



---

## Møteprotokoll Kontrollutvalget Rakkestad

**Dato:** 30.01.2024  
**Møtested:** Rakkestad kulturhus, møterom Formannskapssalen  
**Tidspunkt:** Fra kl. 12:00 til kl. 14:00

### 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 Gjølby	Medlem	SP		

### Møtende fra sekretariatet

Navn	Rolle/stilling
Anita Rovedal	rådgiver ØKUS

### Andre fremmøtte:

ØVKR IKS: Daglig leder Jolanta Betker

Kommunedirektør Alf Thode Skog, sak 24/3

## Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 24/1	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 24/2	Valg av representant til å signere protokoll	
PS 24/3	Orienteringssak - Vedtatt budsjett 2024	
PS 24/4	Rapport - Eierskapskontroll med Øst 110-sentral IKS	
PS 24/5	Oppfølgingsrapport "Kvalitet i KOSTRA-rapportering" - Rakkestad kommune	
PS 24/6	Notat om utsettelse fra revisjonen - forvaltningsrevisjonsprosjekt "Tiltak på vann- og avløpsnett - forsyningssikkerheten og kvalitet	
PS 24/7	Workshop i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurderinger	
PS 24/8	Kontrollutvalgets årsmelding 2023	
PS 24/9	Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer	
PS 24/10	Referater og meldinger	
PS 24/11	Eventuelt	

---

### PS 24/1 Godkjenning av innkalling og saksliste

#### Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:

Innkalling og saksliste godkjennes.

#### Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

### PS 24/2 Valg av representant til å signere protokoll

#### Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:

Til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Svein Iver Gjøby

#### Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:

Leder foreslo Svein Iver Gjøby

Forslaget enstemmig vedtatt.

---

### PS 24/3 Orienteringssak - Vedtatt budsjett 2024

#### Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:

Kommunedirektørens redegjørelse for budsjett 2024, tas til orientering.

#### Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

## **PS 24/4 Rapport - Eierskapskontroll med Øst 110-sentral IKS**

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:**

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport om eierskapskontroll med Øst 110-sentral IKS, til etterretning og slutter seg til revisjonens anbefalinger

2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

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.

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

## **PS 24/5 Oppfølgingsrapport "Kvalitet i KOSTRA-rapportering" - Rakkestad kommune**

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:**

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i KOSTRA-rapportering», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

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

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

## **PS 24/6 Notat om utsettelse fra revisjonen - forvaltningsrevisjonsprosjekt "Tiltak på vann- og avløpsnett - forsyningssikkerheten og kvalitet**

**Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:**

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om forsinket leveranse til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tiltak på vann- og avløpsnett – forsyningssikkerheten og kvalitet» blir levert helst til junimøtet som bestilt, og senest til kontrollutvalgets møte den 24.09. 2024.
3. Kontrollutvalget forutsetter at den forsinkede leveransen ikke påvirker fremdriften for øvrig i plan for forvaltningsrevisjon januar 2022 til juli 2024.

**Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

**PS 24/7 Workshop i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurderinger****Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:**

Kontrollutvalget ber om at innspillene tas med videre i sekretariatets arbeid med underliggende risiko og vesentlighetsvurdering som legges frem i juni møte.

**Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:**

Kontrollutvalget diskuterte flere mulige områder for forvaltningsrevisjon i neste planperiode. Kontrollutvalget var enstemmige om at diskusjonene tas med videre i sekretariatets arbeid med underliggende risiko og vesentlighetsvurdering som legges frem i juni møte.

---

**PS 24/8 Kontrollutvalgets årsmelding 2023****Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:**

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2023 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kontrollutvalgets årsmelding for 2023 tas til orientering.

**Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

**PS 24/9 Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer****Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:**

Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering.

**Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

## **PS 24/10 Referater og meldinger**

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:**

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:**

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

---

## **PS 24/11 Eventuelt**

### **Kontrollutvalget Rakkestads vedtak 30.01.2024:**

Ingen vedtak.

### **Kontrollutvalget Rakkestads behandling 30.01.2024:**