



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Arne Sømhovd (leder) (H) Arvid Ruus (nestleder) (A) Erland Vestli (FrP) Gunvor A. Olsen (A) Arne Olsen (A)	Mattias Skytters vei 25, 1482 Nittedal Nedre Huseby 5, 1482 Nittedal Fjellstubben 9A, 1481 Hagan Kalkbrennerveien 26, 1487 Tøyenhaugen Nedre Bjertnes 22, 1482 Nittedal
--	---

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET:

Sted:	Nittedal rådhus, møterom Klokkerstua
Tid:	Torsdag 24.11.2011 - kl. 18.00
Sekretær:	Jan Arne Rasmussen, Østre Romerike Revisjonsdistrikt <i>Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 976 91 085 eller jan.arne.rasmussen@nes-ak.kommune.no</i>
Invitert:	

Varamedlemmer møter kun etter nærmere avtale.

SAKLISTE:

- KU-N 37/11 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.09.2011
- KU-N 38/11 Nytt kontrollutvalg - orientering
- KU-N 39/11 Sammenslåing av revisjonene på Romerike
- KU-N 40/11 Regnskapsrevisjon for 2011 – orientering
- KU-N 41/11 Statusrapport økonomi
- KU-N 42/11 Endelig innberetning til kontrollutvalget
- KU-N 43/11 Habilitetserklæring oppdragsansvarlig revisor
- KU-N 44/11 Saker til oppfølging
- KU-N 45/11 Sekretariat for kontrollutvalget – interkommunalt samarbeid
- KU-N 46/11 Eventuelt

Årnes, 17.11.2011

Arne Sømhovd (s)
Kontrollutvalgets leder

Jan Arne Rasmussen
Sekretær

Kopi av innkalling, saker og protokoll sendes:
Ordføreren, rådmann, revisjonssjefen og varamedlemmer



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Sak KU-N 37/11	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.09.2011
Saksbehandler	Sekretær

VEDLEGG:

Protokoll fra møte den 22.09.2011

SAKSOPPLYSNINGER:

Møteprotokoll fra møte den 22.09.2011 er tidligere sendt ut.

Det er ikke mottatt kommentarer til protokollen.

Innstilling	Protokoll fra møte den 22.09.2011 godkjennes.
Vedtak	



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

KU-N 38/11	Nytt kontrollutvalg - orientering
Saksbehandler	Sekretær

VEDLEGG:

SAKSOPPLYSNINGER:

Revisjonssjefen og sekretær vil gå gjennom rutiner i tilknytning til kontrollutvalget.

Opplæring av kontrollutvalgets medlemmer 12. januar 2012.

Det vil bli avholdt felles opplæring for kontrollutvalgets medlemmer. Opplæringen vil finne sted 12. januar 2012.

Kontrollutvalgsboken - om kontrollutvalgets rolle og oppgaver

Kommunal og regionaldepartementet (KRD) har utarbeidet *Kontrollutvalgsboken*, en veileder om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.

Nye medlemmer får tildelt kontrollutvalgsboken.

Oppdatering av medlemmenes kontaktinformasjon

Sekretariatet må til enhver tid ha en ajourført oversikt over blant annet kontaktdetaljer for kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Riktig informasjon om deres e-post og fysiske adresser.

Vi er selvsagt også avhengig av korrekte telefonnumre.

Underskrivelse av taushetserklæring

Hvert enkelt medlem skriver under på en taushetserklæring.

Møtetider for kontrollutvalget – Dagmøter / kveldsmøter ?

Det er mest hensiktsmessig for administrasjonen, revisjonen og kontrollutvalgets sekretariat er å ha dagmøter. Som folkevalgte representanter har kontrollutvalgets medlemmer krav på fri fra sin arbeidsplass for å delta i kontrollutvalgets møter.

Åpne/lukkede møter i kontrollutvalget ?

Det er nå anledning til å ha kontrollutvalgets møter som åpne møter. Kontrollutvalget bør vurdere åpne kontra lukkede møter.

Kontrollutvalgskonferansen 2012

Kontrollutvalgskonferansen 2012 avholdes på Gardermoen 1. og 2. februar. Dette er en årlig konferanse og er en god anledning til å bli bedre kjent med rollen som kontrollutvalgsmedlem, samt møte andre i tilsvarende situasjon.

Påmelding sendes til sekretær innen 10. desember om det er interesse for konferansen.



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Invitere ordfører og rådmann til et møte med kontrollutvalget ?

Er det ønskelig å invitere tidligere ordfører og rådmann til første møte i kontrollutvalget i 2012?

I så fall vil sekretær oversende en invitasjon til de enkelte personene.

Invitere tidligere leder til et møte med kontrollutvalget ?

Er det ønskelig å invitere tidligere kontrollutvalgsleder til første møte i kontrollutvalget i 2012?

I så fall vil sekretær oversende en invitasjon til den enkelte personen.

Kommunikasjon med administrasjon, folkevalgte organer og media.

Kommunikasjon utad med andre organer har tidligere år vært ivaretatt av kontrollutvalgets leder.

Innstilling	Kontrollutvalget tar saken til orientering
Vedtak	



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Sak KU-N 39/11	Sammenslåing av revisjonene på Romerike
Saksbehandler	Revisjonssjef

VEDLEGG:

1. Referat fra fellesmøte den 14. juni mellom kontrollutvalgslederne.
2. Mandat sammenslåing.
3. Protokoll fra styringsgruppemøter.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kommunene på Romerike har bedt om en vurdering av om det er hensiktsmessig å etablere en felles revisjon på Romerike. Pr i dag er det tre revisjonsenheter som ivaretar denne oppgaven. Øvre Romerike Revisjonsdistrikt IKS, Østre Romerike revisjonsdistrikt og Nedre Romerike distriktsrevisjon.

Lederne av kontrollutvalgene på Romerike avholdt et møte den 14. juni om sammenslåing av de tre revisjonsdistriktene på Romerike. Det var bred enighet i møtet om at arbeidet med utredningen bør prioriteres, med målsetning om at en arbeidsgruppe har ferdigstilt sin utredning i desember 2011.

Det ble nedsatt en styringsgruppe som består av en kontrollutvalgsleder fra hvert distrikt, samt en vara for hvert av medlemmene. I tillegg en representant for de ansatte felles for de tre revisjonsdistriktene med en vara.

Følgende personer sitter i Styringsgruppen:

Siv Svensson Ostrø (tidligere leder av kontrollutvalget i Lørenskog), med vararepresentant Arvid Ruus (leder av kontrollutvalget i Nittedal).

Svein Brokke (tidligere leder av kontrollutvalget i Aurskog Høland), med vararepresentant Hans-Martin Presterud (leder av kontrollutvalget i Fet).

Hans Chr. Wilberg (leder av kontrollutvalget i Eidsvoll), med vararepresentant Sverre Støverud (tidligere leder av kontrollutvalget i Ullensaker).

Roar A. Kristensen (fra de ansatte), med vararepresentant Øyvind S. Førde

Styringsgruppen har så langt hatt 2 møter – protokoll fra møtene er vedlagt.

Til å gjennomføre utredningen ble det etablert en arbeidsgruppe bestående av tre personer (en fra hvert av de tre revisjonsdistriktene), samt en ekstern utredningsleder.

Kontrollutvalgene vil få saken til behandling i ett av de første møtene i 2012, i den forbindelse er det behov for en felles sekretær for å utarbeide et likelydende saksfremlegg. Siden de fleste av kontrollutvalgene fortsatt kjøper sekretertjenester fra revisjonene i nabolagene vil det være hensiktsmessig å bruke Glåmdal sekretariat IKS til denne oppgaven. Dette selskapet er sekretariatet i Nes og Sørum.



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Innstilling	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget ønsker å bruke Glåmdal sekretariat IKS som settesekretær i saken om sammenslåing av revisjonene på Romerike.2. Saken tas for øvrig til orientering.
Vedtak	



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Sak KU-N 40/11	Regnskapsrevisjon for 2011 – orientering
Saksbehandler	Revisjonssjefen

VEDLEGG:

Engasjementbrev for revisjon for Nittedal kommune.

SAKSOPPLYSNINGER:

Revisjonen gir en kort gjennomgang av fagområdet regnskapsrevisjon, herunder kontrollutvalgets oppaver og roller knyttet til denne oppgaven. Videre vil revisjonen orientere om plan for regnskapsrevisjon for 2011. Relevant informasjon vil bli delt ut i møtet. Vedlagt følger også engasjementsbrev for revisjon av Skedsmo kommune. Engasjementbrev utarbeides i starten av hver valgperiode. Hensikten er å klarlegge revisors rolle og oppgaver.

