

Møteinnkalling **Kontrollutvalget Rømskog**

Møtested: Rømskog kommune, møterom Gml. Spisesal
Tidspunkt: 09.02.2016 kl. 09:30

Eventuelle forfall meldes til Anita Rovedal, telefon 908 55 384, e-post
anirov@fredrikstad.kommune.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Rømskog, 01.02.16

Lars-Erik Ottosson
Leder
(sign.)

Sakliste

- PS 16/1 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 01.12.2015
- PS 16/2 Orienteringssak - Budsjett 2016, Rømskog kommune
- PS 16/3 Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Rømskog kommune
- PS 16/4 Informasjon fra revisjonen
- PS 16/5 Workshop - Idemyldring i forkant av overordnet analyse
- PS 16/6 Eventuelt

Saksnr.: 2016/325
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 15234/2016
Klassering: 510/121
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rømskog	Møtedato 09.02.2016	Utvalgssaksnr. 16/1
---	-------------------------------	-------------------------------

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 01.12.2015

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 01.12.2015, godkjennes

Rakkestad, 27.01.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 01.12.2015

Vurdering

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 01.12.2015, legges frem til godkjenning

Saksnr.: 2016/325
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 15160/2016
Klassering: 510/121
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rømskog	Møtedato 09.02.2016	Utvalgssaksnr. 16/2
---	-------------------------------	-------------------------------

Orienteringssak - Budsjett 2016, Rømskog kommune

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Rådmannens redegjørelse for budsjett 2016, tas til orientering

Rakkestad, 27.01.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Budsjett 2016 – ligger på kommunens nettside her:

<http://www.romskog.kommune.no/getfile.php/3252776.2025.uqubwrwydy/%C3%98konomiplan+2016-2019+med+budsjett+2016.pdf>

Saksopplysninger

I tråd med tidligere praksis inviteres Rådmann for å gi kontrollutvalget en orientering om årets budsjett.

Vurdering

Utvalget skal ikke behandle selve budsjettet, men budsjettet kan likevel gi mye nyttig informasjon som kontrollutvalget kan ta med seg videre i sitt arbeide. Sekretariatet anbefaler at informasjonen fra rådmann tas til orientering.

Saksnr.: 2016/807
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 5410/2016
Klassering: 515/121
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rømskog	Møtedato 09.02.2016	Utvalgssaksnr. 16/3
---	-------------------------------	-------------------------------

Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Rømskog kommune

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak som fremlegges til behandling for kommunestyret i Rømskog:

- Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Rømskog kommune, vedtas

Rakkestad, 12.01.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

- Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Rømskog kommune (*utkast*)

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

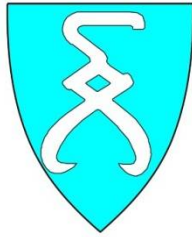
Ingen

Saksopplysninger

I samsvar med tidligere praksis, og i henhold til forskrift om kontrollutvalg, avgir kontrollutvalget sin årsmelding for 2015

Vurdering

Årsmeldingen er ment å gi et riktig bilde av den aktivitet som har funnet sted i 2015. Sekretariatet har laget et utkast på bakgrunn av kontrollutvalgets protokoller. Det er rom for at utvalget kan komme med egne innspill/ord til årsmeldingen om ønskelig. Det vises førøvrig til utkastet til årsmelding.



ÅRSMELDING 2015

FRA

KONTROLLUTVALGET

I

RØMSKOG KOMMUNE



1. INNLEDNING

Kontrollutvalgets årsmelding er melding til kommunestyret om utvalgets virksomhet og hvilke saker og oppgaver som er tatt opp i 2014.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret sørge for det løpende tilsynet med forvaltningen av kommunen. Utvalget skal også påse at revisjonen av kommunen fungerer på en betryggende måte (jf. kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg av 15. juni 2004).

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med kommunens selskaper, heleide offentlige aksjeselskaper og interkommunale selskaper som kommunen er medeier i. (jf kommunelovens § 80).

I 2011 gav Kommunal- og regionaldepartementet ut "Kontrollutvalgsboken" – Om kontrollutvalgets rolle og oppgaver. Her tas opp forhold som kommunestyrets kontrollansvar, arbeidet og synliggjøring av utvalget. I tillegg er det en gjennomgang av de forskjellige revisjonsformene som, finans- og forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Videre rollen til revisjon og sekretariatet for kontrollutvalget.

3. KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Medlemmer og vararepresentanter i kontrollutvalget velges av kommunestyret for fire år og følger valgperioden. Utvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker blir behandlet (jf. Kommuneloven § 77).

For 2011-2015 ble følgende valgt, etter suppleringsvalg 13.11.2014:

Navn	Funksjon	Varamedlem	Nr.
Lars-Erik Ottosson	Leder	Kennet Haugen	1.vara
Torill Astrup	Nestleder	Knut Lysaker	2.vara
Inger Ramberg	Medlem	Unni Ekeheien	3.vara

Ved valget i september 2015 ble følgende valgt inn i kontrollutvalget for perioden 2015-2019:

Navn	Funksjon	Navn	Varamedlem
Lars-Erik Ottosson	Leder	Bjørn Erik Lauritzen	1.vara
Torill Astrup	Nestleder	David Bergquist	2.vara
Inger Lien	Medlem	Unni Ekeheien	3.vara

4. OPPLÆRING AV NYTT UTVALG

Nye medlemmer har hatt mulighet til å delta i kommunens politikeropplæring. I tillegg arrangerte kontrollutvalget egen opplæringsdag for alle kontrollutvalgene tilknyttet IØKUS IKS.

