MØTEINNKALLING

Eidsvoll kontrollutvalg

Dato: 14.11.2016 kl. 17:00
Sted: Rådhuset, møterom 322
Arkivsak: 15/00012
Arkivkode:

Mulige forfall meldes snarest til Øystein Hagen, tlf 67 93 45 81, mobil 99 50 34 02 eller oyshag@lorenskog.kommune.no

Varamedlemmer møter kun etter nærmere avtale.

SAKSKART			**Ca. tid for behandling**
Saker til behandling			
44/16	16/00027-6	Orientering ved rådmannen	17:00
45/16	15/00248-9	Forvaltningsrevisjonsprosjektet - Eiendomsforvaltning på formålsbygg	17:30
46/16	15/00071-19	Revisjonsåret 2015/2016 rapport fra Romerike Revisjon	18:30
47/16	15/00071-20	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	19:00
48/16	15/00073-8	Revisjonsundersøkelse av Øvre Romerike Utvikling (ØRU) og Øvre Romerike Innkjøpssamarbeid (ØRIK)	19:05
49/16	15/00115-5	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020	19:30
50/16	15/00262-13	Referater	20:00
51/16	15/00263-12	Eventuelt	20:15

Lørenskog, 7.11.2016

Vegard Ellingsen
Kontrollutvalgsleder

Øystein Hagen
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Saker til behandling

44/16 Orientering ved rådmannen

Arkivsak-dok. 16/00027-6
Arkivkode.
Saksbehandler Øystein Hagen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Eidsvoll kontrollutvalg	14.11.2016	44/16

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten innstilling.

Vedlegg:
Dokumentasjon på feilutbetalinger på lønn (KLP) deles ut i møtet.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 05.09.2016, sak 43/16:

I forbindelse med feilutbetalinger på lønn (KLP) vil kontrollutvalget be rådmannen om dokumentasjon på alle feilutbetalinger som ble gjort, hva som har blitt ettergitt/avskrevet og eventuelt utestående fordringer.

Økonomisjef David Eriksen kommer for å orientere i denne saken.

Tilbake til sakslisten

45/16 Forvaltningsrevisjonsprosjektet - Eiendomsforvaltning på formålsbygg

Arkivsak-dok. 15/00248-9
Arkivkode.
Saksbehandler Øystein Hagen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Eidsvoll kontrollutvalg	14.11.2016	45/16

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret har merket seg rådmannens igangsatte tiltak i forhold til rapportens anbefalinger og tar rapporten til orientering.
2. Kommunestyret ber kontrollutvalget følge opp rapportens anbefalinger.

Vedlegg:

1. Forvaltningsrevisjonsprosjektet – Vedlikehold av formålsbygg, kartlegging og planlegging
2. Faktaark til prosjektet

Saksframstilling:

Med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016 bestilte kontrollutvalget i møte 4.4.2016, sak 15/2016, et forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor området vedlikeholdsplanlegging av formålsbygg i Eidsvoll kommune.

Formålet med prosjektet har vært å undersøke om tilstanden på formålsbyggene blir tilfredsstillende kartlagt. Videre har formålet vært å undersøke i hvilken grad tilstandskartleggingen brukes til å planlegge vedlikehold og løpende drift.

Rapporten avgrenser problemstillingene mot de kommunale utleieboligene.

Følgende problemstillinger besvares i undersøkelsen:

1. I hvilken grad gjennomføres tilstandskartleggingen av formålsbyggene på en tilfredsstillende måte?
2. I hvilken grad brukes tilstandsinformasjonen til planlegging av både drift og vedlikehold?

I kapitel 3 gis et overblikk over eiendomsforvaltningen i kommunen. Kapitel 4 besvarer den første problemstillingen, og kapitel 5 besvarer den andre problemstillingen. Revisjonens vurderinger, konklusjon og anbefalinger følger i kapittel 6.

Revisjonens samlede vurdering
De overordnede kriteriene som revisjonen har lagt til grunn er at kommunen bør benytte hensiktsmessige verktøy og andre kilder i såpass utstrakt grad at formålsbyggene blir tilfredsstillende kartlagt i henhold til NS 3424 Tilstandsanalyse av byggverk, og at kommunen bør ha et rasjonelt system for planlegging og styring av vedlikehold og drift.

