



ÅRSRAPPORT 2017

**KONTROLLUTVALGET I
GJERDRUM KOMMUNE**

Utarbeidet av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

INNHOILDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	3
2.1	MEDLEMMER.....	3
2.2	MØTER OG SAKER	3
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER	4
3.1	ORIENTERINGER	4
3.2	HENVENDELSER	4
3.3	KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAPET.....	5
3.4	FØRVALTNINGSREVISJON	5
3.5	SELSKAPSKONTROLL.....	6
3.6	TILSYN MED REVISJONEN	7
3.7	VIRKSOMHETSBEØK	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 Gjerdrum består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2015 – 2019.

Medlemmer:

1. Thor W. Togstad (V) - leder
2. Hanne Bakke von Clemm (H) - nestleder
3. Ivar Aamodt (AP)
4. Veronika Eilertsen (MDG)
5. Magne Kogstad (KRF)

Varamedlemmer:

Varamedlemmer for Togstad og Clemm er følgende:

1. Anne Kristine Næss (V)
2. Erik Brennmoen (H)

Varamedlemmer for Aamodt, Eilertsen og Kogstad er følgende:

1. Svein Kogstad (SP)
2. Vidar Sørnum (KRF)
3. Kari Skolseg (AP)

2.2 Møter og saker

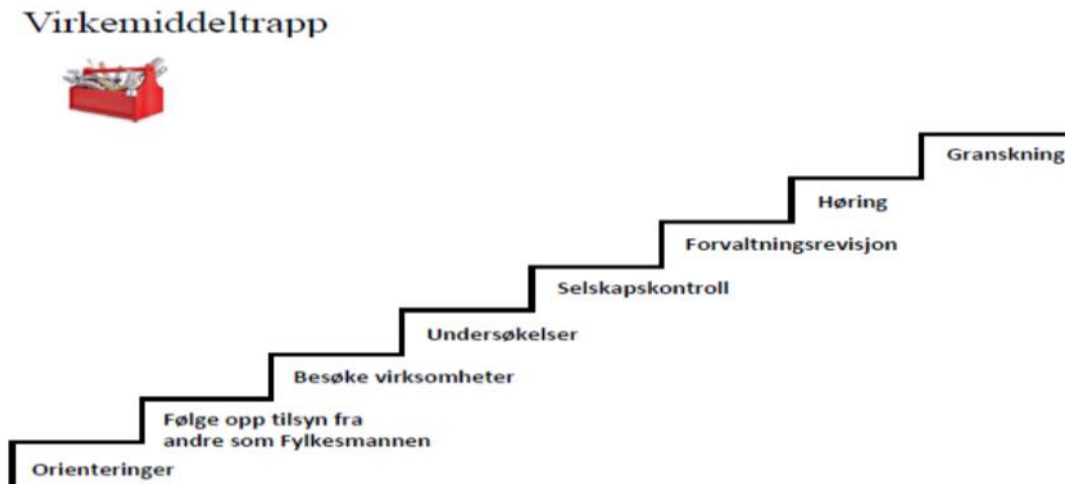
I løpet av 2017 har kontrollutvalget hatt 7 møter og behandlet 47 saker. Hvilke saker som er behandlet går fram av vedlegget til årsrapporten.

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.



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.

Forbrukerrådet utførte en test på service og kommunikasjon i kommunene høsten 2016. Gjerdrum skåret lavt på denne. I februarmøtet ble rådmannen innkalt for å orientere om hvordan man vurderer denne testen og om det er aktuelt for kommunen å gjøre noen tiltak i forhold til service og kommunikasjon. Saken ble tatt til orientering.

I maimøtet ble rådmannen innkalt for å gi en orientering om internkontroll, på et overordnet nivå og om arbeidet med å implementere kvalitetssystemet. Saken ble tatt til orientering.

I septembermøtet ble rådmannen innkalt for å gi en orientering om rutiner for medarbeidersamtaler og oppfølging av disse – samt retningslinjer for salg av kommunal eiendom. Saken ble tatt til orientering.

3.2 Henvendelser

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse i 2017.

I marsmøtet ble det i kommunestyret enstemmig vedtatt følgende verbalforslag: «Rådmannen bes om å utrede muligheter for å redusere kostnader knyttet til forvaltningsrevisjonen med kr. 200.000,-.»

