

## **Møteinnkalling**

### **Kontrollutvalget Aremark**

**Møtested:** Aremark kommune, møterom kommunestyresalen

**Tidspunkt:** 16.09.2014 kl. 09:00

Eventuelle forfall meldes til Anita Rovedal, telefon 69 22 41 60/ 908 55 384, e-post [anirov@fredrikstad.kommune.no](mailto:anirov@fredrikstad.kommune.no)

***Varamedlemmer møter kun etter nærmere avtale.***

Aremark, 05.09.2014

Alf Ulven  
Leder  
(sign.)

Kontrollutvalget Aremarks møte 16.09.2014

## **Sakliste**

**U.off.**

- PS 14/20      Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.06.2014
- PS 14/21      Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2014
- PS 14/22      Plan for forvaltningsrevisjon
- PS 14/23      Informasjon fra revisjonen
- PS 14/24      Referat
- PS 14/25      Eventuelt

**Saksnr.:** 2014/16992  
**Dokumentnr.:** 2  
**Løpenr.:** 142766/2014  
**Klassering:** 510/118  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Aremark	<b>Møtedato</b> 16.09.2014	<b>Utvalgssaksnr.</b> 14/20
---	-------------------------------	--------------------------------

### Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.06.2014

#### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.06.2014, godkjennes

Rakkestad, 05.09.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

#### Vedlegg

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.06.2014

#### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

#### Vurdering

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.06.2014 legges frem til godkjenning

# Møteprotokoll

## Kontrollutvalget Aremark

**Møtedato:** 24.06.2014,  
**Tidspunkt:** fra kl. 09:00 til kl. 11:00  
**Møtested:** Aremark kommune, møterom Rådmannens kontor  
**Fra – til saksnr.:** 14/12 -14/19

MEDLEMMER	MØTT	VARAMEDLEMMER
Alf Ulven, leder	X	
Berit Edvardsen	X	
Tom Sigurd Akre	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 3 av 3.

Møtende fra administrasjonen: Rektor, Per-Ole Pilstrøm.  
Ordfører var til stede i hele møtet  
Møtende fra revisjonen: Anita Rønningen og Anders Fladberg

Sekretær Anita Rovedal ba om at habiliteten ble vurdert under sak 14/13 og 14/14. Utvalget vedtok at hun var habil i begge sakene.

.....  
Alf Ulven  
Leder

.....  
Berit Edvardsen

.....  
Tom Sigurd Akre

### Merknader

Kontrollutvalget Aremarks møte 24.06.2014

### Sakliste

- PS 14/12     Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.05.2014
- PS 14/13     Orienteringssak  
               - Skole
- PS 14/14     Overordnet analyse
- PS 14/15     Oppdragsvurdering og vurdering av revisors uavhengighet
- PS 14/16     IØKR IKS - Planlagte ressurser og tidsforbruk 2014 i Aremark  
               kommune
- PS 14/17     Overordnet revisjonsstrategi 2014, Aremark kommune
- PS 14/18     Møteplan for kontrollutvalget i Aremark, 2 halvår 2014
- PS 14/19     Eventuelt

**U.off.**

## **PS 14/12 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.05.2014**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.05.2014, godkjennes

Rakkestad, 17.06.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 24.06.2014:**

#### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 24.06.2014:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.05.2014, godkjennes

## **PS 14/13 Orienteringssak - Skole**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Rådmannens redegjørelse i saken tas til orientering

Rakkestad, 17.06.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 24.06.2014:**

Kontrollutvalget vedtok å lukke møtet under rektors redegjørelse i saken. (Kommuneloven § 31 nr. 2, jf forvaltningsloven §13 nr. 1)

Rektor redegjorde for tilstand på skolen og svarte på spørsmål fra utvalget.

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 24.06.2014:**

Rådmannens redegjørelse i saken tas til orientering

## **PS 14/14 Overordnet analyse**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Utvalget ønsker å få fremlagt, på bakgrunn av risiko- og vesentlighetsvurderinger for Aremark kommune, forslag til prosjektbeskrivelser til forvaltningsrevisjonsprosjekt på følgende områder:

1. xx
2. xx

Rakkestad, 17.06.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 24.06.2014:**

Revisjonen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget. Utvalget drøftet saken.

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 24.06.2014:**

Utvalget ønsker å få fremlagt, på bakgrunn av risiko- og vesentlighetsvurderinger for Aremark kommune, forslag til prosjektbeskrivelser til forvaltningsrevisjonsprosjekt på følgende områder:

1. Internkontrollsystemer
2. Antikorrupsjon
3. Skole – spesialundervisning – øremerkede midler
4. IK samarbeidsprosjekt, grenseområdet

## **PS 14/15 Oppdragsvurdering og vurdering av revisors uavhengighet**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Revisjonens oppdragsvurdering og notat om vurdering av revisors uavhengighet, tas til orientering

Rakkestad, 17.06.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 24.06.2014:**

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 24.06.2014:**

Revisjonens oppdragsvurdering og notat om vurdering av revisors uavhengighet, tas til orientering

## **PS 14/16 IØKR IKS - Planlagte ressurser og tidsforbruk 2014 i Aremark kommune**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Indre Østfold Kommunerevisjon IKS - Planlagte ressurser og tidsforbruk 2014 i Aremark kommune, tas til orientering

Rakkestad, 17.06.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 24.06.2014:**

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 24.06.2014:**

Indre Østfold Kommunerevisjon IKS - Planlagte ressurser og tidsforbruk 2014 i Aremark kommune, tas til orientering

## **PS 14/17 Overordnet revisjonsstrategi 2014, Aremark kommune**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Utarbeidet overordnet revisjonsstrategi for Aremark kommune for året 2014 tas til orientering.

Rakkestad, 17.06.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 24.06.2014:**

Revisor redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 24.06.2014:**

Utarbeidet overordnet revisjonsstrategi for Aremark kommune for året 2014 tas til orientering.

