

Møteinnkalling **Kontrollutvalget Rygge**

Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen

Tidspunkt: 12.06.2017 kl. 08:15

Eventuelle forfall meldes til Anne-Karin Femanger Pettersen på telefon/sms 4147 1166 eller til e-post: akfp@fredrikstad.kommune.no.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

30.5 2017
Johnny Trandem (s)
Leder

Kontrollutvalget Rygges møte 12.06.2017

Sakliste

| | | |
|----------|--|----|
| PS 17/14 | Godkjenning av protokoll fra møtet 24.4 2017 | 3 |
| PS 17/15 | Rapport - Utført regnskapsrevisjon for 2016 | 8 |
| PS 17/16 | Møteplan 2. halvår 2017 | 15 |
| PS 17/17 | Referater og meldinger | 16 |
| PS 17/18 | Eventuelt | 18 |

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2017/89
Dokumentnr.: 9
Løpenr.: 105037/2017
Klassering: 136-191
Saksbehandler: Anne-Karin F. Pettersen

Møtebok

| | | |
|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Behandlet av Kontrollutvalget Rygge | Møtedato 12.06.2017 | Utvalgssaksnr. 17/14 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|

Godkjenning av protokoll fra møtet 24.4 2017

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra møtet 24.4 2017, godkjennes

Fredrikstad, 22.5 2017

Vedlegg

Protokoll fra møtet 24.4 2017

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

Ingen

Vurdering

Protokoll fra møtet 24.4 2017, kan godkjennes

Møteprotokoll Kontrollutvalget Rygge

Møtedato: 24.04.2017,
Tidspunkt: fra kl. 08:15 til kl. 09:15
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 17/8 – 17/13

Frammøteliste:

| Medlemmer | Møtt | Varamedlemmer |
|------------------------------|---------|----------------|
| Johnny Trandem, leder | x | |
| Aud Kristin Løken, nestleder | x | |
| Per Christian Saastad | forfall | Frank Skjæbekk |
| Trine Christiansen | x | |
| Ole Gjølberg | x | |

Merknader

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra sekretariatet: Anne-Karin Femanger Pettersen og Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: Seksjonslederne Anders Svarholt og Jolanta Betker

Møtende fra administrasjonen: konst. rådmann Åsmund Rådahl og konst. økonomisjef Heidi Slensvik

Innkalling og dagsorden:

Kontrollutvalgets møter er åpne. Dersom utvalget bestemmer at et møte, eller deler av et møte likevel skal holdes for lukkede dører, da skal avgjørelsen føres i møteboken og hjemmelen for avgjørelsen skal framgå (jf. Kl. § 30 pkt. 4) Hvis møtelederen eller kontrollutvalget krever det, skal debatten om lukking av et møte holdes i lukket møte. Avstemningen skal skje i åpent møte (jf. Kl. § 31a)

Det ble ikke varslet om behov for lukking av møtet.

.....
Johnny Trandem, leder

.....
Aud Kristin Løken, nestleder

Sakliste

- PS 17/8 Godkjenning av protokoll fra møtet 6.2 2017
- PS 17/9 Uttalelse til årsregnskapet 2016 - Rygge kommune
- PS 17/10 Prosjektplan Refusjoner
- PS 17/11 Henvendelse fra Torodd Hauger ang. kommunalt tilskudd til Rygge Airport AS
- PS 17/12 Referater og meldinger
- PS 17/13 Eventuelt

PS 17/8 Godkjenning av protokoll fra møtet 6.2 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra møtet 6.2 2017 godkjennes

Kontrollutvalget Rygges behandling 24.04.2017:

Kontrollutvalgets leder etterspurte status for fellesmøte mellom kontrollutvalgene i Moss og Rygge. Sekretariatet opplyste om at et fellesmøte 4. mai er avtalt med KU-Moss. (Formannskapssalen Moss rådhus kl. 18:00) Sekretariatet sender ut melding til medlemmer og varamedlemmer om fellesmøtet.

Vedtaket ble som innstillingen

Kontrollutvalget Rygges vedtak 24.04.2017:

1. Protokoll fra møtet 6.2 2017 godkjennes

PS 17/9 Uttalelse til årsregnskapet 2016 - Rygge kommune

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2016 for Rygge kommune som vist i vedlegg 1 til saken.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget Rygges behandling 24.04.2017:

Vedlegg 1: uttalelse og vedlegg 2: revisjonsberetning, var ettersendt til utvalget

Regnskapsskjema 2B ble delt ut i møtet

Vedtaket ble som innstillingen

Kontrollutvalget Rygges vedtak/innstilling 24.04.2017:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2016 for Rygge kommune som vist i vedlegg 1 til saken.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