Her var det ca 50 påmeldte og Rømskog deltok med alle 3 medlemmene. Sekretariatet presenterte sekretariatet og orienterte om kontrollutvalgsarbeidet.

Indre Østfold kommunerevisjon IKS var innleid for dagen, oppdragsansvarlig revisor sammen med fagansvarlig revisor for henholdsvis forvaltning og regnskap, presenterte revisjon og orienterte om revisjonsarbeidet i kommunene.

Tidligere KU leder i Ski kommune Roar Thun holdt et innlegg og delte sine erfaringer.

5. KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSFORM

Kontrollutvalget i Rømskog kommune har i 2015 hatt 5 møter og behandlet 26 saker.

Møtene holdes for åpne dører. (jf. Forskrift om kontrollutvalg § 19 og pressemelding fra kommunal- og regionaldepartementet 08.02.2013).

Ordfører og revisor har møte- og talerett i utvalget. Rådmannen har ikke møterett, men innkalles av utvalget.

Sekretærfunksjonen for kontrollutvalget blir dekket av Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS.

Anita Rovedal er daglig leder i selskapet.

Utvalget vedtar en møteplan for hvert halvår.

6. KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av forskrift om kontrollutvalg og kommentarene nedenfor er knyttet til de enkelte punktene i denne paragrafen:

➤ TILSYN MED REVISJONEN

Indre Østfold Kommunerevisjon IKS er revisor for Rømskog kommune. Kontrollutvalget har holdt seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og arbeid. Oppfølgingen av revisjonens arbeid foregår ved muntlige og skriftlige orienteringer fra oppdragsrevisor i kontrollutvalgsmøtene under et fast punkt på saklisten "informasjon fra revisjonen". Kontrollutvalget har i tillegg fått seg forelagt de saker som skal behandles i henhold til lover og forskrifter, samt saker som utvalget har bedt om blir tatt opp.

➤ TILSYN MED FORVALTNINGEN

Kontrollutvalget har på grunnlag av revisjonens rapportering og annen informasjon ført tilsyn med den kommunale forvaltningen.

Følgende fra administrasjonen har vært i kontrollutvalgets møter for å orientere om temaer utvalget har bedt om:

- Rådmann orienterte om Rømskog kommunes budsjett for 2015.
- Rådmann orienterte om Rømskog kommunes årsregnskap for 2014.
- Kommunekasserer/skatteoppkrever Tone Ringsbu orienterte om Rømskog kommunes skatteregnskap for 2014.

Det er behandlet en forvaltningsrapport og en oppfølgingsrapport i kontrollutvalget:

- Forvaltningsrevisjonsrapport «Skole – rutiner ved mobbing», Rømskog kommune
- Oppfølgingsrapport «Byggesaksbehandling», Rømskogkommune

Rapportene er sendt kommunestyret til behandling.

➤ REGNSKAPET

I flg. forskriftene har kontrollutvalget avgitt uttalelse til kommunestyret for Rømskog kommunes årsregnskap 2014.

➤ INFORMASJON

Ordføreren holdes orientert om arbeidet i kontrollutvalget gjennom at hun fortløpende får tilsendt saksdokumenter og protokoller.

Leder av kontrollutvalget forestår for øvrig den uformelle kontakt med den politiske ledelse i kommunen.

Kontrollutvalgets møter brukes aktivt når det gjelder informasjonsutveksling. Til utvalgets møter inviteres etatsledere, virksomhetsledere og andre nøkkelpersoner i den hensikt å utveksle informasjon. Utvalgets erfaring er at slik informasjon er viktig for utvalgets arbeid samtidig som det gir muligheter for å spre kunnskap om utvalgets arbeid og plass i forvaltningen.

7. ANNET NYTT AV ÅRET

Sekretariatet (IØKUS IKS) økte fra ett til to årsverk 2015 og fikk i ansatt en rådgiver i 100 % stilling med oppstart i mars. Denne gikk ut i fødselspermisjon i august og vikar kom på plass umiddelbart.

Kommunerevisjonen (IØKR IKS) økte også med ett årsverk innenfor forvaltningsrevisjon. I tillegg gikk distriktrevisor Finn Skofsrud av med AFP i mars og ny distriktrevisor ble ansatt med oppstart i februar.

Rømskog xx.xx.2016
Lars-Erik Ottosson
Kontrollutvalgets leder
(sign.)