Revisjonen mener at undersøkelsen viser at holdningen til nye, elektroniske systemer har snudd fra å være negativ til å utvikle seg i en positiv retning. På undersøkelsestidspunktet er det både nye og gamle rutiner og systemer i bruk. Revisjonen har i vurderingene lagt hovedvekten på det nye som er under implementering.

Det nye, elektroniske internkontrollsystemet er i liten grad tatt i bruk på alle bygg. IK Bygg internkontrollmodul vil, når den er fullt implementert og tatt i bruk, sikre at formålsbyggene blir kartlagt etter standard NS 3424. Revisjonen mener det er for tidlig å vurdere om systemet vil fungere etter sin hensikt i Eidsvoll kommune. Kommunen har ikke tatt stilling til om de skal ta i bruk vedlikeholdsplanen, men arbeidsordremodulen og «mitt bygg» modulen i IK Bygg/FDV-bygg er planlagt tatt i bruk i løpet av inneværende år.

Undersøkelsen viser at internkontrollen som det er lagt opp til i årshjulet ikke etterleves. Dette er en indikasjon på at det tas lett på etterlevelsen av den interne kontrollen. Etter revisjonens mening er det viktig at etterlevelsen sikres når de nye systemene kommer på plass.

Kommunen bruker mindre penger på vedlikehold enn andre. I perioden 2008 – 2015 brukte kommunen mindre enn andre til vedlikehold og mer enn andre til drift, se nærmere om dette i punkt 3.5 foran i rapporten. Sammenlignet med andre ligger Eidsvoll lavt. Dette kan skyldes at formålsbyggene er ekstra godt vedlikeholdt i Eidsvoll, men revisjonen antar dette ikke er tilfelle da eiendomsforvaltningen peker på et vedlikeholdsetterslep på nærmere 100 millioner kroner. Videre pekes på at vedlikeholdsrammen hvert år på 4 millioner ikke er tilstrekkelig til å ha et verdibevarende vedlikehold av formålsbyggene. Etter revisjonens syn er det etter dagens system ikke på plass en helhetlig eiendomsstrategi og vedlikeholdsbehovet synliggjøres i liten grad i saksframlegg til de folkevalgte.

Revisjonens anbefalinger
1. Kommunen bør fullføre implementering av internkontrollmodulen og et FDV-system i henhold til egne mål og tidsfrister.
2. Kommunen bør sikre at dokumentasjon knyttet til byggene kvalitetssikres, lagres og brukes på en hensiktsmessig måte. Dette gjelder for eksempel FDV-dokumentasjon, samsvarserklæringer og branndokumentasjon.
3. Kommunen bør tilstrebe god oversikt over vedlikeholdsbehovene, blant annet gjennom kartlegging, slik at dette kan legges fram for de folkevalgte som et fullgodt grunnlag for ressursprioritering og politisk strategiske valg om vedlikehold.

Rådmannens høringssvar
Rapporten er forelagt rådmannen til uttalelse og er tatt inn som vedlegg 2 til rapporten. Der framgår det at rådmannen vil følge opp revisjonens anbefalinger og at dette arbeidet allerede er igangsatt i henhold til oppsatt plan.

Det legges opp til at revisjonen presenterer rapporten i møte før kontrollutvalgets behandling.

Tilbake til sakslisten

46/16 Revisjonsåret 2015/2016 rapport fra Romerike Revisjon

Arkivsak-dok. 15/00071-19
Arkivkode.
Saksbehandler Øystein Hagen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Eidsvoll kontrollutvalg	14.11.2016	46/16

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rapport fra Romerike Revisjon for revisjonsåret 2015/2016 til orientering.

Vedlegg:
Rapport revisjonsåret 2015/2016 Kontrollutvalget i Eidsvoll. Ettertsendes medlemmene og vedlegges protokoll.

Saksframstilling:

Romerike revisjon IKS (RRi) har utarbeidet rapport for revisjonsåret 2015/2016. Revisjonsåret går fra og med 1. juni 2015 til og med 31. mai 2016, rapporten til kontrollutvalget gjelder samme tidsperiode.

Rapporten gir en oversikt over selskapet, oppgaver og leveranser, og det er redegjort for tidsforbruket for de ulike revisjonsoppgavene.

Revisjonen vil legge frem rapporten i møtet.

Tilbake til sakslisten

47/16 Rapportering fra Romerike Revisjon IKS

Arkivsak-dok. 15/00071-20
Arkivkode.
Saksbehandler Øystein Hagen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Eidsvoll kontrollutvalg	14.11.2016	47/16

Forslag til vedtak/innstilling:
Saken tas til orientering.

Saksframstilling:
Revisjonen rapporterer om sin virksomhet i hvert kontrollutvalgsmøte.

I tillegg vil revisjonen orientere om et effektiviseringsarbeid som er igangsatt på regnskapsrevisjon.

Tilbake til sakslisten

48/16 Revisjonsundersøkelse av Øvre Romerike Utvikling (ØRU) og Øvre Romerike Innkjøpssamarbeid (ØRIK)

Arkivsak-dok. 15/00073-8
Arkivkode.
Saksbehandler Øystein Hagen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Eidsvoll kontrollutvalg	14.11.2016	48/16

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget bestiller en revisjonsundersøkelse fra Romerike Revisjon:

1.
   a) Hvilke tiltak har styret i ØRU gjort for å følge opp nummererte brev og revisjonsberetninger fra revisjonen.
   b) Hvilke rutiner har ØRIK hatt for å forsikre seg at bonuser blir innbetalt i henhold til avtaler.
2. Kontrollutvalget ønsker å danne seg et bilde av i hvilken grad det er utbetalt bonus i henhold til avtalen og til hvem.
3. Selskapets revisor, Romerike Revisjon, legger frem en redegjørelse over de revisjonshandlinger som er utført i perioden 2010 – 2016 som et vedlegg.
4. Det legges til grunn en tidsramme på 350-400 timer. Ved behov for vesentlige endringer av prosjektet tas dette opp med kontrollutvalget. Endelig rapport leveres til behandling i kontrollutvalget i februar 2017.

Prosjektplan Forvaltningsrevisjon – styreansvar og økonomioppfølging i ØRU/ØRIK vedtas.

Vedlegg:
1. Revisjonsberetninger – Øvre Romerike Utvikling – fra årene 2009 – 2015
2. Nummererte brev – Øvre Romerike Utvikling – nr.1 til nr. 8 fra årene 2010 – 2016
3. Prosjektplan ØRU/ØRIK fra Romerike Revisjon

Saksframstilling:

Bakgrunn
Styret i Øvre Romerike Utvikling (ØRU) fattet i møte den 9. september 2016, sak 50/16 – brev nr 7 fra revisjonen, følgende vedtak:

Vedtak:

Styret i ØRU finner det svært beklagelig at det er avgitt negativ revisjonsberetning. Sett i lys av at de påpekte mangler gjenspeiler en langvarig utfordring i ØRU, ber vi kontrollutvalgene følge opp saken.
Kontrollutvalgsleder i Nannestad bes innkalle de øvrig kontrollutvalgslederne for i fellesskap utarbeide en plan og finansiering av granskningen.

På bakgrunn av dette vedtaket ble det den 26.9.2016 avholdt et felles møte mellom kontrollutvalgslederne i kommunene Eidsvoll, Gjerdrum, Hurdal, Nannestad, Nes og Ullensaker. Leder i Eidsvoll meldte forfall.

ØRU/ØRIK
ØRU
Øvre Romerike Utvikling (ØRU) er et regionråd for de 6 kommunene på Øvre Romerike: Eidsvoll, Gjerdrum, Hurdal, Nannestad, Nes og Ullensaker kommune, hvor også Akershus fylkeskommune deltar. Kommunenes ordførere og fylkesordføreren i Akershus utgjør styret. Kommunenes rådmenn og fylkesrådmannen deltar på styremøtene med tale- og forslagsrett. Vervene som leder og nestleder går på omgang mellom kommunene med ettårig funksjonstid. Samarbeidet er basert på konsensus mellom kommunene.

ØRU er organisert som et eget rettssubjekt etter kommuneloven § 27. Selskapets styre har vedtatt å gjennomføre en vedtektsendring. Sekretariatsfunksjonen skal nå gå på omgang mellom deltakerkommunene, og ansvaret legges til den rådmannen som til enhver tid er leder for rådmannsutvalget.

