



ÅRSRAPPORT 2018

KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

der storby møter marka

Utarbeidet av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

INNHOILDSFORTEGNELSE

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 UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAPET.....	5
3.4	FORVALTNINGSREVISJON	5
3.5	SELSKAPSKONTROLL OG UNDERSØKELSE	6
3.6	TILSYN MED REVISJONEN	6
3.7	VIRKSOMHETSBEØK.....	7
3.8	BUDSJETTBEHANDLING	7
3.9	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING.....	7
3.10	ØVRIGE AKTIVITETER.....	7
4	SEKRETARIATSFUNKSJONEN	8
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	8
	VEDLEGG	9

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 Nittedal består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2015 – 2019.

Leder: John Ivar Rygge (H)	Varamedlem: Mette Tønder (H)
Nestleder: Berit Hvidsten (Ap)	Varamedlem: Ranveig Klonteig (Ap)
Medlem: Ole Erik Yrvin (Ap)	Varamedlem: Arvid Ruus (Ap)
Medlem: Gunvor A. Olsen (Ap)	Varamedlem: Leif-Åge Sørli (V)
Medlem: Øistein Lid (Frp)	Varamedlem: Stein Tore Madsen (Frp)

2.2 Møter og saker

I løpet av 2018 har kontrollutvalget hatt 7 møter og behandlet 49 saker. Hvilke saker som er behandlet går fram av vedlegget til årsrapporten.

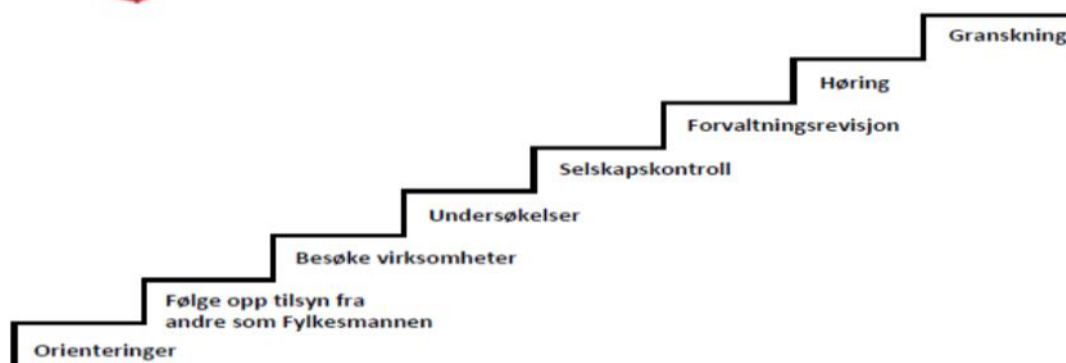
Kontrollutvalget er beskrevet på kommunens hjemmeside. Sekretariatet har en egen hjemmeside hvor møteinnkallinger, protokoller og rapporter blir lagt ut (www.rokus.no).

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 januarmøtet fikk kontrollutvalget en orientering fra Forbrukerrådet. Bakgrunn for orienteringen var blant annet en undersøkelse gjort av Forbrukerrådet (2016) omhandlende gebyrforskjell for boligbyggere, og artikler i mediene. Forbrukerrådet presentere sine undersøkelser og delte sine tanker og meninger om de funn som er gjort i forbindelse med gebyrforskjell for boligbyggere. Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering.

I junimøtet fikk kontrollutvalget en orientering fra Barnevernet. I forbindelse med revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 ble barnevernet invitert for å gi en generell orientering om deres virksomhet. Kontrollutvalget tar saken til orientering.

I oktobermøtet 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 hvilke tiltak som blir satt inn for å øke beleggsprosenten, og følge med på Skedsmo kontrollutvalg sin videre oppfølging av saken.

I novembermøtet fikk kontrollutvalget en orientering fra rådmannen om statusoppdatering om IKT i Nittedal kommune og hvilke planer man har for fremtiden. I tillegg fikk kontrollutvalget en status på flyttingen av teknisk avdeling. Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering.

