



ÅRSRAPPORT 2017

**KONTROLLUTVALGET I
RÆLINGEN KOMMUNE**

Utarbeidet av ROKUS 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.....	4
3.4	FØRVALTNINGSREVISJON	5
3.5	SELSKAPSKONTROLL.....	5
3.6	TILSYN MED REVISJONEN	6
3.7	VIRKSOMHETSBEØK	6
3.8	BUDSJETTBEHANDLING	6
3.9	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING.....	6
3.10	ØVRIGE AKTIVITETER.....	6
4	SEKRETARIATSFUNKSJON	7
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	7
	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 Rælingen består av 5 medlemmer. Følgende er valgt:

Medlemmer:

1. Geir Dalholt (H) - leder
2. Terje Granerud (AP) – nestleder (til 18. oktober 2017)
Kjell Helleland (fra 18. oktober 2017)
3. Anne Grethe Mathisen (FRP)
4. Arne Bjørkås (AP)
5. Marianne Lappegård (AP)

Varamedlemmer:

Varamedlemmer for Høyre og Fremskrittspartiet er følgende:

1. Erik Hauge (H)
2. Tommy S. Aldrin (FRP)

Varamedlemmer for Arbeiderpartiet er følgende:

1. Herbjørn Karlsen (AP)
2. Nils Waag (AP)
3. Jorunn Johansen (AP)

2.2 Møter og saker

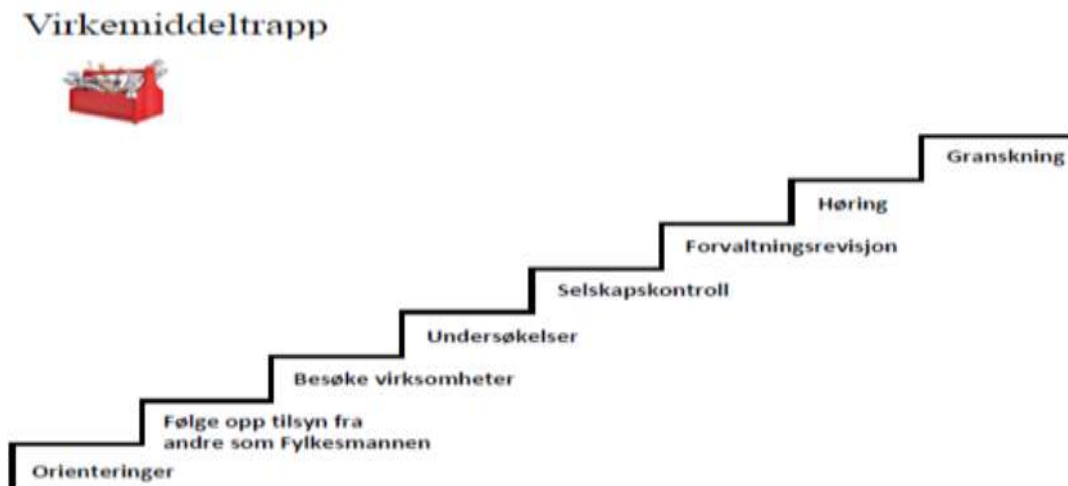
I løpet av 2017 har kontrollutvalget hatt 7 møter og behandlet 43 saker. Hvilke saker som er behandlet går frem av vedlegg til årsrapporten.

Kontrollutvalget er beskrevet på kommunens hjemmeside og møteinnkallinger og protokoller blir lagt ut på siden. 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 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 februarmøtet orienterte kommunalsjef om organiseringen av helse- og omsorgssektoren. Personal- og organisasjonssjef orienterte, i det samme møtet, om kommunens varslingsrutiner og interne varslinger i 2016.

Leder av institusjonstjenester og avdelingsleder ved demenssenteret på Løvenstadtoppen orienterte om brukerundersøkelsen og om aktiviteter ved demenssenteret i mai-møtet.

3.2 Henvendelser

Det har ikke vært noen henvendelser til kontrollutvalget i 2017.

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 den 9. mai 2017 der det ble avgitt en uttalelse om årsregnskapet. Økonomisjef og regnskapssjef presenterte kommunens årsregnskap. Revisjonen redegjorde for revisjonsberetningen og arbeidet med regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget hadde ingen særskilte merknader til årsregnskapet for 2016.

3.4 Forvaltningsrevisjon

Utvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapport om sykefraværarbeidet i juni. Formålet med denne undersøkelsen var å vurdere kommunens iverksetting og bruk av systemer og rutiner for sykefraværsoppfølging. Kommunestyret behandlet rapporten den 6. september 2017.

I juni ble det også bestilt forvaltningsrevisjon av legevakttjenesten. Prosjektplanen ble vedtatt i oktober. Formålet med denne forvaltningsrevisjonen er å undersøke om avtalen Rælingen kommune har med Skedsmo kommune om leveranse av legevakttjeneste i tilstrekkelig grad sikrer nødvendige helse- og omsorgstjenester for personer som oppholder seg/bor i Rælingen kommune.

