Møteprotokoll
Kontrollutvalget Marker

Møtedato: 27.09.2018,
Tidspunkt: fra kl. 09.00 til kl. 10.20
Møtested: Marker kommune, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: **18/15- 18/25**

MEDLEMMER	MØTT	VARAMEDLEMMER
Heidi H. Slupstad, Leder	X	
Kristian Fog, Nestleder	X	
Anne Østbye	X	
Kent Arne Olsson	X	
Odd E. Volen	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra administrasjonen: Anne-Kari Grimsrud
Møtende fra revisjonen: Rita Elnes, Frank Willy V. Larsen og Unni Torp
Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Anita Rovedal og Ida Haaby

…… ……. …….
Heidi H. Slupstad, Leder Kristian Fog Anne Østbye

…… …….
Kent arne Olsson Odd E. Volen

Merknader

Kontrollutvalget Markers møte 27.09.2018

Sakliste

PS 18/15	Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møter 24.05.2018 og 21.06.2018
PS 18/16	Kartlegging av formannskapets studietur til Sveits våren 2018
PS 18/17	Samarbeid revisjon/administrasjon
PS 18/18	Oppfølingsrapport - Fosterhjem, økonomi og refusjoner
PS 18/19	Oppfølgingsrapport - Kjøp av varer og tjenester
PS 18/20	Revisjonens oppdragsvurdering og oppdragsansvarlig revisors uavhengighet
PS 18/21	Ressurser og tidsbruk 2018 - IØKR IKS
PS 18/22	Overordnet revisjonsstrategi
PS 18/23	Informasjon fra revisjonen
PS 18/24	Marker kontrollutvalg - møteplan for 2. halvår 2018
PS 18/25	Eventuelt

PS 18/15 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møter 24.05.2018 og 21.06.2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

> Protokoller fra kontrollutvalget 24.05.2018 og 21.06.2018 godkjennes.

Rakkestad, 04.07.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Vedtak som innstilt

Kontrollutvalget Markers vedtak 27.09.2018:

> Protokoller fra kontrollutvalget 24.05.2018 og 21.06.2018 godkjennes.

PS 18/16 Kartlegging av formannskapets studietur til Sveits våren 2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak og innstilling til kommunestyret:

1. Kontrollutvalget tar «Kartlegging av formannskapets studietur – våren 2018» til orientering.

2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**

   Kommunestyret tar kartlegging til orientering og ber rådmannen:

   - Gjennomgå kommunens rutiner om kunngjøring, innkalling og protokollering for å sikre at kommunelovens saksbehandlingsregler i folkevalgte organ blir fulgt.
   - Fastsette økonomiske rammer i alle vedtak hvor det vil påløpe utgifter
   - Legge fram «Etisk retningslinjer» som egen sak i løpet av 2018.

   Kommunestyret ber rådmannen om å rapportere til kontrollutvalget i kontrollutvalgets første møte i 2019 om hvordan administrasjonen har fulgt opp kommunestyrets vedtak.

Rakkestad, 19.09.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Leder innledet og ga ordet til revisjonen fikk ordet og orienterte.

- Alle vedtak skal fattes i møter
- Møteoffentlighet – saksbehandlingsregler i folkevalgt organ: innkalling, saksliste og protokoll
- Kommunens forståelse av hva det innebærer at formannskapet er samlet
- Ikke noe galt i at politikere er på reise, men beslutningen er ikke gjort formelt riktig.

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Markers vedtak 27.09.2018:

1. Kontrollutvalget tar «Kartlegging av formannskapets studietur – våren 2018» til orientering.

2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**

   Kommunestyret tar kartlegging til orientering og ber rådmannen:

   - Gjennomgå kommunens rutiner om kunngjøring, innkalling og protokollering for å sikre at kommunelovens saksbehandlingsregler i folkevalgte organ blir fulgt.
   - Fastsette økonomiske rammer i alle vedtak hvor det vil påløpe utgifter
   - Legge fram «Etisk retningslinjer» som egen sak i løpet av 2018.

   Kommunestyret ber rådmannen om å rapportere til kontrollutvalget i kontrollutvalgets første møte i 2019 om hvordan administrasjonen har fulgt opp kommunestyrets vedtak.

PS 18/17 Samarbeid revisjon/administrasjon

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Rakkestad, 20.09.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Leder orienterte om saken.

- Samarbeidsmøte mars 2018

Administrasjonen redegjorde for saken.

Heidi H. Slupstad foreslå å lukke møtet.

Debatten om møtet skulle lukkes ble holdt for lukkede dører, jfr. kommuneloven § 31 a nr. 1
Møtet ble åpnet ved avstemningen.

Det ble enstemmig vedtatt å ikke lukke møtet med følgende vedtak:
Kontrollutvalget vedtar å behandle saken i åpent møte.

Revisjonen redegjorde for saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende fellesforslag:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra økonomisjef og revisjonen til orientering.