## **PS 14/18 Møteplan for kontrollutvalget i Aremark, 2 halvår 2014**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet 2. halvår 2014:

1. møte: tirsdag 26. september 2014 kl. 09:00
2. møte: tirsdag 11. november 2014 kl. 09:00

Rakkestad, 17.06.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 24.06.2014:**

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 24.06.2014:**

Med forbehold om endringer fastsetter kontrollutvalget følgende møtedager for sin virksomhet 2. halvår 2014:

1. møte: tirsdag 16. september 2014 kl. 09:00
2. møte: tirsdag 11. november 2014 kl. 09:00

## **PS 14/19 Eventuelt**

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 17.06.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### **Kontrollutvalget Aremarks behandling 24.06.2014:**

- Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2014

### **Kontrollutvalget Aremarks vedtak/innstilling 24.06.2014:**

- Utvalget bytter ut det planlagte prosjektet ang brann med et nytt. Utvalget velger fra bestillingen i sak om overordnet analyse.



**Saksnr.:** 2014/16992  
**Dokumentnr.:** 5  
**Løpenr.:** 142807/2014  
**Klassering:** 510/118  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Aremark	<b>Møtedato</b> 16.09.2014	<b>Utvalgssaksnr.</b> 14/21
---	-------------------------------	--------------------------------

## Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2014

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

For 2014 velges følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt xx

Rakkestad, 05.09.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### Vedlegg

*Se vedlegg til sak om plan for forvaltningsrevisjon 2015-2016*

### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Prosjektbeskrivelse «Spesialundervisning – øremerkede midler»
- Prosjektbeskrivelse «Internkontroll»
- Prosjektbeskrivelse «Antikorrupsjonsplaner og antikorrupsjonstiltak»
- Prosjektbeskrivelse «Interkommunalt samarbeid»

### Saksopplysninger

Kontrollutvalget vedtok i sitt møte 24.06.2014, under sak 14/19, å bytte ut det planlagte forvaltningsrevisjonsprosjektet på brannvern, da det ikke lenger var aktuelt for kommunen. Utvalget vedtok videre å velge nytt prosjekt for 2014 fra bestillingen av prosjektbeskrivelser i sak om overordnet analyse.

### Vurdering

Utvalget velger forvaltningsrevisjonsprosjekt fra prosjektbeskrivelsene som ligger som vedlegg til sak om «Plan for forvaltningsrevisjon 2015-2016» som skal behandles i same møte.

Saksnr.: 2014/16992  
Dokumentnr.: 6  
Løpenr.: 142847/2014  
Klassering: 510/118  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Aremark	<b>Møtedato</b> 16.09.2014	<b>Utvalgssaksnr.</b> 14/22
---	-------------------------------	--------------------------------

## Plan for forvaltningsrevisjon

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon.
2. Ut fra vedlagte prosjektbeskrivelser vedtar kontrollutvalget følgende 2 prosjekter i rekkefølge i planperioden:
  - Prosjekt 1
  - Prosjekt 2
3. Plan for forvaltningsrevisjon oversendes kommunestyret for behandling innen utgangen av 2014, med følgende innstilling:
  - Plan for forvaltningsrevisjon, vedtas
  - Dersom det skulle være behov for å endre planen, delegeres denne beslutningen til kontrollutvalget.

Rakkestad, 05.09.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

### Vedlegg

- Revisjonsplan forvaltningsrevisjon 2015 - 2016.
- Prosjektbeskrivelse "Spesialundervisning – øremerkede midler"
- Prosjektbeskrivelse "Internkontroll"
- Prosjektbeskrivelse "Antikorrupsjonsplaner og antikorrupsjonstiltak"
- Prosjektbeskrivelse "Interkommunalt samarbeid"

### Saksopplysninger

Revisjonen skal i henhold til kommuneloven kapittel 12 § 78 og forskrift om revisjon av 1. juli 2004 kapittel 3 § 6 utføre forvaltningsrevisjon. Etter forskriftens § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

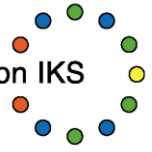
Kontrollutvalget behandlet i møte 24.06.2014 sak 14/14 "Overordnet analyse". Ut fra risiko- og vesentlighetsvurderingen i den overordnede analysen, ble det fattet vedtak om å gå videre med områdene "Internkontrollsystemer", "Antikorrupsjon", «Skole – spesialundervisning – øremerkede midler» og "Interkommunale samarbeidsprosjekt, grenseområdet".

Jamfør forskrift om kontrollutvalg § 10 skal planen behandles i kommunestyret. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å endre planen.

### **Vurdering**

Indre Østfold Kommunerevisjon IKS fikk i oppdrag av kontrollutvalget å utarbeide overordnet analyse. Med bakgrunn i den overordnede analysen har revisjonen utarbeidet en plan for forvaltningsrevisjon.

Indre Østfold Kommunerevisjon IKS



# Revisjonsplan

Forvaltningsrevisjon

Aremark kommune

2015-2016



## **INNHOLDSFORTEGNELSE**

<b>1. INNLEDNING</b>	<b>3</b>
1.1. Hjemmel for forvaltningsrevisjon	3
1.2. Hva er forvaltningsrevisjon?	3
1.3 Gjennomføring av forvaltningsrevisjon	4
<b>2. ORGANISERING AV FORVALTNINGSREVISJON I IØKR IKS</b>	<b>6</b>
<b>3. PLANLEGGING AV FORVALTNINGSREVISJON</b>	<b>6</b>
<b>4. PLAN</b>	<b>7</b>
4.1. Identifisering og prioritering av prosjekter	7
4.2. Endringer i plan	8
4.3. Endelig plan for alle kommuner	8

# 1. INNLEDNING

## 1.1. Hjemmel for forvaltningsrevisjon

Revisjonen skal i henhold til kommuneloven kapittel 12 § 78 og forskrift om revisjon av 1. juli 2004 kapittel 3 § 6 utføre forvaltningsrevisjon. Etter forskriftens § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger, herunder om:

- a) Forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger,
- b) Forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,
- c) Regelverket etterleves,
- d) Forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige,
- e) Beslutningsgrunnlaget fra administrasjon til de politiske organ samsvarer med offentlige utredningskrav,
- f) Resultatene i tjenesteproduksjon er i tråd med kommunestyrets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

Gjennomføring og rapportering på forvaltningsrevisjon skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablerte og anerkjente standarder på området, og det skal etableres revisjonskriterier for det enkelte prosjekt. Ved gjennomføring av prosjekter benyttes standard RSK 001 utarbeidet av NKRF<sup>1</sup>, ”Standard for forvaltningsrevisjon.”

