



ÅRSRAPPORT 2017

**KONTROLLUTVALGET I
EIDSVOLL KOMMUNE**

Utarbeidet av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

INNHALDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	3
2.1	MEDLEMMER.....	3
2.2	MØTER OG SAKER.....	3
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER.....	3
3.1	ORIENTERINGER	4
3.2	HENVENDELSER	4
3.3	KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAPET.....	4
3.4	FØRVALTNINGSREVISJON	5
3.5	SELSKAPSKONTROLL.....	6
3.6	TILSYN MED REVISJONEN	7
3.7	VIRKSOMHETS BESØK	7
3.8	BUDSJETTBEHANDLING	7
3.9	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING.....	8
3.10	ØVRIGE AKTIVITETER	8
4	SEKRETARIATSFUNKSJONEN	8
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	9
	VEDLEGG	10

1 INNLEDNING

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll på vegne av kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid iht. kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret. Noen saker som f.eks. forvaltningsrevisjonsrapporter og rapporter etter selskapskontroller oversendes kommunestyret gjennom året etter hvert som de foreligger. Årsrapporten gir en samlet oversikt over kontrollutvalgets virksomhet i 2017.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Eidsvoll består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2015 – 2019.

Følgende medlemmer og varamedlemmer er valgt til kontrollutvalget 2015 – 2019:

MEDLEMMER	VARAMEDLEMMER
Vegard Ellingen (H) (Leder)	Tone W. Trøen (H)
Jorunn Mathiesen (H) (N.leder)	Jørund Lægland (H)
Lars Henrik R. Øberg (AP)	Tove Rita Melgård (AP)
Vidar Doknes (SP)	Terje Teslo (SP)
Ingrid Rongen (FRP)	

2.2 Møter og saker

I løpet av 2017 har kontrollutvalget hatt 6 møter og behandlet 44 saker. Hvilke saker som er behandlet går fram av vedlegget til årsrapporten.

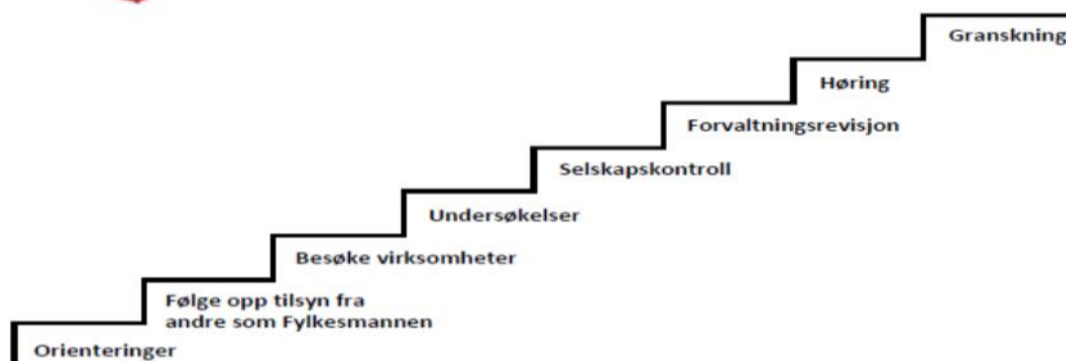
Kontrollutvalget er beskrevet på kommunens hjemmeside. Sekretariatet har en egen hjemmeside hvor møteinnkallinger, protokoller og rapporter blir lagt ut (www.rokus.no).

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER

Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker, og kontroll- og tilsynsoppgavene omfatter mer enn bare revisjon. Kontrollutvalget har da ulike kontrollformer som kan tas i bruk. Dette kan illustreres ved figuren nedenfor, hvor tiltak som krever lite ressurser fra kontrollutvalgets side, slik som orienteringer fra rådmannen, er plassert nederst i trappa.

Virkemiddeltrapp



3.1 Orienteringer

Kontrollutvalget gjennomfører samtaler med ordfører og rådmann ved behov. Ordfører har generell møterett i kontrollutvalgets møter. Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget i spesielle saker. I enkelte saker blir også andre ansatte innkalt til kontrollutvalget for å orientere.