Under kontrollutvalgets behandling deltok rådmannen for å drøfte forslaget og den videre behandling av dette. Kontrollutvalget vedtok å utrede muligheten for å redusere kostnader knyttet til forvaltningsrevisjon.

I junimøtet ble kontrollutvalgssekretariatets utredning lagt frem til behandling i kontrollutvalget. Her kom det frem at Gjerdrum kommune er som deltaker i Romerike revisjon IKS bundet av selskapsavtalen og eieravtalen. Gjerdrum kan ikke ensidig endre avtalene. Det er derfor ikke mulig å redusere kostnadene til forvaltningsrevisjon med kr 200 000,- per år. For å opplyse saken så godt som mulig ble det under utredningen også gjort en sammenligning av totale revisjonskostnader for ulike revisjonsordninger. Kontrollutvalget vedtok å utsette saken til neste møte.

I septembermøtet ble saken behandlet på nytt og kontrollutvalget besluttet at det ikke er mulig å redusere kostnadene til forvaltningsrevisjon med kr 200 000 per år. Saken ble oversendt kommunestyret som tok saken til orientering i møte 08.11.2017, sak 121/17.

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 8.5.17. Økonomisjef presenterte kommunens årsberetning og årsregnskap for 2016. Revisjonen redegjorde for revisjonsberetningen og arbeidet med regnskapsrevisjonen.

3.4 Forvaltningsrevisjon

I februarmøtet behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsprosjektet - Folkehelsearbeid delrapport 1. Formålet med undersøkelsen var å vurdere i hvilken grad Gjerdrum kommune har et kunnskapsbasert, systematisk og langsiktig folkehelsearbeid. Kontrollutvalget tok rapporten til orientering og oversendte den til kommunestyret som i møtet 15.3.17, sak 32/17, ba rådmann følge opp rapportens anbefalinger.

I marsmøtet behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsrapporten - Øvre Romerike Utvikling (ØRU)- styrets ansvar og oppfølging av ØRIK. Kontrollutvalget tok rapporten til orientering og oversendte den til kommunestyret med samme innstilling. Kommunestyret tar rapporten til orientering. Kommunestyret behandlet rapporten 10.5.17, sak 56/17, 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 marsmøtet. 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 junimøtet startet kontrollutvalget en sak om bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt. Saken ble utsatt til neste møte.

I augustmøtet bestilte kontrollutvalget et forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor området Digitalisering. Prosjektplanen for prosjektet ble behandlet og godkjent i novembermøtet.

3.5 Selskapskontroll

I februar møtet 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 Kriesesenter IKS. Revisjonen ble bedt om å komme tilbake med en prosjektplan for forvaltningsrevisjonen. Prosjektplan for forvaltningsrevisjon i Romerike Kriesesenter IKS ble behandlet og vedtatt i septembermøtet. Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Romerike Kriesesenter IKS blir endelig behandlet i april 2018.

I mars 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 10.5.17, sak 57/17.

I novembermøtet bestilte utvalget selskapskontroller for 2018. Utvalget bestilte en eierskapskontroll av selskapene Midtre Romerike Avløpsselskap IKS (MIRA) og Øvre Romerike brann og redning IKS (ØRB). 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.

I marsmøtet fikk kontrollutvalget en orientering fra revisjonen om eierformer og eierstyring. Saken ble tatt til orientering.

I augustmøtet la revisjonen frem en sak om uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon, og engasjementsbrev.

I septembermøtet behandlet utvalget en rapport fra Romerike Revisjon omhandlende revisjonsåret 2016/2017.

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

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

3.7 Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget har gjennomført ett virksomhetsbesøk i 2017.

I august besøkte kontrollutvalget Gjerdrum bo- og behandlingssenter. 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 1 006 550.

3.9 Kontrollutvalgets rapportering

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 ble behandlet i februarmøtet, og i kommunestyret den 15.3.17.

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 Gjerdrum kommune utføres av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (Rokus).

Kontrollutvalgets sekretariat har brukt 229 timer på arbeid for kontrollutvalget i Nannestad kommune.

Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2017
Saksbehandling	208
Møter i utvalget	16
	229

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.

Gjerdrum 12.2.2018

Thor W. Togstad
Kontrollutvalgsleder

Mona Moengen
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Kontrollutvalgets saker 2017

Møte	Sak nr	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
13.02.2017	1/17	Orientering fra administrasjonen	Saken tas til orientering				✓
13.02.2017	2/17	Forvaltningsrevisjonsrapport Folkehelsearbeid delrapport 1	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret ber rådmann følge opp rapportens anbefalinger.	Saksutskrift sendt 14.02.2017	Kommunestyret 15.03.2017		✓
13.02.2017	3/17	Felles sak for alle kontrollutvalg på Romerike om plan for selskapskontroll 2017-2020	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 en prosjektplan for forvaltningsrevisjonen.				
13.02.2017	4/17	Orientering ved revisjonen	Saken tas til orientering				✓
13.02.2017	5/17	Kontrollutvalgets årsrapport 2016	Forslag til kontrollutvalgets årsrapport 2016 vedtas og oversendes kommunestyret	Saksutskrift sendt 14.02.2017	Kommunestyret 15.03.2017		✓

Møte	Sak nr	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			med følgende innstilling: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2016 til orientering.				
13.02.2017	6/17	Uttalelse om sammenslåing av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) og Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat (FIKS)	Kontrollutvalget støtter en sammenslåing med de anbefalinger som foreligger, med unntak av lokaliseringen av kontoret.	Saksutskrift sendt 14.02.2017			✓
13.02.2017	7/17	Referater	Saken tas til orientering				✓
13.02.2017	8/17	Eventuelt	(Ingen saker)				✓
27.03.2017	9/17	Referater	Saken tas til orientering				✓
27.03.2017	10/17	Verbalforslag i kommunestyret	Kontrollutvalget utreder muligheter for å redusere kostnader knyttet til forvaltningsrevisjonen med kr. 200.000,- og oversender saken til kommunestyret.				
27.03.2017	11/17	Forvaltningsrevisjonsrapport Øvre Romerike utvikling (ØRU) - styrets ansvar og oppfølging av ØRIK	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar rapporten til orientering.	Saksutskrift sendt 30.03.2017	Kommunestyret 10.05.2017		✓
27.03.2017	12/17	Redegjørelse om revisjonshandlinger i Øvre Romerike utvikling (ØRU)	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering. Regnskapsføringen og oppfølgingen av bonusavtalene				✓

Møte	Sak nr	Sak	Vedtaks	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			er lagt til Ullensaker kommune. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å undersøke muligheten for at Gjerdrum kontrollutvalg kan få informasjon om resultatet av den pågående oppfølging av bonusavtalene når det foreligger.				
27.03.2017	13/17	Eierskapskontroll Øvre Romerike brann og redning IKS	<p>Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling:</p> <p>Kommunestyret ber om at:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 	Saksutskrift sendt 30.03.2017	Kommunestyret 10.05.2017		✓

Møte	Sak nr	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<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>				
27.03.2017	14/17	Orientering ved revisjonen	Orienteringen om eierstyring og eierformer settes opp på møtet				

Møte	Sak nr	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			den 12.juni. For øvrig tas saken til orientering.				
27.03.2017	15/17	Eventuelt	Orientering om internkontrollsystemet settes opp på møtet 8. mai.				✓
08.05.2017	16/17	Referater	Saken tas til orientering				✓
08.05.2017	17/17	Orientering fra administrasjonen	Saken tas til orientering				✓
08.05.2017	18/17	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016	Forslag til kontrollutvalgets uttalelse til Gjerdrum kommunes årsregnskap 2016 vedtas, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	Saksutskrift sendt 08.05.2017			
08.05.2017	19/17	Orientering ved revisjonen	Saken tas til orientering				✓
08.05.2017	20/10	Eventuelt	(Ingen saker)				✓
12.06.2017	21/17	Referater	Saken tas til orientering				✓
12.06.2017	22/17	Orientering ved revisjonen om eierformer og eierstyring	Saken tas til orientering				✓
12.06.2017	23/17	Neste forvaltningsrevisjonsprosjekt	Saken utsettes til neste møte. Kontrollutvalget ber revisjonen utarbeide et notat/presentasjon om fysioterapitjenesten i Gjerdrum kommune basert på utvalgets drøfting.	Saksutskrift sendt 13.06.2017	Kontrollutvalget 21.08.2017		✓
12.06.2017	24/17	Reduksjon av kostnader til revisjon - verbalforslag i kommunestyret	Saken utsettes til neste møte. Sekretariatet følger opp kontrollutvalgets synspunkter i forhold til saken.		Kontrollutvalget 25.09.2017		✓
12.06.2017	25/17	Eventuelt	(Ingen saker)				✓
21.08.2017	26/17	Referater	Saken tas til orientering				✓

Møte	Sak nr	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
21.08.2017	27/17	Neste forvaltningsrevisjonsprosjekt	Kontrollutvalget ber revisjonen utarbeide en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon innenfor digitalisering.	Saksutskrift sendt 05.09.2017			
21.08.2017	28/17	Engasjementsbrev fra Romerike revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens engasjementsbrev til orientering.				✓
21.08.2017	29/17	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egen vurdering av uavhengighet	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egen vurdering av uavhengighet tas til orientering.				✓
21.08.2017	30/17	Orientering ved revisjonen	(Ingen spesielle saker)				✓
21.08.2017	31/17	Eventuelt	(Ingen saker)				✓
21.08.2017	32/17	Virksomhetsbesøk	Virksomhetsbesøket tas til orientering				✓
25.09.2017	33/17	Referater	Saken tas til orientering				✓
25.09.2017	34/17	Orientering fra administrasjonen	Saken tas til orientering.				
25.09.2017	35/17	Reduksjon av kostnader til revisjon - verbalforslag i kommunestyret	Kontrollutvalget kan ikke se at det er mulig å redusere kostnadene til forvaltningsrevisjon med kr 200 000 per år. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar saken til orientering.	Saksutskrift sendt 25.09.2017			
25.09.2017	36/17	Prosjektplan: Forvaltningskontroll og oppfølging av tidligere	1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningskontroll og oppfølging av tidligere eierskapskontroll i Romerike	Saksutskrift sendt 25.09.2017			

Møte	Sak nr	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		eierskapskontroll i Romerike krisesenter IKS	Krisesenter IKS. Vedlagte prosjektplan vedtas. 2. Prosjektet leveres medio desember 2017, og gjennomføres innenfor en ramme på inntil 400 timer. 3. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egen vurdering av uavhengighet tas til orientering.				
25.09.2017	37/17	Rapportering revisjonsåret 2016/2017	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og viser til de forhold som er kommentert i saksfremstillingen.				✓
25.09.2017	38/17	Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten 2018	Det foreslåtte budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten vedtas med en ramme på kr 1 006 550 og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2018.	Saksutskrift sendt 25.09.2017			
25.09.2017	39/17	Orientering ved revisjonen	(Ingen spesielle saker)				✓
25.09.2017	40/17	Eventuelt	(Ingen saker)				✓
25.09.2017	41/17	Orientering om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjonen 2017	Kontrollutvalget tar fremleggelsen om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017 for Gjerdrum kommune til orientering.				✓
06.11.2017	42/17	Prosjektplan for en forvaltningsrevisjon innen digitalisering	1. Prosjektplan digitalisering vedtas.	Saksutskrift sendt 06.11.2017			

Møte	Sak nr	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			2. Uavhengighetserklæring tas til orientering.				
06.11.2017	43/17	Bestilling av selskapskontroller 2018 og undersøkelser i kommunale samarbeid	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll av selskapene Midtre Romerike Avløpsselskap IKS (MIRA) og Øvre Romerike brann og redning IKS (ØRB). Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å koordinere bestillingene til Romerike revisjon IKS. Kontrollutvalget ønsker å følge utviklingen i DGI. 	Saksutskrift sendt 06.11.2017			
06.11.2017	44/17	Regnskapsføring og oppfølging av bonusavtalene i ØRU/ØRIK	<p>Kontrollutvalget har med dette fulgt opp sitt vedtak av 27. mars 2017. Saken vedrørende Øvre Romerike utvikling (ØRU) og Øvre Romerike innkjøpsamarbeid (ØRIK) avsluttes.</p> <p>Kontrollutvalget tar notat av 12. oktober 2017 fra kontrollutvalget i Ullensaker kommune til orientering.</p>				✓
06.11.2017	45/17	Orientering ved revisjonen	Saken tas til orientering				✓
06.11.2017	46/17	Møteplan 2018	Kontrollutvalget avholder følgende møter i 2018: Mandag 12. februar Mandag 9. april				✓

Møte	Sak nr	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Mandag 14. mai Mandag 11. juni Mandag 27. august Mandag 1. oktober Mandag 19. november				
06.11.2017	47/71	Eventuelt	(Ingen saker)				✓