1.vedlegg: Behandlede saker (s. 5)

Vedlegg: BEHANDLEDE SAKER

I tillegg til faste poster på sakslisten som godkjenning av protokoll, informasjon fra revisjon og eventuelt, har utvalget behandlet følgende saker

Sak nr. Tittel

- 15/2 Orienteringssak – Budsjett 2015
- 15/3 Årsmelding 2014 for kontrollutvalget i Rømskog kommune
- 15/7 Rømskog kommunes årsregnskap og årsberetning for 2014-
kontrollutvalgets uttalelse
- 15/8 Rømskog kommunes skatteregnskap for 2014
- 15/9 oppfølgingsrapport om «Byggesaksbehandling», Rømskog
kommune
- 15/13 Oppdragsvurdering og vurdering av revisors uavhengighet
- 15/14 Planlagte ressurser og tidsforbruk - Indre Østfold
kommunerevisjon IKS
- 15/15 Overordnet revisjonsstrategi 2015 – Rømskog kommune
- 15/16 Møteplan for kontrollutvalget i Rømskog, andre halvår 2015
- 15/22 Forvaltningsrevisjonsrapport «Skole – Rutiner ved mobbing»,
Rømskog kommune
- 15/23 Kontrollutvalgets innstilling til budsjett for kontroll og tilsyn 2016
- 15/24 Kontrollutvalgets møteplan 1. halvår 2016

Saksnr.: 2016/325
Dokumentnr.: 4
Løpenr.: 15267/2016
Klassering: 510/121
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rømskog	Møtedato 09.02.2016	Utvalgssaksnr. 16/4
---	-------------------------------	-------------------------------

Informasjon fra revisjonen

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

Rakkestad, 27.01.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

- Fremdriftsplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt Indre Østfold

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Vurdering

Punkter under denne saken er først og fremst muntlig informasjon, om status for forvaltnings- og regnskapsrevisjon, og sekretariatet tar utgangspunkt i det i sin saksbehandling. Denne gangen ligger det imidlertid med en oversikt over fremdriftsplan for forvaltningsrevisjon.

Planlagt fremdrift 1. januar 2016 - 31. desember 2016

	jan	feb	mars	april	mai	juni	juli	aug	sept	okt	nov	des
Åremerk								Internkontrollsystemer				
Askim								Ikke vedtatt per dags dato				
Eidsberg								Antikorrupsjonsplaner og tiltak				
Hobøl	Arkiveringssystemer og postrutiner											
Marker								Etisk reglement og varslingsrutiner				
Rakkestad	Fosterhjem - økonomi og refusjoner											
Rømskog								Internkontroll og rutiner				
Skiptvet	Kjøp av varer og tjenester forts.									Skole - spesialundervisning		
Spydeberg					Internkontroll/ evaluering av kvalitetslosen							
Trøgstad		Innkjøp										
Våler				Oppfølging av politiske vedtak								
Samtlige	I tillegg til de prosjektene som er satt opp skal det være overordnet analyse, utarbeidelse av forvaltningsrevisjonsplan og oppfølgingsrapporter											
	Det tas forbehold om endring i fremdriften.											

Saksnr.: 2016/325
Dokumentnr.: 5
Løpenr.: 15397/2016
Klassering: 510/121
Saksbehandler: Casper Støten

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rømskog	09.02.2016	16/5

Workshop - Idemyldring i forkant av overordnet analyse

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem til drøfting

Rakkestad, 25.01.2016
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Sammendrag

Overordnet analyse vil legge grunnlaget for en plan for forvaltningsrevisjon i Rømskog kommune.

Målet med den overordnede analysen er å avdekke indikasjoner på avvik eller svakheter i forvaltningen sett opp mot lover, forskrifter, kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal deretter prioritere utfra analysen, hvilke områder som skal være gjenstand for kontroll de to neste årene. Dette gjøres gjennom at kontrollutvalget velger ut forvaltningsrevisjonsprosjekter som senere blir behandlet som en del av plan for forvaltningsrevisjon i kontrollutvalget og kommunestyret.

Saksopplysninger

I forkant av arbeidet med den overordnede analysen ønsker revisjonen innspill fra kontrollutvalget for å sikre at den overordnede analysen har et tilstrekkelig bredt grunnlag. Som politikere i Rømskog kommune sitter medlemmene av kontrollutvalget på mye kunnskap om lokale forhold og erfaringer fra politisk virksomhet, dermed bør kontrollutvalget også ta del i dette analysearbeidet. Det bør være en lav terskel for å komme med innspill som blant annet kan tydeliggjøre hvilke utfordringer kommunens virksomheter står ovenfor. Mange ulike typer innspill kan ha stor verdi, som for eksempel generelle bekymringer basert på «bygdesladder», eller andre typer innspill.

Vurdering

Sekretariatet oppfordrer medlemmene til å notere seg noen tanker og/eller problemstillinger rundt kommunens virksomhet som det vil være hensiktsmessige å vurdere i den overordnede analysen, og fremme noe av dette i møtet.

Både sekretariatet og revisjonen vil være tilstede under møtet og være til disposisjon for kontrollutvalget.

Saksnr.: 2016/325
Dokumentnr.: 3
Løpenr.: 15246/2016
Klassering: 510/121
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rømskog	09.02.2016	16/6

Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 27.01.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS