

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Sarpsborg

Møtedato: 07.06.2022,
Tidspunkt: fra kl. 13:00 til kl. 14:40
Møtested: Rådhuset, møterom Håkon Stenstadvold
Fra – til saksnr.: 22/24 - 22/34

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer innkalte/møtt
Jon Jæger Gåsvatn, leder (DRP)	X	
Inger-Christin Torp, nestleder (Ap)	X	
Ole Gunnar Torgrimsby (Sp)	X	
Heidi Næss (Frp)	Forfall	Jon Anders Johansen
Jon Andersen (SAFOSA)	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra sekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Anita Rovedal.

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker og konst. seksjonsleder Casper Støten

Møtende fra administrasjonen: Kommunedirektør Turid Stubø Johnsen

.....
Jon Jæger Gåsvatn, leder

.....
Inger-Christin Torp (nestleder)

Merknader

Grunnet byggingsarbeid kunne ikke formannskapssalen brukes, møtet ble derfor avholdt i «Håkon Stenstadvold».

Saksliste

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

PS 22/24	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 22/25	Valg av representant til å signere protokoll
PS 22/26	Orienteringssak - Årsregnskapet, note 19
PS 22/27	Oppsummering av regnskapsrevisjon 2021
PS 22/28	Revisjonsbrev nr. 2/2022 - kontrollutvalgets oppfølging
PS 22/29	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2021
PS 22/30	Utsettelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Levekår og utenforskap"
PS 22/31	Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Oppfølging av politiske vedtak"
PS 22/32	Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for august 2022 til juli 2024
PS 22/33	Referater og meldinger
PS 22/34	Eventuelt

PS 22/24 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken

Leder gjorde oppmerksom på at sak 22/26 av praktiske årsaker ville bli flyttet noe nedover sakslisten.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 22/25 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

Til å signere protokoll sammen med leder av utvalget, velges nestleder

PS 22/26 Orienteringssak - Årsregnskapet, note 19

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse i saken til orientering

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken og ba om at utvalget vurderte hans habilitet i saken, da hans bror er en av saksøkerne som omtales i saken. (sak 20/14426). Leder fratradte saken under vurderingen og overlot ledelsen av møtet til nestleder.

Utvalget drøftet leders habilitet i saken. Saken som var omtalt var løst ved forlik, i tillegg var denne saken en sak til orientering. Utvalget vurderte kontrollutvalgets leder som habil i saken.

Leder tiltrådte møtet igjen.

Kommunedirektør redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse i saken til orientering

PS 22/27 Oppsummering av regnskapsrevisjon 2021

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2021, tas til orientering

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Sekretariatet redegjorde for saken

Utvalget ønsker å bemerke at det er avdekket et avvik mot budsjett knyttet til investeringer i anleggsmidler på 39 %.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2021, tas til orientering

PS 22/28 Revisjonsbrev nr. 2/2022 - kontrollutvalgets oppfølging

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 2/2022 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 13.09 2022

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

1. Revisjonsbrev nr. 2/2022 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 13.09 2022

PS 22/29 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2021

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av området «*Selvkost – Overholdelse av regelverk*», til orientering
2. Kontrollutvalget vil videre følge opp revisjonens forbehold gjennom eget nummeret revisjonsbrev.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.
Kommunedirektør kommenterte saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av området «*Selvkost – Overholdelse av regelverk*», til orientering
2. Kontrollutvalget vil videre følge opp revisjonens forbehold gjennom eget nummeret revisjonsbrev.

PS 22/30 Utsettelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Levekår og utenforskap"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget gjør følgende endringer i plan for forvaltningsrevisjon, i prioritert rekkefølge:
 1. Oppfølging av politiske vedtak
 2. Barnevern – plassering, samvær og gjenforening
 3. Personvern
 4. Kommunens bruk av alternativ skolearena

5. Levekårsutfordringer – utenforskap
 6. Tildeling av tjenester (og pårørende oppfølging)
 7. Barnehage - spesialpedagogisk hjelp i kommunale og private barnehager
 8. Covid 19
2. Saken oversendes bystyret til orientering.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken
Kommunedirektør redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

1. Kontrollutvalget gjør følgende endringer i plan for forvaltningsrevisjon, i prioritert rekkefølge:
 1. Oppfølging av politiske vedtak
 2. Barnevern – plassering, samvær og gjenforening
 3. Personvern
 4. Kommunens bruk av alternativ skolearena
 5. Levekårsutfordringer – utenforskap
 6. Tildeling av tjenester (og pårørende oppfølging)
 7. Barnehage - spesialpedagogisk hjelp i kommunale og private barnehager
 8. Covid 19
2. Saken oversendes bystyret til orientering.

PS 22/31 Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Oppfølging av politiske vedtak"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Oppfølging av politiske vedtak» godkjennes.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken
Sekretariatet redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

Prosjektplan «Oppfølging av politiske vedtak» godkjennes.

PS 22/32 Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for august 2022 til juli 2024

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar «Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Sarpsborg kommune august 2022 til juli 2024» med de føringer som fremkom i møtet.
2. Dersom det senere skal gjøres endringer i avtalen settes denne opp som egen sak i møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Revisjonen redegjorde for saken

Utvalget kom med innspill til problemstillinger/avgrensninger til de ulike prosjektene, detaljene fremkommer av avtalen. Avtalen rulleres i første møte 2023. Revisjonen tar et møte med administrasjonen vedr. prosjektet «*covid-19*».

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

1. Kontrollutvalget vedtar «Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Sarpsborg kommune august 2022 til juli 2024» med de føringer som fremkom i møtet.
2. Dersom det senere skal gjøres endringer i avtalen settes denne opp som egen sak i møte i kontrollutvalget.

PS 22/33 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 07.06.2022:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

PS 22/34 Eventuelt

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 07.06.2022:

Kontrollutvalgssekretariatets leder informerte utvalget om en mail hun i dag har sendt ut til kontrollutvalgslederne i eierkommunene, selskapets representantskapsleder og nestleder. Daglig leder ønsket å informere disse om at hun og en ansatt regnskapsrevisor i ØVKR IKS har innledet et forhold.