

# Møteprotokoll

## Kontrollutvalget Halden

**Møtedato:** 09.02.2021,  
**Tidspunkt:** fra kl. 17.30 til kl. 18:45  
**Møtested:** Teamsmøte, møterom  
**Fra – til saksnr.:** 21/1 – 21/11

### Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Roar Lund (H), leder	X	
Torhild G. Huseby (Sp), nestleder	X	
Roar G. Andersen (Pp)	X	
Ketil Rønning (Ap)	X	
Mariann Faraasen (H)	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

### Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat:

Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Anita Marie Rovedal

### Møtende fra revisjon

Deloitte AS: Kjartan Kvamme

Østre Viken kommunerevisjon IKS: Daglig leder Jolanta Betker og Forvaltningsrevisor Casper Støten

### Møtende fra administrasjonen:

Kommunaldirektør Roar Vevelstad

### Andre:

Ordfører Anne-Kari Holm var til stede under sak 21/10 pkt 1.

.....  
Roar Lund, leder

.....

.....  
Torhild G. Huseby

## Merknader

## Sakliste

- PS 21/1 Godkjenning av innkalling og sakliste
- PS 21/2 Valg av representant til å signere protokoll
- PS 21/3 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Bruk av kvalitetssystemet "Risk-Manager" i grunnskolen
- PS 21/4 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2020 - Halden kommune
- PS 21/5 Overordnet revisjonsstrategi for 2020 - Halden kommune
- PS 21/6 Etterlevelseskontroll - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering og valg av kontrollområde
- PS 21/7 Kontrollutvalgets Årsmelding 2020
- PS 21/8 Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjementsbrev
- PS 21/9 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor
- PS 21/10 Referater og meldinger
- PS 21/11 Eventuelt

## **PS 21/1 Godkjenning av innkalling og saksliste**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Innkalling og saksliste godkjennes

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Utvalgsleder foreslo å la Ordfører orientere i sak 21/10 pkt. 1 i starten av møtet, for øvrig følges sakslista.

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 09.02.2021:**

Innkalling og saksliste godkjennes

## **PS 21/2 Valg av representant til å signere protokoll**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges nestleder

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 09.02.2021:**

Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges nestleder

## **PS 21/3 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Bruk av kvalitetssystemet "Risk-Manager" i grunnskolen**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Prosjektplan «Bruk av kvalitetssystemet *RiskManager* i grunnskolen», godkjennes

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 09.02.2021:**

Prosjektplan «Bruk av kvalitetssystemet *RiskManager* i grunnskolen», godkjennes

## **PS 21/4 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2020 - Halden kommune**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2020, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 09.02.2021:**

Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2020, tas til orientering

## **PS 21/5 Overordnet revisjonsstrategi for 2020 - Halden kommune**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Overordnet revisjonsstrategi for 2020, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 09.02.2021:**

Overordnet revisjonsstrategi for 2020, tas til orientering

## **PS 21/6 Etterlevelseskontroll - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering og valg av kontrollområde**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll til orientering.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende risikoområde for etterlevelsesrevisjon 2020; (.....)
3. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2021

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken og valgte området Drift/Investering til pkt. 2 i innstillingen.

Vedtak enstemmig som innstilt med *Drift/Investering* innlemmet i pkt. 2.

#### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 09.02.2021:**

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll til orientering.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende risikoområde for etterlevelsesrevisjon 2020; Drift/Investering
3. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2021

## **PS 21/7 Kontrollutvalgets Årsmelding 2020**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken.

Det hadde sneket seg inn en feil under parti tilhørighet i rapporten, som blir rettet før den sendes kommunestyret

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 09.02.2021:**

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 tas til orientering

## **PS 21/8 Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjementsbrev**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 09.02.2021:**

Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering

## **PS 21/9 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 09.02.2021:**

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

## **PS 21/10 Referater og meldinger**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

Leder innledet saken

Pkt. 1: Ordfører redegjorde for saken om mottatt klage på oppførsel av en utvalgsleder. Ordfører opplyste bla. at hun har hatt møte med alle utvalgsledere, hvor tema var kjøreregler/oppførsel i offentlige møter i Halden kommune.

Utvalget tar redegjørelsen fra ordfører til orientering og avslutter saken.

For øvrig vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak 09.02.2021:**

1. Kontrollutvalget tar ordførers redegjørelse i sakens pkt.1, til orientering
2. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

## **PS 21/11 Eventuelt**

### **Kontrollutvalget Haldens behandling 09.02.2021:**

- FKTs veileder for *kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet*, har vært på høring og ØKUS KOF har sendt et svar. Utvalget holdes orientert videre i saken.
- NKRFs kontrollutvalgskonferanse går digitalt i år, påmelding er ikke åpnet enda, frist er 8. april. Utvalget holdes orientert.

### **Kontrollutvalget Haldens vedtak/innstilling 09.02.2021:**