Kontrollutvalgets medlemmer	Erik Bratlie, leder Andreas Halvorsen, nestleder Kari Bruun Jens Bruun Thilagawaty Sanmuganathan

Kopi av innkallingen sendes	Ordfører Åge Tovan
	Rådmann Ragnar Christoffersen

Revisjon	Nedre Romerike Distriktsrevisjon

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid	**Fredag 13. juni 2014, kl. 09.00 OBS tid**
Sted	**Lørenskog rådhus, møterom 457**

Sekretær	Rådgiver Kjell Nordengen (*Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 67 93 45 82 – 90 11 88 74, ev. kjnord@lorenskog.kommune.no)*

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak
19/2014	**Referater**
20/2014	**Orienteringer ved administrasjonen**
21/2014	**Orientering ved revisjonen**
22/2014	**Saker til oppfølging**
23/2014	**Eventuelt**

Erik Bratlie (sign.)
Kontrollutvalgets leder

Lørenskog, den 4. juni 2014

Kjell Nordengen
Rådgiver

Sak nr.	Sak	Møtedato
19/2014	Referater	13.06.14

Saksbehandler
Kjell Nordengen

Saksdokumenter
1. Melding om kommunestyrets vedtak i eierskapskontrollene i Romerike krisesenter IKS, ROAF IKS og Norasonde AS.
2. Informasjon om evaluering av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariat.

Saksopplysninger
Ad. 2
Kommunal- og moderniseringsdepartementet har gitt Deloitte i oppdrag å evaluere kontrollutvalgene og deres sekretariat. Evalueringen skal gi et kunnskapsgrunnlag for kommunelovutvalgets arbeid knyttet til egenkontroll. Utredningen vil kunne danne grunnlag for en vurdering av regelverk og utvikling av nye tiltak. Sluttrapporten leveres 1. november 2014.

Hvilke kommuner som er trukket ut vites ikke.

Forslag til vedtak
Saken tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Utskrift	

Lørenskog kommune

Særutskrift av møtebok

Til:
Arkivsak

Saksbehandler: Anne Grethe Svanstrøm **Direkte telefon:** 67 93 40 02

Vår ref.: 11/3317 - 134/14/18174 **Klassering:** 033 **Dato:** 02.05.2014

Kommunestyret - sak 040/14 - KU-sak 2/2014 - Eierskapskontroll Romerike krisesenter IKS

Det er fattet følgende vedtak:

Forslag til innstilling:

1. Rådmann legger fram en sak som inneholder en vurdering av et eventuelt eierforum i Romerike krisesenter IKS.

2. Representantskapets medlem følger opp med følgende anbefalinger:

   - Det har vært krevende for kommunene å forankre egen eierstyring inn mot representantskapsmøter (eierstyringssløyfen) på grunn av svikt i rutinene fra selskapets side. Representantskapet som eierorgan bør forsikre seg om at selskapet følger dette opp.
   - Representantskapet bør også følge opp at selskapets styre sikrer sluttføring av selskapets internkontrollsystem. Revisjonene understreker at dette er forutsetningen for en effektiv drift innenfor regler og rammer som gjelder for selskapet.

23.04.2014 Formannskapet

Forslag framsatt i møte:

Martin Bjerke (SV) fremmet følgende motforslag på vegne av Ap, SV og LIV:

«Pkt. 1:
Lørenskog kommune tar initiativ til at drøfting av ny selskapsform tas opp i representantskapet.

Det anses ikke aktuelt å opprette et parallellt eierforum ved siden av representantskapet.»

Votering:

Forslag fremmet av Martin Bjerke ble enstemmig vedtatt.
Forslag til innstilling pkt. 2 ble enstemmig vedtatt.

Postadresse: Postboks 304 1471 Lørenskog
Besøksadresse: Rådhuset 1470 Lørenskog
Bankgiro: 1503 36 61999
Internett: www.lorenskog.kommune.no
E-post: postmottak@lorenskog.kommune.no
Telefon: 67 93 40 00
Telefaks: 67 92 96 38

Formannskapets innstilling:

1. Lørenskog kommune tar initiativ til at drøfting av ny selskapsform tas opp i representantskapet.

   Det anses ikke aktuelt å opprette et parallellt eierforum ved siden av representantskapet.

