

# Møteprotokoll

## Kontrollutvalget Sarpsborg

**Møtedato:** 02.02.2021,  
**Tidspunkt:** fra kl. 13.00 til kl. 13:45  
**Møtested:** Fjernmøte, møterom Teams  
**Fra – til saksnr.:** 21/1 – 21/11

### Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
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)	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5

Møtende fra sekretariatet: Rådgiver Bjørn Gulbrandsen og rådgiver Anita Rovedal

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker og forvaltningsrevisor Casper Støten

.....  
Jon Jæger Gåsvatn (leder)

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

### Merknader

## Sakliste

- PS 21/1 Godkjenning av innkalling og sakliste
- PS 21/2 Valg av representant til å signere protokoll
- PS 21/3 Prosjektplan forvaltningsprosjekt "Spesialundervisning og lærenorm for grunnskolen"
- PS 21/4 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2020 - Sarpsborg kommune
- PS 21/5 Etterlevelseskontroll - Revisors vurdering av risiko- og vesentlighet
- PS 21/6 Kontrollutvalgets årsmelding 2020
- PS 21/7 Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjement brev
- PS 21/8 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisorer
- PS 21/9 Møteplan for 2021
- 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 Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 02.02.2021:**

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 Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 02.02.2021:**

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

## **PS 21/3 Prosjektplan forvaltningsprosjekt "Spesialundervisning og lærenorm for grunnskolen"**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Spesialundervisning og lærenorm i grunnskolen» godkjennes.

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Leder innledet saken og ga ordet til revisjonen.

Revisjonen redegjorde for saken

Utvalget kom med følgende innspill til prosjektplanen:

- Problemstilling 2 omformuleres til *Oppfyller skolen lærernormen?*
- Følgende skoler bør undersøkes: Hornes og Kurland, generelt sørge for et representativt utvalg.
- Covid-19, har dette påvirket tiltak og tilbud for elevene?

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak/innstilling 02.02.2021:**

Prosjektplan «Spesialundervisning og lærenorm i grunnskolen» godkjennes

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

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Leder innledet saken og ga ordet til revisjonen.

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 02.02.2021:**

Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2020, tas til orientering

## **PS 21/5 Etterlevelseskontroll - Revisors vurdering av risiko- og vesentlighet**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Tilskudd til private barnehager*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2021

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Leder innledet saken og ga ordet til revisjonen

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 02.02.2021:**

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Tilskudd til private barnehager*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2021

## **PS 21/6 Kontrollutvalgets årsmelding 2020**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak/innstilling 02.02.2021:**

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

## **PS 21/7 Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjement brev**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Leder innledet saken og ga ordet til revisjonen

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 02.02.2021:**

Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering

## **PS 21/8 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisorer**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 02.02.2021:**

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

## **PS 21/9 Møteplan for 2021**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet i 2021:
  - 2. februar
  - 27. april (regnskapsmøte)
  - 8. juni
  - 21. september
  - 7. desember

Møtestart er kl. 13.00

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Leder innledet saken

Datoen i september og desember ble foreslått endret til 14. september og 14. desember

Vedtak enstemmig som følger:

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 02.02.2021:**

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet i 2021:
  - 2. februar
  - 27. april (regnskapsmøte)
  - 8. juni
  - 14. september
  - 14. desember

Møtestart er kl. 13.00

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

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 02.02.2021:**

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

## **PS 21/11 Eventuelt**

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs behandling 02.02.2021:**

1. Leder foreslo å løfte frem *Byggesak* i planen for forvaltningsrevisjon, fra 8 til 6 plass i prioriteringsrekkefølgen. Kontrollutvalget har fullmakt til å gjøre endringer i planen om de mener det er nødvendig. Forslaget ble enstemmig vedtatt. Sekretariatet orienterer ordfører om vedtaket.
2. NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2021—er flyttet til 21-22 april 2021 og vil foregå digitalt. Påmeldingsfrist 8/4. Pris annonseres senere. Sekretariatet kommer tilbake med mer informasjon når denne foreligger.
3. Leder orienterte om høringsmøtet vedr. FKTs veileder for kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet. Høringsfristen var 1.februar.

### **Kontrollutvalget Sarpsborgs vedtak 02.02.2021:**

1. Utvalget vedtok enstemmig å løfte frem *Byggesak* i *Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2021*, fra 8 til 6 plass i prioriteringsrekkefølgen.