

## **Møteinnkalling**

### **Kontrollutvalget Rømskog**

**Møtested:** Rømskog kommune, møterom Gml. spisesal

**Tidspunkt:** 14.02.2017 kl. 09:30

Eventuelle forfall meldes til Anita Rovedal, telefon 908 55 384, e-post [anirov@fredrikstad.kommune.no](mailto:anirov@fredrikstad.kommune.no)

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Rømskog, 07.02.2017

Lars-Erik Ottosson  
Kontrollutvalgsleder  
(sign)

## **Sakliste**

- PS 17/1      Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06.12.2017
- PS 17/2      Orienteringssak - Budsjett 2017
- PS 17/3      Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune
- PS 17/4      Prosjektbeskrivelse: Administrasjon og styring - internkontroll og rutiner
- PS 17/5      Informasjon fra revisjon
- PS 17/6      Eventuelt

**Saksnr.:** 2017/365  
**Dokumentnr.:** 4  
**Løpenr.:** 23938/2017  
**Klassering:** 510/121  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Rømskog	<b>Møtedato</b> 14.02.2017	<b>Utvalgssaksnr.</b> 17/1
---	-------------------------------	-------------------------------

---

### Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06.12.2017

#### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06.12.2017, godkjennes

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

#### Vedlegg

Ingen

#### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06.12.2017

#### Vurdering

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06.12.2017, legges frem for godkjenning.

Saksnr.: 2017/365  
Dokumentnr.: 1  
Løpenr.: 23908/2017  
Klassering: 510/121  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rømskog	14.02.2017	17/2

## Orienteringssak - Budsjett 2017

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Rådmannens redegjørelse for budsjett 2017, tas til orientering

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Vedlegg

Ingen

### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Budsjett 2017 – du finner det her:

<http://www.romskog.kommune.no/planer-og-rapporter.197425.no.html>

### Saksopplysninger

I tråd med tidligere praksis inviteres Rådmann til Kus møte for å gi en orientering om årets budsjett. Utvalget skal ikke behandle selve budsjettet, men budsjettet kan likevel gi mye nyttig informasjon som kontrollutvalget kan ta med seg i sitt arbeide.

Følgende invitasjon er sendt:

«(...) Vi er klar over at administrasjonen nå har lagt dette litt bak seg og har fokus på regnskap, likevel er det nyttig for kontrollutvalget å få en orientering om det vedtatte budsjettet.

Aktuelle spørsmål/problemstillinger kan være:

- hvilke utfordringer gir årets budsjett kommunen og dens innbyggere
- kan det være områder kontrollutvalget bør ha ekstra fokus på det kommende året, eks om det er nedskjæringer som kan gå ut over tjenestetilbudet
- er det virksomheter som kommer ekstra godt ut av det i 2017

Utvalget trenger ikke en oppramsing av budsjettdokumentet, men de ønsker å ha mulighet til å stille evt spørsmål de måtte ha.»

### Vurdering

Sekretariatet anbefaler at informasjonen fra rådmann tas til orientering.

Saksnr.: 2017/376  
Dokumentnr.: 1  
Løpenr.: 23897/2017  
Klassering: 515/121  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Rømskog	<b>Møtedato</b> 14.02.2017	<b>Utvalgssaksnr.</b> 17/3
---	-------------------------------	-------------------------------

---

### Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune

#### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune, vedtas
2. Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune oversendes kommunestyret til orientering

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

#### Vedlegg

- Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Rømskog kommune (*utkast*)

#### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

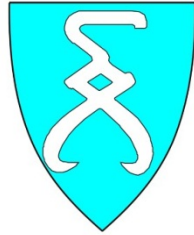
Ingen

#### Saksopplysninger

I samsvar med tidligere praksis, og i henhold til forskrift om kontrollutvalg, avgir kontrollutvalget sin årsmelding for 2016

#### Vurdering

Årsmeldingen er ment å gi et riktig bilde av den aktivitet som har funnet sted i 2016. 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 2016**

**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 2016.

## 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, denne ble revidert og utgitt i ny utgave desember 2015. 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).