2. Representantskapets medlem følger opp med følgende anbefalinger:

   - Det har vært krevende for kommunene å forankre egen eierstyring inn mot representantskapsmøter (eierstyringssløyfen) på grunn av svikt i rutinene fra selskapets side. Representantskapet som eierorgan bør forsikre seg om at selskapet følger dette opp.
   - Representantskapet bør også følge opp at selskapets styre sikrer sluttføring av selskapets internkontrollsystem. Revisjonene understreker at dette er forutsetningen for en effektiv drift innenfor regler og rammer som gjelder for selskapet.

30.04.2014 Kommunestyret

Forslag framsatt i møte:

Ingen.

Votering:

Formannskapets innstilling pkt. 1 (forslag fremmet av Martin Bjerke) ble enstemmig vedtatt.
Formannskapets innstilling pkt. 2 (forslag til innstilling) ble enstemmig vedtatt.

KS-040/14 Vedtak:

1. Lørenskog kommune tar initiativ til at drøfting av ny selskapsform tas opp i representantskapet.

   Det anses ikke aktuelt å opprette et parallellt eierforum ved siden av representantskapet.

2. Representantskapets medlem følger opp med følgende anbefalinger:

   - Det har vært krevende for kommunene å forankre egen eierstyring inn mot representantskapsmøter (eierstyringssløyfen) på grunn av svikt i rutinene fra selskapets side. Representantskapet som eierorgan bør forsikre seg om at selskapet følger dette opp.
   - Representantskapet bør også følge opp at selskapets styre sikrer sluttføring av selskapets internkontrollsystem. Revisjonene understreker at dette er forutsetningen for en effektiv drift innenfor regler og rammer som gjelder for selskapet.

Følgende hadde ordet til saken:

Martin Bjerke (SV).

Rett utskrift bekreftes:

Anne Grethe Svanstrøm
utvalgssekretær

Lørenskog kommune

Særutskrift av møtebok

Til:
Arkivsak

Saksbehandler: Anne Grethe Svanstrøm **Direkte telefon:** 67 93 40 02

Vår ref.: 11/3317 - 135/14/18175 **Klassering:** 033 **Dato:** 02.05.2014

Kommunestyret - sak 041/14 - KU-sak 3/2014 - Eierskapskontroll ROAF IKS

Det er fattet følgende vedtak:

Forslag til innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning.

2. Kommunestyret vil følge opp revisjonens anbefaling om at det gjennomføres bevisstgjøring av eierrollen for representantskapets medlemmer i Romerike Avfallsforedling IKS.

23.04.2014 Formannskapet

Forslag framsatt i møte:

Martin Bjerke (SV) fremmet følgende motforslag på vegne av Ap, SV og LIV:

«Pkt. 2:
Kommunestyret anser at bevisstgjøring av eierrollen er ivaretatt i kommunens egen folkevalgtopplæring. Kommunestyret vil påpeke at det er viktig at det enkelte selskap også gjennomfører slik opplæring.»

Votering:

Forslag til innstilling pkt. 1 ble enstemmig vedtatt.
Forslag fremmet av Martin Bjerke ble vedtatt med 7 mot 6 stemmer.
Forslag til innstilling pkt. 2 ble forkastet med 7 mot 6 stemmer.

Formannskapets innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning.

2. Kommunestyret anser at bevisstgjøring av eierrollen er ivaretatt i kommunens egen folkevalgtopplæring. Kommunestyret vil påpeke at det er viktig at det enkelte selskap også gjennomfører slik opplæring.

Postadresse: Postboks 304 1471 Lørenskog
Besøksadresse: Rådhuset 1470 Lørenskog
Bankgiro: 1503 36 61999
Internett: www.lorenskog.kommune.no
E-post: postmottak@lorenskog.kommune.no
Telefon: 67 93 40 00
Telefaks: 67 92 96 38

30.04.2014 Kommunestyret

Ragnar Kristoffersen (Ap) ble erklært inhabil etter bestemmelsen i forvaltningslovens § 6. 1. ledd bokstav e) nr. 2 og fratrådte under behandling av saken.

Forslag framsatt i møte:

Ingen.

Votering:

Formannskapets innstilling pkt. 1 (forslag fremmet av Martin Bjerke) ble enstemmig vedtatt.
Formannskapets innstilling pkt. 2 (forslag til innstilling) ble enstemmig vedtatt.

KS-041/14 Vedtak:

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning.