(*Kilde: Øvre Romerike Utvikling hjemmeside, vedtektene for (ØRU) og Ullensaker kommunestyre sak 2016/712-16*).

ØRIK frem til 01.01.2016
Øvre Romerike Innkjøpssamarbeid (ØRIK) var et forpliktende felles interkommunalt innkjøpssamarbeid mellom kommunene Eidsvoll, Gjerdrum, Hurdal, Nannestad, Nes og Ullensaker. ØRIK ble formelt etablert 1. januar 2002. Gjerdrum kommune ble med i ØRIK fra 1.1.2009.

Målsettingen med det interkommunale innkjøpssamarbeidet var å redusere administrative kostnader, sørge for at anskaffelser gjennomføres etter lov og forskrift om offentlige anskaffelser, utnytte stordriftsfordeler og bidra til andre generelle kostnadsreduserende tiltak.

ØRIK hadde i 2015 syv heltidsstillinger: fire stillinger som rådgiver innkjøp, en stilling som innkjøper, en prosjektstilling e-handel og daglig leder. I tillegg delte ØRIK en administrativ/regnskapsstilling med ØRU.

ØRIK fikk sine inntekter basert på bonus (Kick-back ordning) på de fleste avtaler som ble inngått på vegne av ØRU kommunene. Satsen var på 1,5 % av kjøp på inngåtte avtaler.

Øvre Romerike Utvikling (ØRU) hadde frem til 2015 det administrative ansvar for Øvre Romerike Innkjøpssamarbeid (ØRIK), det faglige ansvar lå hos daglig leder som rapporterte til rådmannsgruppa i ØRU kommunene.

Østre Romerike revisjonsdistrikt (ØRR) gjennomførte en selskapskontroll (eierskapskontroll) i ØRU/ØRIK februar 2014. Her ble det blant annet påpekt at formålet med ØRIK er forskjellig fra formålet med ØRU. Revisjonen mente derfor at det kunne være gode grunner for å vurdere om innkjøpssamarbeidet ØRIK burde etableres som et eget selskap.

(*Kilde: Øvre Romerike Innkjøpssamarbeid årsrapport 2015, ØRIK hjemmeside og selskapskontroll ØRU/ØRIK gjennomført for Nes kontrollutvalg februar 2014*).

ØRIK etter 01.01.2016
Fra 01.01.2016 er følgende endringer vedrørende ØRIK's organisasjon gjennomført:

- ØRIK organisasjonsform er endret til et administrativt vertskommunesamarbeid (Koml. § 28-1 a og 28-1 b), med Ullensaker kommune som vertskommune.
- ØRIK's finansieringsform er nå tilskuddsbasert finansiering.

(*Kilder: Øvre Romerike Innkjøpssamarbeid årsrapport 2015*)

Fellesmøte mellom kontrollutvalgslederne
Fellesmøte den 26.9.2016 ble innledet av kontrollutvalgsleder i Nannestad, og saken ble så grundig drøftet og vurdert av utvalgslederne.

På bakgrunn av drøftelsene legges følgende til grunn:

1. Kontrollutvalgene ønsker en skrittvis tilnærming til denne saken.
2. Som en første tilnærming til saken bestiller kontrollutvalgene en revisjonsundersøkelse fra Romerike Revisjon. Basert på hva som kommer frem i undersøkelsen vil kontrollutvalgene kunne ta stilling til eventuelle videre handlinger.
3. Det foreslås at følgende problemstillinger legges til grunn for revisjonsundersøkelsen:

1.
   a) Hvilke tiltak har styret i ØRU gjort for å følge opp nummererte brev og revisjonsberetninger fra revisjonen.
   b) Hvilke rutiner har ØRIK hatt for å forsikre seg at bonuser blir innbetalt i henhold til avtaler.
2. Kontrollutvalget ønsker å danne seg et bilde av i hvilken grad det er utbetalt bonus i henhold til avtalen og til hvem.
3. Selskapets revisor, Romerike Revisjon, legger frem en redegjørelse over de revisjonshandlinger som er utført i perioden 2010 – 2016.

Utdyping av problemstillingene
Problemstilling 1
Her er det systemet det ønskes fokus på.

Problemstilling 1 a)
Her ønsker kontrollutvalgene en utredning av hvordan styret i ØRU har mottatt og behandlet nummererte brev (nr.1 til nr.8) og revisjonsberetninger (årene 2010 – 2016). Har revisjonens brev og beretninger blitt riktig saksbehandlet, kommunisert ut og behandlet av styret i ØRU? Hvilke vedtak er gjort i forbindelse med behandlingen av revisjonens brev og beretninger og hvordan er dette fulgt opp i styret?

Problemstilling 1 b)
Her ønsker kontrollutvalget en utredning av hvilke rutiner ØRIK har hatt for å forsikre seg at bonus blir innbetalt i henhold til avtaler. Det ønskes også en gjennomgang av selskapets praktisering og regnskapsføring vedrørende bonusutbetalinger. Med andre ord; Hvilke systemer har ligget til grunn, og på hvilket grunnlag har bonusutbetalinger blitt håndtert og fulgt opp?

Problemstilling 2
Her blir det opp til revisors faglige skjønn å innrette undersøkelsen slik at den gir svar på problemstillingen.

Problemstilling 3
Her ønsker kontrollutvalgene å se på revisjonens vurderinger og handlinger i forbindelse med håndtering av de nummererte brevene og beretningene. Er det ytterligere handlinger som er utført, eller som kunne ha vært utført? Det ønskes en redegjørelse av revisjonens handlinger (evt. tidslinje) sett opp imot forventninger, veiledere og regelverk.

Det ønskes en relativ rask behandling av denne saken. Romerike Revisjon, som også er selskapets revisor, har allerede mye kunnskap om ØRU/ØRIK. Kontrollutvalgene antyder derfor en ramme på 300 timer. Ved behov for vesentlige endringer av prosjektet tas dette gjennom revisjonens løpende rapportering til kontrollutvalget. Endelig rapport foreslås levert til behandling i kontrollutvalgene i februar 2017. Skulle revisjonen ha behov for å flytte på noen av de andre leveransene som kontrollutvalgene har bestilt, foreslås det at kontrollutvalgene godkjenner dette.

Saken legges frem for behandling til kontrollutvalget i denne saken. En likelydende sak blir lagt frem i kontrollutvalget i Eidsvoll, Gjerdrum, Hurdal, Nannestad, Nes og Ullensaker kommune. Kontrollutvalget må ta stilling til de foreslåtte problemstillinger m/utdyping, tidsramme og leveringsfrist. Det legges opp til en felles bestilling, og likelydende vedtak i alle kontrollutvalgene.

Tilbake til sakslisten

49/16 Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020

Arkivsak-dok. 15/00115-5
Arkivkode.
Saksbehandler Øystein Hagen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Eidsvoll kontrollutvalg	14.11.2016	49/16

Forslag til vedtak/innstilling:

Forslag til overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017 - 2020 vedtas, med de endringer som fremkom i møtet, og oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. Plan for selskapskontroll vedtas.
2. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å foreta endringer i planen.

Vedlegg:
Forslag til overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017 - 2020.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Utvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Krav om overordnet analyse for selskapskontroll ble innført ved forskriftsendring gjeldende fra 1.januar 2013. Her går det frem at det kan foretas kontroll med forvaltningen av eierinteressene og forvaltningsrevisjon i selskapene. Det er derfor første gang kontrollutvalget i Eidsvoll lager overordnet analyse for selskapskontroll.

I regjeringens høringsnotat til den aktuelle forskriftsendringen går det frem at det økende antall selskaper i kommunesektoren gjør det nødvendig å prioritere mellom selskap, typer av selskap og bransjer som skal kontrolleres. Det er imidlertid opp til kontrollutvalget å bestemme hvor omfattende analysen skal være. Dette endrer innretningen av kontrollen med kommunens eierinteresser i selskaper i forhold til forrige periode. Da var utgangspunktet at det skulle gjennomføres eierskapskontroll i alle heleide selskaper i regionen. Eierskapskontrollen var begrenset til en vurdering av om eierne har etablert tilfredsstillende rammer for styring, og at virksomheten faktisk opererer i tråd med formålet. En vurdering av selskapets administrative organisering, drift og funksjon falt for eksempel utenfor kontrollen.