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. KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSFORM**

Kontrollutvalget i Rømskog kommune har i 2016 hatt 4 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 har utarbeidet et strategidokument for sin virksomhet i valgperioden og vedtar en møteplan for hvert halvår.

#### **5. 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 sakslisten "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 2016.
- Rådmann orienterte om Rømskog kommunes årsregnskap for 2015.
- Rådmann redegjorde for kjøp av tjenester fra Marker og Aremark i forbindelse skatteinnkreving.

Det er behandlet plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll i 2016

Planene er sendt kommunestyret til behandling.





➤ REGNSKAPET

I flg. forskriftene har kontrollutvalget avgitt uttalelse til kommunestyret for Rømskog kommunes årsregnskap 2015.

➤ 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.

## **6. ANNET NYTT AV ÅRET**

I sekretariatet (IØKUS IKS) har rådgiver I. B. Haaby kommet tilbake fra permisjon, og daglig leder er godt i gang med kompetanseheving i tråd med eierstrategien for selskapet.

Flere av utvalgsmedlemmene deltok på Norsk Kommunerevisorforening sin kontrollutvalgskonferanse i februar som er et viktig fora for faglig påfyll til kontrollutvalgsmedlemmene.

Rømskog xxxx  
xxxxxx  
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

<b>Sak nr.</b>	<b>Tittel</b>
16/2	Orienteringssak – Budsjett 2016
16/3	Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Rømskog kommune
16/5	Workshop – Idemyldring i forkant av overordnet analyse
16/8	Rømskog kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015- kontrollutvalgets uttalelse
16/9	Rømskog kommunes skatteregnskap for 2015
16/10	Strategidokument for kontrollutvalget i Rømskog for valgperioden 2015-2019
16/14	Oppdragsvurdering og vurdering av revisors uavhengighet
16/15	Planlagte ressurser og tidsforbruk 2016 – Rømskog kommune
16/16	Overordnet revisjonsstrategi 2016 – Rømskog kommune
16/18	Møteplan for Rømskog kontrollutvalget, 2. halvår 2016
16/21	Revisjonsplan - forvaltningsrevisjon
16/22	Plan for selskapskontroll 2017-2020
16/23	Budsjett for kontroll og tilsyn 2017
16/24	Møteplan første halvår 2017

Saksnr.: 2017/365  
Dokumentnr.: 5  
Løpenr.: 24591/2017  
Klassering: 510/121  
Saksbehandler: Ida Bremnes Haaby

## Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Rømskog	Møtedato 14.02.2017	Utvalgssaksnr. 17/4
--	------------------------	------------------------

### Prosjektbeskrivelse forvaltningsrevisjonsprosjekt «Administrasjon og styring – interkontroll og rutiner»

#### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar prosjektbeskrivelsen for forvaltningsrevisjonsprosjekt «Fosterhjem», med oppstart februar 2017.

Rakkestad, 07.02.2017  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

#### Sammendrag

Etterprøving og kontroll av forvaltningen er en vesentlig og lovpålagt del av kontrollutvalgets oppgave. Gjennom forvaltningsrevisjon skal de folkevalgte i kommunen få informasjon om administrasjonen etterlever regelverk, utnytter ressursene hensiktsmessig og når fastsatte mål etter vedtak i kommunestyret. Forvaltningsrevisjon skal fungere som kontrollmekanisme mellom kommunestyret og administrasjonen, i tillegg til å gi læringseffekt.

Problemstillingene som skal belyses i en forvaltningsrevisjonsrapport skal ta utgangspunkt i kontrollutvalgets bestilling og utvalgets hensikt med revisjonsprosjektet.

