

# Møteprotokoll

## Kontrollutvalget Rømskog

**Møtedato:** 13.02.2019,  
**Tidspunkt:** fra kl. 09.30 til kl. 12:15  
**Møtested:** Rømskog kommune, møterom Kommunestyresalen  
**Fra – til saksnr.:** 49/1 – 19/7

Antall stemmeberettigede fremmøtte 3 av 3.

Møtende fra administrasjonen: Anne Kirsti Johnsen

Møtende fra revisjonen: Rita Elnes

Møtende fra sekretariatet: Anita Rovedal og Ida Haaby

.....  
Lars-Erik Ottosson,  
Leder

.....  
Torill Astrup

.....  
Inger Lien

### Merknader

Kontrollutvalget Rømskogs møte 13.02.2019

### Sakliste

- PS 19/1 Protokoll fra kontrollutvalget 13.11.208
- PS 19/2 Orienteringssak: Budsjett 2019
- PS 19/3 Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Rømskog kommune
- PS 19/4 Valg av revisor for Aurskog-Høland kommune
- PS 19/5 Valg av sekretariat for kontrollutvalget i nye Aurskog-Høland kommune
- PS 19/6 Informasjon fra revisjonen
- PS 19/7 Eventuelt

## **PS 19/1 Protokoll fra kontrollutvalget 13.11.2018**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalget 13.11.2018 godkjennes

Rakkestad, 18.01.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rømskogs behandling 13.02.2019:**

Vedtak som innstilt.

### **Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 13.02.2019:**

Protokoll fra kontrollutvalget 13.11.2018 godkjennes

## **PS 19/2 Orienteringssak: Budsjett 2019**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Rådmannens redegjørelse om årsbudsjett 2019tas til orientering.

Rakkestad, 18.01.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rømskogs behandling 13.02.2019:**

Rådmannen fikk ordet og orienterte og svarte på spørsmål fra utvalget.

- Tjenestetilbud
- Bruk av fond

Vedtak som innstilt.

### **Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 13.02.2019:**

Rådmannens redegjørelse om årsbudsjett 2019 tas til orientering.

## **PS 19/3 Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Rømskog kommune**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Rømskog kommune, vedtas
2. Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Rømskog kommune oversendes kommunestyret til orientering.

Rakkestad, 14.01.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rømskogs behandling 13.02.2019:**

Vedtak som innstilt.

### **Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 13.02.2019:**

1. Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Rømskog kommune, vedtas
2. Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Rømskog kommune oversendes kommunestyret til orientering.

## PS 19/4 Valg av revisor for Aurskog-Høland kommune

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget i Rømskog kommune innstiller følgende overfor fellesnemnda når det gjelder valg av revisor for nye Aurskog-Høland kommune:

Fellesnemnda velger **xx** revisjon IKS som revisor for Aurskog-Høland kommune fra 1. januar 2020.

2. Kontrollutvalget forutsetter at nåværende revisorer foretar og avslutter regnskapsrevisjonen for regnskapsåret 2019 for Aurskog-Høland kommune og for Rømskog kommune. Dette oppdraget vil anslagsvis vare til juni 2020.
3. Kontrollutvalget gjør oppmerksom på at valg av revisor vil innebære eierskapsmessige konsekvenser i nåværende revisjonsordninger. I forhold til det revisjonsselskap som ikke blir valgt som revisor fra 1. januar 2020 må dagens eierkommune iverksette oppsigelse i henhold til IKS-loven og selskapsavtalen. I forhold til det revisjonsselskap som blir valgt som revisor må fellesnemnda initiere endring av selskapsavtalen i dette selskapet.

Rakkestad, 06.02.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Kontrollutvalget Rømskogs behandling 13.02.2019:

Revisjonen forlot møtet under behandlingen av saken.

Tilsendt dokumentasjon fra styreleder i RRI vedlegges protokollen.

Kontrollutvalget fremmet i fellesskap følgende endringsforslag til innstillingens punkt 1:

*Kontrollutvalget i Rømskog vil bemerke at Rømskog kontrollutvalg har sendt sak og innstilling til fellesnemnda om valg av **revisjonsordning**, uten at denne er lagt frem for behandling i fellesnemnda. Kontrollutvalget merker seg at saksbehandlingsreglene i inndelingslova for valg av revisjonsordning og valg av revisor dermed ikke er fulgt i saken.*

*På bakgrunn av fellesnemndas vedtak 26.11.2018 sak 26/18, hvor kontrollutvalget bes å utrede og innstille på valg av revisjonsselskap, innstiller kontrollutvalget i Rømskog kommune følgende overfor fellesnemnda når det gjelder valg av revisor for nye Aurskog-Høland kommune:*

*Fellesnemnda velger Indre Østfold kommunerevisjon IKS som revisor for Aurskog-Høland kommune fra 1. januar 2020.*

Forøvrig vedtak som innstilt.