3.2 Henvendelser

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen henvendelser i 2018.

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 2017 ble behandlet i kontrollutvalget 2.5.18. Økonomisjef og budsjettsjef presenterte kommunens årsberetning og årsregnskap for 2017. Årsregnskap og årsberetning for Nittedal Eiendom KF ble presentert av selskapets daglige leder og kommunens økonomi- og budsjettsjef. Revisjonen redegjorde for revisjonsberetningene og arbeidet med regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget bemerket at det ser positivt på at Nittedal kommune har innført handlingsregler som skal bidra til å sikre en sunn økonomi. For øvrig hadde kontrollutvalget ingen særskilte merknader til årsregnskapet for 2017.

3.4 Forvaltningsrevisjon

I april møtet behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsrapporten - Selvkost på byggesak- gebyrer og selvkostfond. Formålet med prosjektet har vært å gjennomgå Nittedal kommunes metode for å beregne selvkost herunder å belyse hvordan dette slår ut på gebyrer, samt å vurdere overholdelse av selvkostregelverket. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning, og sendte den til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret ber rådmannen:

1. Sørge for at det kun er henførbare kostnader som tas inn i gebyrgrunnlaget, herunder at ikke tidligere års underskudd danner grunnlaget for gebyrene for neste års søkere.
2. Evaluere måten timeprisen beregnes på, særlig i lys av at timeprisen i dag i nesten like stor grad er avhengig av overheadkostnader som timebruk og kostnad knyttet til den enkelte sakskategori.
3. Gjennomgå gebyrregulativet for å rydde opp i sakstyper som har eget gebyr, og der kostnaden allerede er lagt inn i timeprisen.
4. Fullføre arbeidet med å dokumentere hvordan selvkost er beregnet for den enkelte sakstype.
5. Legge samme terminologi og inndeling til grunn som det departementets rundskriv og andre rettskilder på området bruker.

Kommunestyret behandlet saken i møte 28.5.18, sak 46/18, og kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt med 16 mot 11 stemmer.

I april- og maimøtet behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsrapporten - Arbeid mot sosial dumping i byggeprosjekter. Formålet med undersøkelsen har vært å vurdere om Nittedal kommune ivaretar sitt ansvar for å forhindre sosial dumping i bygg- og anleggsprosjekter. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og sendte den til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret ber:

1. Rådmannen sørge for at arbeidet mot sosial dumping forankres i anskaffelsesstrategien som er under utarbeidelse.
2. Daglig leder i Nittedal-eiendom KF i større grad føre nødvendig kontroll med kommende byggeprosjekter, herunder stedlig tilsyn, og sørge for at de til enhver tid gjeldende rutiner for oppfølging følges.

3. Kontrollutvalget innhenter informasjon om hvordan rapporten er fulgt opp våren 2019.

Kommunestyret behandlet saken i møte 18.6.18, sak 69/18, og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

I junimøtet gjennomførte kontrollutvalget en oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – Beredskap alvorlige hendelser i skolen. Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering, men er bekymret for at Hakadal ungdomsskole ikke har gjennomført nødvendig oppgradering av telefonsystemet på skolen.

I 2018 gjennomførte kontrollutvalget en revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020. I septembermøtet vedtok kontrollutvalget endelig utkast til revidert plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020. Saken ble oversendt kommunestyre til orientering.

3.5 Selskapskontroll og undersøkelse

I april møtet 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 tok saken til foreløpig orientering, og ba 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.

Kontrollutvalget behandlet saken igjen i maimøtet. Kontrollutvalget merket seg rapportens funn, og rapporten ble oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunens representant i representantskapet medvirker til at rapportens funn og anbefalinger følges opp, herunder:

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

3.6 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.

Kontrollutvalget fikk en orientering om overordnet revisjonsstrategi og revisjonsplan for regnskapsrevisjon 2018 i oktobermøtet. I det samme møtet la revisjonen frem engasjementsbrev, og uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon.

I det samme møtet behandlet utvalget en rapport fra Romerike Revisjon omhandlende revisjonsåret 2017/2018, og fikk en presentasjon av overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018.

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

3.7 Virksomhetsbesøk

I desembermøtet gjennomførte kontrollutvalget et virksomhetsbesøk til Miljøhuset Gnisten AS.

3.8 Budsjettbehandling

Etter kontrollutvalgets forskrift § 18 skal kontrollutvalget legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslaget bør foreligge tidsnok 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 2019 i oktobermøtet. Forslaget ble deretter oversendt kommunen. For 2019 har forslaget en ramme på kr 2 424 958.

3.9 Kontrollutvalgets rapportering

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 ble behandlet i utvalget i januarmøtet, og i kommunestyret den 3.4.18. Kontrollutvalgets årsplan for 2019 ble behandlet i desembermøtet, og er oversendt kommunestyret for behandling.

3.10 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 Nittedal kommune utføres av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (Rokus).

Kontrollutvalgets sekretariat har brukt 242 timer på arbeid for kontrollutvalget i Nittedal kommune.

Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2018
Saksbehandling	242
Møter i utvalget	20
	262

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.

Nittedal 7.2.2019

John Ivar Rygge (sign.)
Kontrollutvalgsleder

Øystein Hagen
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Kontrollutvalgets saker 2018

