

ÅRSRAPPORT 2018

KONTROLLUTVALGET I SØRUM KOMMUNE



Utarbeidet av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (Rokus)

INNHALDSFORTEGNELSE

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	ORIENTERINGER	4
3.2	HENVENDELSER	4
3.3	KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAPET.....	5
3.4	FORVALTNINGSREVISJON OG UNDERSØKELSER	5
3.5	SELSKAPSKONTROLL.....	6
3.6	KOMMUNEREFORMEN.....	7
3.7	TILSYN MED REVISJONEN	7
3.8	VIRKSOMHETS BESØK.....	7
3.9	BUDSJETTBEHANDLING	7
3.10	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	8
3.11	ØVRIGE AKTIVITETER.....	8
4	SEKRETARIATSFUNKSJONEN	8
5	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 2018.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Sørumsund består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2015–2019.

Medlemmer	Varamedlemsrekker
Tore Kampen, Ap, leder Rune Viestad, SV	1. Steinar Dalbakk, SV 2. Jon Arild Hoelsengen, Ap
Solveig Anita Kårstad, FrP, nestleder	1. Sidsel Andersen, Ap 2. Arne-Rune Gjelsvik, FrP 3. Finn Østenseth, FrP
Jan Myhrvold, H Hedda Wølner Kristiansen, V	1. Jan Bjørknes, KrF 2. Svein Aalling, H

2.2 Møter og saker

I løpet av 2018 har kontrollutvalget hatt 6 møter og behandlet 41 saker. Hvilke saker som er behandlet går fram av vedlegget til årsrapporten.

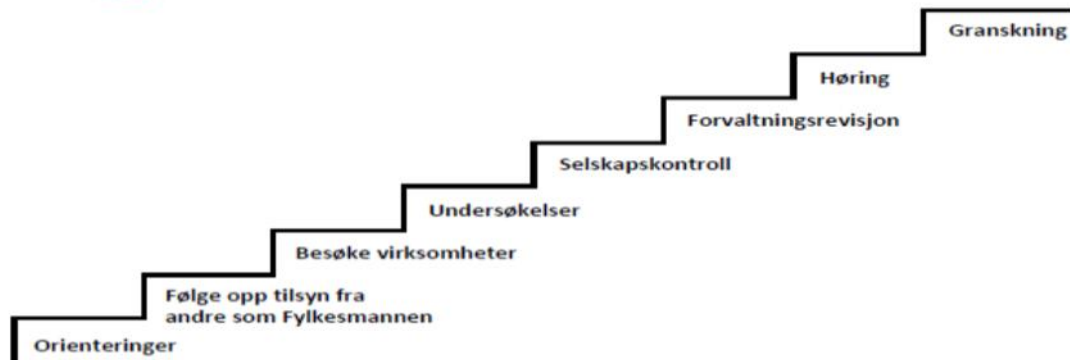
Kontrollutvalget er beskrevet på kommunens hjemmeside. Sekretariatet har en egen hjemmeside hvor møteinnkallinger, protokoller og rapporter blir lagt ut (www.rokus.no).

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER

Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker, og kontroll- og tilsynsoppgavene omfatter mer enn bare revisjon. Kontrollutvalget har da ulike kontrollformer som kan tas i bruk. Dette kan illustreres ved figuren nedenfor, hvor tiltak som krever lite ressurser fra kontrollutvalgets side, slik som orienteringer fra rådmannen, er plassert nederst i trappa.

Virkemiddeltrapp



3.1 Orienteringer

Kontrollutvalget gjennomfører samtaler med ordfører og rådmann ved behov. Ordfører har generell møterett i kontrollutvalgets møter. Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget i spesielle saker. I enkelte saker blir også andre ansatte innkalt til kontrollutvalget for å orientere.

I forbindelse med revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 fikk kontrollutvalget innspill fra rådmannen i junimøtet.

I septembermøtet ble det behandlet en undersøkelse fra revisjonen av Kommunal akutt døgnenhet (KAD Nedre Romerike). Bakgrunnen for bestillingen var bekymring for lavt belegg ved KAD. Ettersom Skedsmo kommune er vert for samarbeidet, er det Skedsmo kontrollutvalg som er bestiller av undersøkelsen. Kontrollutvalget vil følge med på Skedsmo kontrollutvalg sin videre oppfølging av saken.

3.2 Henvendelser

Kontrollutvalget har mottatt én henvendelse som er behandlet i løpet av året. Kontrollutvalget må selv vurdere om en henvendelse hører inn under utvalgets ansvarsområde, og om det vil prioritere saken.