Kontrollutvalget følger opp saken etter årsoppgjøret i junimøtet 2019 ved å be om en ny orientering om samarbeid mellom revisjon og administrasjon.

Kontrollutvalget Markers vedtak 27.09.2018:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra kommunalsjef og revisjonen til orientering.

Kontrollutvalget følger opp saken etter årsoppgjøret i junimøtet 2019 ved å be om en ny orientering om samarbeid mellom revisjon og administrasjon.

PS 18/18 Oppfølingsrapport - Fosterhjem, økonomi og refusjoner

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak og innstilling til kommunestyret:

> Oppfølgingsrapport «Fosterhjem, økonomi og refusjoner» tas til orientering.

Rakkestad, 02.07.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Leder orientertete.

Revisjonen orienterte om rapporten.

Anne Østbye fremmet følgende tilleggsforslag:
Kommunestyret tar oppfølgingsrapport «Fosterhjem, økonomi og refusjoner» i Marker kommune til orientering.

Kommunestyret ber rådmannen orientere kommunestyret om rutinene er implementert i organisasjonen.

Sekretariatets innstilling med Østbyes tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Markers vedtak og innstilling til kommunestyret 27.09.2018:

> Oppfølgingsrapport «Fosterhjem, økonomi og refusjoner» tas til orientering.
>
> **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret**
> Kommunestyret tar oppfølgingsrapport «Fosterhjem, økonomi og refusjoner» i Marker kommune til orientering.
>
> Kommunestyret ber rådmannen orientere kommunestyret om rutinene er implementert i organisasjonen.

PS 18/19 Oppfølgingsrapport - Kjøp av varer og tjenester

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport «Kjøp av varer og tjenester» i Marker kommune til orientering.

2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**
   Kommunestyret tar oppfølgingsrapport «Kjøp av varer og tjenester» i Marker kommune til orientering.

Rakkestad, 21.08.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Leder orientertete.

Revisjonen orienterte om rapporten.

Anne Østbye fremmet følgende tilleggsforslag:
Kommunestyret ber rådmannen orientere kommunestyret om rutinene er implementert i organisasjonen.

Sekretariatets innstilling med Østbyes tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Markers vedtak og innstilling til kommunestyret 27.09.2018:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport «Kjøp av varer og tjenester» i Marker kommune til orientering.

2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**
   Kommunestyret tar oppfølgingsrapport «Kjøp av varer og tjenester» i Marker kommune til orientering.

   Kommunestyret ber rådmannen orientere kommunestyret om rutinene er implementert i organisasjonen

PS 18/20 Revisjonens oppdragsvurdering og oppdragsansvarlig revisors uavhengighet

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Revisjonens oppdragsvurdering og brev til kontrollutvalget om vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet, tas til orientering.

Rakkestad, 21.08.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Revisjonen fikk ordet og orienterte.

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Markers vedtak 27.09.2018:

Revisjonens oppdragsvurdering og brev til kontrollutvalget om vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet, tas til orientering.

PS 18/21 Ressurser og tidsbruk 2018 - IØKR IKS

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Planlagte ressurser og tidsforbruk 2018 for Marker kommune – IØKR IKS, tas til orientering

Rakkestad, 20.09.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Revisjonen orienterte

- Timeregistreringssystem
- Interntid
- Jobber med ny prismodell som tar hensyn til risiko

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Markers vedtak 27.09.2018:

Planlagte ressurser og tidsforbruk 2018 for Marker kommune – IØKR IKS, tas til orientering

PS 18/22 Overordnet revisjonsstrategi

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Overordnet revisjonsstrategi 2018 - Marker kommune, tas til orientering

Rakkestad, 04.07.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Revisor fikk ordet og orienterte om risikobildet.

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Markers vedtak 27.09.2018:

Overordnet revisjonsstrategi 2018 - Marker kommune, tas til orientering

PS 18/23 Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

> Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

Rakkestad, 04.07.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

- Ansatt ny revisor, begynner 15 oktober
- Forvaltning: Etterslep – kjøper ekstern bistand
- Forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll» til behandling i januarmøtet 2019.
- Selskapskontroll: Innovi as – til behandling i januarmøtet 2019

Kontrollutvalget Markers vedtak 27.09.2018:

> Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

PS 18/24 Marker kontrollutvalg - møteplan for 2. halvår 2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

> Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet 2. halvår 2018:
>
> 1. møte: torsdag 29. november kl. 09:00

Rakkestad, 22.08.18
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Vedtak som innstilt

Kontrollutvalget Markers vedtak 27.09.2018:

> Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet 2. halvår 2018:
>
> 1. møte: torsdag 29. november kl. 09:00

PS 18/25 Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

> Saken legges fram uten innstilling

Rakkestad, 04.07.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Markers behandling 27.09.2018:

Heidi H. Slupstad fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget avholder neste møte på «Ressursparken på Ørje».

Enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Markers vedtak 27.09.2018:

Kontrollutvalget avholder neste møte på «Ressursparken på Ørje».