsberetning ikke er den endelige reviderte. Det er blant annet ikke intern konsistens mellom endelig årsregnskap og kommentarer til årsregnskapet i årsberetningens punkt 2.

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 30.05.2023:

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

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

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar etterlevelsesk kontroll for 2022 med «*Overholdelse av regelverk og interne rutiner for håndtering av selvkost*»,», til orientering

Kontrollutvalget Markers behandling 30.05.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 30.05.2023:

Kontrollutvalget tar etterlevelsesk kontroll for 2022 med «*Overholdelse av regelverk og interne rutiner for håndtering av selvkost*», til orientering

PS 23/17 Prosjektplan - Eierskapskontroll av Indre Østfold brann og redning IKS

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Eierskapskontroll av Indre Østfold brann og redning IKS» tas til orientering og godkjennes

Kontrollutvalget Markers behandling 30.05.2023:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets opplyste at her var innstillingen litt utydelig og orientering fjernes i vedtaket.

Vedtaket enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Markers vedtak 30.05.2023:

Prosjektplan «Eierskapskontroll av Indre Østfold brann og redning IKS» godkjennes

PS 23/18 Oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjon "Spesialundervisning og tilpasset opplæring", Marker kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Spesialundervisning og tilpasset opplæring», til etterretning.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Spesialundervisning og tilpasset opplæring», til etterretning.

2. Rådmann skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har:

- fått på plass rutiner og verktøy for sikre at elever med stort læringspotensial på lik linje med andre elever blir prioritert i arbeidet med tilpasset opplæring
- ferdigstilt dokumentet «Tilpasset opplæring og spesialundervisning: arbeid med tilpasset opplæring og spesialundervisning på Marker skole» for å sikre at bestemmelsene i opplæringslovens kapittel 5 om spesialundervisning overholdes.

Kontrollutvalget skal få en statusoppdatering senes i deres møte i desember 2023.

Kontrollutvalget Markers behandling 30.05.2023:

Leder innledet saken, det er en feil i årstall under *andre saksdokumenter*, skal være 2021 og ikke 2023

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 30.05.2023:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Spesialundervisning og tilpasset opplæring», til etterretning.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Spesialundervisning og tilpasset opplæring», til etterretning.

2. Rådmann skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har:

- fått på plass rutiner og verktøy for sikre at elever med stort læringspotensial på lik linje med andre elever blir prioritert i arbeidet med tilpasset opplæring
- ferdigstilt dokumentet «Tilpasset opplæring og spesialundervisning: arbeid med tilpasset opplæring og spesialundervisning på Marker skole» for å sikre at bestemmelsene i opplæringslovens kapittel 5 om spesialundervisning overholdes.

Kontrollutvalget skal få en statusoppdatering senes i deres møte i desember 2023.

PS 23/19 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 30.05.2023:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Markers vedtak 30.05.2023:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

PS 23/20 Eventuelt

Kontrollutvalget Markers behandling 30.05.2023:

Sekretariatet opplyste om at både varamedlem Amanda fosser og varamedlem Morten Greger Ree ikke lenger er valgbare til kontrollutvalget da de er ansatt i Marker kommune. Utvalget prøver å gjennomføre resten av møtene i valgperioden uten vara for Roy Løvstad og June Authen.