



ÅRSRAPPORT 2017



**KONTROLLUTVALGET
I SKEDSMO KOMMUNE**

Utarbeidet av ROKUS IKS



INNHOLDSFORTEGNELSE

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	<i>Orienteringer</i>	5
3.2	<i>Følge opp tilsyn fra andre</i>	5
3.3	<i>Virksomhetsbesøk</i>	5
3.4	<i>Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet</i>	6
3.5	<i>Forvaltningsrevisjon</i>	6
3.6	<i>Selskapskontroll</i>	7
3.7	<i>Henvendelser</i>	7
3.8	<i>Kommunereformen</i>	7
4.	REVISJONSORDNINGEN	8
5	BUDSJETTBEHANDLING	8
6	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	8
7	ØVRIGE AKTIVITETER	8
8	SEKRETARIATSFUNKSJONEN	8
9	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

For perioden 2015 til 2019 er det valgt følgende medlemmer til kontrollutvalget:

Medlem	Varamedlem
Trine Wollum, leder (H)	Inger Storholt (H)
Øyvind Skaarer, nestleder (A)	Fellesliste A, V, SV, KrF og SP: 1. Hege Marie Hauge (A) 2. Siv Apeland (KrF) 3. John Nordeide (A) 4. Hans Bjerke (SP)
Kaveh Abdali (A)	
Kjell Tore Wirum (FrP)	Himanshu Gulati (FrP)
Elin Kristiansen Garcia (FRBBL)	Gunnar Bergedal (FRBBL)

Kjell Tore Wirum har søkt om fritak fra kontrollutvalget. Kommunestyret vil behandle søknaden 24.1.2018.

2.2 Møter og saker

I løpet av 2017, har kontrollutvalget hatt 10 møter og behandlet 98 saker. Dette er ett møte mer enn i 2016. Antall saker har også økt, fra 76 saker i 2016. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp går fram av vedlegget til årsrapporten.

Kontrollutvalget er beskrevet på kommunens hjemmeside. Sekretariatet har en egen hjemmeside hvor møteinnkallinger, protokoller og rapporter for Skedsmo kontrollutvalg blir lagt ut (<http://www.rokus.no/skedsmo.html>).

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER

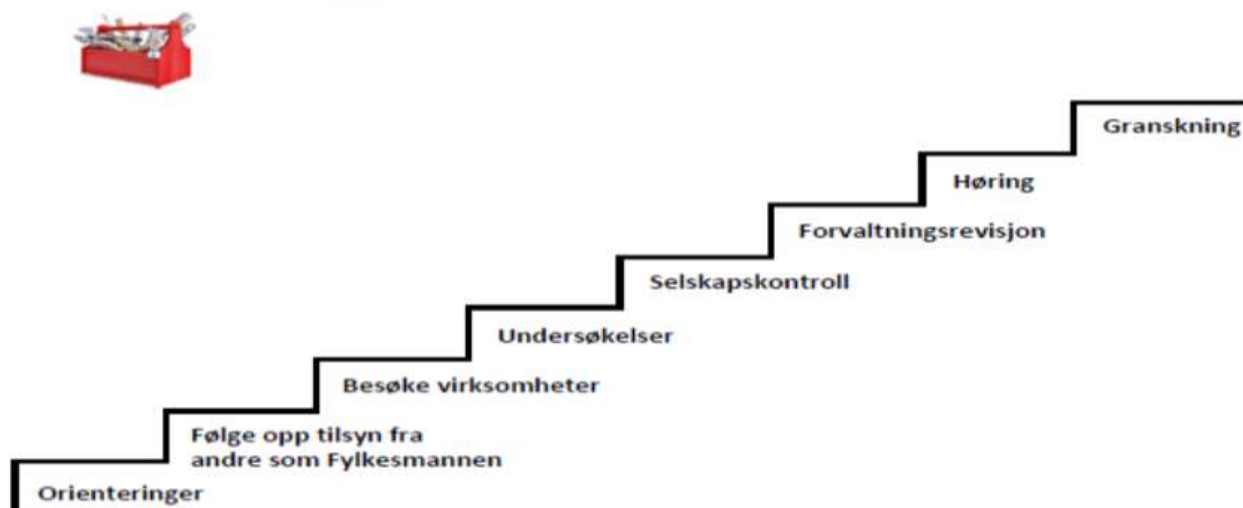
Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker. For å ivareta det løpende kontroll- og tilsynsansvaret, tar kontrollutvalget opp saker på eget initiativ



og får innspill til saker fra andre i tillegg til saker knyttet til revisjon og selskapskontroll.