Forvaltningsrevisjonsrapporten barnevern, saksbehandlingsfrister og oppfølging av barn i fosterhjem ble behandlet i kommunestyret den 16. juni 2016. Kommunestyret ba kontrollutvalget følge opp rapporten. Det ble gjort i august 2017. Enhetsleder orienterte utvalget om tiltak som var gjort i forhold til rapportens anbefaling og om status for meldinger og tilsynsbesøk.

3.5 Selskapskontroll

Det er ikke behandlet noen selskapskontroller i 2017.

I juni behandlet utvalget prosjektplan for en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Strandveien 1 AS.

Prosjektplan for en forvaltningskontroll og oppfølging av tidligere eierskapskontroll i Romerike krisesenter 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 krisesenterets ressursbruk og virksomhet ivaretar formålet med virksomheten, samt i hvilken grad selskapet har et tilfredsstillende system for økonomioppfølging (internkontroll).

I november bestilte utvalget eierskapskontroller som skal foretas i 2018. For Rælingen kommune gjelder dette selskapene Nedre Romerike vannverk IKS og Nedre Romerike avløpsanlegg IKS.

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.

Etter ønske fra kontrollutvalget i Rælingen har kontrollutvalget i Skedsmo bestilt en enkel undersøkelse av Kommunal døgnetenhet (KAD). Rælingen kontrollutvalg er deltaker i denne undersøkelsen.

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 novembermøtet. Engasjementsbrev fra Romerike revisjon ble behandlet i august. I det samme møtet ble oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet behandlet. Rapport fra Romerike revisjon for revisjonsåret 2016/2017 ble behandlet i oktober.

Revisjonen rapporterer muntlig om revisjonsarbeidet i hvert møte.

3.7 Virksomhetsbesøk

For at utvalget skal bli kjent med den kommunale forvaltningen, og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget fortar utvalget besøk av ulike kommunale virksomheter.

I mars besøkte utvalget demenssenteret på Løvenstadtoppen.

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 og abonnemeter. 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 oktobermøtet. Forslaget ble deretter oversendt kommunen. For 2018 har forslaget en ramme på kr 1 850 000.

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 januar 2017 og i kommunestyret den 15. februar 2017.

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.

4 SEKRETARIATSFUNKSJON

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

Kontrollutvalgets sekretariat har brukt 165 timer på arbeid for kontrollutvalget i Rælingen kommune.

Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2017
Saksbehandling	154
Møter i utvalget	11
	165

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 tilfreds med de tjenestene revisjonen og sekretariatet har levert.

Vedlegg

24.01.2017

- 1/17 Referater
- 2/17 Prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av sykefraværarbeidet
- 3/17 Felles sak for alle kontrollutvalg på Romerike om plan for selskapskontroll 2017-2020
- 4/17 Uttalelse om sammenslåing av Romerike kontrollutvalgsekretariat IKS (ROKUS) og Follo interkommunale kontrollutvalgsekretariat (FIKS)
- 5/17 Kontrollutvalgets årsrapport 2016
- 6/17 Orientering ved revisjonen
- 7/17 Eventuelt

14.03.2017

- 8/17 Virksomhetsbesøk
- 9/17 Orientering fra administrasjonen
- 10/17 Referater
- 11/17 Orientering ved revisjonen
- 12/17 Eventuelt

09.05.2017

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

13.06.2017

- 19/17 Referater
- 20/17 Forvaltningsrevisjonsrapport sykefraværarbeid
- 21/17 Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Strandveien 1 AS - prosjektplan
- 22/17 Orientering ved revisjonen
- 23/17 Eventuelt

22.08.2017

- 24/17 Referater
- 25/17 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten Barnevern, saksbehandlingsfrister og oppfølging av barn i fosterhjem
- 26/17 Engasjementsbrev fra Romerike revisjon IKS
- 27/17 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet
- 28/17 Orientering ved revisjonen
- 29/17 Eventuelt

03.10.2017

- 30/17 Referater
- 31/17 Prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av legevaktjenesten
- 32/17 Prosjektplan: Forvaltningskontroll og oppfølging av tidligere eierskapskontroll i Romerike krisesenter IKS
- 33/17 Rapportering revisjonsåret 2016/2017
- 34/17 Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten 2018
- 35/17 Orientering ved revisjonen

36/17 Eventuelt

14.11.2017

37/17 Referater

38/17 Orientering fra administrasjonen

39/17 Orientering om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjonen 2017

40/17 Bestilling av selskapskontroller og undersøkelser i kommunale samarbeid
for 2018

41/17 Orientering ved revisjonen

42/17 Møteplan 2018

43/17 Eventuelt