

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Rømskog

Møtedato: 18.09.2018
Tidspunkt: fra kl. 09.30 til kl. 12.10
Møtested: Rømskog kommune, møterom Kommunestyresalen
Fra – til saksnr.: 18/17 – 18/24

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

Antall stemmeberettigede fremmøtte 3 av 3.

Møtende fra revisjonen: Sten Morten Henningsmoen
Møtende fra sekretariatet: Anita Rovedal og Ida Haaby
Møtende fra administrasjonen:
Andre møtende: Ordfører

.....
Lars-Erik Ottosson,
Leder

.....
Torill Astrup

.....
Inger Lien

Kontrollutvalget Rømskogs møte 18.09.2018

Sakliste

- PS 18/17 Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 29.05.2018
- PS 18/18 Revisjonens oppdragsvurdering og oppdragsansvarlig revisors uavhengighet – **STRØKET, BEHANDLET I MØTE 29.05.2018**
- PS 18/19 Ressurser og tidsbruk 2018 - IØKR IKS
- PS 18/20 Overordnet revisjonsstrategi 2018
- PS 18/21 Forslag til prosjektbeskrivelse til forvaltningsrevisjonsprosjekt "Kommunesammenslåing/kommunereform"
- PS 18/22 Revisjonsplan forvaltningsrevisjon 2019
- PS 18/23 Informasjon fra revisjonen
- PS 18/24 Eventuelt

PS 18/17 Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 29.05.2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalget 29.05.2018 godkjennes.

Rakkestad, 22.06.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 18.09.2018:

Vedtak som innstilt

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 18.09.2018:

Protokoll fra kontrollutvalget 29.05.2018 godkjennes.

PS 18/18 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, 05.09.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 18.09.2018:

Sak strøket, behandlet i møte 29.05.2018

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 18.09.2018:

Sak strøket, behandlet i møte 29.05.2018

PS 18/19 Ressurser og tidsbruk 2018 - IØKR IKS

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

Rakkestad, 28.08.18

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 18.09.2018:

Leder innledet og ga ordet til sekretariatet som orienterte.

Revisjonen delte ut brev til kontrollutvalget; *Informasjon til kontrollutvalgene vedrørende ressurser for 2018*, datert 07.09.2018

Revisjonen orienterte og svarte på spørsmål fra utvalget.

Lars Erik Ottosson fremmet følgende tilleggsforslag:

Kontrollutvalget ber revisjonen legge frem en beregning som synliggjør bruk av interntid i ny beregningsmetode sett opp mot fjorårets, og hva som begrunner reduksjon på 40% timer sammenliknet med 2017. Dokumentet legges fram i neste møte i kontrollutvalget 13.11.2018.

Sekretariatets innstilling med Ottossons tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 18.09.2018:

- 1 Planlagte ressurser og tidsforbruk 2018 for Rømskog kommune – IØKR IKS, tas til orientering.
- 2 Kontrollutvalget ber revisjonen legge frem en beregning som synliggjør bruk av interntid i ny beregningsmetode sett opp mot fjorårets, og hva som begrunner reduksjon på 40% timer sammenliknet med 2017. Dokumentet legges fram i neste møte i kontrollutvalget 13.11.2018.

PS 18/20 Overordnet revisjonsstrategi 2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Overordnet revisjonsstrategi 2018 – Rømskog kommune, tas til orientering

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 18.09.2018:

Revisjonen orienterte om revisjonsstrategien og risikovurderingen

- Investeringsområdet

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 18.09.2018:

Overordnet revisjonsstrategi 2018 – Rømskog kommune, tas til orientering

PS 18/21 Forslag til prosjektbeskrivelse til forvaltningsrevisjonsprosjekt "Kommunesammenslåing/kommunereform"

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar prosjektbeskrivelsen for forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunesammenslåing/kommunereform», med oppstart høsten 2018.

Rakkestad, 07.09.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 18.09.2018:

Revisjonen fikk ordet og orienterte.

Kontrollutvalget ser saken i sammenheng med sak 18/22 *Revisjonsplan forvaltningsrevisjon 2019* og vurderer å slå sammen prosjekt for 2018 med 2019 prosjekt.

Utvalget fremmet felles forslag om å utsette saken til kontrollutvalgsmøtet 13.november 2018.

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 18.09.2018:

Kontrollutvalget velger å slå i sammen prosjektene for 2018 -2019. Saken utsettes til kontrollutvalgsmøte 13. november 2018, hvor det legges frem ny prosjektbeskrivelse.

PS 18/22 Revisjonsplan forvaltningsrevisjon 2019

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

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

1. Etter kontrollutvalgets vurdering bør det gjennomføres forvaltningsrevisjon innenfor følgende område i 2019:
 - **Vedtas av kontrollutvalget i møtet. Forslag til aktuelle prosjekter/områder går fram av «Overordnet analyse» (Vedlegg 1)**

Kontrollutvalgets forslag til prioriteringer legges inn i «Revisjonsplan - Forvaltningsrevisjon 2019» og innstillingen sendes kommunestyret.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

- a) «Revisjonsplan - Forvaltningsrevisjon 2019» vedtas.
- b) Kontrollutvalget får fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte prosjektbeskrivelsene og inngå avtaler om gjennomføringen med revisjonen.
- c) Kontrollutvalget sender forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret fortløpende.

Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

Rakkestad, 07.09.2018
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 18.09.2018:

Revisjonen orienterte om overordnet analyse og plan.

Utvalget stilte spørsmål til ordfører og til revisjonen.

Vedtak som innstilt med tillegg av valgt område for forvaltningsrevisjon;
Kommunereform/sammenslåingsprosess

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak og innstilling til kommunestyret 18.09.2018:

1. Etter kontrollutvalgets vurdering bør det gjennomføres forvaltningsrevisjon innenfor følgende område i 2019:

- **Kommunereform/ sammenslåingsprosess.**

Kontrollutvalgets forslag til prioriteringer legges inn i «Revisjonsplan - Forvaltningsrevisjon 2019» og innstillingen sendes kommunestyret.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

- a) «*Revisjonsplan - Forvaltningsrevisjon 2019*» vedtas.
- b) Kontrollutvalget får fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte prosjektbeskrivelsene og inngå avtaler om gjennomføringen med revisjonen.
- c) Kontrollutvalget sender forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret fortløpende.
- d) Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

PS 18/23 Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

Rakkestad, 22.06.18

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 18.09.2018:

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 18.09.2018:

- Ansatt registrert revisor
- Innleie av bistand forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 18.09.2018:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

PS 18/24 Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten innstilling.

Rakkestad, 22.06.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Rømskogs behandling 18.09.2018:

Sekretariatet fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram sak om valg av revisjonsordning og valg av sekretariatsordning.

Enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 18.09.2018:

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram sak om valg av revisjonsordning og sekretariatsordning.