



# ÅRSRAPPORT 2017

**KONTROLLUTVALGET I  
FET KOMMUNE**

*Utarbeidet av ROKUS IKS*

# INNHALDSFORTEGNELSE

<b>1</b>	<b>INNLEDNING</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET</b> .....	<b>3</b>
2.1	MEDLEMMER .....	3
2.2	MØTER OG SAKER .....	4
<b>3</b>	<b>KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER</b> .....	<b>4</b>
3.1	ORIENTERINGER .....	4
3.2	HENVENDELSER.....	5
3.3	KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAPET.....	5
3.4	FORVALTNINGSREVISJON .....	5
3.5	SELSKAPSKONTROLL.....	5
3.6	TILSYN MED REVISJONEN .....	6
3.7	VIRKSOMHETSBesøg .....	6
3.8	BUDSJETTBEHANDLING .....	6
3.9	KOMMUNEREFORMEN.....	6
3.10	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING .....	7
3.11	ØVRIGE AKTIVITETER.....	7
<b>4</b>	<b>SEKRETARIATSFUNKSJON</b> .....	<b>7</b>
<b>5</b>	<b>AVSLUTTENDE KOMMENTARER</b> .....	<b>7</b>
	VEDLEGG .....	8

## 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 Fet består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer og varamedlemmer er valgt:

#### **Medlemmer:**

1. Helge Ullerud (H) - leder
2. Grethe Holterhuset (AP) - nestleder
3. Arvid Susegg (AP)
4. Anna Kristine Jahr Røine (SP)
5. Jarle Linnerud (FRP)

#### **Varamedlemmer:**

Varamedlemmer for Høyre, Venstre og Kristelig folkeparti er følgende:

1. Rigmor Noraker (H)
2. Morten Thorvaldsen (H)
3. Kari Drangsholt (H)

Varamedlemmer for Arbeiderpartiet er følgende:

1. Raymond Giæver
2. John Mage Teig
3. Camilla Christiansen
4. Inger Helene Foss Johansen

Varamedlemmer for Senterpartiet og Sosialistisk Venstreparti er følgende:

1. Ola Thorud (SP)
2. Trygve Skøyum (SP)
3. Nils Fossen (SV)

Varamedlemmer for Fremskrittspartiet og Miljøpartiet de grønne er følgende:

1. Geir Aasebø (FRP)
2. Lill Karina Mossing (FRP)
3. Gabriel Kielland (MDG)

## 2.2 Møter og saker

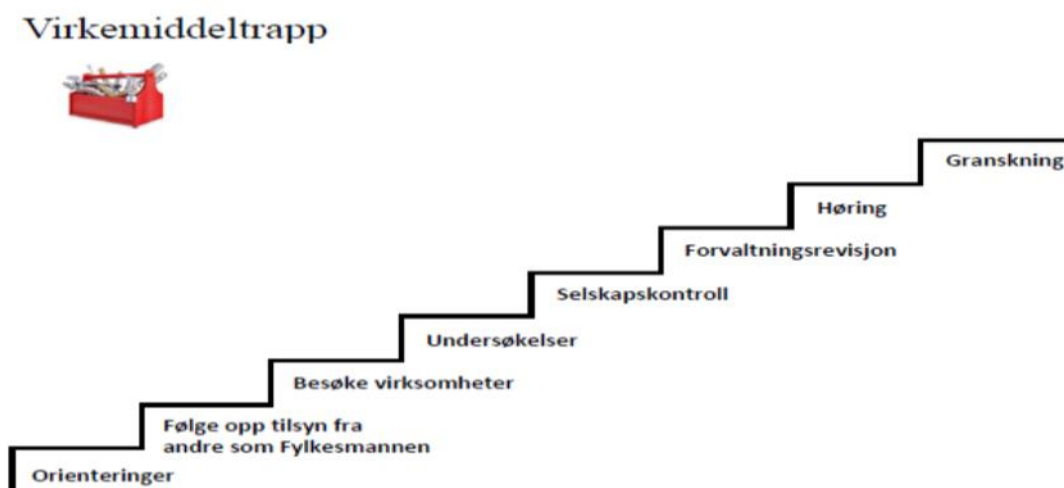
I løpet av 2017 har kontrollutvalget hatt 7 møter og behandlet 44 saker. Hvilke saker som er behandlet går frem av vedlegg til årsrapporten.

