



ÅRSRAPPORT 2018



**KONTROLLUTVALGET
I SKEDSMO KOMMUNE**

Utarbeidet av ROKUS IKS



INNHALDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	3
2.1	MEDLEMMER.....	3
2.2	MØTER OG SAKER.....	4
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER	4
3.1	<i>Orienteringer</i>	5
3.2	<i>Følge opp tilsyn fra andre</i>	6
3.3	<i>Virksomhetsbesøk</i>	6
3.4	<i>Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet</i>	6
3.5	<i>Forvaltningsrevisjon</i>	6
3.6	<i>Selskapskontroll</i>	7
3.7	<i>Henvendelser</i>	8
3.8	<i>Kommunereformen</i>	8
4.	REVISJONSORDNINGEN	8
5	BUDSJETTBEHANDLING	9
6	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	9
7	ØVRIGE AKTIVITETER	9
8	SEKRETARIATSFUNKSJONEN	9
9	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	10
	VEDLEGG	11



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

For perioden 2015 til 2019 er det valgt følgende medlemmer til kontrollutvalget:

Medlem	Varamedlem
Trine Wollum, leder (H)	Inger Storholt (H)
Øyvind Skaarer, nestleder (A)	Fellesliste A, V, SV, KrF og SP: 1. Hege Marie Hauge (A) 2. Siv Apeland (KrF) 3. John Nordeide (A) 4. Hans Bjerke (SP)
Kaveh Abdali (A)	
Kjell Tore Wirum (FrP)	Himanshu Gulati (FrP)
Elin Fredrikke Garcia (FRBBL)	Gunnar Bergedal (FRBBL)

Kommunestyret foretok nyvalg av kontrollutvalget i juni 2018 (sak 18/74). Følgende medlemmer og varamedlemmer ble valgt:

Medlem	Varamedlem
Trine Wollum, leder (H)	Inger Storholt (H)
Øyvind Skaarer, nestleder (A)	Fellesliste A, V, SV, KrF og SP: 1. Hege Marie Hauge (A) 2. Siv Apeland (KrF) 3. John Nordeide (A) 4. Hans Bjerke (SP)
Kaveh Abdali (A)	
Anita Borgvang (FrP)	Christian Berg (FrP)
Elin Fredrikke Garcia (FRBBL)	Gunnar Bergedal (FRBBL)

Øyvind Skaarer har vært sykemeldt siden august. Kontrollutvalget kaller inn representanter i henhold til varalisten.



2.2 Møter og saker

I løpet av 2018, har kontrollutvalget hatt 12 møter og behandlet 115 saker. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp går fram av vedlegget til årsrapporten.

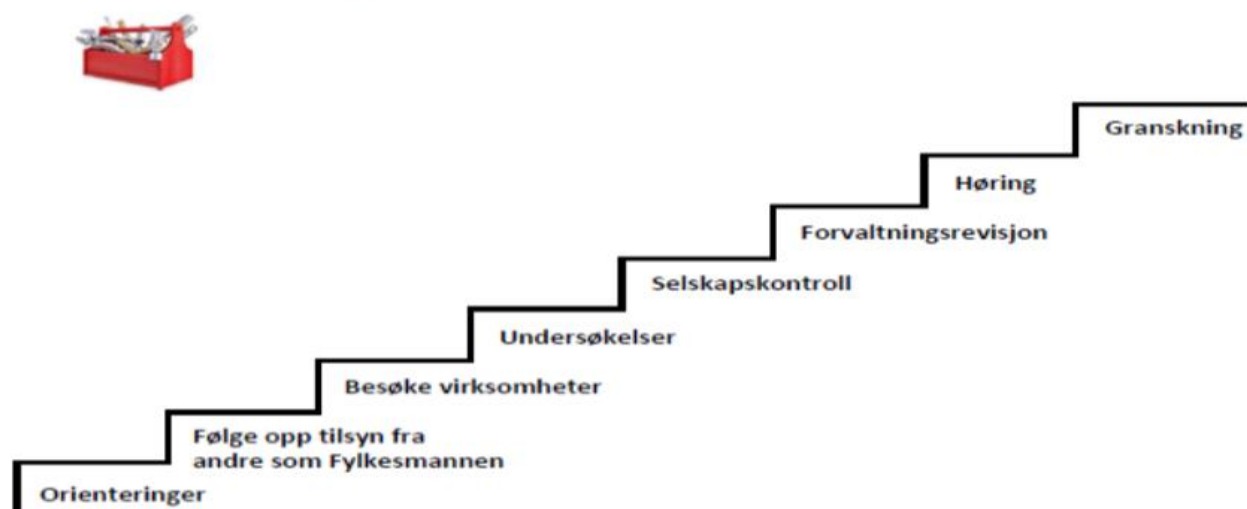
Kontrollutvalget er beskrevet på kommunens hjemmeside. Sekretariatet har en egen hjemmeside hvor møteinnkallinger, protokoller og rapporter for Skedsmo kontrollutvalg blir lagt ut (<http://www.rokus.no/skedsmo.html>).

