RÆLINGEN KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalgets medlemmer	Torbjørn Øgle Rud Herbjørn Karlsen Marianne Lappegård Yngve Halvorsen Anne Grethe Mathisen

Kopi av innkallingen sendes:	Ordfører Øivind Sand Rådmann Eivind Glemmestad

Revisjon	Nedre Romerike Distriktsrevisjon

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid	**Mandag 5. mai 2014, kl. 08.00**
Sted	**Rælingen rådhus, møterom Bjørnholt**

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
11/2014	**Referater**
12/2014	**Årsregnskap og årsberetning 2013**
13/2014	**Orientering ved revisjonen**
14/2014	**Saker til oppfølging**
15/2014	**Eventuelt**

Torbjørn Øgle Rud (sign.)
Kontrollutvalgets leder

Lørenskog, den 28. april 2014

Kjell Nordengen
Rådgiver

Sak nr.	Sak	Møtedato
11/2014	**Referater**	**05.05.14**

Saksbehandler
Kjell Nordengen

Saksdokumenter
1. Skatteinngang mars 2014 fra Skedsmo kemnerkontor

Saksopplysninger
I en kommentar til skatteinngangen sier kemneren følgende: *«Skatteinngangen for mars er varierende. Fet og Rælingen ligger litt under budsjett, Nittedal og Sørum på budsjett og Skedsmo noe over. Økningen fra i fjor er gjennomgående svak. Noe av dette skyldes endring i skattører. Slik det ser ut nå, kan det ikke påregnes vekst i skatteinntektene utover budsjett.»*

Forslag til vedtak
Referatet tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Utskrift	

Skedsmo kemnerkontor

Fet – Rælingen – Nittedal – Skedsmo – Sørum

Skatteinngang
mars 2014

	Denne måneden			Akkumulert		
Rælingen	**Faktisk**	**Budsjett**	**I fjor**	**Hittil i år**	**Hittil i budsjett**	**Hittil i fjor**
Skatteinngang	71 036 480	72 000 000	69 077 459	125 326 120	127 850 000	123 291 660
Avvik i kroner		-963 520	1 959 021		-2 523 880	2 034 460
Avvik i prosent		-1,3 %	2,8 %		-2,0 %	1,7 %
Fet	**Faktisk**	**Budsjett**	**I fjor**	**Hittil i år**	**Hittil i budsjett**	**Hittil i fjor**
Skatteinngang	47 710 510	49 300 000	48 225 623	84 790 321	87 601 000	82 669 935
Avvik i kroner		-1 589 490	-515 113		-2 810 679	2 120 386
Avvik i prosent		-3,2 %	-1,1 %		-3,2 %	2,6 %
Nittedal	**Faktisk**	**Budsjett**	**I fjor**	**Hittil i år**	**Hittil i budsjett**	**Hittil i fjor**
Skatteinngang	101 208 968	100 600 000	99 234 371	177 027 012	178 601 000	170 633 786
Avvik i kroner		608 968	1 974 597		-1 573 988	6 393 226
Avvik i prosent		0,6 %	2,0 %		-0,9 %	3,7 %
Skedsmo	**Faktisk**	**Budsjett**	**I fjor**	**Hittil i år**	**Hittil i budsjett**	**Hittil i fjor**
Skatteinngang	230 118 324	223 900 000	220 141 125	402 283 765	397 900 000	384 903 285
Avvik i kroner		6 218 324	9 977 199		4 383 765	17 380 480
Avvik i prosent		2,8 %	4,5 %		1,1 %	4,5 %
Sørum	**Faktisk**	**Budsjett**	**I fjor**	**Hittil i år**	**Hittil i budsjett**	**Hittil i fjor**
Skatteinngang	70 010 094	69 659 000	67 770 733	125 979 926	124 659 000	120 856 475
Avvik i kroner		351 094	2 239 361		1 320 926	5 123 451
Avvik i prosent		0,5 %	3,3 %		1,1 %	4,2 %

Gebyrinntekter

	Denne måned	Hittil i år	Budsjett til nå	Avvik
Gebyr skatt	127 280	485 255	575 000	-89 745
Gebyr inkasso	17 518	70 969	87 500	-16 530

Kommunal Inkasso (Innfordring av kommunale krav for Skedsmo)

	Antall nye saker	Beløp nye saker	Antall løpende saker	Beløp løpende saker	Løsningsgrad, innbetalt
Denne måned	28	19 905			
Hittil i år	301	558 610	137	147 939	74 %

	Kommune	FS 2013	FT 2013	RS 2012	AG 2013	Rest 2012
Mål		**98,6**	**99,9**	**93**	**99,7**	**98,5**
0227	**Fet**	96,6	99,8	92,3	99,5	97,8
0228	**Rælingen**	94,9	99,7	87,6	99,5	99,5
0231	**Skedsmo**	97,6	99,9	89,4	99,7	97,4
0226	**Sørum**	97,8	99,6	92,2	99,5	91,6
0233	**Nittedal**	97,2	99,9	90,5	99,7	99,4
∑ Kemnerkontoret		97,1 %	99,8 %	90,0 %	99,6 %	97,0 %
0229	Enebakk	92,9	99,7	84,8	99,8	98,6
0230	Lørenskog	95,6	99,9	88,7	99,9	99,7
0235	Ullensaker	97,1	99,9	88,1	99,6	98,4

Utskrevet	**Fet**	74 486 750	239 178 034	36 650 636	120 317 573	7 681 445
Innbetalt		71 979 135	238 587 468	33 842 757	119 737 762	7 511 672
Mål i kroner		73 443 936	238 938 856	34 085 091	119 956 620	7 566 223
Kr igjen til målet		1 464 801	351 388	242 334	218 858	54 551
Ubetalte krav		2 507 615	590 566	2 807 879	579 811	169 773
I Konkursbo		13 250	0	215 281	0	0
Aktiv restanse		2 494 365	590 546	2 549 584	579 675	169 973

Utskrevet	**Rælingen**	74 214 590	265 483 114	53 896 732	133 075 604	9 547 895
Innbetalt		70 460 352	264 761 614	47 237 402	132 464 088	9 496 279
Mål i kroner		73 175 586	265 217 631	50 123 961	132 676 377	9 404 677
Kr igjen til målet		2 715 234	456 017	2 886 559	212 289	-91 602
Ubetalte krav		3 754 238	721 500	6 659 330	611 516	51 616
I Konkursbo		61 000	552 453	0	297 011	200
Aktiv restanse		3 693 238	168 969	6 658 919	314 189	51 410

Utskrevet	**Skedsmo**	226 256 726	3 249 282 568	168 968 788	1 544 202 998	116 586 664
Innbetalt		220 819 819	3 245 352 916	151 024 657	1 539 111 436	113 503 286
Mål i kroner		223 089 132	3 246 033 285	157 140 973	1 539 570 389	114 837 864
Kr igjen til målet		2 269 313	680 369	6 116 316	458 953	1 334 578
Ubetalte krav		5 436 907	3 929 652	17 944 131	5 091 562	3 083 378
I Konkursbo		453 036	682 273	609 387	1 366 816	511 457
Aktiv restanse		4 983 847	3 247 002	17 292 172	3 600 475	2 545 690

Utskrevet	**Sørum**	94 224 975	513 562 959	55 019 133	258 995 949	29 516 666
Innbetalt		92 127 352	511 676 433	50 711 794	257 703 931	27 022 960
Mål i kroner		92 905 825	513 049 396	51 167 794	258 218 961	29 073 916
Kr igjen til målet		778 473	1 372 963	456 000	515 030	2 050 956
Ubetalte krav		2 097 623	1 886 526	4 307 339	1 292 018	2 493 706
I Konkursbo		259 300	1 090 442	0	884 561	15 914
Aktiv restanse		1 837 989	795 866	4 292 148	407 017	2 329 944

Utskrevet	**Nittedal**	120 986 558	958 613 117	68 234 305	469 490 754	39 171 634
Innbetalt		117 576 689	957 542 561	61 756 177	467 985 679	38 944 527
Mål i kroner		119 292 746	957 654 504	63 457 904	468 082 282	38 584 059
Kr igjen til målet		1 716 057	111 943	1 701 727	96 603	-360 468
Ubetalte krav		3 409 869	1 070 556	6 478 128	1 505 075	227 107
I Konkursbo		637 000	73 867	335 342	279 438	50 951
Aktiv restanse		2 772 857	994 390	6 087 135	1 222 163	174 698

FS= forskuddsskatt, FT= Forskuddstrekk, RS= restskatt person, AG= arbeidsgiveravgift, Rest= restskatt bedrift.

Sak nr.	Sak	Møtedato
12/2014	Årsregnskap og årsberetning 2013	05.05.14

Saksbehandler
Kjell Nordengen

Saksdokumenter
1. Årsregnskap 2013 (*sendt medlemmene tidligere*)
2. Årsberetning 2013 (*sendt medlemmene tidligere*)
3. Revisors beretning
4. Forslag til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2013

Saksopplysninger
Kommunen skal for hvert kalenderår utarbeide årsregnskap og årsberetning. Årsregnskapet skal omfatte alle økonomiske midler som disponeres for året, og anvendelsen av midlene. (Kommunelovens § 48, nr. 1 og 2.). Rælingen kommunes årsregnskap for 2013 er avlagt og fremlegges for kontrollutvalget til behandling.

I henhold til § 7 i "Kontrollutvalgsforskriften" skal kontrollutvalget avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret før årsregnskapet vedtas. Kopi av denne uttalelsen skal være formannskapet i hende før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret. Bestemmelsen fastsetter kontrollutvalgets rett til å knytte kommentarer til årsregnskapet med revisjonsberetning før årsregnskapet behandles i kommunestyret.

Nytt av året er at kommunen skal redegjøre for iverksatte og planlagte tiltak for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard (jf. Kommuneloven § 48 nr.5). Eksempler på ulike typer tiltak som kan omtales er:
- Kommunens arbeid med eller oppdatering av de etiske retningslinjer eller tiltak for å skape oppmerksomhet og kunnskap om disse.
- Rådmannens arbeid med å forbedre internkontrollen,
- Kontrollutvalgets gjennomføring av forvaltningsrevisjoner på områder av betydning for kommunens tillit og omdømme.

Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret. Årsberetningen skal oversendes kontrollutvalget før utvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. (Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10).

Revisor skal avgi revisjonsberetning uten unødig opphold etter at årsregnskapet er avlagt og senest 15. april, jf. forskrift om revisjon i kommuner, § 5. I revisjonsberetningen skal revisor uttale seg om følgende forhold:

1. om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk,

2. om de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og om beløpene i den revisjonspliktiges årsregnskap stemmer med regulert budsjett,

3. om opplysninger i årsberetningen om årsregnskapet er konsistens med årsregnskapet, og om forslag til anvendelse av regnskapsmessig overskudd eller dekning av regnskapsmessig underskudd, er i samsvar med lov og forskrifter,

4. om den revisjonspliktiges ledelse har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger.

Revisor har avlagt beretning 16.april 2014.

Kommunestyret selv godkjenner årsregnskapet. Det følger av kommuneloven § 48 at ”vedtaket må angi disponering av regnskapsmessig overskudd eller dekning av regnskapsmessig underskudd.” Revisor må i ettertid følge opp at vedtaket er i samsvar med lov og forskrift.

Kontrollutvalget skal på bakgrunn av revisjonsberetningen, avgi uttalelse om årsregnskapet. Uttalelsen avgis til kommunestyret med kopi til formannskapet, og skal foreligge før formannskapet behandler regnskapet.

Vedlagt følger forslag til kontrollutvalgets uttalelse, se vedlegg 4.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Rælingen kommunes årsregnskap og årsberetning 2013 vedtas, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Utskrift	

NEDRE ROMERIKE DISTRIKTSREVISJON

Organisasjonsnummer 976634446
Tlf. 66 93 83 77

Boks 313
2001 Lillestrøm

Kommunestyret i
Rælingen kommune

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Rælingen kommune som viser **kr 620 440 559,26** til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på **kr 0**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Rælingen kommune per 31. desember 2013, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm 16.04.2014

Marion B Hauan

Marion B Hauan
oppdragsansvarlig revisor

Til kommunestyret i Rælingen kommune

Kontrollutvalgets uttalelse til Rælingen kommunes årsregnskap for 2013

I henhold til forskrift om kontrollutvalg av 15. juni 2004 § 7 skal kontrollutvalget etter fremleggelse av revisjonsberetning fra revisor, avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet i hende tidsnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir sin innstilling om årsregnskapet.

Kontrollutvalget har i sitt møte 5. mai 2014 behandlet kommunens årsberetning og årsregnskap for 2013. Følgende dokumenter danner grunnlaget for vår uttalelse:

- Regnskap, årsberetning og årsrapport for 2013
- Revisors beretning for 2013

Avleggelsen av årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning er gjort til rett tid og i samsvar med lover og forskrifter.

Det konstateres at Rælingen kommunes driftsregnskap viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 0. Netto driftsresultat var på 28,2 mill. kr. og utgjør 2,9 % av kommunens brutto driftsinntekter. Dette er litt lavere enn Fylkesmannens anbefaling som er minimum 3 %, og at det over noe tid bør ligge mellom 3 og 5 %. Det er imidlertid en forbedring fra i fjor.

Kontrollutvalget har merket seg at det gjennom året er gjort avsetninger til disposisjonsfond og at det ved utgangen av året utgjør 81,9 mill. kr.

I følge kommunelovens § 48 nr. 5 skal det i årsberetningen redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten. Kontrollutvalget savner en noe mer konkret redegjørelse i forhold til betryggende kontroll (intern kontroll).

Det bemerkes at revisjonsberetningen avlegges uten forbehold.

Kontrollutvalget har etter forskrift om kontrollutvalg § 8, påsett at det ikke foreligger åpne revisjonsmerknader ved årsskiftet.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere bemerkninger til årsregnskapet 2013 for Rælingen kommune.

Fjerdingby, den 5. mai 2014

Torbjørn Øgle Rud
leder

Kopi: Formannskapet

Sak nr.	Sak	Møtedato
13/2014	Orientering ved revisjonen	05.05.14

Saksbehandler
Kjell Nordengen

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Utskrift	

Sak nr.	Sak	Møtedato
14/2014	**Saker til oppfølging**	**05.05.14**

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 RÆLINGEN KOMMUNE

SAKER TIL OPPFØLGING/BEHANDLING I KONTROLLUTVALGET I 2014

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
14.02.2012	06/12	Selskapskontroll, herunder kontrakten mellom ROAF og Hurum gjenvinning	1. Kontrollutvalget ber revisjonen utføre en eierskapskontroll i Norasonde AS. 2. 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.	Eierskaps-kontroll i ROAF pågår. Kontrollutvalget 3/3-2014, sak 3/2014	Kommunestyret 23/4-2014, sak PS 30/2014 og sak 31/2014		✓
11.06.2013	18/2013	Orienteringer fra rådmann	Redegjørelsene tas til orientering. Utvalget vil be om en orientering om ny ROS-analyse når den foreligger i 2014. Det ønskes en vurdering av alternative eksterne varslingskanaler.				
24.09.2013	29/2013	Orientering ved revisjonen	Eierskapskontroll i ROAF legges frem i neste møte. Eierskapskontroll i NORASONDE legges frem våren 2014. For øvrig tas sakene til orientering.	Kontrollutvalget 3/3-2014, sak 3/2014 og sak 4/2014	Kommunestyret 23/4-2014 sak PS 30/2014 og sak 31/2014		✓
26.11.2013	37/2013	Eventuelt	Kontrollutvalget ber revisjonen gjennomføre en selskapskontroll i NRV og RA 2 med spesielt fokus på avviklingen av selskapene.				
03.03.2014	1/2014	Referater	Referatene tas til orientering.				✓
03.03.2014	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:	Særutskrift sendt 4/3-2014	Kommunestyret 23/4-2014, sak 32/2014		✓

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			1. Rådmann legger frem en sak som inneholder en vurdering av et eventuelt eierforum i Romerike krisesenter IKS, der bl.a. sammenslutningsform bør bli satt på dagsorden. 2. Representantskapets medlem følger opp 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.				
03.03.2014	3/2013	Eierskapskontroll i 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	Særutskrift sendt 4/3-2014	Kommunestyret 23/4-2014, sak 31/2014		✓