På grunnlag av forskriftsendringen som kom i 2013 legges det opp til at kontrollutvalget beslutter hvilke selskaper det skal gjennomføres kontroll i, hvordan kontrollen i det enkelte selskap skal legges opp og hva som skal undersøkes.

Hensikten med den overordnede analysen er således å framskaffe relevant informasjon om kommunens eierinteresser, slik at det er mulig for kontrollutvalget å prioritere arbeidet med selskapskontroll. Analysen skal som sagt baseres på en vurdering av risiko og vesentlighet. Det er viktig å vurdere risiko knyttet til både kommunens overordnede eierstyring, og risikoer knyttet til ulike selskaper kommunen har eierskap i.

Når det gjelder risiko knyttet til enkelte selskaper, kan følgende forhold være relevante:

- Risiko for at selskapet ikke driver i tråd med kommunestyrets mål for selskapet
- Risiko for at den som forvalter kommunens eierinteresser i selskapet ikke gjør dette i samsvar med kommunens vedtak og forutsetninger
- Risiko for at selskapet ikke driver i tråd med lover og regler
- Risiko for at selskapet ikke drives på en økonomisk forsvarlig måte

I tillegg må utvalget vurdere hvor vesentlig det enkelte eierskap er for kommunen. Ett spørsmål som kan stilles i denne forbindelse er hvor vesentlig er det for kommunen dersom kommunens mål for eierskapet ikke nås? Andre momenter som går på vesentlighet er hvor omfattende eierskapet i selskapet er, og om tjenestene selskapet produserer leveres direkte til innbyggerne.

Kontrollutvalget mener at det er hensiktsmessig at den overordnede analysen og planen for selskapskontroll presenteres i ett og samme dokument. Dette til forskjell fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon som er mer omfattende, og legges frem separat fra plan for forvaltningsrevisjon.

Det ble foretatt en risiko og vesentlighetsvurdering i møtet den 5. september 2016. Basert på denne er det foreslått selskapskontroll i Orbit Arena AS og Innkjøpstjenesten (ØRIK). Orbit Arena AS består av mange private eiere, i tillegg til eierkommunene, og en selskapskontroll vil derfor være krevende med å innhente tillatelser. Sekretariatet innstiller derfor på at kontrollutvalget unngår dette selskapet. Når det gjelder Innkjøpstjenesten (ØRIK) så pågår det en selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av dette selskapet.
Et alternativ kan være å følge Ullensaker kontrollutvalg som har satt opp: Romerike Krisesenter (fvl.), Romerike Revisjon (e), Jessheim int. legevakt (u), Øvre Romerike avfallsselskap (e) og Digitale Gardermoen (u).

De fleste selskaper er eid av flere kommuner. Kontrollutvalgslederne på Romerike har hatt et felles møte for å drøfte samordning av selskapskontrollene. Lederne var enig om at de største kommunene tar ansvar for kontroll i de største selskapene, og at alle eierkommunenes kontrollutvalg mottar og behandler rapportene. På denne måten deles resultatene. Sekretariatet vil legge frem en felles sak som oppsummerer alle utvalgenes prioriterte kontroller, og foreslå en tidsplan for gjennomføringen. Hver enkelt kontroll vil bli bestilt av kontrollutvalgene, sekretariatet vil koordinere dette.

Tilbake til sakslisten

50/16 Referater

Arkivsak-dok. 15/00262-13
Arkivkode.
Saksbehandler Øystein Hagen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Eidsvoll kontrollutvalg	14.11.2016	50/16

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og redegjørelsen til orientering.

Referater:

1. Oversikt over saker til oppfølging 2016
2. Oversikt over saker til behandling 2016

Orienteringer:

- KPMG AS er tildelt revisjonsoppdraget vedrørende prosjekt MAGO B. Endelig rapport vil bli presentert i kontrollutvalgsmøte 12. desember 2016.

Saksframstilling:

Under denne saken legges referat- og orienteringssakene frem.

Tilbake til sakslisten

51/16 Eventuelt

Arkivsak-dok. 15/00263-12
Arkivkode.
Saksbehandler Øystein Hagen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Eidsvoll kontrollutvalg	14.11.2016	51/16

Forslag til vedtak/innstilling:

.

Saksframstilling:

.

Tilbake til sakslisten