Innstilling	Saken tas til orientering.
Vedtak	



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Sak KU-N 41/11	Statusrapport økonomi
Saksbehandler	Revisor Camilla Eide

VEDLEGG:

1. Tertialrapport 2 - 2011

SAKSOPPLYSNINGER:

Nittedal kommune rapporterer pr. tertial. Tertialrapport 2 gjelder regnskapstall per 31.8.2011.

Drift:

Totalt sett har kommunens enheter et mindreforbruk i forhold til budsjett per utgangen av august på ca kr 7,4 mill når en ser bort fra VAR-områdene vann, avløp, renovasjon og øremerkede midler innenfor NAV, barnevern og helse. Enheter med størst overskudd per 2 tertial er enhet for sosiale tjenester med et mindreforbruk på kr 2,4 mill, enhet for PRO med et mindreforbruk på kr 1,2 mill og enhet for funksjonshemmede med et mindreforbruk på kr 1,1 mill.

Enhet for administrasjon varsler et merforbruk på kr 1,2 mill., enhet for tekniske tjenester viser et underskudd på kr 1,2 mill og enhet for IKT og servicetorg et merforbruk på kr 0,26 mill. Merforbruket forklares i hovedsak med merkostnader innenfor lønn grunnet innføring av nytt sak/arkivsystem, nytt rekrutteringsverktøy og dobbel godtgjørelse til politikere i forbindelse med tidligere ordførers svangerskapspermisjon. I tillegg har det vært økte kostnader til konsulenter og kjøp av programvare og lisenser innen IKT-området og merforbruk i kommunale veier skyldes overtidsutbetalinger i forbindelse med vintervedlikehold. Noen skoler og fellesområdet skole og SFO melder også om et mindre underskudd per 2 tertial.

Som prognose for resten av året varsles det om underskudd ved årets slutt på henholdsvis kr 1,1 mill for administrasjon og kr 1,5 mill for IKT og servicetorg. Enhet for barnehager og forebyggende tjenester har pr 2 tertial et positivt avvik men varsler likevel et merforbruk på ca kr 7 mill ved årets slutt. Denne prognosen anslås å skyldes usikkert anslag for flere barn i private barnehager og kostnader for barnehageplass i andre kommuner.

Investeringer:

Investeringer i bygg budsjetteres i Nittedal-eiendom KF. Prosjektrapporter med detaljerte oversikter og kommentarer til hvert enkelt av kommunens egne investeringsprosjekter er vedlagt tertialrapporten. Enkelte prosjekter er budsjettet over flere år og noen prosjekter vil ikke benytte hele budsjettet i 2011. I denne sammenheng er det planlagt å fremme sak til politisk behandling i desember om overføring av midler til 2012 for investeringsprosjektene. Dette er i tråd med departementets krav om prinsippet for ettårig investeringsbudsjett- og regnskap. Det foreslås ingen justering av prosjekter i 2 tertial.



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Skatteinnngang:

Rådmannen foreslår en budsjettøkning av skatteinnngangen på kr 13,5 mill pr 2 tertial da den økte skatteinnngangen for november og desember 2010 ikke ble tatt hensyn til i det opprinnelige budsjettallet, fordi dette ikke var kjent på tidspunkt for budsjettbehandlingen.

Finansforvaltning:

Det ble fremmet egen sak i kommunestyret om finansforvaltning. Kommunestyret vedtok nytt finansreglement for Nittedal kommune den 30.5.2011, og arbeidet med å tilpasse kommunens finansplasseringer er påbegynt. Prognosen for finansinntekter og avkastning på plasserte midler viser merforbruk på kr 7,1 mill i forhold til budsjett.

Innstilling	Kontrollutvalget tar saken til orientering.
Vedtak	



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Sak KU-N 42/11	Endelig innberetning - mislighetssak
Saksbehandler	Revisor Camilla Eide

VEDLEGG:

1. Endelig innberetning – mislighetssak. **Unntatt Offentlighet**, jfr off.loven §13 og kommuneloven § 78

SAKSOPPLYSNINGER:

Innberetningen er avgitt kontrollutvalget slik revisjonsforskriftens § 3 foreskriver. Denne saken er gjennomgått av administrasjonen i Nittedal kommune og er nå avsluttet. Forholdene ble avdekket av kommunen selv gjennom etablerte internkontroll tiltak. Saken har ikke et så stort omfang, da den relativt raskt ble avdekket – og fulgt opp.