Kontrollutvalget er beskrevet på kommunens hjemmeside og det er en link til sekretariatets hjemmeside. På sekretariatets hjemmeside blir møteinnkallinger, protokoller og rapporter lagt ut ([www.rokus.no](http://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.



### 3.1 Orienteringer

Kontrollutvalget gjennomfører samtaler med 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 møtet i april fikk utvalget en orientering om læringsresultater i Fet-skolen av kommunalsjef oppvekst/kultur.

Rådmannen og økonomisjef orienterte om status for arbeidet med en strategi mot arbeidskriminalitet i oktorbermøtet.

I desember orienterte rådmannen om status for arbeidet med kommunesammenslåingen.

### **3.2 Henvendelser**

Utvalget har i 2017 mottatt flere henvendelser om byggesaksbehandling.

### **3.3 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet**

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen 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. Når revisjonsberetningen foreligger skal også utvalget avgi en uttalelse om regnskapet.

Kommuneregnskapet for 2016 ble behandlet i kontrollutvalget 24.04.2016 der det ble avgitt en uttalelse om årsregnskapet. Økonomisjef besvarte utvalgets spørsmål. Revisjonen redegjorde for revisjonsberetningen og arbeidet med regnskapsrevisjonen. Kontrollutvalget hadde ingen særskilte merknader til årsregnskapet for 2016.

### **3.4 Forvaltningsrevisjon**

Det er ikke behandlet noen forvaltningsrevisjonsrapporter i 2017.

Endelig prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av byggesaksbehandling ble behandlet i utvalget i september. Bakgrunnen for byggesaksbehandling ble valgt var at dette var ett av de høyt prioriterte områdene i Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020. Dessuten hadde utvalget fått flere henvendelser i forhold til byggesaksbehandling. Formålet med prosjektet er å undersøke om kommunen har en forsvarlig saksbehandling av byggesaker og yter god service til søkere. Dessuten vil fire konkrete saker bli gjennomgått.

### **3.5 Selskapskontroll**

Kontrollutvalget behandlet eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Strandveien 1 AS i desember.

Prosjektplan for en forvaltningskontroll og oppfølging av tidligere eierskapskontroll i Romerike kriesesenter IKS ble behandlet i utvalget i oktober. Denne undersøkelsen vil bli både en eierskapskontroll og en forvaltningsrevisjon. I eierskapskontrollen vil man undersøke i hvilken grad anbefalingene fra forrige eierskapskontroll er fulgt opp. Formålet med forvaltningsrevisjonen er å gjennomgå hvordan kriesesenterets ressursbruk og virksomhet ivaretar formålet med virksomheten, samt i hvilken grad selskapet har et tilfredsstillende system for økonomioppfølging (internkontroll).

I desember bestilte utvalget eierskapskontroller som skal foretas i 2018. For Fet kommune gjelder dette selskapene Midtre Romerike avløps-selskaps IKS og Nedre Romerike vannverk IKS. I vannverket vil det være en etterkontroll av tidligere eierskapskontroller.

Det er også planlagt eierskapskontroll i Romerike revisjon IKS i 2018. Denne bestilling vil bli behandlet som egen sak i alle kontrollutvalg da denne kontrollen må kjøpes.

### **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 for regnskapsrevisjon 2016 i oktobermøtet. Engasjementsbrev fra Romerike revisjon behandlet september. I det samme møtet ble oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet og rapport fra Romerike revisjon for revisjonsåret 2016/2017 behandlet.

Revisjonen rapporterer muntlig om revisjonsarbeidet i hvert møte.

### **3.7 Virksomhetsbesøk**

Det er ikke foretatt virksomhetsbesøk i 2017.