## Kontrollutvalget Rømskogs vedtak og innstilling 13.02.2019:

1. Kontrollutvalget i Rømskog vil bemerke at Rømskog kontrollutvalg har sendt sak og innstilling til fellesnemda om valg av **revisjonsordning**, uten at denne er lagt frem for behandling i fellesnemda. Kontrollutvalget merker seg at saksbehandlingsreglene i inndelingslova for valg av revisjonsordning og valg av revisor dermed ikke er fulgt i saken.

På bakgrunn av fellesnemdas vedtak 26.11.2018 sak 26/18, hvor kontrollutvalget bes å utrede og innstille på valg av revisjonsselskap, innstiller kontrollutvalget i Rømskog kommune følgende overfor fellesnemda når det gjelder valg av revisor for nye Aurskog-Høland kommune:

Fellesnemnda velger Indre Østfold kommunerevisjon IKS som revisor for Aurskog-Høland kommune fra 1. januar 2020.

2. Kontrollutvalget forutsetter at nåværende revisorer foretar og avslutter regnskapsrevisjonen for regnskapsåret 2019 for Aurskog-Høland kommune og for Rømskog kommune. Dette oppdraget vil anslagsvis vare til juni 2020.
3. Kontrollutvalget gjør oppmerksom på at valg av revisor vil innebære eierskapsmessige konsekvenser i nåværende revisjonsordninger. I forhold til det revisjonsselskap som ikke blir valgt som revisor fra 1. januar 2020 må dagens eierkommune iverksette oppsigelse i henhold til IKS-loven og selskapsavtalen. I forhold til det revisjonsselskap som blir valgt som revisor må fellesnemda initiere endring av selskapsavtalen i dette selskapet.

## **PS 19/5 Valg av sekretariat for kontrollutvalget i nye Aurskog-Høland kommune**

### **Kontrollutvalget Rømskogs behandling 13.02.2019:**

Sekretariatet forlot møtet under behandlingen.

Kontrollutvalget fremmet følgende fellesforslag:

- 1. Fellesnemnda søker deltakelse i Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS.*
- 2. Prosjektleder bes sette i verk nødvendige tiltak for å melde nye Aurskog-Høland inn i selskapet*

### **Kontrollutvalget Rømskogs vedtak og innstilling 13.02.2019:**

- 1 Fellesnemnda søker deltakelse i Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS.
2. Prosjektleder bes sette i verk nødvendige tiltak for å melde nye Aurskog-Høland inn i selskapet

## PS 19/6 Informasjon fra revisjonen

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

- 1 Informasjonen fra revisjonen tas til orientering
- 2 Kontrollutvalget ber om å bli holdt løpende orientert vedr. kvalitetskontrollen.

Rakkestad, 18.01.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Kontrollutvalget Rømskogs behandling 13.02.2019:

Kvalitetskontroll:

- Avlagt revisjonsberetning for sent
- Innarbeidet nye rutiner
- Utarbeidet handlingsplan

Prosess for effektivisering – konkurransedyktig på pris.

Valgt som revisor for Indre Østfold kommune

Endringer i selskapsavtalen

Samtaler om sammenslåing

Oppfølgingsprosjekt: Internkontroll til beh i mai

Selskapskontroll Rømskog næringssselskap – til behandling høsten 2019

Kapasitetsproblemer

Kjøper tjenester

Forvaltningsrevisjonsprosjekt om kommunereform:

- Vanskelig å få utlevert dokumenter

Kontrollutvalget fremmet i fellesskap følgende forslag til pkt 3 i vedtaket:

*Kontrollutvalget er kjent med at revisjonen ikke har fått tilgang til nødvendige dokumenter fra fellesnemda/ «interimkommunen» i forbindelse med arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjekt Kommunesammenslåing/Kommunereform. Kontrollutvalget henstiller prosjektrådmann for fellesnemda i Aurskog Høland om å gjøre dokumentene tilgjengelige slik at prosjektet kan gjennomføres i tråd med kommunestyret i Rømskogs vedtak 09.02.2017 og at kontrollutvalget kan behandle revisjonsprosjektet i tråd med vedtatt tidsplan.*

### Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 13.02.2019:

- 1 Informasjonen fra revisjonen tas til orientering
- 2 Kontrollutvalget ber om å bli holdt løpende orientert vedr. kvalitetskontrollen.
- 3 Kontrollutvalget er kjent med at revisjonen ikke har fått tilgang til nødvendige dokumenter fra fellesnemda/ «interimkommunen» i forbindelse med arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjekt *Kommunesammenslåing/Kommunereform*. Kontrollutvalget henstiller prosjektrådmann for fellesnemda i Aurskog Høland om å gjøre dokumentene tilgjengelige slik at prosjektet kan gjennomføres i tråd med kommunestyret i Rømskogs vedtak 09.02.2017 og at kontrollutvalget kan behandle revisjonsprosjektet i tråd med vedtatt tidsplan.



## **PS 19/7 Eventuelt**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 18.01.2019

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### **Kontrollutvalget Rømskogs behandling 13.02.2019:**

### **Kontrollutvalget Rømskogs vedtak 13.02.2019:**

*Ikke vedtak i saken*