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER

Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker. For å ivareta det løpende kontroll- og tilsynsansvaret, tar kontrollutvalget opp saker på eget initiativ og får innspill til saker fra andre i tillegg til saker knyttet til revisjon og selskapskontroll.

Kontrollutvalget kan gå fram på ulike måter for å føre kontroll og tilsyn. Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og regnskapsrevisjon er de mest vanlige kontrollformene som kontrollutvalget benytter. Ulike saker krever imidlertid ulik framgangsmåte. Det er derfor viktig at utvalget velger metoder som effektivt bidrar til å få tilgang til den informasjonen som er nødvendig for å få belyst sakene. Den minst ressurskrevende tilnærmingen er å be administrasjonen om en orientering. Kontrollutvalget kan også gjennomføre virksomhetsbesøk for å bli bedre kjent med forvaltningen. De ulike metodene 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





En gjennomgang av utvalgte saker kontrollutvalget har hatt til behandling i 2018, viser følgende fordeling (referater, og godkjenning av protokoll er ikke med):

Tiltak/kontrollform	Antall saker
Orienteringer	23
Forvaltningsrevisjon, bestillingsdialog, rapporter etc.	10
Selskapskontroll	4
Regnskapssaker	4
Virksomhetsbesøk	2
Henvendelser	2
Oppfølging av tilsyn	2

De øvrige sakene vil bli kommentert nedenfor.

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. Ordfører og rådmann besvarer også spørsmål utvalget har i forhold til saker som er til behandling. Deltakelse fra ordfører og rådmann gjør at utvalget er godt orientert om den løpende virksomhet i kommunen.

Kontrollutvalget har fått en rekke orienteringer fra rådmannen i løpet av 2018. I januar fikk utvalget en orientering om risikobildet. Utvalget tok med seg rådmannens innspill videre i arbeidet med revisjon av Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020. I samme møtet orienterte rådmannen om kommunens system for behandling av tips og varsler. Utvalget har fått flere orienteringer i løpet av året om kommunens informasjon til innbyggerne på Holt/Vestvollen. Utvalget har også fått flere orienteringer om implementering av nye personvernregler og om tertialrapportene.

I april fikk utvalget orientering fra barnevernet. I samme møtet fikk utvalget en skriftlig orientering om implementering av nye personvernregler. Utvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering og ber rådmannen komme tilbake med følgende:

- Oversikt over kommunens behov for databehandleravtaler.
- Har kommunen full oversikt over alle personopplysninger kommunen samler inn slik regelverket krever?
- Redegjørelse for systemet som sikrer risikovurderinger av personopplysninger kommunen behandler.

I augustmøtet fikk utvalget orientering om oppfølging av implementering av nye personvernregler. Kontrollutvalget tok saken til orientering.



I mai fikk utvalget orientering om situasjonen ved Gjellerås skole. I samme møtet fikk utvalget orientering om fysisk tilrettelegging for barn i Skedsmo kommune. I august fikk utvalget orientering om utviklingen i Brånås-saken.

I septembermøtet fikk utvalget orientering om praksis og rutiner for registrering av psykisk utviklingshemmede.

3.2 Følge opp tilsyn fra andre

Sekretariatet følger med på Fylkesmannens hjemmeside og kommunestyrets sakslister, og legger frem for kontrollutvalget rapporter som er interessante. I januarmøtet ba utvalget i forbindelse med orientering om kommunenes informasjon til innbyggerne på Holt/Vestvollen, å få oversendt pålegget fra Fylkesmannen når det foreligger. I marsmøtet fikk utvalget en orientering om kommunens oppfølging av Helsetilsynets rapport fra tilsyn med kommunens tjenester til personer over 18 år med samtidig rusproblemer og psykisk lidelse i Skedsmo kommune 2017.

3.3 Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget gjennomførte virksomhetsbesøk i Tjenestekontoret i forbindelse med avviklingen av marsmøtet, og besøkte Krisesenteret ved avviklingen av novembermøtet.

3.4 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen 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 2017 ble behandlet i kontrollutvalget i mai. Rådmannen redegjorde for regnskapet og svarte på spørsmål. Romerike revisjon orienterte om revisjonsarbeidet og om revisors beretning. Kontrollutvalget hadde ingen særskilte merknader til årsregnskapet for 2017. Kontrollutvalgets uttalelse ble oversendt kommunen 9. mai 2018.

3.5 Forvaltningsrevisjon

I januar behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjon av internkontroll – Overordnet internkontroll. Kommunestyret behandlet saken den 28. februar 2018. Da kontrollutvalget behandlet rådmannens rapport på oppfølging av funn og anbefalinger i junimøtet, ba utvalget om å få en oversikt over avvikene det er rapportert om fordelt på tjenesteområdene, og en ny rapport fra rådmannen pr. 31.5.2019. Denne ble behandlet i junimøtet.

I januarmøtet drøftet kontrollutvalget innretningen på del 2 av forvaltningsrevisjon på internkontroll, og bestilte en prosjektplan på internkontroll Tjenestekontoret og en prosjektplan om økonomisk



rapportering i neste møte. Prosjektplanen på internkontroll Tjenestekontoret og prosjektplanen på internkontroll økonomisk rapportering ble vedtatt i mai.

I junimøtet behandlet utvalget en undersøkelse av KAD Nedre Romerike. Utvalget har merket seg at beleggsprosenten er lav, og at det arbeides for å bedre den. Utvalget vil følge opp undersøkelsen om ett år.

I september bestilte utvalget en forvaltningsrevisjon av mobbing i skolen som er rettet mot digital mobbing. Rapporten skal være ferdig i slutten av mars 2019.

I november behandlet utvalget forvaltningsrevisjon av internkontroll Tjenestekontoret. Utvalget tok saken til orientering og oversendte rapporten til kommunestyret med forslag om at kommunen ber administrasjonen om å følge opp revisjonens funn og anbefalinger. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan funn og anbefalinger er fulgt opp høsten 2019.

I desember fikk utvalget en presentasjon av forvaltningsrevisjonsrapporten Internkontroll økonomirapportering. Utvalget tok saken til foreløpig orientering og signaliserte at det kan komme tilleggsbestillinger.

I november fikk utvalget orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjon og undersøkelse om eiendomsskatt. Kontrollutvalget tok saken til orientering og avsluttet sin oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen.

3.6 Selskapskontroll

I april møtet behandlet kontrollutvalget oppfølging av forrige eierskapskontroll og en forvaltningsrevisjon av Romerike Krisesenter IKS. Formålet med eierskapskontrollen var 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. Rapporten skulle behandles i mars møtet, men utvalget vedtok å utsette behandlingen og ba revisjonen å komme tilbake med en oversikt over hvilke kommuner som ikke har sendt utskrift av kommunestyrets behandling av revisjon av selskapsavtalen og informasjon om kommunenes deltagelse i representantskapsmøtene i valgperioden. Det viste seg at selskapsavtalen ikke var gyldig vedtatt i alle eierkommunene. Kommunestyret behandlet saken den 13. juni 2018.

I juni behandlet kontrollutvalget en sak om bestilling av selskapskontroll i Romerike Revisjon IKS. KPMG fikk etter en tilbudsforespørsel i oppdrag å utføre kontrollen. Rapporten vil bli behandlet våren 2019.

I august behandlet utvalget eierskapskontroll av eierskapsforvaltning i Skedsmo kommune. Kontrollutvalget vedtok blant annet å innhente



tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp høsten 2019.

3.7 Henvendelser

Kontrollutvalget har behandlet to henvendelser i løpet av året, hvorav en er unntatt offentlighet. Kontrollutvalget fikk en bekymringsmelding som gjaldt beregning av eiendomsskatt og grunnlaget for beregningene.

Kontrollutvalget valgte å ikke besvare henvendelsen da den også var sendt til sakkyndig nemnd.

3.8 Kommunereformen

Stortinget har vedtatt at Sørumsdal, Fet og Skedsmo kommuner skal slå seg sammen fra 2020. Kontrollutvalget har en fast sak som orienterer om status i arbeidet med kommunereformen.

De tre kontrollutvalgene har hatt 4 felles møter. I februar orienterte ordfører og leder av fellesnemnda Ole Jacob Flæten om status og utfordringsbildet. Daglig leder Thomes Trømborg og avdelingsleder Gunnar Bjørnson fra Romerike vannverket IKS (NRV IKS) orienterte om selskapet. I april fikk utvalgene orientering om status og utfordringsbildet i nye Lillestrøm kommune og delprosjektene. I september ble det holdt et seminar om arbeidskriminalitet. I fellesmøte drøftet utvalgene muligheter til å samordne bestillinger av forvaltningsrevisjoner. I desember fikk utvalgene en orientering fra administrerende direktør Bodil Løkken Bendiksen om selskapet Norasondegruppen AS. Utvalgene fikk også orientering fra prosjektrådmannen Trine Wikstrøm om status i arbeidet med kommunesammenslåingen. Til slutt la Øyvind N. Grøndahl frem hovedfunn i forvaltningsrevisjonsrapporter i de tre kommunene i perioden 2015-2018.

4. Revisjonsordningen

Kontrollutvalget skal påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, jfr. kontrollutvalgskriftens § 4. Skedsmo kommune har valgt Romerike Revisjon IKS til revisor. Kontrollutvalget mener at det er en forsvarlig revisjonsordning.

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.

Kontrollutvalget fikk orientering om overordnet revisjonsstrategi for innværende år i oktobermøtet. Revisjonen rapporterer for øvrig muntlig om revisjonsarbeidet i hvert møte.

Oppdragsansvarlig revisor la fram uavhengighetserklæring for Skedsmo kommunes regnskap i kontrollutvalgets septembermøte.



5 Budsjettbehandling

Kontrollutvalget utarbeidet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen i septembermøtet. For 2019 har forslaget en ramme på kr 4 298 965,-. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen.

6 Kontrollutvalgets rapportering

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 ble behandlet i utvalget januar 2018 og i kommunestyret i februar 2018 (sak 18/30). Årsplan for 2019 ble behandlet i utvalget i desember og er oversendt kommunestyret for behandling.

7 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalget deltok på NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2018. Det er avholdt et seminar for alle kontrollutvalgene i 2018. Temaet var hvordan bli en bedre bestiller av forvaltningsrevisjon. I tillegg var alle utvalgene invitert til presentasjon av brukerundersøkelsen som styret i Romerike revisjon hadde fått gjennomført.

8 Sekretariatsfunksjonen

Sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Skedsmo kommune har i 2018 blitt ivaretatt av Romerike kontrollutvalgsekretariat IKS – Rokus.

Kontrollutvalgets sekretariat har fram til 31.12.18 brukt 315 timer i kontrollutvalget i Skedsmo kommune. Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2015	2016	2017	2018
Saksbehandling	184	249	278	268
Møter i utvalget	39	43	47	47
	223	292	325	315

Det er brukt flere timer i 2017 og 2018. Dette skyldes i hovedsak arbeidet med kommunereformen.

Under saksbehandling ligger all saksforberedelse, herunder arbeidet med overordnet analyse, årsplan og årsrapport. Oppgaver som utsendelse av møteinnkallinger, protokoller og vedtak til videre behandling, samt oppfølging av vedtak og journalføring er også med. I tillegg kommer rådgivning, dialog med leder og den praktiske tilretteleggingen av møtene.



9 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 sekretariatet og revisjonen har levert.

Dialogen med ordfører og rådmann oppleves som god.

Skedsmo 28.01.2019

Trine Wollum
leder kontrollutvalget

Mona Moengen
sekretariatsleder



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

VEDLEGG SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET I 2018

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendt	Be- handle t	Fer dig
22.01. 2018	1/18	Orientering fra rådmannen om risikobildet	Kontrollutvalget tar saken til orientering, og tar med seg rådmannens innspill til arbeidet med revisjon av Plan for forvaltningsrevisjon 2016 til 2020.			✓
	2/18	Orientering fra rådmannen om tips og varsler	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	3/18	Orientering om kommunens informasjon til innbyggerne på Holt/Vestvoll en	Kontrollutvalget tar saken i til foreløpig orientering, og ber om at pålegget fra Fylkesmannen oversendes når det foreligger.	Utskrift sendt 23.1.2018		✓
	4/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 12.12.2017 godkjennes med den rettingen som fremkom i møtet.	Utskrift sendt 23.1.2018	K-sak 18/32 28.2.18	✓
	5/18	Forvaltningsr	1. Kontrollutvalget tar saken til	Utskrif	K-sak	✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

		evisjon internkontroll - Overordnet internkontroll	<p>2. orientering. Saken oversendes kommunestyre med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Overordnet internkontroll til orientering.b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp revisjonens funn og anbefalinger. <p>3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan funn og anbefalinger er fulgt opp innen 31.5.2018.</p> <p>Vedtaket punkt 3 ble endret i kommunestyret til «Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan funn og anbefalinger er fulgt opp høsten 2018.»</p>	t sendt 23.1.20 18	18/31 28.2.20 18	
	6/18	Forvaltningsrevisjon internkontroll - tjenesteperspektiv	Kontrollutvalget vil konkludere på valg av innretning på prosjektet i neste møte.			✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

	7/18	Revisjonen orienterer	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	8/18	Status i arbeidet med kommunereformen - orienteringssak	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	9/18	Årsrapport 2017 Skedsmo kontrollutvalg	Forslag til kontrollutvalgets årsrapport 2017 vedtas og oversendes kommunestyret med følgende innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2017 til orientering.	Utskrift sendt 23.1.2018	K-sak 18/30 28.2.2018	
	10/18	Referater	Kontrollutvalget ber om å få oversendt rådmannens tilsvarende til Rapport fra tilsyn med kommunens tjenester til personer over 18 år med samtidig rusproblem og psykisk lidelse i Skedsmo kommune 2017. For øvrig tar utvalget saken til orientering.	Utskrift sendt 23.1.2018		✓
	11/18	Eventuelt	Ingen vedtak			✓
						✓
5.2. 2018	12/18	Orientering om oppfølging av tilsyn og forvaltningsrevisjon innen	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering, og ber om å få oversendt sluttrapporten	Utskrift sendt 7.2. 2018		✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

		psykisk helse og rus				
	13/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 15.1.2018 godkjennes og oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 15.1.2018 tas til orientering	Utskrift sendt 7.2. 2018		✓
	14/18	Forvaltningsrevisjon internkontroll - tjenesteperspektiv	Kontrollutvalget bestiller del 2 av forvaltningsrevisjon på internkontroll i henhold til diskusjonen i møtet, og ber revisjonen legge frem forslag til prosjektplan til april møtet.	Utskrift sendt 7.2. 2018		✓
	15/18	Orientering om kommunens informasjon til innbyggerne på Holt/Vestvoll en	Kontrollutvalget tar saken i til foreløpig orientering og ber om å få oversendt handlingsplanen når den foreligger.	Utskrift sendt 7.2. 2018		✓
	16/18	Henvendelser om eiendomsskatt	Kontrollutvalget ber sekretariatet sende endelig svar på henvendelsene som er kommet om eiendomsskatt.			✓
	17/18	Revisjonen orienterer	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

	18/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
	19/18	Eventuelt	Kontrollutvalget ber prosjektleder/rådmannen i Lillestrøm kommune om en orientering og et medfølgende notat om prosjektets ROS-analyse omtalt i styringsdokumentet vedtatt av Fellesnemnda 15. november 2017 til neste møte.	Utskrift sendt 7.2. 2018		✓
12.3.18	20/18	Besøk Tjenestekontoret	Saken tas til orientering.			✓
12.3.18	21/18	Status i arbeidet med kommunereformene - orientering fra prosjektleder/prosjektrådman mv	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
12.3.18	22/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 5.2.2018 godkjennes og oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 5.2.2018	Utskrift sendt 14.3. 2018	K-sak 18/53 4.4.18	✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			tas til orientering			
12.3.18	23/18	Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon - Romerike krisesenter IKS	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering, og ber om at Romerike revisjon kommer tilbake med en oversikt over 1. hvilke kommuner som ikke har sendt utskrift av kommunestyrets behandling av revisjon av selskapsavtalen og 2. informasjon om kommunenes deltagelse i representantskapsmøtene i valgperioden.	Utskrift sendt 14.3.2018		✓
12.3.18	24/18	Revisjon av Plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2020	Kontrollutvalget utsatte sak 24/18 til neste møte.			✓
12.3.18	25/18	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
12.3.18	26/18	Referater	Kontrollutvalget har merket seg de spørsmål som stilles rundt Strandveien 1 AS, og ønsker å bli holdt informert. For øvrig tas saken til orientering.			✓
12.3.18	27/18	Eventuelt	Kontrollutvalget ber om skriftlig orientering om implementering om GDPR til neste møte	Utskrift sendt 14.3.2018		✓
						✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

24.4.2 018	28/18	Orientering fra barnevernet	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
24.4.2 018	29/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 12.3.2018 godkjennes	Utskrift sendt 26.4 2018		✓
24.4.2 018	30/18	Revisjon av Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2020	Kontrollutvalget ber sekretariatet jobbe videre med revisjon av planen i henhold til diskusjonen i møtet.			✓
24.4.2 018	31/18	Skriftlig orientering om implementering av nye personvernregler	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering og ber rådmannen komme tilbake med følgende: <ul style="list-style-type: none">• Oversikt over kommunens behov for databehandleravtaler.• Har kommunen full oversikt over alle personopplysninger kommunen samler inn slik regelverket krever?• Redegjørelse for systemet som sikrer risikovurderinger av personopplysninger kommunen behandler.	Utskrift sendt 26.4 2018		✓
24.4.2 018	32/18	Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Krisesenteret	Kontrollutvalget har merket seg rapportens funn. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:	Utskrift sendt 26.4 2018	K-sak 18/103 13.6.18	✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

		- sluttbehandli ng	Kommunens representant i representantskapet medvirker til at rapportens funn og anbefalinger følges opp, herunder: <ol style="list-style-type: none">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.			
24.4.2 018	33/18	Status i arbeidet med kommunesammenslåing	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
24.4.2 018	34/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
24.4.2 018	35/18	Eventuelt	Ingen vedtak			✓
14.5.2	36/18	Kontrollutval	Kontrollutvalgets uttalelse til	Saksuts	K-sak	✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

018		gets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2017 Skedsmo kommune	Skedsmo kommunes årsregnskap 2017 vedtas, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	krift sendt: 15.5.2018	18/70 13.6.18	
14.5.2 018	37/18	Orientering om fysisk tilrettelegging for barn i Skedsmo kommune	Saken ble utsatt			✓
14.5.2 018	38/18	Orientering om fysisk tilrettelegging for barn i Skedsmo kommune	Saken ble utsatt			✓
14.5.2 018	39/18	Revisjon av Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2020	Saken ble utsatt			✓
14.5.2 018	40/18	Forvaltningsrevisjon internkontroll Tjenestekontoret	Saken ble utsatt			✓
14.5.2 018	41/18	Forvaltningsrevisjon	Saken ble utsatt			✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

		internkontroll økonomisk rapportering				
14.5.2 018	42/18	Status i arbeidet med kommunesa mmenslåing	Saken ble utsatt			✓
14.5.2 018	43/18	Orientering fra revisjonen	Saken ble utsatt			✓
14.5.2 018	44/18	Referater	Saken ble utsatt			✓
14.5.2 018	45/18	Eventuelt	Kontrollutvalget ber om en mer detaljert redegjørelse i neste møte.			✓
						✓
24.5.2 018	46/18	Orientering om situasjonen ved Gjellerås skole	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
	47/18	Årsregnska p t 2017	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
	48/18	Orientering om fysisk tilretteleggin g for barn i Skedsmo kommune	Kontrollutvalget ber om at rådmannen er tilstede når saker som er forberedt fra rådmannen er til behandling. Utvalget tar saken til orientering.	Saksuts krift sendt: 28.5.20 18		✓
	49/18	Godkjenning av protokoller	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 24.4.2018 og 14.5.2018 godkjennes og oversendes kommunestyret med følgende	Saksuts krift sendt: 28.5.20		✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 24.4.2018 14.5.2018 tas til orientering	18		
	50/18	Revisjon av Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2020	Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem utkast til revidert Plan for forvaltningsrevisjon til neste møte.			✓
	51/18	Forvaltningsrevisjon internkontroll Tjenestekontoret	Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av internkontroll i Tjenestekontoret i henhold til prosjektplanen og diskusjonen i møtet. Rapporten leveres 30.10.2018	Saksutskrift sendt: 28.5.2018		✓
	52/18	Forvaltningsrevisjon internkontroll økonomisk rapportering	Revisor la frem forslaget til prosjektplan. Kontrollutvalget drøftet planen og kom med innspill om at prosjektet i tillegg bør se på flere år, hvordan sektorene rapporterer og mulighet for å sammenligne seg med andre kommuner <u>Vedtak</u> Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av internkontroll økonomisk rapportering henhold til prosjektplanen og innspill som fremkom i møtet.	Saksutskrift sendt: 28.5.2018		✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

	53/18	Status i arbeidet med kommunesammenslåing	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
	54/18	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
	55/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
	56/18	Eventuelt	Ingen vedtak			✓
						✓
18.6.2018	57/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 24.5.2018 godkjennes og oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 24.5.2018 tas til orientering	Utskrift sendt 26.6.18	K-styret 10.10 sak 18/145	✓
	58/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjon internkontroll - overordnet perspektiv	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering, og ber om å få en oversikt over avvikene det er rapportert om fordelt på tjenesteområdene.2. Kontrollutvalget ber om ny rapport fra rådmannen pr. 31.5.2019.3. Samtidig ber utvalget om status i arbeidet med å harmonisere internkontrollen i Skedsmo, Fet og Sørumsund.4. Utvalget ber om at revisjonen av Tjenestekontoret også ser på	Utskrift sendt 26.6.18		✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			terskelen for å melde inn avvik, og prosedyre for oppfølging av avvik.			
	59/18	Orientering om 1. tertialrapport 2018	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	60/18	Revisjon av Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2020	<ol style="list-style-type: none">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	Utskrift sendt 26.6.18		✓
	61/18	Undersøkelse KAD Nedre Romerike	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget har merket seg at beleggsprosenten fremdeles er lav ved KAD, og at det arbeides for å bedre denne.2. Kontrollutvalget vil følge opp undersøkelsen om ett år.3. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret ber rådmannen bidra til at endringsarbeidet ved KAD fortsetter, med sikte på å øke beleggsprosenten herunder tydeliggjøre retningslinjer for innleggelse av pasienter	Utskrift sendt 26.6.18		



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			ved KAD.			
	62/18	Bestilling av selskapskontroll i Romerike revisjon IKS - Skedsmo kontrollutvalg	<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.		Tilbudsforespørsel sendt ut	✓
	63/18	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	64/18	Status i arbeidet med kommunesammenslåing	Kontrollutvalget ber i fremtiden om å få regnskapet fra fellesnemnda og revisors beretning til orientering. For øvrig tas saken til orientering	Utskrift sendt 26.6.18		✓
	65/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
	66/18	Eventuelt	Kontrollutvalget ber om en orientering om utviklingen i Brånåssaken i neste møte. Møtet i august flyttes til 22. august. Møtet i november flyttes til 21. august.			✓
22.8.18	67/18	Henvendelse til kontrollutvalget	Kontrollutvalget tar ikke saken til behandling. Sekretariatet orienterer varslere.	Utskrift sendt 27.8.18		✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

68/18	Orientering om utviklingen i Brånås-saken	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
69/18	Utgår				
70/18	Oppfølging av orientering om implementering av nye personvernregler	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
71/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 18.6.2018 godkjennes med de merknader som i møtet, og oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 18.6.2018 tas til orientering	Utskrift sendt 27.8.18	K-styret 10.10 sak 18/146	✓
72/18	Vurdering av revisjonsordning	Kontrollutvalget vil legge følgende kriterier til grunn i vurderingen av dokumentene fra revisjonen: <ul style="list-style-type: none">• Er rapporten/materialet lett tilgjengelig? (godt språk, systematisk presentert)• Er det overensstemmelse mellom funn og anbefalinger?			✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			<ul style="list-style-type: none">• Svarer leveransen på bestillingen?• Er det foretatt tilleggsbestillinger som følge av at rapporten ikke svarer helt på bestillingen. Noen ganger har utvalget kommet med tilleggsbestillinger som følge av at de ønsker å grave mer. <p>Utvalget fordelte lesning av dokumentene mellom seg. Utvalget vil drøfte dokumentene i et eget møte 10.10 kl. 16.</p>			
	73/18	Status i arbeidet med kommunesammenslåing	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓
	74/18	Eierskapskontroll - eierskapsforvaltning i Skedsmo kommune	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget har merket seg rapportens funn og anbefalinger.2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling:<ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret ber rådmannen om å sørge for<ol style="list-style-type: none">a) å få på plass en samlet og helhetlig rutine for prosessene som skal sikre forankring av sakene fra selskapene i formannskapet.	Utskrift sendt 27.8.18	K-styret 10.10 sak 18/148	✓



			<p>Denne bør tas inn i kommunens internkontrollsystem.</p> <p>b) å bidra til å avklare og tydeliggjøre roller og rammer for det interkommunale eierstyringssekretariatet og det enkelte selskap for i sikre god og effektiv samhandling fremover.</p> <p>c) at formannskapetets rolle som kommunens operative organ for eierstyring blir tatt inn i delegeringsreglementet til kommunen</p> <p>3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp høsten 2019.</p>			
	75/18	Revisjonsåret 2017/2018 - Rapport fra Romerike revisjon	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering, og ber revisor om å orientere løpende om oppdrag fra rådmannen.	Utskrift sendt 27.8.18		✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

	76/18	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓				
	77/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓				
	78/18	Eventuelt	Ingen vedtak			✓				
3.9.2018	79/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 22.8.2018 godkjennes og oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 22.8.2018 tas til orientering	Utskrift sendt 4.9.18	K-styret 10.10 sak 18/150	✓				
	80/18	Prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av mobbing i skolen	Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av mobbing i skolen med følgende innretning: Område 1, digital mobbing, basert på prosjektplanen og diskusjonen i møtet. Rapporten leveres ultimo februar 2019.	Utskrift sendt 4.9.18		✓				
	81/18	Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten 2018	1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Skedsmo kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2019.	Utskrift sendt 4.9.18		✓				
			<table border="1"><tr><td></td><td>Budsjett 2019</td></tr><tr><td>Godtgjørelser</td><td>150 314</td></tr></table>		Budsjett 2019	Godtgjørelser	150 314			
	Budsjett 2019									
Godtgjørelser	150 314									



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			<table border="1"><tr><td>kontrollutvalget</td><td></td></tr><tr><td>Abonnementer</td><td>3 000</td></tr><tr><td>Møteutgifter</td><td>7 000</td></tr><tr><td>Kurs</td><td>42 500</td></tr><tr><td>Sum kontrollutvalget</td><td>202 814</td></tr><tr><td>Kjøp av tjenester mv.</td><td>70 000</td></tr><tr><td>Sekretærfunksjon en</td><td>369 066</td></tr><tr><td>Revisjonen</td><td>3 657 085</td></tr><tr><td>Totalt</td><td>4 298 965</td></tr></table>	kontrollutvalget		Abonnementer	3 000	Møteutgifter	7 000	Kurs	42 500	Sum kontrollutvalget	202 814	Kjøp av tjenester mv.	70 000	Sekretærfunksjon en	369 066	Revisjonen	3 657 085	Totalt	4 298 965			
kontrollutvalget																								
Abonnementer	3 000																							
Møteutgifter	7 000																							
Kurs	42 500																							
Sum kontrollutvalget	202 814																							
Kjøp av tjenester mv.	70 000																							
Sekretærfunksjon en	369 066																							
Revisjonen	3 657 085																							
Totalt	4 298 965																							
		2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Skedsmo kommune 2019.																						
	82/18	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egen vurdering av uavhengighet	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egen vurdering av uavhengighet tas til orientering.			✓																		
	83/18	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓																		
	84/18	Kontrollutvalgenes	Kontrollutvalget tar saken til orientering og oversender saken til	Utskrift sendt	K-styret	✓																		



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

		behandling av eierskapskontrollen i Strandveien 1	formannskap og kommunestyre med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">Informasjon om eierkommunenes behandling av eierskapskontrollen i Strandveien 1 AS tas til orientering.	4.9.18	10.10 sak 18/149	
	85/18	Status i arbeidet med kommunesammenslåing	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	86/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	87/18	Eventuelt	Ingen vedtak			✓
8.10.18	88/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 3.9.2018 godkjennes og oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none">Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 3.9.2018 tas til orientering	Utskrift sendt 10.10	K-styret 7.11 sak 18/161	✓
	89/18	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjonen 2018	Kontrollutvalget tar fremleggelsen om overordnet revisjonsstrategi 2018 for Skedsmo kommune til orientering.			✓
	90/18	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	91/28	Status i arbeidet med kommunesammenslåing	Kontrollutvalget tar saken til orientering			✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

		mmenslåing				
	92/19	Referater	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
	93/18					✓
	94/18	Eventuelt	Ingen vedtak			✓
	95/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjon og undersøkelse om eiendomskatt i Skedsmo kommune	Saken utsettes til neste møte			✓
						✓
21.11. 2018	96/18	Besøk Kriesenteret	Saken tas til orientering.			✓
	97/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjon og undersøkelse om eiendomskatt i Skedsmo kommune	Kontrollutvalget avslutter sin oppfølging av forvaltningsrevisjonen og tar saken til orientering.			✓
	98/18	Orientering om praksis og rutiner for registrering	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

		av psykisk utviklingshemmede				
	99/18	Orientering om 2. tertialrapport 2018	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	100/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 08.10.2018 godkjennes og oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 08.10.2018 tas til orientering	Utskrift sendt 21.11.18	Behandlet i K-styret 12.12.18 sak 18/182	
	101/18	Forvaltningsrevisjon internkontroll Tjenestekontoret	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget tar saken til orientering.2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ol style="list-style-type: none">a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Internkontroll Tjenestekontoret til orientering.b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp revisjonens funn og anbefalinger.3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om	Utskrift sendt 21.11.18	Behandlet i K-styret 12.12.18 sak 18/183	



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			hvordan funn og anbefalinger er fulgt opp høsten 2019.			
	102/18	Utvidelse av oppfølging av tidligere eierskapskontroll i NRV og NRA	Kontrollutvalget vedtar utvidelse av eierskapskontrollen, og ber revisor komme tilbake med en revidert fremdriftsplan med mål om tidligere levering. 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?	Utskrift sendt 21.11.18		
	103/18	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	104/18	Erfaringer med kontrollutvalgsarbeidet 2018	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	105/18	Møteplan 2019	Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2019: 28.1 12.2 Felles 11.3 8.4 Felles 6.5 18.6 2.9			✓



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			21.10 18.11 3.12			
	106/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
	107/18	Status i arbeidet med kommunesammenslåing	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
	108/18	Eventuelt				✓
4.12.18	109/18	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 21.11.2018 godkjennes og oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none">• Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 21.11.2018 tas til orientering	Utskrift sendt 4.12.18		
	110/18	Forvaltningsrevisjon Internkontroll økonomirapportering	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.			
	111/18	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			
	112/18	Kontrollutvalgets årsplan for 2019	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen for 2019, med de endringer som fremkom i møtet. 2. Saken sendes kommunestyret	Utskrift sendt 4.12.18		



KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

			med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering.			
	113/18	Status i arbeidet med kommunesammenslåing	Kontrollutvalget tar saken til orientering			
	114/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			
	115/18	Eventuelt	Ingen vedtak			