

Møteinnkalling **Kontrollutvalget Rygge**

Møtested: Rådhuset i Moss, møterom Formannskapetssalen

Tidspunkt: 18.06.2018 kl. 16.00

Eventuelle forfall meldes til Anita Dahl Aannerød, telefon 900 867 40, e-post rona@fredrikstad.kommune.no.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Rygge, 7. juni 2018

Johnny Trandem
Leder

Kontrollutvalget Rygges møte 18.06.2018

Sakliste

PS 18/14	Godkjenning av innkalling og sakliste	3
PS 18/15	Godkjenning av protokoll fra møtet 26. april 2018	4
PS 18/16	Rapportering etter utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2017	8
PS 18/17	Møteplan 2. halvår 2018	17
PS 18/18	Eventuelt	18

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2018/54
Dokumentnr.: 21
Løpenr.: 95511/2018
Klassering: 136-191
Saksbehandler: Bjørn Gulbrandsen

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rygge	Møtedato 18.06.2018	Utvalgssaksnr. 18/14
---	-------------------------------	--------------------------------

Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Fredrikstad, 01.06 2018

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2018/54
Dokumentnr.: 20
Løpenr.: 95501/2018
Klassering: 136-191
Saksbehandler: Bjørn Gulbrandsen

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rygge	Møtedato 18.06.2018	Utvalgssaksnr. 18/15
---	-------------------------------	--------------------------------

Godkjenning av protokoll fra møtet 26. april 2018

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.02 2018, godkjennes

Fredrikstad, 01.06 2018

Vedlegg

Protokoll fra møtet 26.04 2018.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

Ingen

Vurdering

Protokoll fra møtet 26.04 2018, kan godkjennes

Møteprotokoll Kontrollutvalget Rygge

Møtedato: 26.04.2018,
Tidspunkt: fra kl. 18:00 til kl. 19:20
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 18/8 – 18/13

Frammøteliste:

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

Merknader

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra sekretariatet: Anita Dahl Aannerød og Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: Adm. direktør Laila Nagelhus og seksjonsleder Jolanta Betker

Møtende fra administrasjonen: Økonomisjef, Åsmund Rådahl og rådmann Ivar Nevra (begge til sak 18/10)

.....
Johnny Trandem, leder

.....
Aud Kristin Løken, nestleder

Kontrollutvalget Rygges møte 26.04.2018

Sakliste

- PS 18/8 Godkjenning av innkalling og saksliste
- PS 18/9 Godkjenning av protokoll fra møtet 22.02 2018
- PS 18/10 Uttalelse til årsregnskapet for 2017 - Rygge kommune
- PS 18/11 Fellesnemnd Moss- og Rygge kommune - Årsregnskap og revisjonsberetning for 2017
- PS 18/12 Referater og meldinger
- PS 18/13 Eventuelt

PS 18/8 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. (Saken legges frem uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Rygges behandling 26.04.2018:

Ingen merknader til innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Rygges vedtak 26.04.2018:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 18/9 Godkjenning av protokoll fra møtet 22.02 2018

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.02 2018, godkjennes

Kontrollutvalget Rygges behandling 26.04.2018:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Rygges vedtak 26.04.2018:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.02 2018, godkjennes

PS 18/10 Uttalelse til årsregnskapet for 2017 - Rygge kommune

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2017 for Rygge kommune som vist i vedlegg 1 til saken.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget Rygges behandling 26.04.2018:

Økonomisjef orienterte om regnskapet og om viktige nøkkeltall for året 2017. Revisjonen orienterte om revisjonsberetningen. Utvalget stilte spørsmål som ble besvart i møte av administrasjonen og revisjonen. Kontrollutvalget ønsket å bytte ut ordet «fastsette» med «godkjenne» i uttalelsen siste avsnitt. Vedtaket ble som innstillingen med denne endring.

Kontrollutvalget Rygges vedtak 26.04.2018:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2017 for Rygge kommune som vist i vedlegg 1 til saken, med den endringen i uttalelsen siste avsnitt at ordet «fastsette» byttes ut med «godkjenne».
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

PS 18/11 Fellesnemnd Moss- og Rygge kommune - Årsregnskap og revisjonsberetning for 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar Fellesnemndens årsregnskap og revisjonsberetning for 2017 til orientering.

Kontrollutvalget Rygges behandling 26.04.2018:

Som innstillingen.