2. Kommunestyret anser at bevisstgjøring av eierrollen er ivaretatt i kommunens egen folkevalgtopplæring. Kommunestyret vil påpeke at det er viktig at det enkelte selskap også gjennomfører slik opplæring.

Følgende hadde ordet til saken:

Martin Bjerke (SV), Turid Kristensen (H), Mette Korsrud (LIV), Tom Chr. Axelsen (SV).

Rett utskrift bekreftes:

Anne Grethe Svanstrøm
utvalgssekretær

Lørenskog kommune

Særutskrift av møtebok

Til:
Arkivsak

Saksbehandler: Anne Grethe Svanstrøm **Direkte telefon:** 67 93 40 02

Vår ref.: 11/3317 - 136/14/18177 **Klassering:** 033 **Dato:** 02.05.2014

Kommunestyret - sak 042/14 - KU-sak k4/2014 - Eierskapskontroll Norasonde AS

Det er fattet følgende vedtak:

Forslag til innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten til orientering.
2. Kommunestyret vil følge opp revisjonens anbefalinger, herunder at det
   - gjennomføres bevisstgjøring av eierrollen for eierrepresentantene i NORASONDE AS.
   - utarbeides eierstrategi.

23.04.2014 Formannskapet

Forslag framsatt i møte:

Ingen.

Votering:

Saken oversendes kommunestyret uten innstilling fra formannskapet.

30.04.2014 Kommunestyret

Forslag framsatt i møte:

Knut Berg (H) fremmet følgende motforslag på vegne av H og Frp:

«Saken sendes tilbake til administrasjonen. Kommunestyret har fått tilleggsinformasjon ang. Norasonde. Det blir lagt frem en sak mht generalforsamling i Norasonde i formannskapet den 7.5. Formannskapet bør få drøftet hvordan eierskapet er håndtert før det fattes vedtak i kommunestyret.»

Votering:

Forslag fremmet av Knut Berg ble enstemmig vedtatt.

KS-042/14 Vedtak:

Saken sendes tilbake til administrasjonen. Kommunestyret har fått tilleggsinformasjon ang. Norasonde. Det blir lagt frem en sak mht generalforsamling i Norasonde i formannskapet den 7.5. Formannskapet bør få drøftet hvordan eierskapet er håndtert før det fattes vedtak i kommunestyret.

Følgende hadde ordet til saken:

Knut Berg (H), Sverre Bugge (Ap), Martin Bjerke (SV).

Rett utskrift bekreftes:

Anne Grethe Svanstrøm
utvalgssekretær

DET KONGELIGE KOMMUNAL-
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

Til utvalgte kommuner
v/rådmenn, kontrollutvalgsledere og kontrollutvalgssekretariat

Deres ref	Vår ref	Dato
	14/870-17	23.05.2014

Oppfordring om deltakelse i evalueringen av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariat.

Regjeringen oppnevnte i juni 2013 kommunelovutvalget som skal foreta en helhetlig gjennomgang av kommuneloven for å styrke det kommunale selvstyre. Utvalget skal blant annet vurdere tiltak for å styrke den kommunale egenkontrollen.

Kommunelovutvalget skal ved vurderingen av eventuelle tiltak for å styrke den kommunale egenkontroll blant annet se på; om det bør fastsettes regler for høring i regi av kontrollutvalget, revisjonsmandatet, særlig om omfanget av etterlevelsesrevisjon bør styrkes, samt om det bør innføres sertifiserings- og tilsynsordninger for revisor, om kommunestyret skal ha plikt til å følge opp revisors merknader, om det bør innføres en regel om at kontrollutvalgets leder ikke kan være fra samme parti som ordføreren, reglene for valgbarhet til kontrollutvalget (ansatte i små stillingsbrøker, bostedskriteriet mv.) og om det er behov for nærmere krav til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har gitt Deloitte i oppdrag å gjennomføre en evaluering av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariat. Evalueringen av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariat vil kunne gi et godt kunnskapsgrunnlag for lovutvalget, og vil kunne danne grunnlag for en eventuell vurdering av regelverk og for utvikling av nye tiltak.

Deloitte har trukket ut 180 kommuner og 10 fylkeskommuner til å delta i prosjektet gjennom en elektronisk spørreundersøkelse. Alle daglige ledere for norske kontrollutvalgssekretariater vil også motta en egen undersøkelse. I tillegg vil 6-8 kommuner og fylkeskommuner bli invitert til å delta i casestudier.

