



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Møtebok

Sted:	Skedsmo rådhus, formannskapssalen.
Tid:	Onsdag 16.9.15 kl. 15.00 – 19.00
Tilstede medlemmer	Asle Johansen (leder) Kjell Arne Hagen (nestleder) Knut Sørheim Lone Kjølrsrud til 17.30 Elin Kristiansen Garcia
Tilstede varamedlemmer	
Forfall	
Andre	Ordfører Ole Jacob Flæten og rådmann Torstein Leiro under sak 30. Flyktningavdelingens leder, Kristin Øren under sak 31 Fra revisjonen møtte Nina Neset, Øyvind Grøndahl og Ellen Bjørkum under sak 31 og 32 og Øyvind S. Førde under sak 36. Fra sekretariatet møtte Mona Moengen.
Behandlede saker	Sak nr.30– 21/ 4115.
	30/2015 Redegjørelse fra rådmannen om varslings sak.
	31/2015 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Bosetting og introduksjonsordning for flyktninger
	32/2015 Sak om Samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR).
	33/2015 Kontrollutvalgets erfaringer
	34/2015 Budsjett for kontroll og tilsyn 2016
	35/2015 Forvaltningsrevisjonsprosjekt tilpasset opplæring – Prosjektplan.
	36/2015 Selskapskontroll RA 2 AS og NRV AS
	37/2015 Rapport revisjonsåret 2014/2015.
	38/2015 Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.
	39/2015 Rapportering fra Romerike Revisjon.
	40/2015 Referater, orienteringer og diskusjoner
	41/2015 Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller saklisten. Sakene ble behandlet i en annen rekkefølge enn oppsatt.

UNDERSKRIFTER:

Asle Johansen leder kontrollutvalget



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
30/2015	Redegjørelse fra rådmannen om varslings sak.	16.9.15

Saksbehandler

- Mona Moengen

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fikk i møte 25.2.15 en orientering om en varslings sak som var under behandling i Arbeidsgiverutvalget. Ordfører og rådmann vil gi en ny orientering om saken i møtet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører og rådmann orienterte utvalget. Arbeidsgiverutvalget har bedt rådmannen gå gjennom hvordan kommunen håndterer varslings saker og legge frem et forslag til nye rutiner for oppfølging av slike saker.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.	
Sign.	Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
31/2015	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Bosetting og introduksjonsordning for flyktninger	16.9.15

Saksbehandler

- Mona Moengen

Saksdokumenter

Tilbakemelding til Kontrollutvalget - oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport med fokus på resultatoppnåelse, notat fra rådmannen 28.8.15.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i sak 26/14 Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Bosetting og introduksjonsordning for flyktninger, og fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten Bosetting og introduksjonsordning for flyktninger til etterretning, og ber om å få informasjon om oppfølging av rapporten med fokus på resultatoppnåelse i det siste møte i valgperioden høsten 2015.

Skedsmo kommune har jobbet systematisk med oppfølging av rapportens anbefalinger. Kommunestyrets vedtak om å bosette 77 flyktninger i 2015 vil bli oppfylt. Rådmannen har redegjort for status i oppfølgingsarbeidet i vedlagte notat.

Flyktningavdelingens leder, Kristin Øren vil på vegne av rådmannen møte i kontrollutvalget for å redegjøre for oppfølgingsarbeidet og svare på utvalgets spørsmål.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen til orienteringen.

Kontrollutvalgets behandling

Øren redegjorde for saken og svarte på kontrollutvalgets spørsmål.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen til orienteringen.	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
32/2015	Sak om samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR).	16.9.15

Saksbehandler

- Mona Moengen

Saksdokumenter

Saksopplysninger

I kjølvannet av revisjonsrapporten om Samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR) – organisering og virksomhetsstyring (tidligere sendt medlemmene i sak 22/15), ble det gjennomført et arbeidsmøte for lederne av kontrollutvalgene i SNR-kommunene den 25.8.15. Møtet var et initiativ fra kontrollutvalget i Sørum.

Møtets konklusjon var at kontrollutvalgslederne skal legge frem en sak om mulig felles undersøkelse med utgangspunkt i rapporten og forhold omtalt i pressen. Undersøkelsen skal ikke ta for seg fremtidig organisering av SNR da dette tilligger SNR sitt styre. De forhold som ønskes belyst er forhold som er fremkommet i pressen, herunder:

- Påstand om bevilgning på 139.000 kr til rådhusstak i Latvia.
- Påstanden som daværende daglig leder i 2011 påpekte at man ikke kjente til bruken av 2 mill. kroner.
- Påstand om rolleblanding.

En eventuell undersøkelse vil bli bestilt fra Romerike Revisjon IKS, og ressursene tas fra kontrollutvalgets timer til forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget i Sørum og Rælingen har behandlet saken, og fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget er positiv til at revisjonen skal gjennomføre en undersøkelse om de overnevnte forhold i denne saken.
2. Kontrollutvalget vil i samarbeid med de øvrige kontrollutvalgene som ønsker å delta komme tilbake med en konkretisering og avgrensning av problemstillingene.
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å koordinere en bestilling med de øvrige kontrollutvalgene i SNR-kommunene som velger å delta.

Kontrollutvalget i Aurskog-Høland fattet følgende vedtak da de behandlet saken:

1. Kontrollutvalget er positiv til en felles undersøkelse.
2. Kontrollutvalget ønsker en tilbakemelding på hvem som ønsker å gå videre, samt en konkretisering og avgrensning av problemstillingene.

De øvrige kontrollutvalgene vil behandle saken i løpet av september. Det legges opp til en drøfting av initiativet og prosjektets innhold i møtet.

Saken legges frem uten innstilling.

Forslag til vedtak



Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte om at kontrollutvalget i Nittedal behandlet saken 10.9 og fattet likelydende vedtak som kontrollutvalgene i Sørum og Rælingen.

Videre behandlet kontrollutvalget i Lørenskog saken 15.9 og fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget i Lørenskog kommune deltar ikke i en nærmere undersøkelse av forhold i Samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR).

Forholdene ligger langt tilbake i tid og er godt dokumentert i Romerike revisjons rapport av januar 2015 om SNR. Kontrollutvalget vil heller bruke sine ressurser konkret i forhold til Lørenskog kommune.

Kontrollutvalget vil imidlertid følge opp hvordan SNR vil organiseres og hvordan det sikres åpenhet om selskapet.

Kontrollutvalget i Skedsmo drøftet saken.

Lone Kjølrsrud fremsatte følgende forslag:

1. Kontrollutvalget er positiv til at revisjonen skal gjennomføre en undersøkelse om de overnevnte forhold i denne saken.
2. Kontrollutvalget vil i samarbeid med de øvrige kontrollutvalgene som ønsker å delta komme tilbake med en konkretisering og avgrensning av problemstillingene.
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å koordinere en bestilling med de øvrige kontrollutvalgene i SNR-kommunene som velger å delta.

Leder fremsatte følgende forslag:

Kontrollutvalget i Skedsmo kommune deltar ikke i en nærmere undersøkelse av forhold i Samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR).

Kontrollutvalget vil imidlertid følge opp hvordan SNR vil organiseres og hvordan det sikres åpenhet om selskapet.



Kontrollutvalgets vedtak

Lone Kjølrsrud fremsatte følgende forslag:

1. Kontrollutvalget er positiv til at revisjonen skal gjennomføre en undersøkelse om de overnevnte forhold i denne saken.
2. Kontrollutvalget vil i samarbeid med de øvrige kontrollutvalgene som ønsker å delta komme tilbake med en konkretisering og avgrensning av problemstillingene.
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å koordinere en bestilling med de øvrige kontrollutvalgene i SNR-kommunene som velger å delta.

Forslaget falt mot en stemme – Lone Kjølrsrud.

Leder fremsatte følgende forslag:

Kontrollutvalget i Skedsmo kommune deltar ikke i en nærmere undersøkelse av forhold i Samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR).

Forslaget ble vedtatt mot en stemme – Lone Kjølrsrud

Leder fremsatte følgende forslag:

Kontrollutvalget vil følge opp hvordan SNR vil organiseres og hvordan det sikres åpenhet om selskapet.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sign.

Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
33/2015	Kontrollutvalgets erfaringer.	16.9.15

Saksbehandler

Mona Moengen

Saksdokumenter

1. Oversikt over utvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon i perioden 2013 – 2016.
2. Spørreskjema – evaluering av arbeidet i kontrollutvalget.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget ønsker å oppsummere sine erfaringer nå ved slutten av perioden, og har gitt uttrykk for at det ønsker å drøfte så vel kapasitet, kompetanse som ressurser. Sekretariatet har nedenfor beskrevet utvalgets ansvarsområder, virkemidler og noen saker som et bakteppe for denne diskusjonen.

Tilsyn med betryggende revisjon av årsregnskap

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalgets påseansvar omfatter ikke en faglig vurdering av revisjonens utførelse. Det er oppdragsansvarlig revisor som har det faglige ansvaret for gjennomføringen av revisjonen. Kontrollutvalget ivaretar sitt påseansvar ved å være informert om hva revisjonsarbeidet omfatter, og om eventuelle tilleggsoppdrag skal inngå i revisjonen. Dette gjøres i saken om overordnet revisjonsplan for regnskapsrevisjon som legges frem i november. Kontrollutvalget legger frem en uttalelse til årsregnskapet i maimøtet, og får ellers rapporter om fremdrift og eventuelle funn i saken om revisjonen orienterer.

Løpende tilsyn med kommunal forvaltning

Kontrollutvalget har tatt i bruk en rekke virkemidler når utvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret. Utvalget har jevnlig bedt om orienteringer fra rådmannen i ulike saker. Hver vår har utvalget satt av tid til å dra på besøk til virksomheter/sectorer hvor utvalget vil bestille forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget i Skedsmo har også aktivt fulgt opp tilsyn fra Fylkesmannen både innen barnevern og flyktninger.

Kontrollutvalget har bestilt og mottatt følgende forvaltningsrevisjonsrapporter fra Nedre Romerike revisjonsdistrikt/Romerike Revisjon i perioden:

- Tildeling av sykehjemsplasser.
- Introduksjonsordning for flyktninger.
- Oppfølging av ulovlig bruk av eiendom.
- Eiendomsforvaltning, eiendomsstrategi, drift og vedlikehold.
- Psykisk helse og rus.

Rapporten på psykisk helse og rus ble behandlet i junimøtet, og vil bli fulgt opp av det nye kontrollutvalget før sommeren 2016. De øvrige rapportene er fulgt opp i henhold til kommunestyrets vedtak. Utvalget vil også bestille en rapport på tilpasset opplæring som leveres tidlig neste år.

I tillegg til rapport på selskapskontroll i RA2 AS og NRV AS som behandles i dette møtet, har kontrollutvalget har fått følgende rapporter på selskapskontroll i perioden:

- Selskapskontroll Krisesenteret
- Selskapskontroll Norasonde



- Selskapskontroll ROAF

Budsjett for kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet som følger formannskapetets innstilling til kommunestyret. Budsjettet for 2015 er på 4,2 millioner kroner. De største postene er kostnader til revisjon med 3,7 millioner, sekretærfunksjon med 390 000,- og utgifter til drift av utvalget på 150 000.-. Det er et uskrevet prinsipp at det er kontrollutvalget som skal disponere ressursene som er satt av til revisjon. Det er kontrollutvalget som har ansvaret for å føre kontroll og tilsyn med kommunen, og det er således kontrollutvalget som må ha oversikt og disposisjonsrett over bruken av ressursene. Dersom andre utvalg eller rådmannen skulle ha behov for å bestille tjenester fra Romerike Revisjon, bør kontrollutvalget være involvert. Det ligger videre i en åpenhetskultur at kontrollutvalget får en orientering om andre oppdrag revisor gjør i kommunen, som for eksempel oppdraget utført for SNR.

Evaluering

Vedlagt følger også en kort spørreundersøkelse hvor sekretariatet ber kontrollutvalgsmedlemmene evaluere arbeidet i kontrollutvalget. Evalueringen skal brukes av sekretariatet for fremtidig læring og tilpassing av arbeidet i utvalget. Resultatet av undersøkelsen vil bli presentert for kontrollutvalget og kommunen (som eier) i anonymisert form.

Vedlagt skjema kan fylles ut i møtet, eller det kan sendes til Rokus per post eller e-post hvis ønskelig.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets medlemmer får tilsendt skjemaet og svarer sekretariatet.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Medlemmene svarer individuelt.	
Sign.	Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
34/2015	Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten 2016	16.09.15

Saksbehandler

Mona Moengen

Saksdokumenter

1. Budsjett 2016 Rokus IKS
2. Budsjett 2016 Romerike Revisjon IKS

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, jfr. kontrollutvalgsforskriftens § 18:

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen og revisjon.

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Dette omfatter møtegodtgjørelse, møteutgifter, abonnementer og kurs

Det er lagt til grunn samme antall møter som foregående år. Når det gjelder kurs er det att høyde for at alle utvalgsmedlemmene deltar på kontrollutvalgskonferansen.

Sekretærfunksjonen

I budsjettet er betalingen fra kommunene fordelt med 40% etter folketall og 60% er fordelt likt. 60 %-en blir justert etter medgått tid ved årsslutt. Tidligere var fordelingen 60% etter folketall og 40% etter medgått tid.

Budsjettet har en total ramme på kr. 2 973 000,-. Kommunenes betaling for tjenesten utgjør samlet kr. 2 765 775,-. Skedsmo sin andel ut i fra ovennevnte fordeling utgjør kr. 341 731,-.

Revisjonen

Tilskuddene kommunene betaler består av en gradert fast del og en variabel del. Begge bygger på folketallet i kommunen. I tillegg kommer oppstartstilskudd de 4 første årene.

Budsjettet har en total ramme på kr. 25 086 000,-. Tilskudd fra kommunene utgjør kr. 23 000 422,-. Skedsmo sitt årlige tilskudd utgjør kr. 3 562 986 ,- og oppstartstilskuddet kr. 97 500 000,- i 2016. Samlet tilskudd blir kr. 3 660 468 ,-.



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Budsjettramme for kontroll- og tilsynsvirksomheten blir etter dette slik:

	Budsjett 2015	Budsjett 2016
Godtgjørelser kontrollutvalget	120 000	120 000
Abonnementer	3 000	3 000
Møteutgifter	2 000	2 000
Kurs	25 000	35 000
Sum kontrollutvalget	150 000	160 000
Sekretærfunksjonen	388 000	342 000
Revisjonen	3 690 000	3 660 000
Totalt	4 228 000	4 162 500

Forslag til vedtak

1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Skedsmo kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2016.

	Budsjett 2016
Godtgjørelser kontrollutvalget	120 000
Abonnementer	3 000
Møteutgifter	2 000
Kurs	35 000
Sum kontrollutvalget	160 000
Sekretærfunksjonen	342 000
Revisjonen	3 660 000
Totalt	4 162 500

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Skedsmo kommune 2016.

Kontrollutvalgets behandling



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Skedsmo kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2016.

	Budsjett 2016
Godtgjørelser kontrollutvalget	120 000
Abonnementer	3 000
Møteutgifter	2 000
Kurs	35 000
Sum kontrollutvalget	160 000
Sekretærfunksjonen	342 000
Revisjonen	3 660 000
Totalt	4 162 500

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Skedsmo kommune 2016.

Sign.

Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
35/2015	Prosjektplan tilpasset opplæring	16.9.2015

Saksbehandler

- Mona Moengen

Saksdokumenter

1. Prosjektplan tilpasset opplæring, Romerike revisjon 2.9.2015.

Saksopplysninger

Romerike revisjon la frem en projektskisse som ble drøftet i junimøtet. Utvalget ba så revisjonen om å legge frem forslag til projektplan til dette møtet. Planen ligger vedlagt.

Det foreslås at forvaltningsrevisjonen besvarer to hovedproblemstillinger:

1. Har kommunen utformet et «forsvarlig system» for å sikre at elevene får tilpasset opplæring?
2. I hvilken grad legges det til rette for tilpasset opplæring ved skolene i kommunen?

Det legges opp til at kontrollutvalget drøfter den foreslåtte projektplanen og kommer med sine innspill.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjekt på opplæringsområdet.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - a. Har kommunen utformet et «forsvarlig system» for å sikre at elevene får tilpasset opplæring?
 - b. I hvilken grad legges det til rette for tilpasset opplæring ved skolene i kommunen?
3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ramme på 450 timer, og endelig projektrapport ferdigstilles primo februar 2016.

Kontrollutvalgets behandling

Øyvind Grøndahl la frem projektplanen og svarte på kontrollutvalgets spørsmål. Kontrollutvalget kom med sine innspill. Undersøkelsen vil ikke se på spesialundervisning.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjekt på opplæringsområdet.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - a. Har kommunen utformet et «forsvarlig system» for å sikre at elevene får tilpasset opplæring?
 - b. I hvilken grad legges det til rette for tilpasset opplæring ved skolene i kommunen?
3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ramme på 450 timer, og endelig projektrapport ferdigstilles 1. mars 2016.

Sign.

Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
36/2015	Eierskapskontroll NRV AS og RA-2 AS (Strandveien 1 AS)	16.09.15

Saksbehandler

Mona Moengen

Saksdokumenter

Eierskapskontroll NRV AS og RA-2 AS (Strandveien 1 AS)

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomfører kontroll med forvaltningen av eierinteressene i selskaper som er omfattet av slik kontroll. Bakgrunn for eierskapskontrollen er revidert plan for selskapskontroll 2014 – 2016. I tillegg har kontrollutvalget i Rælingen bedt om en orientering om status/plan for avvikling av NRV og RA-2.

Begge selskapene er besluttet avvirket. Virksomheten skiller seg således fra andre selskaper som har som formål å fylle en samfunnsfunksjon. Denne eierskapskontrollen er derfor gjort noe avgrenset i forhold til en ordinær eierskapskontroll. Kontrollen tar sikte på å besvare følgende problemstillinger:

1. Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?
2. Status/plan for avviklingen av NRV/RA-2, ref. kontrollutvalget i Rælingen sin bestilling.

Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?

Samtlige eiere har utarbeidet Eiermelding, og tilbakemeldingene fra eierne viser at de er kjent med innholdet i de respektive Eiermeldinger. Tilbakemeldingen viser også at samtlige eiere etterlever de føringer som er gitt dem i Eiermelding og av kommunestyre eller formannskap, på selskapets generalforsamling.

Styre- og generalforsamlingsprotokoller de siste to år viser videre at eierne orienteres om sentrale saker relatert til realiseringen av eiendeler og status for avviklingen. Det fremgår også at det ikke er kommet innsigelser fra eierne ved behandlingen av disse sakene.

Status/plan for avviklingen av NRV/RA-2

Fremdriftsplanen for avviklingen legger opp til at NRV AS avvirket i 2017, mens RA-2 AS, først planlegges avvirket i 2020 – 2024. Dette på grunn av utviklingsprosjektet i Strandveien 1, og er avhengig av hvor fort salgsprosessen går. Revisjonen konstaterer at RA-2 AS vil være et eiendomsutviklingsselskap frem til prosjektet i Strandveien 1 er gjennomført, og ikke kun selge ut selskapets eiendeler. Det vil knytte seg økt risiko ved denne type utviklingsprosjekt samtidig som muligheten til å skape verdier også øker. Dette er eierne kjent med gjennom løpende rapportering om status, både på orienteringsmøter og generalforsamlinger.

Revisjonens samlede vurderinger og anbefalinger

Det er ikke avdekket forhold som tilsier at eierne ikke fører tilfredsstillende kontroll med sine eierinteresser.

Slik revisjonen vurderer det endres formålet i Strandveien 1. RA-2 AS (nå Strandveien 1) har frem til nå vært et oppryddingsselskap. Formålet endres fra et selskap som kun skulle realisere eiendeler fra det tidligere avløpsselskapet, til et selskap som skal utvikle eiendom med tanke på videre salg.