Innstilling	1. Kontrollutvalget er tilfreds med at kommunens internkontroll avdekket forholdene på et tidlig tidspunkt. For øvrig tar kontrollutvalget saken til etterretning.
-------------	--



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Sak KU-N 43/11	Habilitetserklæring oppdragsansvarlig revisor
Saksbehandler	Revisjonssjefen

VEDLEGG:

1. Vurderingsskjema for uavhengighet for Nittedal kommune

SAKSOPPLYSNINGER:

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal alle oppdragsansvarlige revisorer (både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Både kommuneloven (§ 79) og forskrift om revisjon (kap. 6) setter krav til revisors uavhengighet og objektivitet.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun revisjonssjefen og oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig egenvurdering for kontrollutvalget. Revisjonssjefen er oppdragsansvarlig for forvaltningsrevisjon, og Marion Hauan er oppdragsansvarlig for regnskapsrevisjon i Skedsmo kommune.

Innstilling	Oppdragsansvarliges vurderingsskjema om uavhengighet tas til orientering.
Vedtak	



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Sak KU-N 44/11	Saker til oppfølging
Saksbehandler	Sekretær

VEDLEGG:

Oversikt over saker som er til oppfølging og saker under arbeid.

SAKSOPPLYSNINGER:

I tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak KU-N 28/07 ajourføres oversikten og legges frem til orientering i hvert møte.

Innstilling	Saken tas til orientering
Vedtak	



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

Sak KU-N 45/11	Sekretariat for kontrollutvalget – interkommunalt samarbeid
Saksbehandler	Sekretær

VEDLEGG:

1. Referat fra møte 18.10.2011 – lokalisering av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS
2. Selskapsavtale for Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Saksopplysninger:

Kommunestyret vedtok 28.03.2011 å delta i et interkommunalt selskap for å ivareta sekretariatsfunksjoner for deltakerkommunenes kontrollutvalg. I denne saken legges selskapsavtalen fram for formell godkjenning i samsvar med lov om interkommunale selskaper § 4. Selskapsavtalen er vedlagt denne saken. I tillegg legges det fram forslag til oppnevning av Nittedal kommunes medlem og varamedlem til representantskapet, jfr. selskapsavtalens pkt. 10.

Det ble avholdt møte 18.10.2011 i Skedsmo Rådhus med deltakelse fra nyvalgte og tidligere ledere av kontrollutvalg fra ni av deltakerkommunene i det nye interkommunale samarbeidet. Referat fra møtet er vedlagt denne saken. Deltakerne sluttet seg enstemmig til Lørenskog kommune som kontorsted for selskapet, og dette er innarbeidet i selskapsavtalen. Det kan bli aktuelt å vurdere lokaliseringen på nytt i sammenheng med lokalisering av et nytt interkommunalt samarbeid for revisjon. I så fall vil det bli fremmet sak for kommunestyrene i de deltakende kommuner.

I det nevnte møtet ble det nedsatt en arbeidsgruppe bestående av nyvalgte kontrollutvalgsledere fra Rælingen, Nes og Ullensaker for å arbeide videre med etableringen, og har engasjert Reidar Enger, som er sekretariatsleder for kontrollutvalget i Oslo kommune, til noe bistand i det videre arbeidet.

Når alle deltakerkommuner har vedtatt selskapsavtalen og oppnevnt medlem til representantskapet, må representantskapet velge et styre, eventuelt et interimsstyre, for å lede videre arbeid med etableringen, herunder ansettelse av leder for IKSet. De nåværende sekretariatsløsningene vil måtte fungere inntil leder av det nye selskapet er tiltrådt.

Innstilling	Nittedal kontrollutvalg innstiller til kommunestyret å fatte følgende vedtak: 1. Kommunestyret vedtar selskapsavtalen for Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS i samsvar med vedlegget til saken. 2. Kommunestyret oppnevner AA som medlem og BB som varamedlem til representantskapet for Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS.
Kontrollutvalgets	



KONTROLLUTVALGET I NITTEDAL KOMMUNE

innstilling overfor kommunestyret	
--------------------------------------	--

Sak KU-N 46/11	Eventuelt
Saksbehandler	Sekretær

VEDLEGG:

Innstilling	
Vedtak	