## 1.2. Hva er forvaltningsrevisjon?

Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) har etablert en egen standard (RSK001) og veileder for forvaltningsrevisjon. Denne definerer begrepet forvaltningsrevisjon i kommunal sammenheng.

Hensikten med en forvaltningsrevisjon er blant annet å bidra til en bedre og mer effektiv kommunal forvaltning. Når det utføres forvaltningsrevisjon, kan det blant annet settet fokus på økonomi, måloppnåelse og oppfølging av lovverk. Behovet for forvaltningsrevisjon er stort. Kommunen står overfor betydelige utfordringer. Innbyggerne stiller større kvalitet til tjenestene, sentrale myndigheter stiller krav til økonomisk effektivitet, men også innhold i tjenester, markeder skaper økt konkurranse, og det er ofte manglende samsvar mellom mål og tilgjengelige ressurser. Det er også viktig at folkevalgte får nøytral styringsinformasjon.

Dette medfører at kommunene som oftest må rette større fokus på ressursbruk, styring og ledelse. Det må styres etter flere variabler enn økonomiske data, med evaluering av måloppnåelsen, og det blir stilt større krav til ledelse.

Ved utøvelse av forvaltningsrevisjon bidrar kontrollutvalget blant annet til:

---

<sup>1</sup> NKRF - Norges Kommunerevisor Forening

- Å påvise forbedringsområder som bidrar til økt produktivitet og måloppnåelse i forhold til politiske vedtak og forutsetninger
- Å bidra med informasjon til kommunens beslutningstakere som er til nytte for
  - å styrke kommunestyrets grunnlag for styring
  - kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen
  - ledelsens vurdering av muligheter for mer sparsom/ økonomisk drift, økt produktivitet, større effektivitet og bedre måloppnåelse
  - rasjonell, målrettet og kostnadseffektiv drift

### **1.3 Gjennomføring av forvaltningsrevisjon**

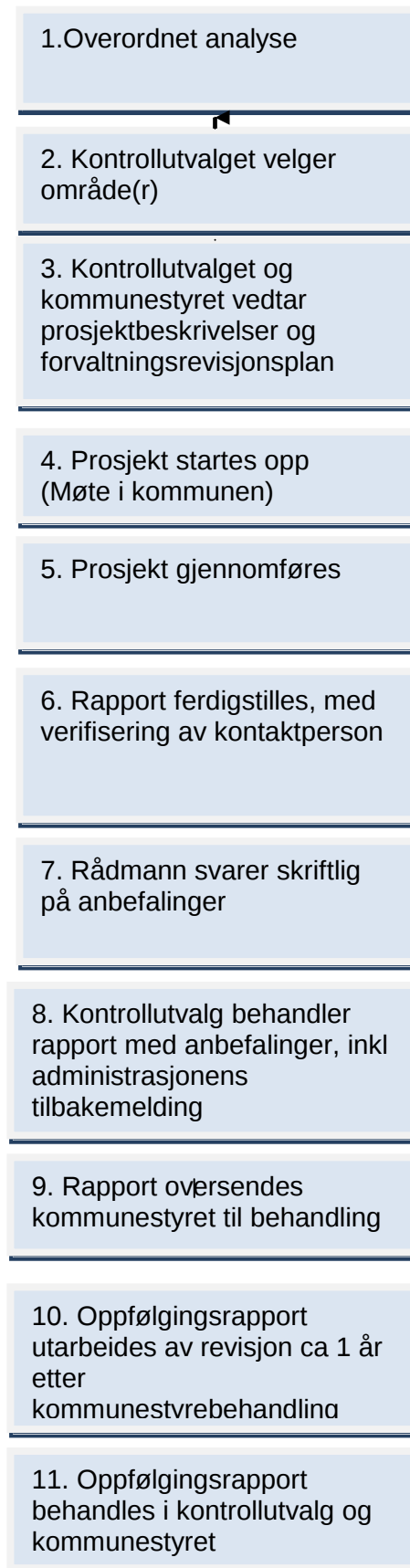
Forvaltningsrevisjon har sitt utspring i en overordnet analyse. Den overordnede analysen er basert på innsamlet skriftlig informasjon og statistikk, spørreundersøkelser og samtaler med rådmann/ ordfører, eventuelle andre folkevalgte og administrasjon. På bakgrunn av denne analysen legges det opp til en utvelgelse av forvaltningsrevisjonsprosjekter basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Hensikten med den overordnede analysen er å fremskaffe relevant informasjon om kommunens virksomhet, slik at det skal være mulig for kontrollutvalget å legge plan for forvaltningsrevisjon og å prioritere mellom ulike områder hvor det kan være aktuelt å gjøre forvaltningsrevisjon. Målet er å avdekke indikasjoner på avvik eller svakheter i forvaltningen sett i forhold til lover, forskrifter, kommunestyrets vedtak og forutsetninger. I uttrykket ”risiko- og vesentlighetsvurderinger” menes at det skal gjøres en vurdering av hvilke områder i kommunens virksomheter det er risiko for vesentlige avvik. Dette i forhold til de vedtak, forutsetninger og mål som er satt for virksomheten.

Ved utformingen av et prosjekt vil kontrollutvalget avgrense temaet slik at prosjektet blir konkret og gir kontrollutvalget de nødvendige opplysninger for deres kontroll med kommunen.