PS 17/10 Prosjektplan Refusjoner

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Refusjoner» vedtas

Kontrollutvalget Rygges behandling 24.04.2017:

Vedtaket ble som innstillingen

Kontrollutvalget Rygges vedtak 24.04.2017:

1. Prosjektplan «Refusjoner» vedtas

PS 17/11 Henvendelse fra Torodd Hauger ang. kommunalt tilskudd til Rygge Airport AS

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

(Saken legges fram uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Rygges behandling 24.04.2017:

Aud-Kristin Løken la fram et forslag til vedtak som alle sluttet seg til

Kontrollutvalget Rygges vedtak 24.04.2017:

1. Kontrollutvalget tar til etterretning rådmannens vurdering om at støtten fra Rygge kommune til Rygge Airport AS er lovlig, dvs. at den ikke skal betegnes som «offentlig støtte». Kontrollutvalget avslutter dermed saken.

PS 17/12 Referater og meldinger

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Rygges behandling 24.04.2017:

Ang. vedlegg 4 «Svar fra rådmann ang. forsikringsordninger for styremedlemmer»

Johnny Trandem forslø at utvalget vedtok en uttalelse som understreker styremedlemmers ansvar. Anmodningen sendes til ordfører

Øvrige referater og meldinger ble tatt til orientering

Kontrollutvalget Rygges vedtak 24.04.2017:

1. Kontrollutvalget anmoder om at kommunen ved utnevnelse av styremedlemmer til aksjeselskaper og kommunalt eide selskaper, og ifm. folkevalgtopplæring, opplyser om det personlige ansvaret som følger med styrevervet, jf. aksjeloven § 17.1 og IKS-loven § 38
2. Øvrige referater og meldinger tas til orientering

PS 17/13 Eventuelt

Kontrollutvalget Rygges behandling 24.04.2017:

Pga. få saker vil kontrollutvalgets leder i samråd med sekretariatet vurdere om det er behov for å avholde det planlagte møtet 12. juni. I så fall bestemte kontrollutvalget dato for første møte etter sommerferien til 18. september kl. 08:15. Det sendes ut særskilt melding i rimelig tid hvis møtet 12. juni blir avlyst.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2017/84
Dokumentnr.: 9
Løpenr.: 85482/2017
Klassering: 136-186
Saksbehandler: Bjørn Gulbrandsen

Møtebok

| | | |
|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Behandlet av Kontrollutvalget Rygge | Møtedato 12.06.2017 | Utvalgssaksnr. 17/15 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|

Rapportering om utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2016

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisors redegjørelse om utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2016, tas til orientering

Fredrikstad, 30.05 2017

Vedlegg

PowerPoints presentasjon om utført revisjonsarbeid – Regnskapsrevisjon for Rygge kommune 2016

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

KU - sak 16/26 den 26.09 2016; "Overordnet revisjonsstrategi for Rygge kommune"

Saksopplysninger

Vi viser til kommunelovens § 78 pkt. 5 om revisors plikt til å rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget. Vi viser også til forskrift om kontrollutvalg og revisjon, kap.4 om kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon - § 6, og kap. 5 om kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon - § 11.

Dette betyr at kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om regnskaps- og forvaltningsrevisjonen og påse at dette foregår etter gjeldende revisjonsstrategier, og bestemmelser i lov og forskrift.

Revisjonen har utarbeidet en PowerPoints presentasjon til kontrollutvalget om resultatet av utførte revisjonshandlinger for 2016. Formålet med denne presentasjonen er å gi en samlet oppsummering av utførte revisjonshandlinger, og resultater av disse kontrollene for revisjonsåret.

Tidligere har revisjonen lagt frem en overordnet revisjonsstrategi for kontrollutvalget for å vise hvordan revisjonen har vurdert revisjonsoppgavene knyttet til Rygge kommune og hvordan ressursene er fordelt. Det vises til sak 16/26 i kontrollutvalget den 26.09 2016. Det ble her redegjort for inndeling, revisjonsteknisk tilnærming, risikovurdering og vesentlighetsvurdering for regnskapsrevisjon på oppdraget.

Vurdering

Østfold kommunerevisjon vil i møte redegjør for utførte revisjonshandlinger for året 2016 og resultater av disse kontrollene.

Sekretariatet gjør utvalget oppmerksom på at vesentlige forhold som blir omtalt i rapporteringen er tatt med i revisjonsberetningen for 2016, og i kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016. Derfor anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon om utført revisjonsarbeid – regnskapsrevisjon for 2016, til orientering



Rapport etter utført revisjonsarbeid – Rygge kommune 2016

Kontrollutvalget i Rygge kommune

12.6.2017

Revisjonsberetning for regnskap 2016

Det er avgitt beretning med bemerkning om følgende forhold

- Kommunen har solgt anleggsmidler for 4,7 millioner som ikke har vært balanseført i regnskapet.