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
23.1.18	1/18	Orientering fra Forbrukerrådet	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
23.1.18	2/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapporteringen fra Romerike Revisjon til orientering. Kontrollutvalget ber om at forvaltningsrevisjonsprosjektet om selvkost på byggesak utvides slik at gebyrene i Nittedal kommune også vurderes opp mot andre sammenlignbare kommuner både i forhold til hvordan gebyrene fastsettes, effektivitet og rasjonell drift. Kontrollutvalget ber revisjonen om å legge frem en justert prosjektplan som ser på hvordan dette kan løses i kontrollutvalgsmøte 01.03.18.	Romerike Revisjon		Justert prosjektplan behandles i møtet 1.3.18	✓
23.1.18	3/18	Kontrollutvalgets årsrapport 2017	1. Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2017 vedtas. 2. Saken oversendes kommunestyret med innstilling: ✓ Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2017 til orientering.	Kommunestyret	Behandlet i kommunes tyret 3.4, sak 15/18.		✓
23.1.18	4/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
23.1.18	5/18	Eventuelt	Kontrollutvalget vil innkalle barnevernet i Nittedal kommune til et virksomhetsbesøk 01.03.2018. Virksomhetsbesøket er tenkt gjennomført under kontrollutvalgsmøtet på rådhuset.	Rådmannen		Virksomhets besøket behandles i møtet 1.3.18	✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
12.4.18	6/18	Forvaltningsrevisjonsrapporten - Selvkost på byggesak- gebyrer og selvkostfond	<p>Kontrollutvalget tar rapporten til etterretning, og sender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:</p> <p>Kommunestyret ber rådmannen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Sørge for at det kun er henførbare kostnader som tas inn i gebyrgrunnlaget, herunder at ikke tidligere års underskudd danner grunnlaget for gebyrene for neste års søkere. 2. Evaluere måten timeprisen beregnes på, særlig i lys av at timeprisen i dag i nesten like stor grad er avhengig av overheadkostnader som timebruk og kostnad knyttet til den enkelte sakskategori. 3. Gjennomgå gebyrregulativet for å rydde opp i sakstyper som har eget gebyr, og der kostnaden allerede er lagt inn i timeprisen. 4. Fullføre arbeidet med å dokumentere hvordan selvkost er beregnet for den enkelte sakstype. 5. Legge samme terminologi og inndeling til grunn som det departementets rundskriv og andre rettskilder på området bruker. 	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 28.5, sak 46/18.		✓
12.4.18	7/18	Forvaltningsrevisjonsprosjektet - Arbeid mot sosial dumping i byggeprosjekter	Kontrollutvalget vil behandle rapporten i neste møte.		Kontrollutvalget behandler rapporten i neste møte.		✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
12.4.18	8/18	Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Romerike Krisesenter IKS	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering, og ber om at Romerike revisjon kommer tilbake med en oversikt over <ol style="list-style-type: none"> Hvilke kommuner som ikke har sendt utskrift av kommunestyrets behandling av revisjon av selskapsavtalen og Informasjon om kommunenes deltagelse i representantskapsmøtene i valgperioden. 	Romerike Revisjon	Behandles i neste møte.		✓
12.4.18	9/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Saken tas til orientering.				✓
12.4.18	10/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
12.4.18	11/18	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓
2.5.18	12/18	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017 - Nittedal kommune	Kontrollutvalgets uttalelse til Nittedal kommunes årsregnskap 2017 vedtas, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 18.6, sak 54/18.		✓
2.5.18	13/18	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017 - Nittedal Eiendom KF	Kontrollutvalgets uttalelse til Nittedal Eiendom KF årsregnskap 2017 vedtas, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 18.6, sak 55/18.		✓
2.5.18	14/18	Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon - Romerike Krisesenter IKS	Kontrollutvalget har merket seg rapportens funn. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunens representant i representantskapet medvirker til at rapportens funn og anbefalinger følges opp, herunder: <ol style="list-style-type: none"> Vurdere behovet for å utarbeide en felles eierstrategi. Vurdere behovet for at selskapet bør ha et 	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 18.6, sak 71/18.		✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>disposisjonsfond.</p> <p>3. Følge opp avvik og forbedringspunkter knyttet til økonomistyring og etterlevelse.</p> <p>Kommunens representant i representantskapet bes også sørge for at selskapsavtalen blir gyldig vedtatt og at den blir registrert i Foretaksregisteret.</p>				
2.5.18	15/18	Forvaltningsrevisjonsprosjektet - Arbeid mot sosial dumping i byggeprosjekter	<p>Kontrollutvalget tar rapporten til etterretning og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling:</p> <p>Kommunestyret ber:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rådmannen sørge for at arbeidet mot sosial dumping forankres i anskaffelsesstrategien som er under utarbeidelse. 2. Daglig leder i Nittedal-eiendom KF i større grad føre nødvendig kontroll med kommende byggeprosjekter, herunder stedlig tilsyn, og sørge for at de til enhver tid gjeldende rutiner for oppfølging følges. 3. Kontrollutvalget innhenter informasjon om hvordan rapporten er fulgt opp våren 2019. 	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 18.6, sak 69/18.		✓
2.5.18	16/18	Revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017 - 2020	Kontrollutvalget ber sekretariatet jobbe videre med revisjon av planen i henhold til diskusjonen i møtet.	Sekretariatet			✓
2.5.18	17/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Saken tas til orientering.				✓
2.5.18	18/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
2.5.18	19/18	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
6.6.18	20/18	Orientering fra Barnevernet	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
6.6.18	21/18	Oppfølging av Forvaltningsrevisjonsrapport – Beredskap alvorlige hendelser i skolen	1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. 2. Kontrollutvalget er bekymret for at Hakadal ungdomsskole ikke har gjennomført nødvendig oppgradering av telefonsystemet på skolen.				✓
6.6.18	22/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar orienteringen og presentasjonen til orientering.				✓
6.6.18	23/18	Revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020	Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem utkast til revidert Plan for forvaltningsrevisjon til neste møte.				✓
6.6.18	24/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
6.6.18	25/18	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓
4.10.18	26/18	Orientering om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018	Kontrollutvalget tar fremleggelsen om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018 for Nittedal kommune til orientering.				✓
4.10.18	27/18	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nittedal kommune tas til orientering.				✓
4.10.18	28/18	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nittedal Eiendom KF tas til orientering.				✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
4.10.18	29/18	Engasjementsbrev fra Romerike revisjons IKS - Nittedal Eiendom KF	Kontrollutvalget tar revisjonens engasjementsbrev for Nittedal Eiendom KF til orientering.				✓
4.10.18	30/18	Engasjementsbrev fra Romerike revisjons IKS - Nittedal kommune	Kontrollutvalget tar revisjonens engasjementsbrev for Nittedal kommune til orientering.				✓
4.10.18	31/18	Revisjonsåret 2017/2018 - Rapport fra Romerike Revisjon	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.				✓
4.10.18	32/18	Undersøkelse KAD Nedre Romerike	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget tar saken til orientering. 2. Kontrollutvalget vil følge med på hvilke tiltak som blir satt inn for å øke beleggsprosenten. 3. Kontrollutvalget vil følge med på Skedsmo kontrollutvalg sin videre oppfølging av saken. 				✓
4.10.18	33/18	Revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017 - 2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak ✓ Kommunestyret tar saken til orientering 	Kommunestyret	Behandlet i kommunes tyret xx.xx, sak xx/xx.		
4.10.18	34/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering.				✓
4.10.18	35/18	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 	Rokus			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			som fremkommer i saksfremlegget.				
4.10.18	36/18	Budsjett for kontroll og tilsynsvirksomheten 2019	<p>1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Nittedal kommune vedtas, med forbehold om representantskapsbehandling i Romerike Revisjon IKS og Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS, og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2019.</p> <p>(Tabell ikke tatt med her)</p> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nittedal kommune 2019.</p>	Kommunen	Behandlet i kommunes tyret 17.12, sak 101/18.		✓
4.10.18	37/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
4.10.18	38/18	Eventuelt	<p>1. Kontrollutvalget vil invitere rådmannen til møtet den 8. november for å få en orientering om hva som er status for IKT i Nittedal kommune og hvilke planer man har for fremtiden. Dette på bakgrunn av tidligere dialog med Digitale Gardermoen IS. Kontrollutvalget ønsker også en status for flyttingen av teknisk avdeling.</p> <p>2. Kontrollutvalget ønsker å avholde et virksomhetsbesøk til Miljøhuset Gnisten AS 6.desember.</p>	Rådmannen			✓
8.11.18	39/18	Orientering ved rådmannen	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
8.11.18	40/18	Orienteringssak: Forvaltningsrevisjonsrapport - Digitale Gardermoen (DGI) - inngåelse og oppsigelse av kontrakt om ny leveranseplattform	Kontrollutvalget tar presentasjonen av rapporten til orientering.				✓
8.11.18	41/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering.				✓
8.11.18	42/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
8.11.18	43/18	Eventuelt	(ingen vedtak)				✓
6.12.18	44/18	Virksomhetsbesøk til Miljøhuset Gnisten AS	Kontrollutvalget tar virksomhetsbesøket til orientering.				✓
6.12.18	45/18	Eierskapskontrollen i NRV og NRA	Kontrollutvalget vedtar utvidelse av eierskapskontrollen 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?	Romerike revisjon			✓
6.12.18	46/18	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Saken utgår.				✓
6.12.18	47/18	Kontrollutvalgets årsplan for 2019	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen for 2019, med de endringer som fremkom i møtet. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret xx.xx, sak xx/xx.		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			årsplan for 2019 til orientering.				
6.12.18	48/18	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.				✓
6.12.18	49/18	Eventuelt	Kontrollutvalget vil be rådmannen om en orientering vedrørende kommunens håndtering og rutiner på utestående forfalte krav (inkasso). Kontrollutvalget vil også be rådmannen om en orientering om arbeidet med flyktninge- og integreringsarbeide, herunder boligspørsmål i kommunen.	Rådmannen			✓