Forvaltningsrevisjon skal organiseres som et prosjekt og består av fasene som figuren på neste side illustrerer:

## Syklusen i forvaltningsrevisjon:



Figur 1

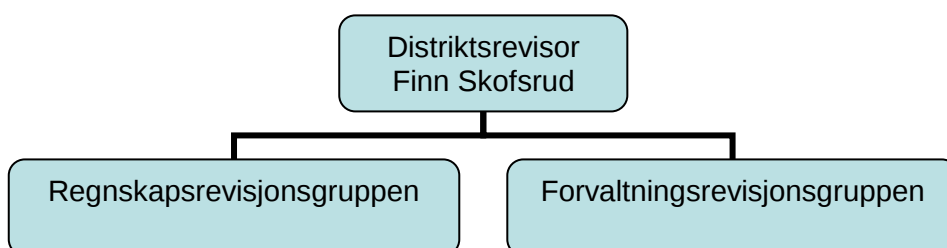


## 2. ORGANISERING AV FORVALTNINGSREVISJON I IØKR IKS

Forvaltningsrevisjon er organisert som egen faggruppe i Indre Østfold Kommunerevisjon IKS.

Gruppen består av:	Forvaltningsrevisor	Marianne Wesche
	Forvaltningsrevisor	Anne Widnes
	Fagansvarlig forvaltningsrevisor	Anita Rønningen

I tillegg deltar distriktsrevisor Finn Skofsrud i gruppens møter. I figuren nedenfor fremkommer det hvor i organisasjonen gruppen er plassert.



Figur 2

For år 2014 er 2,5 årsverk satt av til forvaltningsrevisjon.

## 3. PLANLEGGING AV FORVALTNINGSREVISJON

I henhold til Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (FOR 2004-06-15 nr 905) § 9 skal kontrollutvalget påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. I § 10 heter det at kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon minst en gang i valgperioden. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra en risiko- og vesentlighetsvurdering. I Indre Østfold kommunerevisjon gjennomføres den overordnede analysen og utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon hvert 2. år. Dette dokumentet er således et plandokument som viser hvordan forvaltningsrevisjon vil prioriteres og velges for kommende toårsperiode, 2015-2016.

Planen vedtas av kommunestyret, som kan delegere til kontrollutvalget å endre denne.

## 4. PLAN

### 4.1. Identifisering og prioritering av prosjekter

I tabellen under vises en oversikt over hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som tidligere er blitt gjennomført i Aremark kommune:

Prosjekt	Årstall for gjennomført prosjekt
Forsikringsordningen i kommunen	1996
Budsjettkontroll og budsjettrutiner	1998
Næringsfond	2000
Ressursbruk i skolen og foreldrebetaling i SFO	2000
Tildeling av helsetjenester	2001
VARF-området	2002
Forskuddsfordeling skatt	2002
Kvalitet på KOSTRA data og bruk av KOSTRA som styringsverktøy	2004
Fellesprosjekt KOSTRA – pleie og omsorg	2004
Refusjons og tilskuddsordningen	2004
Vedlikehold av kommunale bygninger	2005
Anbudsrutiner og praksis	2006
Ressursstyring i pleie og omsorg	2007
Ressursstyring i grunnskolen	2009
Oppfølging av politiske vedtak	2009
Ressursstyring teknisk	Påbegynt i 2011, men avlyst av kontrollutvalget
Tjenesteutøvelse i barnevernet	2012
Politisk styring og sentraladministrasjon	2013
settes inn etter vedtak høsten 2014	Skal gjennomføres i 2014

Kontrollutvalget behandlet i møte 24. 06. 2014 sak om overordnet analyse. Ut fra risiko- og vesentlighetsvurderingen i den overordnede analysen, ble det fattet vedtak om å gå videre med følgende områder: planer og tiltak for antikorrupsjon, internkontrollsystemer generelt, skole – spesialundervisning, og etterlevelse av øremerkede midler til enkeltelever, samt interkommunalt samarbeid med grensekommunene. Det skal avholdes to prosjekter i kommende toårsperiode i Aremark kommune.

For kommende periode gjennomføres følgende prosjekter i Aremark kommune:

- Blir satt inn etter vedtak i kontrollutvalget 16. september 2014
- Blir satt inn etter vedtak i kontrollutvalget 16. september 2014

I tillegg vil det bli avsatt ressurser til oppfølging av prosjekter gjennomført i siste planperiode.

Det er avsatt 340 timer til forvaltningsrevisjon i toårsperioden.

#### **4.2. Endringer i plan**

Dersom det skulle være behov for å endre planen må dette tas opp i egen sak i kommunestyret. Kommunestyret kan imidlertid delegere denne beslutningen til kontrollutvalget.

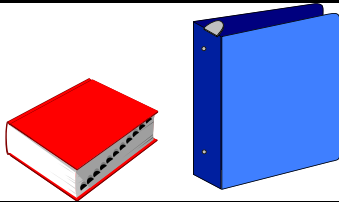
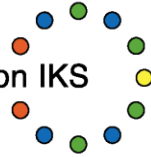
#### **4.3. Endelig plan for alle kommuner**

Endelig fremdriftsplan for alle kommuner i Indre Østfold Kommunerevisjon IKS sitt distrikt vil bli utarbeidet og lagt frem for kontrollutvalget til orientering etter at alle kommunestyrene/bystyrene har behandlet plan og prioritering av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Indre Østfold kommunerevisjon IKS  
August 2014

Anita Rønningen  
Fagansvarlig forvaltningsrevisor

Finn Skofsrud  
Distriktsrevisor



---

## Spesialundervisning – øremerkede midler

---

### **PROSJEKTBESKRIVELSE**

#### **1. BAKGRUNN FOR PROSJEKTET**

Revisjonen skal i henhold til kommuneloven kapittel 12 § 78 og forskrift om revisjon av 1. juli 2004 kapittel 3 § 6, utføre forvaltningsrevisjon. Etter forskriftens § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger herunder om:

- a) Forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.
- b) Forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området.
- c) Regelverket etterleves.
- d) Forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige.
- e) Beslutningsgrunnlaget fra administrasjon til de politiske organ samsvarer med offentlige utredningskrav.
- f) Resultatene i tjenesteproduksjon er i tråd med kommunestyrets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

#### **2. PROSJEKTETS PROBLEMSTILLING:**

Blir det tilrettelagt for spesialundervisning i grunnskolen i Aremark kommune i henhold til gjeldende lovverk og statlige føringer?