Resultat etter utførte kontroller 😊

- Kassekontroll
- Selvkostområder
- Merverdiavgift
- Årsavslutning
- Budsjett 2017

Resultat etter utførte kontroller ☹️

- Bilagskontroll
- Kommunens anleggsregister
- Prosjektregnskap/attestasjonsoppdrag

Attestasjoner/notat

- Vi har levert til sammen 23 revisjonsuttalelser vedrørende tilskudd kommunen har rapporteringsplikt på, som fordeler seg på 9 revisjonsuttalelser etter ISA 800 og 14 revisjonsuttalelser etter ISRS 4400
- Notat – Gjennomført kassekontroll (28.9.2016)
- Henvendelser

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2017/91
Dokumentnr.: 18
Løpenr.: 84374/2017
Klassering: 136-192
Saksbehandler: Anne-Karin F. Pettersen

Møtebok

| | | |
|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Behandlet av Kontrollutvalget Rygge | Møtedato 12.06.2017 | Utvalgssaksnr. 17/16 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|

Møteplan 2. halvår 2017

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for 2. halvår i 2017:
 - 18. september kl. 08.15
 - 11. desember kl. 08.15

Fredrikstad, 02.05 2017

Vedlegg

Ingen

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fastsetter en møteplan for ett halvt år av gangen. I budsjettet for kontrollutvalget 2017 er det foreslått en møtefrekvens på fem møter. I løpet av første halvår 2017 er det gjennomført tre møter. Som tidligere praksis avholdes møtene på mandager med start kl. 08.15.

Vurdering

I henhold til budsjett for kontrollutvalget samt sekretariatets vurdering av saksmengden for kontrollutvalget, anbefales det at kontrollutvalget avholder to møter i 2. halvår 2017.

Sekretariatet foreslår følgende møtedatoer:

- 18. september kl. 08.15
- 11. desember kl. 08.15

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2017/89
Dokumentnr.: 11
Løpenr.: 105115/2017
Klassering: 136-191
Saksbehandler: Anne-Karin F. Pettersen

Møtebok

| | | |
|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Behandlet av Kontrollutvalget Rygge | Møtedato 12.06.2017 | Utvalgssaksnr. 17/17 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|

Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Fredrikstad, 22.5 2017

Vedlegg

Referat fra fellesmøte med kontrollutvalget i Moss 4.5 2017

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

ingen

Saksopplysninger

ingen

Vurdering

Referater og meldinger kan tas til orientering

Møtereferat

Fellesmøte Kontrollutvalget Moss og Rygge

Møtedato: 04.05.2017,
Tidspunkt: fra kl. 18:00 til kl. 19:30
Møtested: Rådhuset Moss, møterom Formannskapssalen

Frammøteliste

| KU-Moss | KU-Rygge | Andre |
|-------------------------|------------------------------|---|
| Dag Robertsen, leder | Johnny Trandem , leder | Ivar Nevra, prosjektleder |
| Ole Podhorny, nestleder | Aud-Kristin Løken, nestleder | |
| Gunn Salbuvik | Espen Hult, vara | Laila Nagelhus, adm.dir. ØKR |
| Caroline Haaland | | Anders Svarholt, seksjonsleder, ØKR |
| Anne-Lise Gjøstøl | | Jolanta Betker, seksjonsleder ØKR |
| Åsmund Svendsen | | |
| Erling Hagen, vara | | Anne-Karin F Pettersen daglig leder, ØKUS |
| | | Bjørn Gulbrandsen, rådgiver ØKUS |

Saksliste

Informasjonsmøte om nye Moss kommune

Referat

Dag Robertsen innledet om formålet med møtet
Ivar Nævra orienterte om status for kommunesammenslåingsprosessen og veien videre. Det ble stilt spørsmål underveis.

Kontrollutvalgene var enige om å ha fellesmøter fremover for å diskutere felles problemstillinger knyttet til kontroll- og tilsynsfunksjonen fram mot 2020. Det var enighet om å ha neste møte høsten 2017.

Revisjonen delte ut en et hefte som er utarbeidet av Norges kommunerevisorforbund:
«Kommunereform – sjekkliste for revisor, kontrollutvalg og sekretariat»

Referent,
Anne-Karin F Pettersen

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2017/91
Dokumentnr.: 21
Løpenr.: 105087/2017
Klassering: 136-192
Saksbehandler: Anne-Karin F. Pettersen

Møtebok

| Behandlet av | Møtedato | Utvalgssaksnr. |
|------------------------|-----------------|-----------------------|
| Kontrollutvalget Rygge | 12.06.2017 | 17/18 |

Eventuelt

Fredrikstad, 22.5 2017