Kontrollutvalget Rygges vedtak 26.04.2018:

1. Kontrollutvalget tar Fellesnemndens årsregnskap og revisjonsberetning for 2017 til orientering.

PS 18/12 Referater og meldinger

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Rygges behandling 26.04.2018:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Rygges vedtak 26.04.2018:

1. Referater og meldinger tas til orientering

PS 18/13 Eventuelt

Kontrollutvalget Rygges behandling 26.04.2018:

Kontrollutvalgene i Moss og Rygge ønsker å avholde et felles møte. Møtet avholdes 18. juni kl. 17.00 i Moss rådhus. (varighet ca. 1- 1,5 time)

Fellesnemndas prosjektleder inviteres til fellesmøte for å orientere utvalgene om status på arbeidet, prosessene videre og eventuelle utfordringer det er viktig å følge nøye med på. Varamedlemmer inviteres til møtet.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2018/49
Dokumentnr.: 10
Løpenr.: 95604/2018
Klassering: 136-186
Saksbehandler: Bjørn Gulbrandsen

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rygge	Møtedato 18.06.2018	Utvalgssaksnr. 18/16
---	-------------------------------	--------------------------------

Rapportering etter utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2017

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisors redegjørelse om utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2017, tas til orientering

Fredrikstad, 08.06 2018

Vedlegg

PowerPoints presentasjon om utført revisjonsarbeid – Regnskapsrevisjon for Rygge kommune 2017

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

KU - sak 17/22 den 18.09 2017; "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 2017. 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 17/22 i kontrollutvalget den 18.09 2017. 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 2017 og resultater av disse kontrollene.

Sekretariatet gjør utvalget oppmerksom på at vesentlige forhold som blir omtalt i rapporteringen er tatt med i revisjonsberetningen for 2017, og i kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2017. Derfor anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon om utført revisjonsarbeid – regnskapsrevisjon for 2017, til orientering



Rapport etter utført revisjonsarbeid – Rygge kommune 2017

Kontrollutvalget i Rygge kommune
7.6.2018

Revisjonsberetning for regnskap 2017

Det er avgitt beretning med forbehold om budsjett:

- Det vises til rådmanns årsrapport side 36 der det informeres om salg av eiendeler uten budsjett.
 - Dette gjelder salg av leiligheter på alt 5 480 657 som ikke ble budsjettert i 2017.

Resultat etter utførte kontroller 😊

- Bilagskontroller
- Merverdiavgift
- Økonomisk sosialhjelp – bidrag og lån
- Budsjett og budsjettendringer
- Tertial og årsrapportering til politisk miljø

Forst. resultat etter utførte kontroller 😊

- Sykepengerefusjoner
- Utbetaling av lønn
- Remittering (utbetalinger) og avstemming bank
- Årsavslutning

Resultat etter utførte kontroller ☹️

- Internkontroll på utfakturering
- Prosjektregnskap og tilskudd (attestasjonsoppdrag)

Attestasjoner og henvendelser

- Vi har levert til sammen 19 revisjonsuttalelser vedrørende tilskudd og kompensasjon kommunen har rapporteringsplikt på.
 - 9 revisjonsuttalelser etter ISA 800
 - 10 revisjonsuttalelser etter ISRS 4400
- Henvendelser

Takk for oppmerksomheten

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2018/55
Dokumentnr.: 4
Løpenr.: 95485/2018
Klassering: 136-192
Saksbehandler: Bjørn Gulbrandsen

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rygge	Møtedato 18.06.2018	Utvalgssaksnr. 18/17
---	-------------------------------	--------------------------------

Møteplan 2. halvår 2018

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for 2. halvår i 2018:
 - 27. september kl. 18.00
 - 13. desember kl. 18.00

Fredrikstad, 01.06 2018

Vedlegg

Ingen

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fastsetter en møteplan for ett halvt år av gangen. I budsjettet for kontrollutvalget 2018 er det foreslått en møtefrekvens på fem møter. I løpet av første halvår 2018 er det gjennomført tre møter. Som tidligere praksis avholdes møtene på torsdager med start kl. 18.00.

Vurdering

I henhold til budsjett for kontrollutvalget samt sekretariatets vurdering av saksmengden for kontrollutvalget, anbefales det at kontrollutvalget avholder to møter i 2. halvår 2018. Sekretariatet foreslår følgende møtedatoer:

- 27. september kl. 18.00
- 13. desember kl. 18.00

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2018/54
Dokumentnr.: 22
Løpenr.: 95519/2018
Klassering: 136-191
Saksbehandler: Bjørn Gulbrandsen

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rygge	Møtedato 18.06.2018	Utvalgssaksnr. 18/18
---	-------------------------------	--------------------------------

Eventuelt