I tillegg skal det gjøres en kartlegging av øremerkede midler som eventuelt følger fosterhjemsbarn, når det gjelder spesialundervisning. I hvilken grad blir slike midler benyttet?

#### **3. PREMISER FOR PROSJEKTARBEIDET**

Prosjektet gjennomføres av forvaltningsrevisjonsgruppen i samarbeid med kommunegruppen.

- Forvaltningsrevisjonsgruppen forbereder prosjektet.
- Kartlegging av organisering og innhenting av materiale gjennomføres i samarbeid med kommunegruppene.

- Forvaltningsrevisjonsgruppen har ansvaret for å avslutte arbeidet med en prosjektrapport.
- Rapporten oversendes kontrollutvalget etter vanlige rutiner.
- Det er forventet at revisjonen vil bruke 120 timer på gjennomføringen av prosjektet.

#### **4. UTDYPING AV PROSJEKTOPPGAVEN:**

Spesialundervisning er mye omtalt i media, og undervisningsdepartementet har laget føringer for en tidlig intervensjon fra skolens side. Dette innebærer at skolen skal gjøre en vurdering på om eleven trenger en nærmere utredning av sakkyndig instans som er pedagogisk-psykologisk tjeneste, PPT. Hvis det foreligger forhold som krever utredning skal PPT foreta en sakkyndig vurdering. Denne saksgangen må alle landets kommuner gjennomføre for å oppfylle Opplæringslovas krav. Intensjonen er å hindre at elever faller fra gjennom det obligatoriske skoleforløpet på 10 år.

Prosjektet tar for seg det generelle lovverket som styrer hvilke barn og ungdom som har krav på spesialundervisning og ser dette opp mot praksis i Aremark kommune. I prosjektet vil det ikke bli foretatt noen vurdering av kvaliteten i undervisningen. Det vil heller ikke bli gjort noen kvalitetsundersøkelser på de sakkyndige vurderingene og tilrådingene. I hovedsak vil det bli kontrollert om det foreligger sakkyndige rapporter før enkeltvedtak blir fattet, og hvordan disse vedtakene blir fulgt opp med blant annet individuelle opplæringsplaner, og halvårsrapporter.

Følgende spørsmålsformuleringer kan være aktuelle i forbindelse med prosjektet:

- Får det enkelte barn tildelt spesialundervisning i samsvar med vedtak og det behov som er dokumentert av den faglige instansen Pedagogisk – psykologisk tjeneste, PPT?
- Følger Aremark kommune lovverket og sine interne rutiner ved tildeling av spesialundervisning?
- Når Aremark kommune sine interne mål om spesialundervisning.

Aktuell metodikk kan være intervjuer, dokumentanalyser og kontroll i elevmapper til de elever som har tildelt vedtak om spesialundervisning.

Andre aktuelle kontroll og tilsynshandlinger vil bli utdypet i selve prosjektet.

I tillegg til en vurdering av selve problemstillingen, skal det gjøres en kartlegging.

Kartleggingen skal omhandle de øremerkede midler som eventuelt følger fosterhjemsbarn som bor i Aremark kommune. I hvor stor grad blir disse midlene benyttet til det enkelte barn/ elev.

#### **5. REVISJONSKRITERIER kan bli utledet av:**

- LOV 1998-07-17 nr 61: Lov om grunnskolen og den videregående opplæringslova (opplæringslova).
- LOV 1967-02-10 nr 00: Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven)
- Udir: 2009: Veileder til opplæringsloven om spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning.
- FOR 2006-06-23 nr 724: Forskrift til opplæringslova.
- St.meld nr 18 2010-2011: Læring og fellesskap.
- NOU 2009-18: Rett til læring.
- NOU 2010: Mangfold og mestring.

Mulige utledede revisjonskriterer kan være:

- Det skal foreligge en sakkyndig vurdering før vedtak om spesialundervisning gis.
- Den sakkyndige vurderingen skal vise at eleven har behov for spesialundervisning, og hvilket opplæringsstilbud eleven skal ha.
- Vedtaket om spesialundervisning skal spesifikt angi antall årstimer som tilstås som spesialundervisning, eventuelt hvor mange årstimer som gjelder assistent.
- Vedtaket må grunngis hvis det avviker fra den sakkyndige vurderingen.
- Vedtaket skal være undertegnet av rektor ved skolen.
- Vedtaket skal være i tråd med reglene om enkeltvedtak, og skal være utformet etter følgende punkter:
  - Vedtaket skal være skriftlig.
  - Vedtaket skal være begrunnet, og det skal opplyses om hvilke faktiske forhold som ligger til grunn.
  - Vedtaket skal inneholde en henvisning til hvilken lovhjemmel saken har vært vurdert i forhold til.
  - Vedtaket skal inneholde informasjon om klagerett, klagefrist og fremgangsmåte ved klage.
- Det skal utformes en individuell opplæringsplan, IOP, for elever som mottar spesialundervisning.
- Skolen skal utarbeide halvårsvurdering for alle elever som har spesialundervisning og IOP.
- Skolene skal vektlegge tidlig innsats.

Det tas forbehold om at andre revisjonskriterier kan være aktuelle. Det blir ikke utarbeidet revisjonskriterier for kartleggingsspørsmålet.

## 6. AVGRENSING AV PROSJEKTET

Prosjektet avgrenses til nevnte problemstilling. Det vil ikke bli foretatt noen vurderinger av kvaliteten på spesialundervisningen. Dersom det underveis avdekkes problemstillinger som ikke er nevnt i denne prosjektbeskrivelsen vil disse bli tatt opp med kontrollutvalget dersom de er av vesentlig art.

## 7. PROSJEKTORGANISASJON

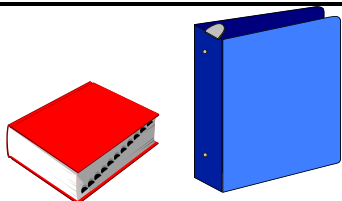
Prosjektleder:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen	
Prosjektgruppe:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen + stedlig revisor	
Prosjektperiode:	Fra:	Til:
Vedtaksorgan:	Kontrollutvalget og kommunestyret i Aremark kommune	
Initiativtaker:	Kontrollutvalget i Aremark kommune	
Organisasjonsledd som omfattes av prosjektarbeidet	Grunnskolen	



---

## Internkontroll

---



### PROSJEKTBEKRIVELSE

#### 1. BAKGRUNN FOR PROSJEKTET

Revisjonen skal i henhold til kommuneloven kapittel 12 § 78 og forskrift om revisjon av 1. juli 2004 kapittel 3 § 6, utføre forvaltningsrevisjon. Etter forskriftens § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger herunder om:

- a) Forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.
- b) Forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området.
- c) Regelverket etterleves.
- d) Forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige.
- e) Beslutningsgrunnlaget fra administrasjon til de politiske organ samsvarer med offentlige utredningskrav.
- f) Resultatene i tjenesteproduksjon er i tråd med kommunestyrets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

#### 2. PROSJEKTETS PROBLEMSTILLING:

- Har kommunen en helhetlig struktur for internkontroll?

#### 3. PREMISSE FOR PROSJEKTARBEIDET

Prosjektet gjennomføres av forvaltningsrevisjonsgruppen i samarbeid med kommunegruppen.

- Forvaltningsrevisjonsgruppen forbereder prosjektet.
- Kartlegging av organisering og innhenting av materiale gjennomføres i samarbeid med kommunegruppene.
- Forvaltningsrevisjonsgruppen har ansvaret for å avslutte arbeidet med en prosjektrapport.
- Rapporten oversendes kontrollutvalget etter vanlige rutiner.
- Det er forventet at revisjonen vil bruke 120 timer på gjennomføringen av prosjektet.

#### 4. UTDYPING AV PROSJEKTOPPGAVEN:

I henhold til lovverk skal administrasjonssjefen sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll, (kommunelovens § 23). Systematiske tiltak skal sikre at de ulike virksomheter planlegger, organiserer, utfører og vedlikeholder sine aktiviteter i samsvar med gjeldene lovverk. Det vil med andre ord si systemer som bidrar til at organisasjonen når de mål som er satt, og at formuesforvaltningen er ordnet på forsvarlig måte. Med internkontroll menes om det er utarbeidet generelle prosesser, systemer og rutiner, og om disse også blir gjennomført i praksis. Kommunene er underlagt mange ulike krav i forbindelse med interkontroll, dette prosjektet vil ikke gå inn på de enkelte virksomhetsbaserte internkontrollsystemene, men vil i hovedsak baseres på kommunens hovedsystem for internkontroll.

Aktuelle spørsmålsformuleringer i prosjektet kan være: Har kommunen kartlagt risiko? Har kommunen iverksatt forebyggende tiltak? Har kommunen tiltak for å avdekke risiko/ avvik? Har kommunen tiltak for å rette opp avvik?

Aktuell metode i prosjektet kan være intervjuer og dokumentanalyser. Andre aktuelle kontroll og tilsynshandlinger vil bli utdypet i selve prosjektet.

#### 5. REVISJONSKRITERIER kan bli utledet av:

- Kommuneloven
- Særlover
- 85 tilrådinger for styrkt egenkontroll i kommunane.
- KS – Rådmannens internkontroll – Orden i eget hus
- Kontrollutvalgsboken
- Ot.prp. nr 70 (2002-2003)

Det tas forbehold om at andre revisjonskriterier kan være aktuelle.

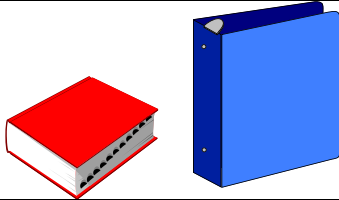
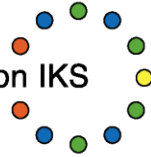
#### 6. AVGRENSING AV PROSJEKTET

Prosjektet avgrenses til nevnte problemstilling. Dersom det underveis avdekkes problemstillinger som ikke er nevnt i denne prosjektbeskrivelsen vil disse bli tatt opp med kontrollutvalget dersom de er av vesentlig art.

#### 7. PROSJEKTORGANISASJON

Prosjektleder:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen	
Prosjektgruppe:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen + stedlig revisor	
Prosjektperiode:	Fra:	Til:
Vedtaksorgan:	Kontrollutvalget og kommunestyret i Aremark kommune	
Initiativtaker:	Kontrollutvalget i Aremark kommune	
Organisasjonsledd som omfattes av prosjektarbeidet	Generelt	





## Antikorrupsjonsplaner og antikorrupsjonstiltak

---

### PROSJEKTBEKRIVELSE

#### 1. BAKGRUNN FOR PROSJEKTET

Revisjonen skal i henhold til kommuneloven kapittel 12 § 78 og forskrift om revisjon av 1. juli 2004 kapittel 3 § 6, utføre forvaltningsrevisjon. Etter forskriftens § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger herunder om:

- a) Forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.
- b) Forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området.
- c) Regelverket etterleves.
- d) Forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige.
- e) Beslutningsgrunnlaget fra administrasjon til de politiske organ samsvarer med offentlige utredningskrav.
- f) Resultatene i tjenesteproduksjon er i tråd med kommunestyrets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

#### 2. PROSJEKTETS PROBLEMSTILLING:

- Har kommunen utarbeidet et system for antikorrupsjon?

#### 3. PREMISSE FOR PROSJEKTARBEIDET

Prosjektet gjennomføres av forvaltningsrevisjonsgruppen i samarbeid med kommunegruppen.

- Forvaltningsrevisjonsgruppen forbereder prosjektet.
- Kartlegging av organisering og innhenting av materiale gjennomføres i samarbeid med kommunegruppene.
- Forvaltningsrevisjonsgruppen har ansvaret for å avslutte arbeidet med en prosjektrapport.
- Rapporten oversendes kontrollutvalget etter vanlige rutiner.
- Det er forventet at revisjonen vil bruke 120 timer på gjennomføringen av prosjektet.

#### 4. UTDYPING AV PROSJEKTOPPGAVEN:

«Den norske befolkningen skal være trygg på at kommuner/ fylkeskommuner ivaretar fellesskapets beste, basert på demokratiske prosesser og rettferdig utøvelse av lokal myndighet. Kommunesektoren leverer de fleste grunnleggende tjenestene til befolkningen. Politikere, ledere og medarbeidere kan komme i situasjoner som gir mulighet til å misbruke posisjon, tillit og makt. Personer utenfor kommunen kan også fremme særinteresser og utøve press som kan være vanskelig å håndtere og sette den enkeltes integritet på prøve. Ved å erkjenne risikoen for korrupsjon kan kommuner/ fylkeskommuner og kommunale bedrifter arbeide med å forebygge og forhindre at korrumperende atferd utvikler seg, og styrke muligheten til å avdekke saker. Gode rutiner for kontroll og oppfølging er også viktig for å forebygge og avdekke misligheter, eller korrupsjon. Ved å vise omverdenen at risikoen for korrupsjon tas alvorlig, signaliserer kommuner/ fylkeskommuner og kommunale bedrifter at de vil sikre en høy etisk standard og markere at det ikke vil lønne seg å misbruke posisjon og tillit for å tilgodese seg selv eller andre, eller å fremsette tilbud om det.» (Beskytt kommunen: Transparency International Norge 2013).

Med system for antikorrupsjon menes her kommunens systematiske arbeid mot korrupsjon. I norsk straffelov er korrupsjon definert slik (§276 a): - Å kreve, motta, eller akseptere et tilbud om en utilbørlig fordel i anledning av stilling, verv, eller oppdrag. Samt: -Å gi, eller tilby noen en utilbørlig fordel i anledning stilling, verv, eller oppdrag.

Aktuell metodikk i dette forvaltningsrevisjonsprosjektet kan være: intervjuer, spørreundersøkelser og dokumentanalyser.  
Andre aktuelle kontroll og tilsynshandlinger vil bli utdypet i selve prosjektet.

#### 5. REVISJONSKRITERIER kan bli utledet av:

- «Beskytt kommunen! – Håndbok i antikorrupsjon» Utgitt av Transparency International Norge 2013.
- Etikkportalen.no KS
- «Rådmannens internkontroll – Hvordan få orden i eget hus?» KS 2013

Eksempler på utledede revisjonskriterier kan være:

- Kommunen bør ha et system for å forebygge at korrupsjon oppstår.
- Kommunen bør ha et system som øker muligheten for å avdekke eventuell korrupsjon.
- Kommunen bør ha en beredskap for å håndtere en eventuell korrupsjon.
- Kommunen bør sørge for at antikorrupsjonsplaner inngår i de kommunale kjerneprosessene, herunder politiske beslutningsprosesser, myndighetsutøvelse og saksbehandling, samt tjenesteproduksjon.
- Kommunen bør sørge for at antikorrupsjonsplaner bør omfatte de sentrale støtteprosessene. Herunder økonomiforvaltning, anskaffelser, personalforvaltning og IKT-drift.

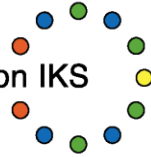
Det tas forbehold om at andre revisjonskriterier kan være aktuelle.

## 6. AVGRENSING AV PROSJEKTET

Prosjektet avgrenses til nevnte problemstilling. Dersom det underveis avdekkes problemstillinger som ikke er nevnt i denne prosjektbeskrivelsen vil disse bli tatt opp med kontrollutvalget dersom de er av vesentlig art.

## 7. PROSJEKTORGANISASJON

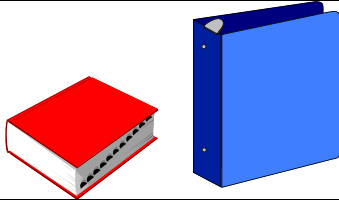
Prosjektleder:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen	
Prosjektgruppe:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen + stedlig revisor	
Prosjektperiode:	Fra:	Til:
Vedtaksorgan:	Kontrollutvalget og kommunestyret i Aremark kommune	
Initiativtaker:	Kontrollutvalget i Aremark kommune	
Organisasjonsledd som omfattes av prosjektarbeidet	Generelt	



---

## Interkommunalt samarbeid

---



### PROSJEKTBESKRIVELSE

#### 1. BAKGRUNN FOR PROSJEKTET

Revisjonen skal i henhold til kommuneloven kapittel 12 § 78 og forskrift om revisjon av 1. juli 2004 kapittel 3 § 6, utføre forvaltningsrevisjon. Etter forskriftens § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger herunder om:

- a) Forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.
- b) Forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området.
- c) Regelverket etterleves.
- d) Forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige.
- e) Beslutningsgrunnlaget fra administrasjon til de politiske organ samsvarer med offentlige utredningskrav.
- f) Resultatene i tjenesteproduksjon er i tråd med kommunestyrets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

#### 2. PROSJEKTETS PROBLEMSTILLING:

- Får Aremark kommune de tjenester de betaler for i henhold til den interkommunale samarbeidsavtalen mellom Rømskog, Marker og Aremark? Spesielt sett opp mot tjenester innen IKT, tekniske tjenester og plan og bygg.

#### 3. PREMISSE FOR PROSJEKTARBEIDET

Prosjektet gjennomføres av forvaltningsrevisjonsgruppen i samarbeid med kommunegruppen.

- Forvaltningsrevisjonsgruppen forbereder prosjektet.
- Kartlegging av organisering og innhenting av materiale gjennomføres i samarbeid med kommunegruppene.
- Forvaltningsrevisjonsgruppen har ansvaret for å avslutte arbeidet med en prosjektrapport.
- Rapporten oversendes kontrollutvalget etter vanlige rutiner.
- Det er forventet at revisjonen vil bruke 120 timer på gjennomføringen av prosjektet.

#### 4. UTDYPING AV PROSJEKTOPPGAVEN:

Prosjektet vil omhandle en regnskapskontroll som viser omfanget på tjenester Aremark kommune får i henhold til den interkommunale samarbeidsavtalen med Rømskog og Marker, når det gjelder tjenester inne IKT, tekniske tjenester og plan og bygg.

Aktuelle kontroll- og tilsynshandlinger kan være regnskaps- og budsjettanalyser, intervjuer og dokumentanalyser.

Andre aktuelle kontroll og tilsynshandlinger vil bli utdypet i selve prosjektet.

#### 5. REVISJONSKRITERIER kan bli utledet av:

- Samarbeidsavtalen mellom Rømskog, Marker og Aremark.
- Politiske vedtak som er gjort på området.

Det tas forbehold om at andre revisjonskriterier kan være aktuelle.

#### 6. AVGRENSING AV PROSJEKTET

Prosjektet avgrenses til nevnte problemstilling. Dersom det underveis avdekkes problemstillinger som ikke er nevnt i denne prosjektbeskrivelsen vil disse bli tatt opp med kontrollutvalget dersom de er av vesentlig art.

#### 7. PROSJEKTORGANISASJON

Prosjektleder:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen	
Prosjektgruppe:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen + stedlig revisor	
Prosjektperiode:	Fra:	Til:
Vedtaksorgan:	Kontrollutvalget og kommunestyret i Aremark kommune	
Initiativtaker:	Kontrollutvalget i Aremark kommune	
Organisasjonsledd som omfattes av prosjektarbeidet	De områder som samarbeidsavtalen omhandler.	

**Saksnr.:** 2014/16992  
**Dokumentnr.:** 3  
**Løpenr.:** 142775/2014  
**Klassering:** 510/118  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Aremark	<b>Møtedato</b> 16.09.2014	<b>Utvalgssaksnr.</b> 14/23
---	-------------------------------	--------------------------------

---

### Informasjon fra revisjonen

#### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering

Rakkestad, 05.09.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

#### Vedlegg

Ingen

#### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

#### Vurdering

Punkter under denne saken er først og fremst muntlig informasjon og sekretariatet tar utgangspunkt i det i sin saksbehandling.

**Saksnr.:** 2014/16992  
**Dokumentnr.:** 8  
**Løpenr.:** 142878/2014  
**Klassering:** 510/118  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Aremark	<b>Møtedato</b> 16.09.2014	<b>Utvalgssaksnr.</b> 14/24
---	-------------------------------	--------------------------------

---

## Referat

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Det vedlagte referatet tas til orientering

Rakkestad, 05.09.2014

Anita Rovedal  
daglig leder

## Vedlegg

- Utskrift av møteprotokoll fra klageutvalget 31.07.2014

## Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

## Saksopplysninger

Kontrollutvalget mottok en klage på saksbehandling vedrørende oppsigelse av vertskap på Bøensæter 02.07.2014. da kontrollutvalget ikke er en klageinstans ble klagen videresendt til klagenemda i Aremark kommune. Saken ble behandlet i klagenemda 31.07.2014

## Vurdering

Vedlagte referat tas til orientering

STYRE, RÅD, UTVALG m.v.	MØTESTED	DATO	TIDSPUNKT
Klageutvalget	Rådhuset	31.07.2014	09:00-10:00

**TILSTEDE PÅ MØTET:****MEDLEMMER:**

Geir Aarbu,  
Turid Kollerød,  
Harald Nilsen,  
Harald Smaadahl,  
Solveig Toft,

**FORFALL:****VARAMEDL.:****ANDRE:**

Rådmann Jon Fredrik Olsen

**BEHANDLEDE SAKER:**

2/14

**UNDERSKRIFTER.**

Vi bekrefter med våre underskrifter at møteboken som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

**HOVEDUTSKRIFT ER SENDT TIL:**

De valgte representanter og vararepresentanter, ordfører, rådmann,



AREMARK KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

---

For Klageutvalg

I møte den 31.07.2014

Av 5 medlemmer var 5 tilstede (medregnet møtende vararep.)

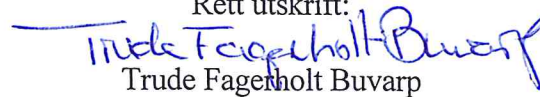
---

**Sak nr.    Tittel**

2/14        **KLAGE PÅ SAKSBEHANDLING - VERTSKAP BØENSÆTRE**

Aremark 31.07.2014

Rett utskrift:

  
Trude Fagerholt Buvarp

2/14

## **KLAGE PÅ SAKSBEHANDLING - VERTSKAP BØENSÆTRE**

### **Rådmannens innstilling:**

Saken legges frem uten innstilling.

### **Behandling:**

Repr. Solveig Toft (V) ba om hennes habilitet ble vurdert, og fratrådte ved habilitetsvurderingen.

Klageutvalget vedtok deretter enstemmig at Solveig Toft var habil ved behandling av saken.

Ordfører Geir Aarbu (Sp) fremmet følgende forslag:

Oppsigelsen av 17.01.2014 står ved lag, og det iverksettes de tvangstiltak som er nødvendig for at fraflytting blir effektivt.

Repr. Solveig Toft (V) fremmet følgende forslag:

Det inngås en avtale med Petter og Karene Andresen der de får bo i vertskapsboligen frem til ny eier overtar, og at de som gjenytelse forplikter seg til å ha vaktmester-/tilsynsansvar for anlegget i samme periode.

Ved alternativ votering mellom ordfører Geir Aarbu sitt forslag og repr. Solveig Toft sitt forslag ble ordfører Geir Aarbu sitt forslag vedtatt med 4 stemmer (Geir Aarbu, Sp; Turid Kollerød, Sp; Harald Nilsen, Ap og Harald Smaadahl, KrF) mot 1 stemme (Solveig Toft, V) avgitt for repr. Solveig Toft sitt forslag.

### **Vedtak:**

Oppsigelsen av 17.01.2014 står ved lag, og det iverksettes de tvangstiltak som er nødvendig for at fraflytting blir effektivt.

**Saksnr.:** 2014/16992  
**Dokumentnr.:** 1  
**Løpenr.:** 142763/2014  
**Klassering:** 510/118  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Aremark	<b>Møtedato</b> 16.09.2014	<b>Utvalgssaksnr.</b> 14/25
---	-------------------------------	--------------------------------

---

## Eventuelt

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 05.09.2014

Anita Rovedal  
daglig leder