

Møteprotokoll Kontrollutvalget Våler

Dato: 04.12.2023
Møtested: Rådhuset, møterom Herredsstyresalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:20

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer møtt
Egil Holm - leder	X	
Jan Dahler - nestleder	X	
Fredrik Bjerketvedt	X	
Ellen Nyhus	Meldt forfall	Gerd Gylder Corneliussen
Elisabeth Stene	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker og forvaltningsrevisor Pål Brekke

Møtende fra administrasjonen: Ingen

Egil Holm (leder)

Jan Dahler

Saksliste

Saksnr.	Innhold
PS 23/36	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 23/37	Rutine for valg av representant til å godkjenne og signere protokoll
PS 23/38	Valg av representant til å signere protokoll
PS 23/39	Forvaltningsrevisjonsrapport "Tidlig innsats grunnskolen"
PS 23/40	Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering
PS 23/41	Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjementsbrev
PS 23/42	Revisjonsbrev nr. 4/2023 - Kommunedirektørens oppfølging
PS 23/43	Orientering om en henvendelse behandlet av tidligere kontrollutvalg
PS 23/44	Prinsippavklarings sak
PS 23/45	Forslag til retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
PS 23/46	Kontrollutvalgets møterett i lukkede møter i folkevalgte organ
PS 23/47	Orientering vedr. evaluering av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023
PS 23/48	Møteplan for 2024
PS 23/49	Referater og meldinger
PS 23/50	Eventuelt

PS 23/36 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Ingen merknader til innkalling eller saksliste

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

PS 23/37 Rutine for valg av representant til å godkjenne og signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Det settes opp en sak i hvert møte om «Valg av en representant til signering av protokoll», den som leder møtet skal alltid godkjenne og signere.
2. Protokoll godkjennes elektronisk snarest mulig, og signeres i påfølgende møte.
3. Protokoll sendes ut og publiseres på hjemmesiden så snart den er elektronisk godkjent

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Kontrollutvalget ønsker at leder og nestleder signerer protokollen. Sekretariatets innstillingen enstemmig vedtatt med denne endring

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Det settes opp en sak i hvert møte om «Valg av en representant til signering av protokoll», den som leder møte og nestleder skal alltid godkjenne og signere.
2. Protokoll godkjennes elektronisk snarest mulig, og signeres i påfølgende møte.
3. Protokoll sendes ut og publiseres på hjemmesiden så snart den er elektronisk godkjent

PS 23/38 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Jan Dahler ble enstemmig valgt til å signere protokoll

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Jan Dahler

PS 23/39 Forvaltningsrevisjonsrapport "Tidlig innsats grunnskolen"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Tidlig innsats i grunnskolen», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Tidlig innsats i grunnskolen» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de tre anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- vurdere å implementere tydeligere rutiner ved skolene knyttet til organiseringen av arbeidet med tidlig innsats/intensiv opplæring, etter modell fra Våk skole
- utarbeide en skriftlig rutine angående eneundervisning i tråd med Veileder for intensiv opplæring for elever fra 1.-4.-trinn kapittel 2.5.
- vurdere handlingsrommet for å i større grad inkludere private barnehager i overgangen mellom barnehage og skole.

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

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

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Revisor informerte om rapportens vurderinger, funn og om hvilke anbefalinger som er gitt. Utvalget fikk anledning til å stille oppfølgingsspørsmål. Kontrollutvalget ble enige om å fjerne «etter modell fra Våk skole» i punkt 2.1 første kulepunkt. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med denne endring.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Tidlig innsats i grunnskolen», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Tidlig innsats i grunnskolen» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de tre anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- vurdere å implementere tydeligere rutiner ved skolene knyttet til organiseringen av arbeidet med tidlig innsats/intensiv opplæring.
- utarbeide en skriftlig rutine angående eneundervisning i tråd med Veileder for intensiv opplæring for elever fra 1.-4.-trinn kapittel 2.5.
- vurdere handlingsrommet for å i større grad inkludere private barnehager i overgangen mellom barnehage og skole.

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

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

PS 23/40 Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2023, samt valg av kontrollområde «Selvkost – Overholdelse av regelverk og egne rutiner.», til orientering
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2024

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2023, samt valg av kontrollområde «Selvkost – Overholdelse av regelverk og egne rutiner.», til orientering
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2024

PS 23/41 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 Vålers behandling 04.12.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

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

PS 23/42 Revisjonsbrev nr. 4/2023 - Kommunedirektørens oppfølging

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilsvare på revisjonsbrev nr. 4/2023 til orientering
2. Revisjonsbrev nr. 4/2023 lukkes

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilsvare på revisjonsbrev nr. 4/2023 til orientering
2. Revisjonsbrev nr. 4/2023 lukkes

PS 23/43 Orientering om en henvendelse behandlet av tidligere kontrollutvalg

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar henvendelse til orientering.
2. Kontrollutvalget ønsker at temaet dokumenthåndtering/ journalføring og arkivering generelt skal vurderes nærmere ved risiko- og vesentlighetsvurderingen som skal gjennomføres våren 2024.