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			gjennomføres bevisstgjøring av eierrollen for representantskapets medlemmer i Romerike Avfallsforedling IKS.				
03.03.2014	4/2014	Eierskapskontroll i Norasonde AS	Kontrollutvalget tar rapporten til etterretning. Det gjennomføres ny selskapskontroll i 2015. Rapporten oversendes 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.	Særutskrift sendt 4/3-2014	Kommunestyret 23/4-2014, sak 30/2014		✓
03.03.2014	5/2014	Kontrollutvalgets årsrapport 2013	Forslag til årsrapport vedtas som kontrollutvalgets årsrapport 2013 og oversendes kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2013 til orientering.	Særutskrift sendt 4/3-2014	Kommunestyret 19/3-2014, sak PS 25/2014		✓
03.03.2014	6/2014	Orientering ved revisjonen	Redegjørelsen tas til orientering.				✓
03.03.2014	7/2014	Saker til oppfølging	Saken tas til orientering.				✓
03.03.2014	8/2014	Eventuelt	Utvalget vil invitere representant(er) fra økonomiavdelingen for å redegjøre for beregning av tilskudd til private barnehager				
03.03.2014	9/2014	Forvaltningsrevisjonsrapport Innledningsfasen i byggeprosjekter	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling:	Særutskrift sendt 4/3-2014			

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Kommunestyret tar rapporten til orientering og ber rådmann: 1. Iverksette tiltak for å sikre oppfølging av allerede eksisterende retningslinjer, blant annet bør usikkerhetsmarginen i et prosjekt bestemmes ut fra en individuell og konkret risikovurdering av hvert enkelt prosjekt. 2. Forenkle retningslinjer ved for eksempel å slå sammen retningslinjer for byggeprosjekter, illustrert diagram for byggesaker og deler av prosjekthåndboken (og evt. andre dokumenter som beskriver det samme) til ett dokument. 3. Sikre nødvendig kapasitet og kompetanse i egen organisasjon til oppfølging og kontroll av alle faser i byggeprosjekter.				
03.03.2014	10/2014	Revisors egenvurdering av uavhengighet	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering tas til orientering.				✓

Rælingen kontrollutvalg

Årshjul 2014

Møteplan
2014
- Mandag 3. mars
- Mandag 5. mai
- Mandag 2. juni
Faste saker hvert møte
- Orientering/rapportering fra revisjonen
- Oversikt over kontrollutvalgets saker til oppfølging/behandling
Etter hvert som saker foreligger
- Samme økonomiske rapportering som formannskapet får
- Kopier av rapporter fra andre tilsynsmyndigheter og kommunens svar/oppfølging
- Forvaltningsrevisjonsrapporter
- Rapporter fra selskapskontroller
- Nummererte revisjonsbrev
2014
1. halvår
3. mars
- Årsrapport for kontrollutvalget
- Eierskapskontroll Romerike krisesenter
- Eierskapskontroll ROAF
- Eierskapskontroll Norasonde
- Forvaltningsrevisjonsrapport Innledningsfasen i byggeprosjekter
5. mai
- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet
2. juni
- Orientering om systemet for kvalitet i barnehagene
- Orientering om ny risiko og sårbarhetsanalyse
2. halvår
- Eierskapskontroll Nedre Romerike brann- og redningsvesen
- Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten
- Revisors uavhengighetserklæring
- Plan for regnskapsrevisjon
- Eierskapskontroll NRV og RA 2
- Beregning av tilskudd til private barnehager (når ny forskrift foreligger)

Andre aktiviteter
- Informasjon fra Rådmann/enhetene • Mislighetssaker og anmeldelser rapporteres fortløpende • Rapport om innkomne varslingssaker i første møte hvert år. • Årlig oppfølging av utvikling av sykefravær innenfor pleie- og omsorgstjenesten.
- Virksomhetsbesøk

Sak nr.	Sak	Møtedato
15/2014	Eventuelt	05.05.14

Saksbehandler
Kjell Nordengen

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Utskrift	