Revisjonen mener at selskapet bør tas stilling til om det bør gjøres opp status overfor innbyggerne/abonnementene før selskapet Strandveien 1 AS går videre med sine planer om utvikling og realisering av eiendommen. Slik revisjonen oppfatter det har oppryddingen knyttet til de tidligere selvkostselskapene ikke vært skattepliktig. Virksomheten i Strandveien 1 kan bli å anse som skattepliktig. En verddivurdering av eiendommen slik den fremstår i dag vil da kunne få betydning for beregning av en mulig gevinst ved senere salg av eiendommen.

Revisjonen har ingen konkrete anbefalinger som er egnet til å forbedre eieroppfølgingen vesentlig.

Forslag til vedtak

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

- Kommunestyret tar rapporten til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Øyvind Førde gikk gjennom rapporten og svarte på kontrollutvalgets spørsmål.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar rapporten til orientering.	
Sign.	Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
37/2015	Rapport revisjonsåret 2014/2015	16.9.2015

Saksbehandler

Mona Moengen

Saksdokumenter

Rapport revisjonsåret 2014/2015 Kontrollutvalget i Skedsmo.

Saksopplysninger

Romerike revisjon IKS (RRi) har utarbeidet rapport for revisjonsåret 2014/2015. Revisjonsåret er perioden fra og med 1. juni 2014 til og med 31. mai 2015. Rapporten til kontrollutvalget er for samme tidsperiode.

Rapportens første del inneholder generell informasjon om RRi. I rapportens andre del gjøres det rede for leveransene til Skedsmo kommune:

Fordelt på oppgave	Anslag 2014/2015	Forbruk 2014/2015	Avvik	Anslag 2015/2016
Regnskapsrevisjon	1 800	1 725	75	1 800
Prosjekter*	900	986	-86	1 100
Selskapskontroll	112	76	36	180
Kunder**	160	207	-47	200
Sum	2 972	2 994	-22	3 280
Spesialoppdrag***	200	295	-95	200
Sum Skedsmo	3 172	3 289	-117	3 480

* Forvaltningsrevisjon og andre prosjekter

** Kontrollutvalg, kommunestyret mm og andre service tiltak

*** Varslingstjeneste for kommunen og nærmere undersøkelser

Revisjonen vil gå igjennom rapporten i møtet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapport fra Romerike Revisjon for revisjonsåret 2014/2015 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar rapport fra Romerike Revisjon for revisjonsåret 2014/2015 til orientering.	
Sign.	Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
38/2015	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet	16.09.15

Saksbehandler

- Mona Moengen

Saksdokumenter

1. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet
2. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet

Saksopplysninger

I følge revisjonsforskriftens § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering til kontrollutvalget.

Både oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor har avgitt erklæring.

Forslag til vedtak

Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet tas til orientering.	
Sign.	Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
39/2015	Rapportering fra Romerike Revisjon.	169..15

Saksbehandler

- Mona Moengen

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Denne saken er satt opp i tilfelle revisjonen har noe å orientere om ut over de sakene som står på sakslisten.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Nona Neset rapporterte fra den løpende driften.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.	
Sign.	Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
40/2015	Referater, orienteringer og diskusjoner.	16.9.15

Saksbehandler

- Mona Moengen

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2015 for kontrollutvalget i Skedsmo, med jnr. 35/15 – 43/15.
2. Oversikt over saker til behandling 2015.
3. Oppfølging av kontrollutvalgets saker 2015.
4. Skatteinngang juli og august 2015.

Om skatteinngangen i mai skriver kemneren:

August er en mellommåned, og de positive tallene bør ikke leses som et uttrykk for at skatteinngangen bedrer seg i forhold til året hittil.

Saksopplysninger

Orienteringer/diskusjoner

Under denne saken vil det bli gitt gjensidig orientering om aktuelle saker i henhold til vedleggene.

Forslag til vedtak

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Sakene tas til orientering.	
Sign.	Utskrift



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
41/2015	Eventuelt.	16.9.15

Saksbehandler

- Mona Moengen

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Ingen vedtak.	
Sign.	Utskrift