I maimøtet mottok kontrollutvalget en henvendelse knyttet til kvaliteten på tolketjenestene i barnevernet. Henvendelsen resulterte i et forvaltningsrevisjonsprosjekt på tolketjenesten. Henvendelsen til kontrollutvalget ble dermed ivaretatt og besvart igjennom forvaltningsrevisjonsrapporten. Dette omtales nærmere under punkt 3.4.

I septembermøtet behandlet kontrollutvalget en muntlig henvendelse. Henvendelsen er unntatt offentlighet jfr. offl. § 13, jfr. fvl. § 13 1. ledd nr. 1. Kontrollutvalget ba revisjonen gjennomføre en forundersøkelse i forbindelse med henvendelsen. Revisjonens forundersøkelse ble behandlet i novembermøtet og kontrollutvalget besluttet at det ikke vil foreta seg noe ytterligere i denne saken.

3.3 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen og for kommunale foretak blir revidert på en betryggende måte (kontrollutvalgsforskriften § 6). Det vil si at regnskapene skal revideres etter de kravene som går fram av forskrift om revisjon og god kommunal revisjonsskikk.

Kommuneregnskapet for 2016 ble behandlet i kontrollutvalget 7.5.17. Rådmann og økonomisjef presenterte kommunens årsberetning og årsregnskap for 2017. Revisjonen redegjorde for revisjonsberetningen og arbeidet med regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget bemerket at det ser positivt på at Sørums kommun har innført økonomiske mål som skal bidra til å sikre en bærekraftig utvikling for kommunens økonomi. Kontrollutvalget bemerket også at brutto lånegjeld er høy.

I revisjonsforskriftens § 4 er det oppgitt flere forhold som revisor plikter å påpeke skriftlig. Ved revideringen av årsregnskapet avdekket revisjonen forhold som etter deres vurdering bør opplyses om i nummerert brev. Kontrollutvalget tok revisjonsbrev nr. 3 til etterretning og sendte det til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret ber rådmannen etterkomme revisjonens bemerkninger i revisjonsbrev nr. 3 og reversere føringen innen kommunesammenslåingen 31.12.2019.

3.4 Forvaltningsrevisjon og undersøkelser

I februar møtet behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsprosjektet - Mobbing i skolen. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret ber rådmannen:

- a. sørge for at alle skoler gjennomfører en prosess med å definere mobbing og krenkende atferd og at disse er kjent for alle ansatte.
- b. sikre at aktivitetspliktens delplikter om å følge med, gripe inn og varsle forstås likt og etterleves av alle som arbeider ved skolene. Videre må kommunen sikre at skolene iverksetter egnede undersøkelser og tiltak for å stanse forekomster av all mobbing.
- c. påse at skolene reviderer sine rutiner i henhold til endringene i opplæringsloven kapittel 9A.

Kommunestyret behandlet ovennevnte sak i møte 9.5.18, sak 90/18, og vedtok følgende:

For å følge opp, Forvaltningsrevisjonsrapport "Mobbing i skolen" fra Romerike revisjon, ber kommunestyret rådmannen:

- a) Sørge for at alle skoler gjennomfører en prosess med å definere mobbing og krenkende atferd og at disse er kjent for alle ansatte.
- b) Sikre at aktivitetspliktens delplikter om å følge med, gripe inn og varsle forstås likt og etterleves av alle som arbeider ved skolene. Videre må kommunen sikre at skolene iverksetter egnede undersøkelser og tiltak for å stanse forekomster av all mobbing.

- c) "Alle ansatte må bevisstgjøres på ansvaret for løpende å følge med og varsle til rett instans ved enhver mistanke om at elever ikke har det trygt og godt."
- d) "At alle ansatte må bevisstgjøres på hvem som er rett instans for varsling"
- e) Påse at skolene reviderer sine rutiner i forhold til endringene i opplæringsloven kapittel 9A.

I maimøtet behandlet kontrollutvalget sak om revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 og drøftet risiko- og vesentlighetsområder. Kontrollutvalget ba sekretariatet jobbe videre med revisjon av planen i henhold til diskusjonen i møtet.

I septembermøtet vedtok kontrollutvalget endelig utkast til revidert plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020. Saken ble sendt kommunestyre som behandlet saken 21.11.18, sak 183/18. Kommunestyret tok saken til orientering.

I junimøtet gjennomførte kontrollutvalget en oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet – Offentlig anskaffelser i Sørum kommune. Kontrollutvalget tok rådmannens redegjørelse til orientering.