Prosjektbeskrivelsen beskriver hvilke problemstillinger revisjonen har utarbeidet for prosjektet. Videre viser prosjektbeskrivelsen hvor *revisjonskriterier* kan bli utledet fra. Revisjonskriterier sier noe om hvilke krav eller forventninger som kan stilles til områdene administrasjon/styring/interkontroll/rutiner, som denne rapporten skal omhandle.

Igangsettelse av et forvaltningsrevisjonsprosjekt forutsetter at Plan for forvaltningsrevisjon er vedtatt av kommunestyret, og at kontrollutvalget har godkjent prosjektbeskrivelsen til forvaltningsrevisjonsprosjektet.

#### Vedlegg

- Forslag prosjektbeskrivelse «Administrasjon og styring – interkontroll og rutiner» til kontrollutvalget Rømskog

#### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018 Rømskog kommune, vedtatt av kontrollutvalget 06.12.2016 i sak 16/21
- Overordnet analyse – notat til kontrollutvalget Rømskog kommune (unntatt off. jfr. off.loven § 13 og forvaltningsloven § 13, første ledd nr.2)

## **Saksopplysninger**

Kontrollutvalget vedtok i sitt møte 06.12.2016 i sak 16/21 Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018. Prosjektet «Administrasjon og styring – interkontroll og rutiner» er et av to forvaltningsrevisjonsprosjekter som skal gjennomføres i planperioden 2017-2018.

Kontrollutvalget valgte prosjekt blant annet på bakgrunn av revisjonsnotatet «overordnet analyse» (unntatt off. jfr. off.loven § 13 og forvaltningsloven § 13, første ledd nr.2) ), som vurderte ulike risikofaktorer innenfor kommunens tjenesteområder. «Administrasjon og styring» var et av områdene som pekte seg ut i forhold til risiko og vesentlighet. Prosjektet er slått sammen med revisjonsprosjekt for 2016 «Internkontroll og rutiner ved sentralbordet».

Gjennom forvaltningsrevisjon ønskes, noe forenklet, å finne ut om kommunen gjør tingene riktig, og om man gjør de riktige tingene. Av prosjektbeskrivelsen går det fram at revisjonsprosjektet har som mål å utrede om kommunen har et helhetlig system for internkontroll og om det innenfor området sentralbord/sekretariat er utarbeidet funksjonelle internkontrollsystemer og interne rutiner. Dessuten vil prosjektet vurdere kommunens robusthet sett opp mot den kommende kommunesammenslåingen. Prosjektet er avgrenset til å ikke vurdere de enkelte internkontrollsystemer innenfor de ulike virksomhetene.

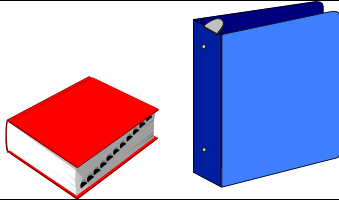
Prosjektbeskrivelsen viser til hvilket lovverk og øvrig dokumentasjon revisjonskriteriene blir basert på. Revisjonskriterier utgjør målestokken tjenesten vurderes i forhold til. Hensikteten med revisjonskriteriene er å kunne vise eventuelle avvik eller svakheter hvis kommunens praksis avviker fra normene.

## **Vurdering**

Ved behandling av prosjektbeskrivelsen har kontrollutvalget mulighet til å spisse bestillingen og avklare forventninger til prosjektet.

Sekretariatet vurderer revisjonens forslag til prosjektbeskrivelse å være i tråd med kontrollutvalgets intensjoner for valg og bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt, og anbefaler utvalget å vedta den forelagte prosjektbeskrivelsen.

Prosjektbeskrivelsen legges fram for kontrollutvalget med forbehold om at kommunestyret sitt møte 09.02.2017 vedtar *Plan for forvaltningsrevisjon* i samsvar med innstillingen fra kontrollutvalget. Dersom kommunestyret gjør endringer i Plan for forvaltningsrevisjon tas prosjektbeskrivelsen opp for ny behandling i kontrollutvalget.