### **3.8 Budsjettbehandling**

Etter kontrollutvalgets forskrift § 18 skal kontrollutvalget legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslaget bør foreligge tidnok 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 kurs/opplæring, møteutgifter, reisegodtgjørelse og abonneringer. 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 1 522 280.

### **3.9 Kommunereformen**

Sørum, Fet og Skedsmo kommuner skal slås sammen fra 2020.

I oktober ble det holdt felles seminar og fellesmøte i kommunestyresalen i Sørum rådhus for kontrollutvalgene i Sørum, Fet og Skedsmo.

På seminaret holdt KS Advokatene et foredrag om å bygge en ny kommuneoversikt over den juridiske side av prosessen. Programledelsen i nye Asker kommune holdt foredrag om erfaringer så langt med å bygge «nye Asker kommune». Til slutt holdt kontrollutvalgsleder for Nøtterøy kommune et foredrag om erfaringer fra en kontrollutvalgsleder i en sammenslåingsprosess.

På fellesmøtet ble det behandlet sak om gjennomgang av planer for forvaltningsrevisjon, informasjon fra Fellesnemnda til kontrollutvalgene og behovet for fellesmøter.

### 3.10 Kontrollutvalgets rapportering

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 ble behandlet i utvalget i januar 2017 og i kommunestyret den 3. april 2017.

### 3.11 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.

## 4 SEKRETARIATSFUNKSJON

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

Kontrollutvalgets sekretariat har brukt 248 timer på arbeid for kontrollutvalget i Fet kommune.

Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2017
Saksbehandling	213
Møter i utvalget	15
Kommunesammenslåing	20
	248

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 januarmøtet 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 (?) med de tjenestene revisjonen og sekretariatet har levert.

## Vedlegg

### **31.01.2017**

- 1/17 Referater
- 2/17 Felles sak for alle kontrollutvalg på Romerike om plan for selskapskontroll 2017-2020
- 3/17 Orientering ved revisjonen
- 4/17 Kontrollutvalgets årsrapport 2016
- 5/17 Uttalelse om sammenslåing av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) og Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat (FIKS)
- 6/17 Eventuelt

### **07.03.2017**

- 7/17 Referater
- 8/17 Henvendelse til kontrollutvalget
- 9/17 Neste forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 10/17 Orientering ved revisjonen
- 11/17 Eventuelt

### **25.04.2017**

- 12/17 Referater
- 13/17 Orientering fra administrasjonen
- 14/17 Henvendelse til kontrollutvalget
- 15/17 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016
- 16/17 Orientering ved revisjonen
- 17/17 Eventuelt

### **30.05.2017**

- 18/17 Referater
- 19/17 Henvendelse til kontrollutvalget
- 20/17 Forvaltningsrevisjonsprosjektet byggesaksbehandling i Fet kommune – prosjektplan
- 21/17 Orientering ved revisjonen
- 22/17 Eventuelt
- 23/17 Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Strandveien 1 AS - prosjektplan

### **12.09.2017**

- 24/17 Referater
- 25/17 Varsel via kommunens varslingsjeneste - påstander om brudd på barnehageloven
- 26/17 Forvaltningsrevisjonsprosjekt byggesaksbehandling - justert prosjektplan
- 27/17 Prosjektplan: Forvaltningskontroll og oppfølging av tidligere eierskapskontroll i Romerike krisesenter IKS
- 28/17 Rapportering revisjonsåret 2016/2017
- 29/17 Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten 2018
- 30/17 Engasjementsbrev fra Romerike revisjon IKS
- 31/17 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet
- 32/17 Orientering ved revisjonen
- 33/17 Eventuelt



**17.10.2017**

34/17 Referater

35/17 Orientering fra administrasjonen

36/17 Orientering om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjonen 2017

37/17 Orientering ved revisjonen

38/17 Eventuelt

**12.12.2017**

39/17 Referater

40/17 Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Strandveien 1 AS

41/17 Bestilling av selskapskontroller og undersøkelser i kommunale samarbeid  
2018

42/17 Orientering ved revisjonen

43/17 Møteplan 2018

44/17 Eventuelt