I junimøtet behandlet kontrollutvalget en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon på tolketjenesten – se punkt 3.2. Kontrollutvalget vedtok prosjektplanen og bestilte prosjektet. Formålet med undersøkelsen var å vurdere i hvilken grad barneverntjenesten i Sørum kommune har en forsvarlig bruk av tolketjenester. Rapporten ble behandlet i desembermøtet og kontrollutvalget tok rapporten til orientering, og sendte den til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret ber rådmannen:

1. Sørge for at tolketjenester leveres i henhold med inngått rammeavtale
2. Sørge for at barneverntjenesten og andre kommunale tjenester som bruker rammeavtalen har et system for å melde avvik
3. Sørge for at rutiner for bestilling og bruk av tolketjenester blir fulgt
4. Sørge for at tilsvarende rutiner implementeres i alle deler av kommunens virksomhet som bruker tolketjenester.

3.5 Selskapskontroll

I maimøtet behandlet kontrollutvalget en oppfølging av forrige eierskapskontroll og en forvaltningsrevisjon av Romerike Krisesenter IKS. Formålet med eierskapskontrollen er å følge opp funn fra forrige kontroll i 2013. Det ble besluttet at forvaltningsrevisjonen skulle ta for seg driften, ressursbruk og økonomistyring, samt hvordan formålet for virksomheten ivaretas.

Kontrollutvalget merket seg rapportens funn, og rapporten ble oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber kommunens representant i representantskapet å medvirke til at rapportens funn og anbefalinger følges opp, herunder:

1. Vurderer behovet for å utarbeide en felles eierstrategi.
2. Vurdere behovet for at selskapet bør ha et disposisjonsfond.
3. Følge opp avvik og forbedringspunkter knyttet til økonomistyring og etterlevelse.

Kommunens representant i representantskapet bes også sørge for at selskapsavtalen blir gyldig vedtatt og at den blir registrert i Foretaksregisteret.

I septembermøtet behandlet kontrollutvalget en sak om bestilling av selskapskontroll i Romerike Revisjon IKS. Kontrollutvalget besluttet å bestille selskapskontrollen. Selskapskontrollen behandles våren 2019.

I desembermøtet vedtok kontrollutvalget en utvidelse av eierskapskontrollen i NRV og NRA der følgende problemstillinger også blir en del av undersøkelsen:

1. I hvilken grad er eierstyringssekretariatets rolle og ansvar tydelig avklart, og fungerer dette etter forutsetningene?
2. I hvilken grad er eiernes planer koordinert eierne i mellom?

3.6 Kommunereformen

Sørum, Fet og Skedsmo kommuner har vedtatt at de skal slå seg sammen fra 2020. I den forbindelse har kontrollutvalget og leder av utvalget deltatt på forskjellige seminarer og fellesmøter.

3.7 Tilsyn med revisjonen

I tillegg til å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning og at årsregnskapet blir revidert på en betryggende måte, skal kontrollutvalget holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet.

I septembermøtet behandlet utvalget en rapport fra Romerike Revisjon omhandlende revisjonsåret 2017/2018. I det samme møtet la revisjonen frem en sak om uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget fikk en orientering om overordnet revisjonsstrategi og revisjonsplan for regnskapsrevisjon 2018 i novembermøtet.

For øvrig rapporterer revisjonen om det løpende revisjonsarbeidet i hvert møte.

3.8 Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget har ikke gjennomført noen virksomhetsbesøk i 2018.

3.9 Budsjettbehandling

Etter kontrollutvalgets forskrift § 18 skal kontrollutvalget legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslaget bør foreligge tidnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter.

Budsjettforslaget skal inneholde utgifter til kontrollutvalgets virksomhet, ramme for sekretariatets budsjett og ramme for revisjonens budsjett. Til sammen skal dette utgjøre funksjon 110 i KOSTRA-rapporteringen.

I kontrollutvalgets budsjett ligger godtgjørelser, utgifter til reise, kurs, bevertning mv. I revisjonens budsjett ligger revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelser samt andre tilhørende oppgaver. Det utføres også forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og andre undersøkelser etter bestilling fra kontrollutvalget. I sekretariatets budsjett ligger blant annet arbeid med å sørge for at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018 i septembermøtet. Forslaget ble deretter oversendt kommunen. For 2019 har forslaget en ramme på kr 1 928 700.

3.10 Kontrollutvalgets rapportering

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 ble behandlet i utvalget i februarmøtet, og i kommunestyret den 4.4.18. Kontrollutvalgets årsplan for 2019 ble behandlet i utvalget i desembermøtet, og er sendt kommunestyret for behandling.

3.11 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalgets oppgaver er varierte og utvalget ser behov for en jevnlig oppdatering av sin kompetanse, samt å treffes og ha kontakt med andre kontrollutvalg.