## Administrasjon og styring – internkontroll og rutiner

### PROSJEKTBEKRIVELSE

#### 1. BAKGRUNN FOR PROSJEKTET

Revisjonen skal i henhold til kommuneloven kapittel 12 § 78 og forskrift om revisjon av 1. juli 2004 kapittel 3 § 6, utføre forvaltningsrevisjon. Etter forskriftens § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger herunder om:

- a) Forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.
- b) Forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området.
- c) Regelverket etterleves.
- d) Forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige.
- e) Beslutningsgrunnlaget fra administrasjon til de politiske organ samsvarer med offentlige utredningskrav.
- f) Resultatene i tjenesteproduksjon er i tråd med kommunestyrets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

#### 2. PROSJEKTETS PROBLEMSTILLINGER:

- Har kommunen et helhetlig system for internkontroll?
- Er det utarbeidet funksjonelle internkontrollsystemer og interne rutiner ved sentralbordet/ sekretariatet i Rømskog kommune?

#### 3. PREMISER FOR PROSJEKTARBEIDET

Prosjektet gjennomføres av forvaltningsrevisjonsgruppen i samarbeid med kommunegruppen.

- Forvaltningsrevisjonsgruppen forbereder prosjektet.
- Kartlegging av organisering og innhenting av materiale gjennomføres i samarbeid med kommunegruppene.
- Forvaltningsrevisjonsgruppen har ansvaret for å avslutte arbeidet med en prosjektrapport.
- Rapporten oversendes kontrollutvalget etter vanlige rutiner.

- Det er forventet at revisjonen vil bruke ca 180 timer på gjennomføringen av prosjektet. Timene for forvaltningsrevisjon 2016 er slått sammen med timene for forvaltningsrevisjon 2017. Dette prosjektet vil slik sett medføre doble timeressurser.

#### **4. UTDYPING AV PROSJEKTOPPGAVEN:**

I henhold til lovverk skal administrasjonssjefen sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll, (kommunelovens § 23). Systematiske tiltak skal sikre at de ulike virksomheter planlegger, organiserer, utfører og vedlikeholder sine aktiviteter i samsvar med kommunestyrets vedtak og gjeldene lovverk. Dette omtales som kommunens internkontroll. Internkontroll er i et overordnet perspektiv et løpende arbeid for å medvirke til at kommunen når sine mål. Interkontrollen skal sikre god formuesforvaltning, god kvalitet i tjenestene, effektiv ressursbruk og god folkevalgt styring. Kommunen er underlagt mange ulike krav i forbindelse med interkontroll, dette prosjektet vil ikke gå inn på de enkelte internkontrollsystemer i hver virksomhet, men vil i hovedsak baseres på kommunens hovedsystem for internkontroll. Imidlertid omhandler en av problemstillingene sentralbordet/ sekretærfunksjonen, og forvaltningsrevisjonen vil derfor også se nærmere på hvorvidt det er utarbeidet gode internkontrollsystemer og rutiner ved sentralbordet-/ sekretærfunksjonen i Rømskog kommune. Revisjonen vil i prosjektet fokusere på kommunens robusthet sett opp mot den kommende kommunesammenslåingen.

Aktuelle metoder i prosjektet kan være intervjuer, spørreundersøkelser og dokumentanalyser. Andre aktuelle kontroll- og tilsynshandlinger vil bli utdypet i selve prosjektet.

#### **5. REVISJONSKRITERIER kan bli utledet av:**

- LOV 1992-12-04-12: Lov om arkiv
- LOV 1967-02-10: Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker
- LOV 1992-09-25-107: Lov om kommuner og fylkeskommuner
- FOR 2004-06-25-988: Forskrift om elektronisk kommunikasjon med og i forvaltningen
- FOR 1998-12-11-1193: Forskrift om offentlige arkiv
- 85 tilrådingene for styrkt egenkontroll i kommunene.
- KS – Rådmannens internkontroll – Orden i eget hus
- Kontrollutvalgsboken
- Ot.prp. nr 70 (2002-2003)

Det tas forbehold om at andre revisjonskriterier kan være aktuelle.