Postadresse
Postboks 8112 Dep
NO-0032 Oslo
postmottak@kmd.dep.no

Kontoradresse
Akersg. 59
http://www.kmd.dep.no/

Telefon*
22 24 90 90
Org no.
972 417 858

Kommunalavdelingen

Saksbehandler
Gry Langsæther

Kommunal- og moderniseringsdepartementet oppfordrer kommunene som er valgt ut til å delta i undersøkelsen.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Gry Langsæther
seniorrådgiver

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

Sak nr.	Sak	Møtedato
20/2014	Orienteringer ved administrasjonen	13.06.14

Saksbehandler
Kjell Nordengen

Saksdokumenter

Saksopplysninger
Rådmann er bedt om at det blir gitt orientering i følgende saker:
- Samhandlingsreformen, erfaringer så langt.
- Status for barnevernet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Utskrift	

Sak nr.	Sak	Møtedato
21/2014	Orientering ved revisjonen	13.06.14

Saksbehandler
Kjell Nordengen

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Utskrift	

Sak nr.	Sak	Møtedato
22/2014	Saker til oppfølging	13.06.14

Saksbehandler
Kjell Nordengen

Saksdokumenter
1. Saker til oppfølging
2. Årshjul

Saksopplysninger

Forslag til vedtak
Saken tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Utskrift	

KONTROLLUTVALGET I LØRENSKOG KOMMUNE

SAKER TIL OPPFØLGING/BEHANDLING I KONTROLLUTVALGET I 2014

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
14/2-12	7/12	Spørsmål fra kontrollutvalget om interkommunale samarbeid – selskapskontroll med mer	Kontrollutvalget ber revisjonen utføre en utvidet eierskapskontroll i ROAF IKS, der man i tillegg ser på etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser og regelverket for selvkost.	Kontrollutvalget 4/3-2014, sak 3/2014	Kommunestyret 30/4-2014, sak 39/14		✓
15/5-12	22/12	Orienteringssaker	Kontrollutvalget ønsker at det etableres en fast rutine hvor det gis tilbakemelding på lukking av avvik etter tilsyn fra fylkesmannen.				
14/5-13	18/13	Revisjonsbrev nr. 9 – årsregnskap 2012	Kontrollutvalget ber administrasjonen om en redegjørelse for status i oppfølgingen av punktene i revisjonsbrev nr. 9 i slutten av 2013.				✓
04.03.2014	1/2014	Referater	Referatet tas til orientering				✓
04.03.2014	2/2014	Eierskapskontroll Romerike krisesenter IKS	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar rapporten til orientering om ber om at: 1. Rådmann legger frem en sak som inneholder en vurdering av et eventuelt eierforum i Romerike krisesenter IKS. 2. Representantskapets medlem følger opp	Særutskrift sendt 7/3-2014	Kommunestyret 30/4-2014, sak 40/14		✓

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			følgende anbefalinger: • Det har vært krevende for kommunene å forankre egen eierstyring inn mot representantskapsmøter (eierstyringssløyfen) på grunn av svikt i rutinene fra selskapets side. Representantskapet som eierorgan bør forsikre seg om at selskapet følger dette opp. Representantskapet bør også følge opp at selskapets styre sikrer sluttføring av selskapets internkontrollsystem. Revisjonene understreker at dette er forutsetningen for en effektiv drift innenfor regler og rammer som gjelder for selskapet.				
04.03.2014	3/2014	Eierskapskontroll ROAF IKS	Kontrollutvalget tar rapporten til etterretning og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: 1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning. 2. Kommunestyret vil følge opp revisjonens anbefaling om at det gjennomføres bevisstgjøring av eierrollen for representantskapets medlemmer i Romerike Avfallsforedling IKS.	Særutskrift sendt 7/3-2014	Kommunestyret 30/4-2014, sak 41/14		✓
04.03.2014	4/2014	Eierskapskontroll Norasonde AS	Kontrollutvalget tar rapporten til etterretning og oversender den til	Særutskrift sendt 7/3-2014	Kommunestyret 30/4-2014, sak		✓

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			kommunestyret med følgende innstilling: 1. Kommunestyret tar rapporten til orientering. 2. Kommunestyret vil følge opp revisjonens anbefalinger, herunder at det • gjennomføres bevisstgjøring av eierrollen for eierrepresentantene i NORASONDE AS. • utarbeides eierstrategi.		42/14		
04.03.2014	5/2014	Kontrollutvalgets årsrapport 2013	Forslag til årsrapport vedtas som kontrollutvalgets årsrapport 2013, med de endringer som fremkom i møtet, og oversendes kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2013 til orientering.	Særutskrift sendt 7/3-2014	Kommunestyret 30/4-2014, sak 43/14		✓
04.03.2014	6/2014	Plan for forvaltningsrevisjon	Utkast til plan for forvaltningsrevisjon, med de endringer som fremkom i møtet, tas til orientering.				✓
04.03.2014	7/2014	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet Investeringer	Rådmannens redegjørelse tas til orientering. Utvalget ber om å bli orientert i første møte til høsten.				
04.03.2014	8/2014	Revisors egenvurdering av uavhengighet	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering tas til orientering.				✓
04.03.2014	9/2014	Orientering ved revisjonen	Saken tas til orientering.				✓
04.03.2014	10/2014	Saker til oppfølging	Saken tas til orientering.				✓
04.03.2014	11/2014	Eventuelt	Utvalget ber om en orientering fra rådmann i neste møte.				✓

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
06.05.2014	12/2014	Orientering ved administrasjonen	Kontrollutvalget forutsetter at avvikene blir lukket innen fristen og vil be om å få kopi av Fylkesmannens svar i forhold til lukking av avvikene.				
06.05.2014	13/2014	Årsregnskap og årsberetning 2013	Kontrollutvalgets uttalelse til Lørenskog kommunes årsregnskap og årsberetning 2013 vedtas, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	Særutskrift sendt 7/5-2014	Kommunestyret 28/5-2014, sak 44/14		✓
06.05.2014	14/2014	Revisjonsbrev nr. 10 – årsregnskap 2013	Kontrollutvalget vil følge opp de påpekninger som er gjort i revisjonsbrev nr. 10.				
06.05.2014	15/2014	Plan for forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget oversender plan for forvaltningsrevisjon 2014 – 2016 til kommunestyret med følgende innstilling: 1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2014 – 2016. 2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planen.	Særutskrift sendt 7/5-2014			
06.05.2014	16/2014	Orientering ved revisjonen	Saken tas til orientering				✓
06.05.2014	17/2014	Saker til oppfølging	Saken tas til orienterinig				✓
06.05.2014	18/2014	Eventuelt	(Ingen saker)				✓

Lørenskog kontrollutvalg

<u>Årshjul 2014</u>

Møteplan
Tirsdag 4. mars
Tirsdag 6. mai
Tirsdag 10. juni
Tirsdag 23. september
Tirsdag 9. desember
Faste saker hvert møte
- Orientering/rapportering fra revisjonen
- Oversikt over kontrollutvalgets saker til oppfølging/behandling
Etter hvert som det foreligger
- Samme økonomiske rapportering som formannskapet får
- Kopier av rapporter fra andre tilsynsmyndigheter og kommunens svar/oppfølging
- Rådmannens oppfølging av kommunestyrevedtak
- Forvaltningsrevisjonsrapporter
- Rapporter fra selskapskontroller
- Nummererte revisjonsbrev
1. halvår
4. mars
- Kontrollutvalgets årsrapport
- Eierskapskontroll ROAF
- Eierskapskontroll Romerike krisesenter
- Eierskapskontroll Norasonde
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet investeringer
- Plan for forvaltningsrevisjon
6. mai
- Uttalelse til årsregnskapet
- Plan for forvaltningsrevisjon
- Orientering vedrørende bo- og omsorgsboligene Bårliskogen
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet utvikling i lånegjeld
13. juni
- Orientering om situasjonen i barnevernet
- Orientering om samhandlingsreformen

2. halvår
23. september
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet investeringer
- Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten
- Eierskapskontroll Nitor AS med datterselskap
9. desember
- Eierskapskontroll Nedre Romerike brann- og redningsvesen
- Årsrapport for kontrollutvalget
Andre aktiviteter
- Informasjon fra Rådmann/enhetene • Mislighetssaker og anmeldelser
- Virksomhetsbesøk

Sak nr.	Sak	Møtedato
23/2014	Eventuelt	13.06.14

Saksbehandler
Kjell Nordengen

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Utskrift	