I maimøtet fikk kontrollutvalget en orientering fra Øvre Romerike Brann og Redning IKS. Det ble gitt en generell presentasjon om virksomheten, samt en status i utredningen om sammenslåing med Nedre Romerike Brann og Redningsvesen IKS. Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering.

3.2 Henvendelser

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen henvendelser i 2017.

3.3 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen og for kommunale foretak blir revidert på en betryggende måte (kontrollutvalgsforskriften § 6). Det vil si at regnskapene skal revideres etter de kravene som går fram av forskrift om revisjon og god kommunal revisjonsskikk.

Kommuneregnskapet for 2016 ble behandlet i kontrollutvalget i maimøte. Rådmannen og økonomisjefen presenterte kommunens årsberetning og årsregnskap for 2016. Revisjonen redegjorde for revisjonsberetningen og arbeidet med regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget bemerket at uavhengig revisors beretning ble avlagt med forbehold om registrering og dokumentasjon. Forholdene ble nærmere omtalt i nummerert brev nr. 9 som ble behandlet av kontrollutvalget i egen sak (KU sak 17/17).

3.4 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har bestilt et forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor området Helse og omsorg med tema forebyggende folkehelsearbeid. I februarmøtet behandlet kontrollutvalget prosjektplan for prosjektet. Utvalget behandlet en justert prosjektplan i april møtet. Endelig rapport ble behandlet i novembermøtet og ble oversendt til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret ber rådmannen:

- 1. Ferdigstille arbeidet med å etablere en internkontroll for folkehelsearbeidet.*
- 2. Sikre at folkehelsearbeidet forankres i alle kommunens sektorer.*
- 3. Sikre at mål og tiltak for folkehelsearbeidet svarer på de folkehelseutfordringer som er identifisert i oversiktsdokumentet.*

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt i kommunestyret 30. januar 2018, sak 7/18. I tillegg ble det vedtatt at: «Eidsvoll kommune vedtar å søke medlemskap i sunne kommuner, WHO sitt nettverk. Finansiering av årsavgift på 1 kr og 80 øre pr innbygger vil bli dekket inn ved å ta fra kommunestyrets disposisjonsfond. Administrasjonen rapporterer årlig om folkehelsearbeid i de ulike virksomheter».

I april møtet behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsrapporten - Øvre Romerike Utvikling (ØRU)- styrets ansvar og oppfølging av ØRIK. Kontrollutvalget uttalte at det ser med bekymring på de forhold som er påpekt i rapporten om Øvre Romerike Utvikling (ØRU) og Øvre Romerike Innkjøpssamarbeid (ØRIK). Rapporten beskriver de utfordringer som har vært og hvordan disse har blitt fulgt opp, slik sett har rapporten vært avklarende. I lys av de organisatoriske endringer som har skjedd så oversendte kontrollutvalget rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten til orientering.
2. Kommunestyret gjør styrene og administrativ ledelse i de selskapene som kommunen har et eieransvar i oppmerksom på styrenes påseansvar og ledelsens gjennomføringsansvar for økonomioppfølging og internkontrollen.

Rapporten ble behandlet i kommunestyret 09.05.17, sak 39/17, og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

I forbindelse med ovennevnte forvaltningsrevisjonsrapport ba kontrollutvalgene på Øvre Romerike om at regnskapsrevisor redegjør for revisors rolle og arbeid med å revidere ØRU/ØRIK sitt regnskap i perioden 2010–2016. Romerike Revisjon leverte en redegjørelse som også ble behandlet i april møtet. Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering. Regnskapsføringen og oppfølgingen av bonusavtalene i ØRU/ØRIK er nå lagt til Ullensaker kommune, og kontrollutvalget mottok i novembermøtet informasjon om regnskapsføringen og oppfølging av bonusavtalene i ØRU/ØRIK. Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering.