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Kontrollutvalget vedtok å lukke møte etter Kommuneloven § 11.5 og offentlighetslovens § 13. Kontrollutvalget ønsket at kommunens varslingsrutiner skal vurderes nærmere ved risiko- og vesentlighetsvurderingen som skal gjennomføres våren 2024. Kontrollutvalget vedtok enstemmig sekretariatets innstilling samt et nytt tilleggs punkt 3 som følger:

- Kontrollutvalget ønsker at kommunens varslingsrutiner skal vurderes nærmere ved risiko- og vesentlighetsvurderingen som skal gjennomføres våren 2024.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Kontrollutvalget tar henvendelse til orientering.

2. Kontrollutvalget ønsker at temaet dokumenthåndtering/ journalføring og arkivering generelt skal vurderes nærmere ved risiko- og vesentlighetsvurderingen som skal gjennomføres våren 2024.
3. Kontrollutvalget ønsker at kommunens varslingsrutiner skal vurderes nærmere ved risiko- og vesentlighetsvurderingen som skal gjennomføres våren 2024.

PS 23/44 Prinsippavklarings sak

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem med følgende alternativer til vedtak:
Forslag 1. Kommunedirektøren skal bli invitert til enkeltsaker/enkeltmøter.
Forslag 2. Kommunedirektøren har en løpende invitasjon til kontrollutvalgets møter

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Kontrollutvalget vedtok forslag 1. i innstillingen med tre mot to stemmer at kommunedirektøren skal bli invitert til enkeltsaker/enkeltmøter. Egil Holm, Elisabeth Stene og Gerd Gylder Corneliusen stemte for forslag 1, og Jan Dahler og Fredrik Bjerketvedt stemte for forslag 2.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Kommunedirektøren skal bli invitert til enkeltsaker/enkeltmøter

PS 23/45 Forslag til retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar fremlagte retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget til orientering, og slutter seg til denne.

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Kontrollutvalget ønsket også at det er utvalgets leder som uttaler seg på vegne av kontrollutvalget. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med tillegg med nytt punkt 2,

- Kontrollutvalgets leder uttalelser seg på vegne av kontrollutvalget

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Kontrollutvalget tar fremlagte retningslinje for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget til orientering, og slutter seg til denne.
2. Kontrollutvalgets leder uttalelser seg på vegne av kontrollutvalget

PS 23/46 Kontrollutvalgets møterett i lukkede møter i folkevalgte organ

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Sekretariatet legger frem sak med to alternative forslag til vedtak:
 1. Kontrollutvalget velger at leder av kontrollutvalget møter på lukkede møter i folkevalgte organ på vegne av kontrollutvalget der kontrollutvalget beslutter innsyn, og ved behandling av saker der innsyn er helt nødvendig for kontroll- og tilsyn perspektivet
alternativt:
 2. Kontrollutvalget legger til grunn at hele kontrollutvalget er tilstede der kontrollutvalget beslutter innsyn i lukkede møter i folkevalgte organ.

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Kontrollutvalget var enstemmig om at leder gis fullmakt til å møte på vegne av kontrollutvalget i lukkede møter i folkevalgte organ.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Kontrollutvalget gir leder av kontrollutvalget fullmakt til å møte på lukkede møter i folkevalgte organ på vegne av kontrollutvalget der kontrollutvalget beslutter innsyn, og ved behandling av saker der innsyn er nødvendig for kontroll- og tilsyn perspektivet.

PS 23/47 Orientering vedr. evaluering av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Fremlagt rapport og *fokuspunkter* fra forrige kontrollutvalg tas til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Fremlagt rapport og *fokuspunkter* fra forrige kontrollutvalg tas til orientering

PS 23/48 Møteplan for 2024

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2024:
 - Onsdag 24.01. kl. 09.00
 - Onsdag 08.05. kl. 09.00
 - Onsdag 05.06. kl. 09.00
 - Onsdag 25.09. kl. 09.00
 - Onsdag 20.11. kl. 09.00

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin

virksomhet i 2024:

- Onsdag 24.01. kl. 09.00
- Onsdag 08.05. kl. 09.00
- Onsdag 05.06. kl. 09.00
- Onsdag 25.09. kl. 09.00
- Onsdag 20.11. kl. 09.00

PS 23/49 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 04.12.2023:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

PS 23/50 Eventuelt

Kontrollutvalget Vålers behandling 04.12.2023:

Ingen saker