

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Rømskog

Møtedato: 14.02.2017,
Tidspunkt: fra kl. 09:30 til kl. 11:40
Møtested: Rømskog kommune, møterom Gml. spisesal
Fra – til saksnr.: 17/1- 17/6

MEDLEMMER	MØTT	VARAMEDLEMMER
Lars-Erik Ottosson, Leder	X	
Torill Astrup	X	
Inger Lien	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 3 av 3.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Ida B. Haaby
Møtende fra revisjonen: Svend-Harald Klavestad og Casper Støten
Møtende fra administrasjonen: Rådmann Anne Kirsti Johnsen

.....
Lars-Erik Ottosson,
Leder

.....
Torill Astrup

.....
Inger Lien

Merknader

Kontrollutvalget Rømskogs møte 14.02.2017

Sakliste

- PS 17/1 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06.12.2017
- PS 17/2 Orienteringssak - Budsjett 2017
- PS 17/3 Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune
- PS 17/4 Prosjektbeskrivelse: Administrasjon og styring - internkontroll og rutiner
- PS 17/5 Informasjon fra revisjon
- PS 17/6 Eventuelt

PS 17/1 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06.12.2017

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06.12.2017, godkjennes

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 14.02.2017:

Vedtak som innstilling

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 14.02.2017:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06.12.2017, godkjennes

PS 17/2 Orienteringssak - Budsjett 2017

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Rådmannens redegjørelse for budsjett 2017, tas til orientering

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 14.02.2017:

Leder innledet og ga ordet til rådmannen som orienterte om budsjettet og svarte på spørsmål fra utvalget.

- Stramt budsjett - ingen nedskjæringer
- Innføring av eiendomsskatt – forventes noe effekt i løpet av året
- Samarbeidsavtaler – ny IKT-avtale som kan bli dyrere
- Forholder seg til intensjonsavtalen med Aurskog Høland, kommunen må ha reserver
- Investeringer: Gang/sykkelveg og renseanlegg.
- Bruker noe fond til driftstiltak som bredbånd og utbygging av allaktivitetshus. (Ikke investeringer – engangstiltak/tilskudd, ikke kommunalt eierskap)

Utvalget spurte blant annet om de økonomiske langtidsutsiktene var gode og fikk tilbakemelding om at det ikke ser ut til å være store utfordringer framover, men at det kan komme uforutsette utgifter utenfor kommunens kontroll. Blant annet ble det nevnt økt trykk på hjemmetjenesten pga. feriegjester i sommersesongen.

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 14.02.2017:

Rådmannens redegjørelse for budsjett 2017, tas til orientering

PS 17/3 Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune, vedtas
2. Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune oversendes kommunestyret til orientering

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 14.02.2017:

Leder innledet og ga ordet til sekretariatet.

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 14.02.2017:

1. Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune, vedtas
2. Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune oversendes kommunestyret til orientering

PS 17/4 Prosjektbeskrivelse: Administrasjon og styring - internkontroll og rutiner

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar prosjektbeskrivelsen for forvaltningsrevisjonsprosjekt «Fosterhjem», med oppstart februar 2017.

Rakkestad, 07.02.2017

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 14.02.2017:

Leder innledet og gjorde sekretariatet oppmerksom på at det var en skrivefeil i innstillingen.

Sekretariatet fremmet etter dette følgende forslag til innstilling:

Kontrollutvalget vedtar prosjektbeskrivelsen for forvaltningsrevisjonsprosjekt «Administrasjon og styring - internkontroll og rutiner», med oppstart mars 2017.

Revisjonen orienterte om prosjektet og svarte på spørsmål fra utvalget.

- To prosjekt som er slått i sammen
- Revisjonen kontrollerer dokumentasjon og hvilke rutiner som foreligger

Utvalget kom med eksempler hvor rutiner hadde sviktet, og hvordan dette hadde innvirkning på innbyggerkontakten og service overfor innbyggerne. Videre diskuterte utvalget viktigheten av responstid overfor både næringsdrivende og publikum, og at kommunen må ha tilfredsstillende rutiner for dette.

Rettet innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 14.02.2017:

1. Kontrollutvalget vedtar prosjektbeskrivelsen for forvaltningsrevisjonsprosjekt «Administrasjon og styring - internkontroll og rutiner», med oppstart mars 2017.

PS 17/5 Informasjon fra revisjon

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgsekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 14.02.2017:

- Forvaltningsrevisjon - oppfølgingsrapporter er under utarbeidelse, noe forsinkelse
- Regnskapsrevisjon - Arbeider med årsoppgjøret så fort det foreligger, er foreløpig ajour, det samme med løpende regnskapsrevisjon.

I kontrollutvalgets møte 06.12.2016, sak 16/26 *Eventuelt*, ble det reist spørsmål til revisjonen om «Kloakk-fondet» og om en feilføring i regnskapet. Revisjonen orienterte om dette:

«Kloakkfond»: Selvkostområde. «Kloakkfond» er øremerket til driftsutgifter på området og kan ikke brukes til investeringer. Revisjonen gjør kontrollhandlinger på dette i årsoppgjøret, avsetninger er i henhold regelverket. Har kommunen mindreforbruk på området skal det avsettes på fond som reserve til eventuelt merforbruk innen samme område.

Utvalget bemerker at det er politisk forståelse for at mindreforbruk kan avsettes på ulike fond, mens det i realiteten kun er et disposisjonsfond (kommunens frie midler). Kommunestyret har vedtak på avsetning til bruk på kloakk.

Utvalget bemerker videre at kommunen må orientere og legge saker fram for kommunestyret slik at budsjettjustering er forankret på politisk nivå.

Feilføring i regnskapet: Feilføringer kan forekomme fordi revisjonen ikke følger regnskapet løpende, men følger opp og reviderer metodisk omkring syv områder i tråd med revisjonsplanen. På denne måten kan feilføringer bli stående noe tid. Imidlertid vil feilføringer gi utslag på «bunnlinjen» og således oppdages og rettes.

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 14.02.2017:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering

PS 17/6 Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 14.02.2017:

Utvalget drøftet kommunestyrets vedtak i sak om «Plan for selskapskontroll», hvor kontrollutvalgets innstilling ikke ble vedtatt ved at *Felles plan og miljøkontor Marker, Rømskog og Aremark* ble strøket fra listen over selskaper.

Utvalget drøftet tildeling av midler fra næringsfondet, og ønsket orientering fra rådmannen om hvilke krav som stilles til innhold av søknader og om hvilke kriterier som ligger til grunn for tildeling, jfr. regelverket som ligger tilgjengelig på kommunens nettsider.

Leder fremmet følgende forslag til vedtak:

Rådmannen inviteres til kontrollutvalgets møte 23. mai 2017 for å orientere om tildeling av midler fra næringsfondet.

Enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 14.02.2017:

Rådmannen inviteres til kontrollutvalgets møte 23. mai 2017 for å orientere om tildeling av midler fra næringsfondet.