I desembermøtet bestilte kontrollutvalget et nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor området Investeringsprosjekter. Kontrollutvalget har bedt revisjonen om å legge frem en prosjektplan for dette prosjektet i sitt første møte i 2018.

3.5 Selskapskontroll

I januarmøtet behandlet kontrollutvalget en fellessak for alle kontrollutvalg på Romerike om plan for selskapskontroll 2017-2020. Utvalget godkjente opplegget og tidsplanen for arbeidet med selskapskontroll, og ga sekretariatet fullmakt til å koordinere bestillingene. Kontrollutvalget bestilte en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Romerike Krisesenter IKS. Revisjonen ble bedt om å komme tilbake med en prosjektplan for forvaltningsrevisjonen som ble behandlet og vedtatt i septembermøtet – endelig rapport blir endelig behandlet i april møtet 2018.

Kontrollutvalget bestilte også en begrenset eierskapskontroll av Orbit Arena AS. Denne rapporten ble behandlet i novembermøtet og sendt til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret ber kommunens representant i generalforsamlingen:

- 1. Påse at det ferdigstilles en fullverdig og omforent eierstrategi for OrbitArena AS.*
- 2. Bidra til en endring i selskapets vedtekter som sikrer at sakspapirer til generalforsamlingen foreligger i god tid slik at det muliggjør folkevalgt forankring.*

Kommunestyret ber rådmannen fremme forslag om skriftlige interne rutiner som sikrer at selskaps-saker undergis folkevalgt forankring.

Kontrollutvalgets ovennevnte innstilling ble enstemmig vedtatt i kommunestyret 12.12.17, sak 96/17.

I april møtet behandlet kontrollutvalget eierskapskontroll - Øvre Romerike Brann og Redning IKS. Kontrollutvalget tok rapporten til orientering og oversendte den til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret ber om at:

- 1. Kommunens representant i ØRU-styret bidrar til at styret i ØRU vurderer behovet for et temamøte i regi av KS der temaet er eierstyring og rollen som eierrepresentant i kommunale selskaper, og om det er hensiktsmessig at ØRU er arrangør av et slikt temamøte.*
- 2. Kommunens representant i representantskapet i ØRBR bidrar til at det gjennomføres styreevaluering i henhold til Eiermeldingen.*
- 3. Kommunens representant i representantskapet i ØRBR bidrar til at det utarbeides rutiner for rapportering av styreevalueringen til representantskapet.*
- 4. Kommunens representant i representantskapet bidrar til at det blir utarbeidet styreinstruks i ØRBR.*
- 5. Eierne vurderer om det er behov for at selskapet utarbeider en egen selskapsstrategi.*
- 6. Eierne, ved en eventuell revidering av selskapsavtalen, må vurdere om delegeringen er hensiktsmessig.*
- 7. Kommunens representant i representantskapet bidrar til at selskapet slutter seg til KS styrevervregister.*

Kontrollutvalgets ovennevnte innstilling ble enstemmig vedtatt i kommunestyret 9.5.17, sak 40/17.

I novembermøtet bestilte utvalget selskapskontroller for 2018. Utvalget bestilte en eierskapskontroll av selskapene Øvre Romerike brann og redning IKS og Øvre Romerike avfallsselskap IKS. Kontrollutvalget har bedt revisjonen om å komme tilbake med en liste for gjennomføringen av kontrollene.

3.6 Tilsyn med revisjonen

I tillegg til å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning og at årsregnskapet blir revidert på en betryggende måte, skal kontrollutvalget holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet.

Kontrollutvalget fikk en orientering om overordnet revisjonsstrategi og revisjonsplan for regnskapsrevisjon 2016 i februarmøtet.

I septembermøtet behandlet utvalget en rapport fra Romerike Revisjon omhandlende revisjonsåret 2016/2017. I det samme møtet la revisjonen frem en sak om uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon, og engasjementsbrev.

I novembermøtet fikk kontrollutvalget en presentasjon av overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017.

For øvrig rapporterer revisjonen om det løpende revisjonsarbeidet i hvert møte.

3.7 Virksomhetsbesøk

I septembermøtet gjennomførte kontrollutvalget et virksomhetsbesøk til Eiendomsforvaltningsavdelingen. Virksomhetsbesøket ble tatt til orientering.

3.8 Budsjettbehandling

Etter kontrollutvalgets forskrift § 18 skal kontrollutvalget legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslaget bør foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter. Budsjettforslaget skal inneholde utgifter til kontrollutvalgets virksomhet, ramme for sekretariatets budsjett og ramme for revisjonens budsjett. Til sammen skal dette utgjøre funksjon 110 i KOSTRA-rapporteringen.

I kontrollutvalgets budsjett ligger godtgjørelser, utgifter til reise, kurs, bevertning mv. I revisjonens budsjett ligger revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelser samt andre tilhørende oppgaver. Det utføres også forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og andre undersøkelser etter bestilling fra kontrollutvalget. I sekretariatets budsjett ligger blant annet arbeid med å sørge for at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018 i septembermøtet. Forslaget ble deretter oversendt kommunen. For 2018 har forslaget en ramme på kr 2 323 277.

3.9 Kontrollutvalgets rapportering

Rapporter fra forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller oversendes kommunestyret etter hvert som de foreligger.

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 ble behandlet i utvalget i februarmøtet, og i kommunestyret den 7.3.17. Kontrollutvalgets årsplan for 2018 ble behandlet i utvalget i desembermøtet, og er oversendt kommunestyret for behandling.

3.10 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalgets oppgaver er varierte og utvalget ser behov for en jevnlig oppdatering av sin kompetanse, samt å treffes og ha kontakt med andre kontrollutvalg.

Kontrollutvalget var representert på Kontrollutvalgskonferansen 2017. Det er avholdt to samlinger for kontrollutvalgslederne i 2017. Den 11 januar ble det avholdt ledersamling på Jessheim, og den 29 august i Lillestrøm. Tema for begge samlingene var blant annet selskapskontroll.

Kontrollutvalgets medlemmer følger med på aktuelle saker som drøftes i kommunestyret og hovedutvalgene, og bringer informasjon om dette til kontrollutvalget.

4 Sekretariatsfunksjonen

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i Eidsvoll kommune utføres av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (Rokus).

Kontrollutvalgets sekretariat har brukt 238 timer på arbeid for kontrollutvalget i Eidsvoll kommune.

Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2017
Saksbehandling	224
Møter i utvalget	14
	238

Under saksbehandling ligger all saksforberedelse, rådgivning, møtetilrettelegging og utredning, herunder planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, årsplan og årsrapport. Det er videre utsendelse av møteinnkallinger, referater og vedtak til videre behandling, samt oppfølging av vedtak.

I februarmøtet la sekretariatet frem en sak i kontrollutvalget om uttalelse om sammenslåing av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) og Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat (FIKS). I kontrollutvalget i Nittedal var det ikke flertall for fusjon. Styret har etter dette fått i oppdrag fra representantskapet å utarbeide forslag til strategi for selskapet. Den vil bli sendt eierkommunene til behandling i 2018.

5 Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalgets oppgave er å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen på vegne av kommunestyret, med støtte og hjelp fra sekretariat og revisjon. Utvalget er godt fornøyd med de tjenestene revisjonen og sekretariatet har levert.

Dialogen med ordfører og rådmann oppleves som god.