Kontrollutvalget kan gå fram på ulike måter for å føre kontroll og tilsyn. Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og regnskapsrevisjon er de mest vanlige kontrollformene som kontrollutvalget benytter. Ulike saker krever imidlertid ulik framgangsmåte. Det er derfor viktig at utvalget velger metoder som effektivt bidrar til å få tilgang til den informasjonen som er nødvendig for å få belyst sakene. Den minst ressurskrevende tilnærmingen er å be administrasjonen om en orientering. Kontrollutvalget kan også gjennomføre virksomhetsbesøk for å bli bedre kjent med forvaltningen. De ulike metodene 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



En gjennomgang av utvalgte saker kontrollutvalget har hatt til behandling i 2017, viser følgende fordeling (referatsaker, godkjenning av protokoll er ikke med):

Tiltak/kontrollform	Antall saker
Orienteringer	10
Forvaltningsrevisjon, bestillingsdialog, rapporter etc.	10
Selskapskontroll	5
Regnskapssaker	3
Virksomhetsbesøk	2
Henvendelser	3
Oppfølging av tilsyn	1



De øvrige sakene vil bli kommentert nedenfor.

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. Ordfører og rådmann besvarer også spørsmål utvalget har i forhold til saker som er til behandling. Deltakelse fra ordfører og rådmann gjør at utvalget er godt orientert om den løpende virksomhet i kommunen.

Kontrollutvalget har fått en rekke orienteringer fra rådmannen i løpet av 2017. I februar fikk utvalget en orientering om effekt av IKT-investeringer, og besluttet å vurdere dette temaet i forbindelse med bestilling av del 2 av forvaltningsrevisjonen på internkontroll i 2018. I marsmøtet fikk utvalget en orientering om kommunens system for behandling av tips og varsling. Utvalget har fått flere orienteringer om kommunens informasjon til innbyggerne på Holt/Vestviollen. En sak som også vil bli fulgt opp i 2018. Utvalget har også fått orienteringer om medarbeider-undersøkelsen.

Kontrollutvalget ønsker å få mer kunnskap om økonomistyring, og har bedt om å få orienteringer om tertialrapportene.

3.2 Følge opp tilsyn fra andre

Kontrollutvalget har fulgt utviklingen i barnevernet over tid, og har fått orienteringer om status fra barnevernleder. Dette har bakgrunn i at Fylkesmannen gjennomførte et tilsyn med barnevernet i Skedsmo, og avdekket mange avvik. Disse er nå lukket. I 2017 var utvalget også på virksomhetsbesøk hos barnevernet.

Sekretariatet følger med på Fylkesmannens hjemmeside og kommunestyrets sakslister og legger frem for kontrollutvalget rapporter som er interessante. I marsmøtet ble *Rapport fra tilsyn med samhandling om utskrivning av pasienter fra spesialisthelsetjenesten til Skedsmo kommune 2015* fra Helsetilsynet fulgt opp. I juni ba utvalget om en orientering om hvordan kommunen har fulgt opp Fylkesmannens tilsyn ved Stav skole.

Rådmannen vil heretter bli legge frem rapporter fra Fylkesmannen i de respektive hovedutvalgene for behandling.

3.3 Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget gjennomførte virksomhetsbesøk i Stillverksveien ressurscenter i forbindelse med avviklingen av marsmøtet, og ved barneverntjenesten ved avviklingen av junimøtet.



3.4 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen blir revidert på en betryggende måte (kontrollutvalgskonferansen § 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 mai. Økonomi-direktøren redegjorde for regnskapet og svarte på spørsmål. Romerike revisjon orienterte om revisjonsarbeidet og om revisors beretning.