## 6. AVGRENSING AV PROSJEKTET

Prosjektet avgrenses til nevnte problemstilling. Dersom det underveis avdekkes problemstillinger som ikke er nevnt i denne prosjektbeskrivelsen vil disse bli tatt opp med kontrollutvalget dersom de er av vesentlig art.

## 7. PROSJEKTORGANISASJON

Prosjektleder:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen	
Prosjektgruppe:	Ansatte i forvaltningsrevisjonsgruppen + stedlig revisor	
Prosjektperiode:	Fra:	Til:
Vedtaksorgan:	Kontrollutvalget og kommunestyret i Rømskog kommune	
Initiativtaker:	Kontrollutvalget i Rømskog kommune	
Organisasjonsledd som omfattes av prosjektarbeidet	Administrasjon Rømskog kommune	

**Saksnr.:** 2017/365  
**Dokumentnr.:** 2  
**Løpenr.:** 23934/2017  
**Klassering:** 510/121  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Rømskog	<b>Møtedato</b> 14.02.2017	<b>Utvalgssaksnr.</b> 17/5
---	-------------------------------	-------------------------------

---

### Informasjon fra revisjon

#### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

#### Vedlegg

- Fremdriftsplan for forvaltningsrevisjon 2017

#### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

#### Vurdering

Punkter under denne saken er først og fremst muntlige orienteringssaker og sekretariatet tar utgangspunkt i det i sin saksbehandling

Imidlertid medfølger denne gang fremdriftsplan for planlagte forvaltningsrevisjonsprosjekt i Indre Østfold 2017. I Rømskog skal forvaltningsrevisjonsprosjektet «Administrasjon og styring - Internkontroll og rutiner» gjennomføres, med planlagt oppstart mars 2017. Planen er foreløpig og det tas forbehold om endringer.



Prosjekter 2017 - planlagt fremdrift 1. januar 2017- 31. desember 2017												
	Jan	feb	mars	april	mai	juni	juli	august	sept.	okt.	nov.	des.
Aremark	Internkontrollsystemer											
Aremark								Grunnskole				
Askim	Kvalitetslosen											
Askim					Grunnskole/tidlig innsats/spesialundervisning							
Eidsberg		Barnevern/ fosterhjem										
Eidsberg								Antikorrupsjonsplaner/ tiltak				
Hobøl					«Pleie og omsorg/ forebyggende helse/ tjenester for funksjonshemmede»							
Marker	Etisk reglement og varslingsrutiner											
Marker									«Administrasjon/ internkontrollsystemer»			
Rakkestad								«Offentlige anskaffelser»				
Rømskog			«Administrasjon og styring - Internkontroll og rutiner									
Skiptvet			«Oppvekst/ spesialundervisning og mobbing i grunskolen»									
Spydeberg	Kvalitetslosen											
Spydeberg								Levekår/ sosialtjeneste/ barnevern/ flyktninger				
Trøgstad		Innkjøp										
Trøgstad									«Sykefravær»			
Våler		Oppfølging av politiske vedtak										
Våler									«Sykefravær»			

Dette er en foreløpig plan og det tas forbehold om at endringer kan oppstå. I tillegg til forvaltningsrevisjonsprosjekter vil det gjennomføres oppfølgingsrapporter.

**Saksnr.:** 2017/365  
**Dokumentnr.:** 3  
**Løpenr.:** 23937/2017  
**Klassering:** 510/121  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Kontrollutvalget Rømskog	<b>Møtedato</b> 14.02.2017	<b>Utvalgssaksnr.</b> 17/6
---	-------------------------------	-------------------------------

---

## Eventuelt

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges frem uten innstilling

Rakkestad, 06.02.17

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS