

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Sarpsborg

Møtedato: 14.09.2021,
Tidspunkt: fra kl. 13:00 til kl. 14:50
Møtested: Rådhuset, møterom Roald Dahl
Fra – til saksnr.: 21/28 – 21/42

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer innkalte/møtt
Jon Jæger Gåsvatn, leder (DRP)	X	
Inger-Christin Torp, nestleder (Ap)	X	
Ole Gunnar Torgrimsby (Sp)	X	
Heidi Næss (Frp)	Meldt forfall	Jon Anders Johansen
Jon Andersen (SAFOSA)	Meldt forfall	John Arvid Skår

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5

Møtende fra sekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød, rådgiver Anita Rovedal.

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker, revisor Inger Marie Karlsen-Moum, forvaltningsrevisorer Casper Støten og Frank-Willy V. Larsen.

Møtende fra administrasjonen: Kommunedirektør Turid Stubø Johnsen, rådgiver stab, helse og velferd Ellinor Andreassen, virksomhetsleder økonomi Hilde Lind, virksomhetsleder byggesak, landbruk og kart Jon Myrli og direktør oppvekst Erik Bråthen.

.....
Jon Jæger Gåsvatn (leder)

.....
Inger-Christin Torp (nestleder)

Merknader

Saksliste

- PS 21/28 Godkjenning av innkalling og saksliste
- PS 21/29 Valg av representant til å signere protokoll
- PS 21/30 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 1. halvår 2021 - Sarpsborg kommune
- PS 21/31 Avklaring på og informasjon om utsatte og forsinkede forvaltningsrevisjoner
- PS 21/32 Forvaltningsrevisjonsrapport "Spesialundervisning og lærernorm"
- PS 21/33 Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjekt "Antikorrupsjonsarbeid"
- PS 21/34 Oppfølgingsrapport til forvaltningsrevisjonsprosjekt "Barnevern - ettervern og kjøp av tjenester"
- PS 21/35 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon: "Byggesak"
- PS 21/36 2.gangs behandling av prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet "Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting"
- PS 21/37 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2022 i Sarpsborg kommune
- PS 21/38 Oppsummering av regnskapsrevisjon for året 2020
- PS 21/39 Revisjonsbrev nr. 1/2021 - Kontrollutvalgets oppfølging
- PS 21/40 Overordnet revisjonsstrategi for 2021 - Regnskapsrevisjon
- PS 21/41 Referater og meldinger
- PS 21/42 Eventuelt

PS 21/28 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:
Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 21/29 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:
Til å signere protokoll sammen med leder av utvalget, velges nestleder

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak:

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

PS 21/30 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 1. halvår 2021 - Sarpsborg kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:
Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 1. halvår 2021 - Sarpsborg kommune, tas til orientering

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken og gjorde oppmerksom på en «følgefeil» vedr. prosjektet *Kvalitet i pleie og omsorgstjenestene for tjenesteyting* som har hatt feil navn i flere tidligere saksfremlegg, men at dette prosjektet ble gitt nytt navn og vedtatt i bystyret 27. februar 2020. Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak:

Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 1. halvår 2021 - Sarpsborg kommune, tas til orientering

PS 21/31 Avklaring på og informasjon om utsatte og forsinkede forvaltningsrevisjoner

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1.	Informasjonsskriv fra revisjonen tas til orientering.
----	---

2.	Søknad om utsettelse av forvaltningsrevisjon «Tildeling av tjenester (og pårørendeoppfølging)» tas til etterretning. Kontrollutvalget tar stilling til om dette prosjektet skal videreføres, eller utgå, ved behandlingen av plan for forvaltningsrevisjon 2022-2023.
3.	Øvrige vedtatte prosjekt i forvaltningsrevisjonsplan 2020-2021 som ikke blir gjennomført i løpet av planperioden, tas stilling til fortløpende, og endelig, ved behandling av plan for forvaltningsrevisjon 2022-2023.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak:

1.	Informasjonsskriv fra revisjonen tas til orientering.
2.	Søknad om utsettelse av forvaltningsrevisjon «Tildeling av tjenester (og pårørendeoppfølging)» tas til etterretning. Kontrollutvalget tar stilling til om dette prosjektet skal videreføres, eller utgå, ved behandlingen av plan for forvaltningsrevisjon 2022-2023.
3.	Øvrige vedtatte prosjekt i forvaltningsrevisjonsplan 2020-2021 som ikke blir gjennomført i løpet av planperioden, tas stilling til fortløpende, og endelig, ved behandling av plan for forvaltningsrevisjon 2022-2023.

PS 21/32 Forvaltningsrevisjonsrapport "Spesialundervisning og lærernorm"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak og innstilling som legges frem for behandling i bystyret:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Spesialundervisning og lærernorm», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.

2. Kontrollutvalgets innstilling til bystyret:

1: Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Spesialundervisning og lærernorm» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 2 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal administrasjonen:

- sikre at praksisen knyttet til beskrivelse av innhold og organisering av undervisning i enkeltvedtak om spesialundervisning er god nok.
- sikre at kravene i forskrift til opplæringsloven § 14A-1 oppfylles ved alle kommunens skoler.

2: Bystyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at bystyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Bystyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter bystyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til bystyret.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken

Kommunedirektøren svarte på spørsmål fra utvalget.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak og innstilling:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Spesialundervisning og lærernorm», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.

2. Kontrollutvalgets innstilling til bystyret:

1: Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Spesialundervisning og lærernorm» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 2 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal administrasjonen:

- sikre at praksisen knyttet til beskrivelse av innhold og organisering av undervisning i enkeltvedtak om spesialundervisning er god nok.
- sikre at kravene i forskrift til opplæringsloven § 14A-1 oppfylles ved alle kommunens skoler.

2: Bystyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at bystyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Bystyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter bystyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til bystyret.

PS 21/33 Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjekt "Antikorrupsjonsarbeid"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Antikorrupsjonsarbeid», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.

2. Kontrollutvalgets innstilling til bystyret:

1. Bystyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Antikorrupsjonsarbeid», til etterretning.

2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått ferdigstilt:

- Implementering av en felles risikovurderingsmal i alle kommunens virksomheter
- Undersøkelse vedrørende bruk av lobbyregister.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak og innstilling:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Antikorrupsjonsarbeid», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til bystyret:
 1. Bystyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Antikorrupsjonsarbeid», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått ferdigstilt:
 - Implementering av en felles risikovurderingsmal i alle kommunens virksomheter
 - Undersøkelse vedrørende bruk av lobbyregister.

PS 21/34 Oppfølgingsrapport til forvaltningsrevisjonsprosjekt "Barnevern - ettervern og kjøp av tjenester"**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak og innstilling som oversendes bystyret for videre behandling:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern – ettervern og kjøp av tjenester», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern – ettervern og kjøp av tjenester», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått fullført og implementert ny rutine for oppfølging av ungdommer bosatt i andre kommuner. Frist settes til 15.01.2022.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak og innstilling:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern – ettervern og kjøp av tjenester», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern – ettervern og kjøp av tjenester», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått fullført og implementert ny rutine for oppfølging av ungdommer bosatt i andre kommuner. Frist settes til 15.01.2022.

PS 21/35 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon: "Byggesak"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:
Prosjektplan «Byggesak», godkjennes

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken
Revisjonen redegjorde for saken
Kommunedirektøren kommenterte saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak:

Prosjektplan «Byggesak», godkjennes

PS 21/36 2.gangs behandling av prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet "Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:
Ny prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting», datert 31.08 2021, tas til orientering og godkjennes.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken.
Revisjonen redegjorde for saken
Sekretariatet redegjorde for saken

Utvalget drøftet saken og leder foreslo nytt pkt. 1 til problemstilling.
«Får brukere av pleie- og omsorgstjenester tjenester faglig forsvarlige helse- og omsorgstjenester og får brukerne dekket grunnleggende behov, jamfør kvalitetsforskriften. Samt meldes avvik? Revisjonen står fritt til å velge virksomheter for hjemmebaserte tjenester og institusjoner.»

Innstillingen med ny problemstilling punkt 1. ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Ny prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting», datert 31.08 2021, tas til orientering og godkjennes med følgende problemstillinger:

1. Får brukere av pleie- og omsorgstjenester tjenester faglig forsvarlige helse- og omsorgstjenester og får brukerne dekket grunnleggende behov, jamfør kvalitetsforskriften. Samt meldes avvik? Revisjonen står fritt til å velge virksomheter for hjemmebaserte tjenester og institusjoner.
2. Har kommunen iverksatt tiltak for å følge opp anbefalingene i forvaltningsrevisjonen «Kvalitet i heldøgnsomsorgsplasser» fra 2017?

PS 21/37 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2022 i Sarpsborg kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2022 med en kostnadsramme på kr. 3 660 840.-, godkjennes
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2022 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Revisjonen redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak og innstilling:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2022 med en kostnadsramme på kr. 3 660 840.-, godkjennes
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2022 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

PS 21/38 Oppsummering av regnskapsrevisjon for året 2020

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Revisors oppsummering av regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2020, tas til orientering

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken.

Revisjonene redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak:

Revisors oppsummering av regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2020, tas til orientering

PS 21/39 Revisjonsbrev nr. 1/2021 - Kontrollutvalgets oppfølging

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 1/2021 tas til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens merknader i revisjonsbrevet blir fulgt opp med nødvendige tiltak, og at det blir gitt en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalgets møte den 30.11 2021.

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken.

Revisjonen redegjorde for saken.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 1/2021 tas til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens merknader i revisjonsbrevet blir fulgt opp med nødvendige tiltak, og at det blir gitt en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalgets møte den 30.11 2021.

PS 21/40 Overordnet revisjonsstrategi for 2021 - Regnskapsrevisjon**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:
Overordnet revisjonsstrategi for 2021, tas til orientering

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Leder innledet saken.

Utvalget hadde fått ettersendt vedlegg til saken «Overordnet revisjonsstrategi»

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak:

Overordnet revisjonsstrategi for 2021, tas til orientering

PS 21/41 Referater og meldinger**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:
Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

PS 21/42 Eventuelt**Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 14.09.2021:**

Ingen saker