Kontrollutvalget hadde ingen særskilte merknader til årsregnskapet for 2016, men merket seg at kommunens lånegjeld er høy, noe som kan begrense kommunens økonomiske handlingsrom. Kontrollutvalget merket seg også at rådmannen i Handlingsplanen 2017 – 2019 har varslet at han vil foreslå måltall for lånegjelden i neste rullering av handlingsprogrammet.

Kontrollutvalgets uttalelse ble oversendt kommunen 9. mai 2017.

3.5 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon på eiendomsskatt i 2016 som ble levert til april møtet (sak 25/16). Kontrollutvalget utsatte imidlertid behandlingen av rapporten i påvente av ytterligere undersøkelser, og bestilte undersøkelse av følgende:

- hvilken praksis som ble lagt til grunn for fastsettelse av takst i sakkyndig nemd.
- kommunens besiktigelse av eiendom
- kommunens behandling av boliger med høy standard

Ett viktig funn er at eiendommer som har fått nedsatt takst som følge av klage ikke likebehandles med andre åpenbart likeartede eiendommer hvor det ikke er klaget. Rådmannen skriver i sitt tilsvarende svar til forvaltningsrevisjonen at han vil gjennomføre en analyse for å sikre likebehandling av slike eiendommer. Kontrollutvalget vil følge opp saken i 2018. Rapportene fra begge undersøkelsene ble behandlet i desembermøtet, og er oversendt kommunestyret for behandling.

I mars bestilte kontrollutvalget forvaltningsrevisjon av internkontroll i Skedsmo kommune, delleveranse 1, overordnet internkontroll. Rapporten ble levert før jul, og vil bli behandlet i januar 2018.

I september behandlet kontrollutvalget etter-revisjon av forvaltningsrevisjon på Eiendomsforvaltning, eiendomsstrategi, drift og vedlikehold. Revisjonen viste at anbefalingene i revisjonsrapporten fra 2014 nå er fulgt opp. Utvalget merket seg at det har tatt lang tid å etterkomme anbefalingen om å vurdere behovet for en overordnet og fullverdig eiendomsstrategi, herunder flerårig vedlikeholdsstrategi



3.6 Selskapskontroll

I september bestilte kontrollutvalget en selskapskontroll i Krisesenteret. I november bestilte kontrollutvalget selskapskontroll i NRV IKS og NRA IKS, samt en revisjonsundersøkelse av KAD. Rapportene blir levert i 2018.

Kontrollutvalget behandlet selskapskontroll i Strandveien 1 i desembermøtet. Rapporten er oversendt kommunestyret for behandling. I november bestilte kontrollutvalget en eierskapskontroll av Skedsmo kommunes eierforvaltning.

3.7 Henvendelser

Kontrollutvalget har behandlet to henvendelser i løpet av året, hvorav en er unntatt offentlighet. Henvendelse angående lovlighetskontroll - orientering om kommunens praksis rundt tildeling av økonomisk bistand til dekning av husleie ble behandlet i august- og septembermøtet. Kontrollutvalget besluttet seg for ikke å gå videre med saken etter å ha fått en orientering fra rådmannen.

Utvalget har mottatt henvendelser angående eiendomsskatt som vil bli sluttbehandlet i 2018.

3.8 Kommunereformen

Stortinget har vedtatt at Sørums, Fet og Skedsmo kommuner skal slå seg sammen fra 2020. Kontrollutvalget har en fast sak som orienterer om status i arbeidet med kommunereformen.

I mai innstilte kontrollutvalget på at Romerike revisjon skal revidere fellesnemndas regnskap. Felles kommunestyremøte 20.6.2017 behandlet saken.

Lederne i de tre kontrollutvalgene har hatt 4 felles møter for bl.a. å planlegge felles seminar og fellesmøte.

I oktober ble det holdt felles seminar og fellesmøte i kommunestyresalen i Sørums rådhus for kontrollutvalgene i Sørums, Fet og Skedsmo. På seminaret holdt KS Advokatene et foredrag om å bygge en ny kommune - oversikt 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, behovet for fellesmøter og eventuelt.



4. Revisjonsordningen

Kontrollutvalget skal påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, jfr. kontrollutvalgskonferansens § 4. Skedsmo kommune har valgt Romerike Revisjon IKS til revisor. Kontrollutvalget mener at det er en forsvarlig revisjonsordning.

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 orientering om overordnet revisjonsstrategi for inneværende år i oktobermøtet. Revisjonen rapporterer for øvrig muntlig om revisjonsarbeidet i hvert møte.

Oppdragsansvarlig revisor (både for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) la fram uavhengighetserklæring for Skedsmo kommunes regnskap i kontrollutvalgets septembermøte.

5 Budsjetthandling

Kontrollutvalget utarbeidet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen i septembermøtet. For 2018 har forslaget har en ramme på kr 4 182 000,-. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen.

6 Kontrollutvalgets rapportering

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 ble behandlet i utvalget februar 2017 og i kommunestyret i mars 2017 (sak 17/35). Årsplan for 2018 ble behandlet i utvalget i desember og er oversendt kommunestyret for behandling.

7 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalget deltok på NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2017. Det er avholdt to samlinger for alle kontrollutvalgslederne på Romerike 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.

8 Sekretariatsfunksjonen

Sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Skedsmo kommune har i 2017 blitt ivaretatt av Romerike kontrollutvalgsekretariat IKS – Rokus.

Kontrollutvalgets sekretariat har fram til 31.12.17 brukt 325 timer i kontrollutvalget i Skedsmo kommune. I tillegg kommer ca. 3,5 timer til reise til og fra møtene. Fordelingen på oppgaver ser slik ut:



Oppgaver	2015	2016	2017
Saksbehandling	184	249	236
Møter i utvalget	39	43	47
Kommunereform			42
	223	292	325

Det er brukt flere timer i 2017. Dette skyldes i hovedsak arbeidet med kommunereformen.

Under saksbehandling ligger all saksforberedelse, herunder arbeidet med overordnet analyse, årsplan og årsrapport. Det er videre utsendelse av møteinnkallinger, protokoller og vedtak til videre behandling, samt oppfølging av vedtak og journalføring. I tillegg kommer rådgivning, dialog med leder og den praktiske tilretteleggingen av møtene.

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.

9 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 sekretariatet og revisjonen har levert.

Dialogen med ordfører og rådmann oppleves som god.

Skedsmo 22.1 2017,

Trine Wollum
leder kontrollutvalget

Mona Moengen
sekretariatsleder



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

VEDLEGG

SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET I 2017

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Oppfølging	Behandlet	Ferdig
6.2.17	1/17	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 13.12.2016 godkjennes.				✓
	2/17	Orientering fra rådmannen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	3/17	Orientering om effekt av IKT-investeringer	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering, og vil vurdere temaet i forbindelse med bestilling av del 2 på forvaltningsrevisjon på internkontroll.				✓
	4/17	Henvendelse til kontrollutvalget - Unntatt etter offentlighetsloven Offl § 13	Kontrollutvalget har sjekket ut kommunens håndtering av de problemstillinger som er reist i henvendelsen, og de vurderinger som kommunen har lagt til grunn i denne forbindelse. Utvalget går ikke videre med saken.	Utskrift sendt 7.2.17			✓
	5/17	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	Utskrift sendt 7.2.17			✓



			<p>bestillingene.</p> <p>2. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Romerike Krisesenter IKS. Kontrollutvalget ber Romerike Revisjon IKS komme tilbake med en prosjektplan for forvaltningsrevisjonen.</p> <p>3. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Strandveien 1. Kontrollutvalget ber Romerike Revisjon IKS komme tilbake med en prosjektplan for forvaltningsrevisjonen.</p>				
	6/17	Mulig etter-revisjon av forvaltningsrevisjonsprosjektet Eiendomsforvaltning, eiendomsstrategi, drift og vedlikehold	Kontrollutvalget bestiller en etter-revisjon av forvaltningsrevisjonsprosjektet Eiendomsforvaltning, eiendomsstrategi, drift og vedlikehold, og ber revisor sjekke ut i hvilken grad kommunestyrets vedtak er fulgt opp.	Utskrift sendt 7.2.17			✓
	7/17	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	8/17	Kontrollutvalgets årsrapport 2016	Forslag til kontrollutvalgets årsrapport 2016 vedtas med de	Utskrift sendt 7.2.17		Kommunestyret 1.3.2017 sak	✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			endringer som kom frem i møtet og oversendes kommunestyret med følgende innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2016 til orientering.			17/35	
	9/17	Uttalelse om sammenslåing av Romerike kontrollutvalgs-sekretariat IKS (ROKUS) og Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat (FIKS)	Kontrollutvalget i Skedsmo støtter sammenslåingen med de forutsetninger som ligger til grunn i utredningen. Utvalget ønsker ikke å legge føringer for lokaliseringen så fremt det ikke fører til økte kostnader.	Utskrift sendt 7.2.17			✓
	10/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	11/17	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
13.3.17	12/17	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 06.02.2017 godkjennes.				✓
	13/17	Oppfølging av tilsyn med samhandling om utskrivningsklare pasienter 2015	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	14/17	Årlig orientering om kommunens system for og behandling av varsling	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	15/17	Kontrollrapport 2016 - skatteoppkreverfunksjonen i Skedsmo kommune	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	16/17	Forvaltningsrevisjon internkontroll - prosjektplan på delleveranse 1, overordnet	Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av	Utskrift sendt 15.3.2017			✓



		internkontroll	internkontroll i Skedsmo kommune, delleveranse 1, overordnet internkontroll i henhold til prosjektplanen. Revisjonen gjennomføres innenfor en ramme på 400 timer. Kontrollutvalget ber revisjonen komme tilbake til møtet 3.4. med en revidert fremdriftsplan med sikte på tidligere leveranse.				
	17/17	Orientering fra revisor	Saken tas til orientering.				✓
	18/17	Referater	Kontrollutvalget ber om å få en orientering om kommunens oppfølging etter Fylkesmannens tilsyn med Stav skole i forbindelse med utvalgets oppfølging i juni 2017 av forvaltningsrevisjonsrapporten Tilpasset opplæring i Skedsmo.	Utskrift sendt 15.3.2017			✓
	19/17	Eventuelt	Kontrollutvalget ønsker å få kopi av informasjonsskrivet til innbyggerne som det ble referert til i sak 14/17. Videre ønsker utvalget informasjon om hvilke rutiner kommunen har i forhold til slike saker, og hvordan man har oppfylt den så lang. Dette legges frem som	Utskrift sendt 15.3.2017			✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			egen sak i neste møte.				
	20/17	Orientering - Stillverksveien ressurscenter	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
3.4.2017	21/17	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 13.3.2017 godkjennes.				✓
	22/17	Orientering om kommunens informasjon til innbyggere på Holt/ Vestvollen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	23/17	Status for det administrative arbeidet i forbindelse med kommunereformen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	24/17	Kontrollutvalgets oppgaver ved kommunesammenslåing	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.				✓
	25/17	Forvaltningsrevisjon eiendomsskatt	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget utsetter behandlingen av rapporten i påvente av ytterligere undersøkelser.2. Kontrollutvalget bestiller en undersøkelse av<ul style="list-style-type: none">• hvilken praksis som ble lagt til grunn for fastsettelse av takst i sakkyndig nemd.• kommunens besiktigelse av eiendom• kommunens behandling av boliger med høy standard3. Revisjonen legger frem en prosjektplan til neste møte.				✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

	26/17	Orientering fra revisor	Kontrollutvalget tar saken til orientering.						✓
	27/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering						✓
	28/17	Eventuelt	Sak om oppfølging av lovlighetskontroll settes opp til behandling i neste møte						✓
8.5.2017	29/17	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3.4.2017 godkjennes.						✓
	30/17	Orientering om resultater fra medarbeiderundersøkelsen 2017	Kontrollutvalget tar saken til orientering						✓
	31/17	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2016 Skedsmo kommune	Kontrollutvalget ber Romerike revisjon komme tilbake med informasjon om avvik av ikke vesentlig art og avvik på særattestasjoner i neste møte. Kontrollutvalgets uttalelse til Skedsmo kommunes årsregnskap 2016 vedtas med de endringer som fremkom i møtet, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	Utskrift sendt 9.5.2017					✓
	32/17	Valg av revisor til fellesnemd for Skedsmo, Fet og Sørum kommuner	Kontrollutvalget innstiller på at Romerike revisjon velges som revisor for fellesnemda. Dette ligger innenfor dagens revisjonsoppdrag.	Utskrift sendt 9.5.2017			Kommunestyret 20.6.2017 sak 17/109		✓
	33/17	Henvendelse angående oppfølging av lovlighetskontroll	Kontrollutvalget utsetter saken til neste møte.						✓
	34/17	Forvaltningsrevisjon eiendomsskatt - oppfølgende undersøkelse	Kontrollutvalget godkjenner prosjektplanen for undersøkelsen.	Utskrift sendt 9.5.2017					✓
	35/17	Orientering fra revisor	Kontrollutvalget tar saken til						✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			orientering.				
	36/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	37/17	Eventuelt	Utvalget kommer tilbake til spørsmålet om utvalget bør ha et fast punkt på sakskartet med status på kommunesammenslåing. i neste møte i egen sak. Utvalget vil drøfte bestilling av en bredere sak på medarbeiderundersøkelsen 2017 i neste møte.				✓
19.6.2017	38/17	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	39/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Tilpasset opplæring Skedsmo	Kontrollutvalget tar rådmannens orientering om arbeidet med oppfølging av revisjonsrapporten til orientering.				✓
	40/17	Orientering om oppfølging av Fylkesmannens tilsyn på Stav skole	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	41/17	Orientering om 1. tertialrapport 2017	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	42/17	Orientering fra barnevernet	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	43/17	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 8.5.2017 godkjennes med de merknader som fremkom i møtet.				✓
	44/17	Drøfting av bestilling av en bredere sak knyttet til medarbeiderundersøkelsen 2017	Kontrollutvalget ber sekretariatet utforme forslag til bestilling til neste møte.				✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

	45/17	Henvendelse angående lovlighetskontroll - utsatt fra forrige møte	Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om de to første punktene i henvendelsen til neste møte.				✓
	46/17	Reglement for kontrollutvalget	Sekretariatet tar inn utvalgets innspill. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i neste møte.				✓
	47/17	Status for kommunereform – behovet for fast punkt på dagsorden	Kontrollutvalget ønsker å ha en fast sak om orientering om status i arbeidet med kommunereformen.				✓
	48/17	Regnskapet 2016 - orientering om funn av ikke vesentlig art	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	49/17	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	50/17	Bestillingsdialog nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt	Saken ble utsatt til neste møte				✓
	51/17	Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Strandveien 1 AS - prosjektplan	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i Strandveien 1 AS vedtas.				✓
	52/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	53/17	Eventuelt	Ingen vedtak				✓
4.9.2017	54/17	Henvendelse angående lovlighetskontroll - orientering om kommunens praksis rundt tildeling av økonomisk bistand til dekning av husleie	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	55/17	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 19.6.2017 godkjennes.				✓
	56/17	Reglement for kontrollutvalget	Kontrollutvalget godkjenner reglementet med de endringer som fremkom i møtet. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret vedtar	Utskrift sendt 5.9.17			



			reglement for kontrollutvalget				
	57/17	Forslag til bestilling av en bredere sak på medarbeiderundersøkelsen	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget ber rådmann om en redegjørelse om medarbeiderundersøkelsen , hvor resultatene operasjonaliseres på sektornivå og direkte underliggende nivå, forutsatt at dette ikke kommer i konflikt med respondentenes anonymitet.2. Kontrollutvalget ber rådmann om en datasammenstilling med tidligere medarbeiderundersøkelser for hvordan utvikling/trend har vært over tid.3. Kontrollutvalget ber rådmann om en oversikt over utvikling/trend i korttids- og langtidsfraværet sammenlignet med fraværet mellom heltids- og deltidsstillinger.	Utskrift sendt 5.9.17			✓
	58/17	Orientering om status i arbeidet med kommunereformen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓



	59/17	Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten 2018	<p>1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Skedsmo kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2018.</p> <table border="1"><thead><tr><th></th><th>Budsjett 2018</th></tr></thead><tbody><tr><td>Godtgjørelser kontrollutvalget</td><td>145 000</td></tr><tr><td>Abonnementer</td><td>3 000</td></tr><tr><td>Møteutgifter</td><td>5 000</td></tr><tr><td>Kurs</td><td>35 000</td></tr><tr><td>Sum kontrollutvalget</td><td>188 000</td></tr><tr><td>Kjøp av tjenester</td><td>70 000</td></tr><tr><td>Sekretærfunksjonen</td><td>360 000</td></tr><tr><td>Revisjonen</td><td>3 564 000</td></tr><tr><td>Totalt</td><td>4 182 000</td></tr></tbody></table>		Budsjett 2018	Godtgjørelser kontrollutvalget	145 000	Abonnementer	3 000	Møteutgifter	5 000	Kurs	35 000	Sum kontrollutvalget	188 000	Kjøp av tjenester	70 000	Sekretærfunksjonen	360 000	Revisjonen	3 564 000	Totalt	4 182 000	Utskrift sendt 5.9.17			
	Budsjett 2018																										
Godtgjørelser kontrollutvalget	145 000																										
Abonnementer	3 000																										
Møteutgifter	5 000																										
Kurs	35 000																										
Sum kontrollutvalget	188 000																										
Kjøp av tjenester	70 000																										
Sekretærfunksjonen	360 000																										
Revisjonen	3 564 000																										
Totalt	4 182 000																										
	60/17	Etter-revisjon av forvaltningsrevisjon på Eiendomsforvaltning, eiendomsstrategi, drift og vedlikehold	<p>1. Kontrollutvalget har merket seg at anbefalingene i revisjonsrapporten «Eiendomsforvaltning, eiendomsstrategi, drift og vedlikehold, R Ri september 2014» nå er fulgt opp. Utvalget har videre merket seg at det har tatt lang tid å</p>	Utskrift sendt 5.9.17			✓																				



			<p>etterkomme anbefalingen om å vurdere behovet for en overordnet og fullverdig eiendomsstrategi, herunder flerårig vedlikeholdsstrategi.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber rådmannen om å få seg forelagt saken om eiendomsstrategi som skal legges frem for kommunestyret.</p>				
	61/17	Bestillingsdialog nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt	<p>Kontrollutvalget prioriterer forvaltningsrevisjon på Skedsmo kommunes eierskapsforvaltning hvor opplæring av representantskapsmedlemmer, rådmannens rolle og mandatering av representantskapsmedlemmer skal være sentrale tema i tillegg til en oversikt over kommunens forvaltning av eierskap og interkommunalt samarbeid. Kontrollutvalget ber om prosjektplan til møtet i oktober eller november.</p>	Utskrift sendt 5.9.17			✓
	62/17	Revisjonsåret 2016/2017 - Rapport fra	<p>Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.</p>				✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

		Romerike revisjon					
	63/17	Engasjementsbrev fra Romerike revisjon	Kontrollutvalget tar revisjonens engasjementsbrev til orientering.				✓
	64/17	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet tas til orientering.				✓
	65/17	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	66/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	67/17	Eventuelt	Kontrollutvalget ber rådmannen om at det heretter gis informasjon om hvilke møter utvalget får godtgjøring for ved utbetaling av møtegodtgjørelse.	Utskrift sendt 5.9.17			✓
	68/17	Selskapskontroll Kriesesenteret - prosjektplan	<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 forvaltningsrevisors	Utskrift sendt 5.9.17			✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			egenvurdering av uavhengighet tas til orientering.				
9.10.2017	69/17	Orientering om 2. tertialrapport 2017	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	70/17	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 4.9.2017 godkjennes.				✓
	71/17	Undersøkelse eiendomsskatt - oppfølging av forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering, og kommer tilbake til behandling av saken i desembermøtet.				✓
	72/17	Orientering om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017	Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2017 for Skedsmo kommune til orientering.				✓
	73/17	Orientering om status i arbeidet med kommunereformen	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	74/17	Eiendomsstrategi Skedsmo kommune 2018-2030 sak til orientering	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	75/17	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	76/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	77/17	Eventuelt	Møtedatoene for 2018 vedtas.				✓
27.11.17	78/17	Redegjørelse knyttet til medarbeiderundersøkelser i Skedsmo kommune	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	79/17	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 9.10.2017 godkjennes med de merknader som fremkom i møtet.				✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