Kontrollutvalget var representert på Kontrollutvalgskonferansen 2018.

Det er avholdt én samling for kontrollutvalgslederne i 2018. Ledersamlingen ble holdt på Lørenskog rådhus.

Kontrollutvalgets medlemmer følger med på aktuelle saker som drøftes i kommunestyret og hovedutvalgene, og bringer informasjon om dette til kontrollutvalget.

4 Sekretariatsfunksjonen

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

Kontrollutvalgets sekretariat har brukt 254 timer på arbeid for kontrollutvalget i Sørum kommune. Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2018
Saksbehandling	242
Møter i utvalget	12
	254

Under saksbehandling ligger all saksforberedelse, rådgivning, møtetilrettelegging og utredning, herunder planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, årsplan og årsrapport. Det er videre utsendelse av møteinnkallinger, referater og vedtak til videre behandling, samt oppfølging av vedtak.

5 Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalgets oppgave er å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen på vegne av kommunestyret, med støtte og hjelp fra sekretariat og revisjon. Utvalget er godt fornøyd med de tjenestene revisjonen og sekretariatet har levert.

Dialogen med ordfører og rådmann oppleves som god.

Vedlegg

Kontrollutvalgets saker 2018

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
5.2.18	1/18	Forvaltningsrevisjonsprosjektet - Mobbing i skolen	<p>Kontrollutvalget tar rapporten til etterretning og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling:</p> <p>Kommunestyret ber rådmannen:</p> <ul style="list-style-type: none">a. sørge for at alle skoler gjennomfører en prosess med å definere mobbing og krenkende atferd og at disse er kjent for alle ansatte.b. sikre at aktivitetspliktens delplikter om å følge med, gripe inn og varsle forstås likt og etterleves av alle som arbeider ved skolene. Videre må kommunen sikre at skolene iverksetter egnede undersøkelser og tiltak for å stanse forekomster av all mobbing.c. påse at skolene reviderer sine rutiner i henhold til endringene i opplæringsloven kapittel 9A.	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 9.5, sak 90/18.		✓
5.2.18	2/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Saken tas til orientering.				✓
5.2.18	3/18	Kontrollutvalgets årsrapport 2017	<ul style="list-style-type: none">1. Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2017 vedtas.2. Saken oversendes kommunestyret med innstilling:<ul style="list-style-type: none">✓ Kommunestyret tar kontrollutvalgets	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 4.4.18, sak 65/18.		✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			årsrapport 2017 til orientering.				
5.2.18	4/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
5.2.18	5/18	Eventuelt	Kontrollutvalgsmøte 24. april avlyses.				✓
7.5.18	6/18	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017 - Sørums kommun	Kontrollutvalgets uttalelse til Sørums kommunes årsregnskap 2017 vedtas, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 9.5.18, sak 77/18.		✓
7.5.18	7/18	Revisjonsbrev nr. 3 - Årsregnskapet 2017	Kontrollutvalget tar revisjonsbrev nr. 3 - Årsregnskapet 2017 til etterretning og oversender det kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Kommunestyret ber rådmannen etterkomme revisjonens bemerkninger i revisjonsbrev nr. 3 og reversere føringen innen kommunesammenslåingen 31.12.2019. 	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 9.5.18, sak 77/18.		✓
7.5.18	8/18	Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon - Romerike Krisesenter IKS	Kontrollutvalget har merket seg rapportens funn. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <p>Kommunens representant i representantskapet medvirker til at rapportens funn og anbefalinger følges opp, herunder:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Vurdere behovet for å utarbeide en felles eierstrategi. 2. Vurdere behovet for at selskapet bør ha et disposisjonsfond. 	Kommunestyret			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			3. Følge opp avvik og forbedringspunkter knyttet til økonomistyring og etterlevelse. Kommunens representant i representantskapet bes også sørge for at selskapsavtalen blir gyldig vedtatt og at den blir registrert i Foretaksregisteret.				
7.5.18	9/18	Revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017 - 2020	Kontrollutvalget ber sekretariatet jobbe videre med revisjon av planen i henhold til diskusjonen i møtet.	Sekretariatet			✓
7.5.18	10/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering.				✓
7.5.18	11/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
7.5.18	12/18	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓
11.6.18	13/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet – Offentlig anskaffelser i Sørums kommun	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
11.6.18	14/18	Orientering fra rådmannen - innspill til revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
11.6.18	15/18	Prosjektplan – tolketjenesten	1. Kontrollutvalget vedtar prosjektplanen og ber om at planen legges til grunn for det videre prosjektarbeidet. 2. Prosjektet leveres i november 2018, og gjennomføres innenfor en ramme på	Romerike Revisjon			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			inntil 130 timer. 3. Uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor tas til orientering.				
11.6.18	16/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering.				✓
11.6.18	17/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
11.6.18	18/18	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓
3.9.18	19/18	Revisjonsåret 2017/2018 - Rapport fra Romerike Revisjon	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.				✓
3.9.18	20/18	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet tas til orientering.				✓
3.9.18	21/18	Revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017 - 2020	1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar saken til orientering 	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 21.11.18, sak 183/18.		✓
3.9.18	22/18	Henvendelse til kontrollutvalget	Kontrollutvalget ber revisjonen gjennomføre en forundersøkelse i forbindelse med henvendelsen.	Romerike revisjon			✓
3.9.18	23/18	Undersøkelse KAD Nedre Romerike	1. Kontrollutvalget tar saken til orientering. 2. Kontrollutvalget vil følge med på Skedsmo kontrollutvalg sin videre oppfølging av saken.				✓
3.9.18	24/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering.				✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
3.9.18	25/18	Bestilling av selskapskontroll i Romerike Revisjon IKS	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget bestiller selskapskontroll av Romerike Revisjon IKS i henhold til saksfremlegget og innspill som fremkom i møtet. 2. Sekretariatet gis fullmakt til å foreta en tilbudsforespørsel til minimum tre aktører basert på de prinsipper for konkurransen som fremkommer i saksfremlegget. 	ROKUS			✓
3.9.18	26/18	Budsjett for kontroll og tilsynsvirksomheten 2019	<ol style="list-style-type: none"> 1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Sørums kommune vedtas, med forbehold om representantskapsbehandling i Romerike Revisjon IKS og Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS, og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2019. (tabell er ikke tatt med her) 2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Sørums kommune 2019. 		Behandlet i kommunestyret 12.12.18, sak 206/18.		✓
3.9.18	27/18	Drøfting av praktiske forhold vedrørende kontrollutvalgets arbeid	Kontrollutvalget ber sekretariatet følge opp utvalgets konklusjoner etter diskusjonen.				✓
3.9.18	28/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
3.9.18	29/18	Eventuelt					✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
5.11.18	30/18	Orientering om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018	Kontrollutvalget tar fremleggelsen om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018 for Sørums kommun til orientering.				✓
5.11.18	31/18	Forundersøkelse fra revisjonen i forbindelse med henvendelse til kontrollutvalget	Kontrollutvalget vil ikke foreta seg noe ytterligere i denne saken.				✓
5.11.18	32/18	Rapportering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering.				✓
5.11.18	33/18	Sak om ny vurdering fra KS advokatene - brev fra Advokatfirmaet Mageli	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget ber om at det gjennomføres en juridisk vurdering i henhold til saksfremlegget. 2. Kontrollutvalget ber om at det innhentes samtykke fra ordfører, daværende rådmann og nåværende rådmann på at det gjennomføres en juridisk vurdering. 3. Kontrollutvalget beslutter en ramme på anslagsvis kroner 10 000,- for dette oppdraget, som belastes post for uforutsette oppgaver. 	Ordfører og rådmann			
5.11.18	34/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
5.11.18	35/18	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓
4.12.18	36/18	Forvaltningsrevisjonsprosjektet – Tolketjenesten	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering, og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret ber rådmannen: <ol style="list-style-type: none"> 1. Sørge for at tolketjenester leveres i 	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret xx.xx, sak xx/xx.		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>henhold med inngått rammeavtale</p> <ol style="list-style-type: none"> Sørge for at barneverntjenesten og andre kommunale tjenester som bruker rammeavtalen har et system for å melde avvik Sørge for at rutiner for bestilling og bruk av tolketjenester blir fulgt Sørge for at tilsvarende rutiner implementeres i alle deler av kommunens virksomhet som bruker tolketjenester. 				
4.12.18	37/18	Eierskapskontrollen i NRV og NRA	<p>Kontrollutvalget vedtar utvidelse av eierskapskontrollen der følgende problemstillinger også blir en del av undersøkelsen:</p> <ol style="list-style-type: none"> I hvilken grad er eierstyringssekretariatets rolle og ansvar tydelig avklart, og fungerer dette etter forutsetningene? I hvilken grad er eiernes planer koordinert eierne i mellom? 	Romerike revisjon			✓
4.12.18	38/18	Rapportering fra Romerike revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering.				✓
4.12.18	39/18	Kontrollutvalgets årsplan for 2019	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen for 2019, med de endringer som fremkom i møtet. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering. 	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret xx.xx, sak xx/xx.		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
4.12.18	40/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
4.12.18	41/18	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