Eidsvoll 13.2.2018

Vegard Ellingsen
Kontrollutvalgsleder

Øystein Hagen
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Kontrollutvalgets saker 2017

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
13.2.17	1/17	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2016	Kontrollutvalget tar fremleggelsen om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2016 og revisjonsplan for Eidsvoll kommune til orientering.				✓
13.2.17	2/17	Prosjektplan - Folkehelsearbeid	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet – Folkehelsearbeid. Kontrollutvalget ber om at vedlagte prosjektplan, med justering av problemstilling 3 som fremkom under møtet, legges til grunn for det videre prosjektarbeidet.2. Prosjektet leveres til november møtet 2017, og gjennomføres innenfor en ramme på inntil 350 timer.	Romerike Revisjon			✓
13.2.17	3/17	Felles sak for alle kontrollutvalg på Romerike om plan for selskapskontroll 2017-2020	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget godkjenner opplegget og tidsplanen for arbeidet med selskapskontroll, og gir sekretariatet fullmakt til å koordinere bestillingene.2. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Romerike Krisesenter IKS. Kontrollutvalget ber Romerike Revisjon IKS komme tilbake med prosjektplan for forvaltningsrevisjonen.	Romerike Revisjon			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			3. Kontrollutvalget bestiller en begrenset eierskapskontroll av Orbit Arena AS.				
13.2.17	4/17	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Saken tas til orientering.				✓
13.2.17	5/17	Kontrollutvalgets årsrapport 2016	1. Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016 vedtas. 2. Saken oversendes kommunestyret med innstilling: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2016 til orientering. 	Kommune styret	Behandlet i kommune styret 7.3, sak 24/17.		✓
13.2.17	6/17	Uttalelse om sammenslåing av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) og Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat (FIKS)	Kontrollutvalget i Eidsvoll støtter forslaget om sammenslåing av ROKUS og FIKS fra 1.1.2018. Etter vår vurdering vil det gi et større og bredere fagmiljø og økt kompetanse. Sekretariatet vil også være mindre sårbart med flere å spille på. I fremlegget vises det også til at det vil bli billigere for Eidsvoll kommune. Vi ønsker ikke å legge føringer for hvor kontoret skal være lokalisert, så lenge det ikke medfører økte kostnader. Vi støtter forslaget om IKS som organisasjonsform.	Styret i ROKUS			✓
13.2.17	7/17	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
13.2.17	8/17	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓
03.04.17	9/17	Forvaltningsrevisjonsrapport - Øvre Romerike Utvikling (ØRU)- styrets ansvar og oppfølging av ØRIK	Kontrollutvalget ser med bekymring på de forhold som er påpekt i forvaltningsrevisjonsrapporten om Øvre Romerike Utvikling (ØRU) og Øvre Romerike Innkjøpsamarbeid (ØRIK).	Kommunes tyret	Behandlet i kommunes tyret 09.05, sak 39/17.		✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>Rapporten beskriver de utfordringer som har vært og hvordan disse har blitt fulgt opp. Slik sett har rapporten vært avklarende.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ØRIK er per i dag opphørt. 2. Innkjøps samarbeidet er omorganisert og ikke lenger en del av ØRU. 3. Innkjøps samarbeidet og regnskapsføringen er overført til Ullensaker kommune som et vertskommunesamarbeid. Deltagerkommunene har dermed ingen tjenesteproduksjon lagt til ØRU. 4. Bonusordningen som metode for finansiering av innkjøps samarbeidet er avviklet og løper i dag kun for allerede inngåtte kontrakter. <p>I lys av de organisatoriske endringer som har skjedd så oversender kontrollutvalget saken til kommunestyret med følgende innstilling:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret tar rapporten til orientering. 2. Kommunestyret gjør styrene og administrativ ledelse i de selskapene som kommunen har et eieransvar i 				

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			oppmerksom på styrenes påseansvar og ledelsens gjennomføringsansvar for økonomioppfølging og internkontrollen.				
03.04.17	10/17	Redegjørelse over revisjonshandlinger i Øvre Romerike Utvikling (ØRU)	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering. Regnskapsføringen og oppfølgingen av bonusavtalene er lagt til Ullensaker kommune. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å undersøke muligheten for at Eidsvoll kontrollutvalg kan få informasjon om resultatet av den pågående oppfølging av bonusavtalene når det foreligger.			Sekretær følger opp med Ullensaker KU.	✓
03.04.17	11/17	Justert prosjektplan - Folkehelsearbeid Eidsvoll kommune	Kontrollutvalget tar justert prosjektplan til orientering. For øvrig henvises det til kontrollutvalgets vedtak i sak 2/17.	Romerike Revisjon			✓
03.04.17	12/17	Eierskapskontroll - Øvre Romerike Brann og Redning IKS	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret ber om at: 1. Kommunens representant i ØRU-styret bidrar til at styret i ØRU vurderer behovet for et temamøte i regi av KS der temaet er eierstyring og rollen som eierrepresentant i kommunale selskaper, og om det er hensiktsmessig at ØRU er arrangør av et slikt temamøte. 2. Kommunens representant i representantskapet i ØRBR bidrar til at	Kommunes tyret	Behandlet i kommunes tyret 09.05, sak 40/17.		✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>det gjennomføres styreevaluering i henhold til Eiermeldingen.</p> <p>3. Kommunens representant i representantskapet i ØRBR bidrar til at det utarbeides rutiner for rapportering av styreevalueringen til representantskapet.</p> <p>4. Kommunens representant i representantskapet bidrar til at det blir utarbeidet styreinstruks i ØRBR.</p> <p>5. Eierne vurderer om det er behov for at selskapet utarbeider en egen selskapsstrategi.</p> <p>6. Eierne, ved en eventuell revidering av selskapsavtalen, må vurdere om delegeringen er hensiktsmessig.</p> <p>7. Kommunens representant i representantskapet bidrar til at selskapet slutter seg til KS styrevervregister.</p> <p>Kontrollutvalget vurderer å bestille en selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i 2018 for å se nærmere på tjenestene fra Øvre Romerike Brann og Redning IKS. Utvalget vil innledningsvis be om en orientering fra brannsjefen.</p>				
03.04.17	13/17	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Saken tas til orientering.				✓
03.04.17	14/17	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
03.04.17	15/17	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓
15.05.17	16/17	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 - Eidsvoll kommune	Kontrollutvalgets uttalelse til Eidsvoll kommunes årsregnskap 2016 vedtas, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	Kommunes tyret	Behandlet i kommunes tyret 12.12, sak 90/17.		✓
15.05.17	17/17	Revisjonsbrev nr. 9 - årsregnskapet 2016	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. For øvrig er nummerert brev nr. 9 ivare tatt gjennom kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2016.				✓
15.05.17	18/17	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Saken tas til orientering.				✓
15.05.17	19/17	Orientering fra Øvre Romerike Brann og Redning IKS	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
15.05.17	20/17	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
15.05.17	21/17	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓
4.9.17	22/17	Virksomhetsbesøk til Eiendomsforvaltningsavdelingen	Kontrollutvalget tar virksomhetsbesøket til orientering.				✓
4.9.17	23/17	Rapportering revisjonsåret 2016/2017 – Rapport fra Romerike Revisjon	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og viser til de forhold som er kommentert i saksfremstillingen.				✓
4.9.17	24/17	Engasjementsbrev fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens engasjementsbrev til orientering.				✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
4.9.17	25/17	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet tas til orientering.				✓
4.9.17	26/17	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Saken tas til orientering.				✓
4.9.17	27/17	Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten 2018	Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Eidsvoll kommune vedtas, med forbehold om representantskapsbehandling i Romerike Revisjon IKS og ROKUS IKS, og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2018. (tabell er ikke tatt med her) Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidsvoll kommune 2018.	Kommunen	12.12.17, sak 90/17		✓
4.9.17	28/17	Referater	Kontrollutvalget tar referatene og redegjørelsene til orientering.				✓
4.9.17	29/17	Eventuelt	Kontrollutvalget avventer kommunestyrets behandling i saken.				✓
4.9.17	30/17	Prosjektplan: Forvaltningskontroll og oppfølging av tidligere eierskapskontroll i Romerike Kriesesenter IKS	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningskontroll og oppfølging av tidligere eierskapskontroll i Romerike Kriesesenter IKS. Vedlagte prosjektplan vedtas. 2. Prosjektet leveres medio desember 2017, og gjennomføres innenfor en ramme på inntil 400 timer. 3. Oppdragsansvarlig 	Romerike Revisjon			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet tas til orientering.				
13.11.17	31/17	Orientering om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017	Kontrollutvalget tar fremleggelsen om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017 for Eidsvoll kommune til orientering.				✓
13.11.17	32/17	Eierskapskontroll – Orbit Arena AS	Kommunestyret ber kommunens representant i generalforsamlingen: 1. Påse at det ferdigstilles en fullverdig og omforent eierstrategi for OrbitArena AS. 2. Bidra til en endring i selskapets vedtekter som sikrer at sakspapirer til generalforsamlingen foreligger i god tid slik at det muliggjør folkevalgt forankring. Kommunestyret ber rådmannen fremme forslag om skriftlige interne rutiner som sikrer at selskaps-saker undergis folkevalgt forankring.	Kommunes tyret	Behandlet i kommunes tyret 12.12, sak 96/17.		✓
13.11.17	33/17	Forvaltningsrevisjonsprosjekt et - Folkehelsearbeid	Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten til orientering, og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret ber rådmannen: 1. Ferdigstille arbeidet med å etablere en internkontroll for folkehelsearbeidet. 2. Sikre at folkehelsearbeidet forankres i	Kommunes tyret	Behandlet i kommunes tyret xx.xx, sak xx/xx.		✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			alle kommunens sektorer. 3. Sikre at mål og tiltak for folkehelsearbeidet svarer på de folkehelseutfordringer som er identifisert i oversiktsdokumentet.				
13.11.17	34/17	Bestilling av selskapskontroller 2018	1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll av selskapene Øvre Romerike brann og redning IKS og Øvre Romerike avfallsselskap IKS. 2. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å koordinere bestillingene til Romerike Revisjon IKS.	Romerike Revisjon	Behandles i 2018		✓
13.11.17	35/17	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapporteringen og presentasjonen til orientering.				✓
13.11.17	36/17	Regnskapsføring og oppfølging av bonusavtalene i ØRU/ØRIK	Kontrollutvalget har med dette fulgt opp sitt vedtak av 3. april 2017. Saken vedrørende Øvre Romerike utvikling (ØRU) og Øvre Romerike innkjøpsamarbeid (ØRIK) avsluttes. Kontrollutvalget tar notat av 12. oktober 2017 fra kontrollutvalget i Ullensaker kommune til orientering.				✓
13.11.17	37/17	Salg av areal ved Rubis til Sundet Brygge AS	På bakgrunn av kommunestyrets behandling og vedtak i sak 58/17 - Salg av areal ved Rubis til Sundet Brygge AS, ser ikke kontrollutvalget grunn til å foreta seg noe ytterligere i denne saken.				✓
13.11.17	38/17	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
13.11.17	39/17	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
11.12.17	40/17	Bestille nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt	Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor området Investeringsprosjekter fra Romerike Revisjon IKS. Utvalget ber revisjonen om å legge frem en prosjektplan, basert på diskusjonen i møtet, for dette prosjektet i sitt neste møte den 13.02.2018.	Romerike Revisjon			✓
11.12.17	41/17	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Saken tas til orientering.				✓
11.12.17	42/17	Kontrollutvalgets årsplan for 2018	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen for 2018, med de endringer som fremkom i møtet. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2018 til orientering. 	Kommunes tyret	Behandlet i kommunes tyret xx.xx, sak xx/xx.		✓
11.12.17	43/17	Referater	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar referatene til orientering. For å sikre at kontrollutvalget velger ut de mest relevante forvaltningsrevisjons- prosjektene, og som et ledd i revidering av plan for forvaltningsrevisjon, vil utvalget be rådmannen om en orientering av risikobildet i kommunen. Kontrollutvalget vil også invitere Ordfører for å be om innspill til revideringen av planen. 				✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
11.12.17	44/17	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