	80/17	Orientering om status i arbeidet med kommunereformen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	81/17	Erfaringer med kontrollutvalgsarbeidet 2017	Kontrollutvalget drøftet siste års erfaringer og vil jobbe videre med bestillerkompetanse i 2018.				✓
	82/17	Møteplan 2018	<u>Vedtak</u> Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2018: 22.1 5.2 Felles 12.3 24.4 Felles 8.5 18.6 20.8 3.9 Felles 8.10 19.11 4.12 Felles Fellesmøtene starter kl. 14.00. De øvrige møtene starter kl. 16 bortsett fra 22.1 som starter kl. 8.00.				✓
	83/17	Presentasjon av rapport etter utført selskapskontroll i Strandveien 1 AS	Kontrollutvalget tar presentasjonen til foreløpig orientering og kommer tilbake til behandling av saken i neste møte.				✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

	84/17	Skedsmo kommunes eierforvaltning - prosjektplan	Revisjonen legger frem en revidert prosjektplan til neste møte.	Utskrift sendt 28.11.17			✓
	85/17	Bestilling av selskapskontroller 2018	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll i Nedre Romerike Vannverk IKS og Nedre Romerike Avløpsanlegg IKS.2. Kontrollutvalget bestiller en revisjonsundersøkelse av Kommunal døgnetenhet, KAD.3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å koordinere bestillingene til Romerike Revisjon IKS.	Utskrift sendt 28.11.17			✓
	86/17	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	87/17	Referater	Kontrollutvalget ber rådmannen om å få en orientering om kommunikasjon med innbyggerne på Brånås. For øvrig tar utvalget tar saken til orientering.				✓
	88/17	Eventuelt	Ingen vedtak				
12.12.2017	89/17	Orientering fra Romerike revisjon om undersøkelser av brukernes tilfredshet	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				
	90/17	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte				



			27.11.2017 godkjennes.				
	91/17	Forvaltningsrevisjon og undersøkelse om eiendomsskatt i Skedsmo kommune	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget tar saken til orientering.2. Saken oversendes kommunestyre med følgende forslag til vedtak:<ol style="list-style-type: none">a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjon og undersøkelse om eiendomsskatt til orientering.b. Kommunestyret ber administrasjonen tydeliggjøre hvordan retningslinjene for fastsettelse av takster og klagebehandling skal forstås av de aktuelle instansene i kommunen.c. Kommunestyret ber administrasjonen legge til rette for at skatteyter gjøres bedre kjent med de prinsippene som ligger til grunn for fastsettelse av selve				



			<p>taksten på eiendommen.</p> <p>d. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for at nedsettelse av takst som følge av medhold på klager får tilsvarende konsekvens for åpenbart likeartede eiendommer hvor det ikke er fremsatt klage.</p> <p>3. Kontrollutvalget viser til rådmannens høringssvar til forvaltningsrevisjonsrapporten fra mars 2017 hvor rådmannen varsler at det vil bli gjennomført en analyse for å sikre at åpenbart likeartede eiendommer hvor det ikke er fremsatt klage, likebehandles med eiendommer som har fått nedsatt takst som følge av medhold på klage. Kontrollutvalget ber om å få analysen oversendt.</p> <p>4. Kontrollutvalget innhenter</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--



			tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp høsten 2018.				
	92/17	Selskapskontroll Strandveien 1 AS	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar rapporten til orientering				
	93/17	Skedsmo kommunes eierforvaltning - revidert prosjektplan	1. Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll av Skedsmo kommunes eierforvaltning i henhold til prosjektplanen og utdyping i møtet. 2. Revisjonen gjennomføres innenfor en ramme på 300 timer. Rapporten leveres 1.6.2018.				
	94/17	Årsplan 2018 for Skedsmo kontrollutvalg	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen for 2018, med de endringer som fremkom i møtet. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar				



			kontrollutvalgets årsplan for 2018 til orientering.				
	95/17	Status i arbeidet med kommunereformen - orienteringssak	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				
	96/17	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				
	97/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				
	98/17	Eventuelt	Ingen vedtak				