

Årsrapport for kontrollarbeidet 2025

Kontrollutvalget i Nannestad kommune



Vedtatt av kontrollutvalget
12.02.2026, sak 4/26

Innholdsfortegnelse

Innledning	1
Kontrollutvalgets virksomhet	1
Møteaktivitet	1
Innkalling, sakliste og protokoller	2
Kontrollutvalgets oppgaver og saker	2
Orienteringer og redegjørelser	3
Statlige tilsyn	3
Virksomhetsbesøk	4
Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen	4
Oppfølging av økonomiforvaltningen	5
Forvaltningsrevisjon	5
Eierskapskontroll	7
Henvendelser	8
Oppfølging av regnskapsrevisjon	8
Skriftlige påpekninger (nummererte brev) fra regnskapsrevisjonen	8
Budsjett for kontrollarbeidet	9
Kontrollutvalgets rapportering	9
Kurs og konferanser	9
Sekretariatfunksjonen	9
Vedlegg – Saker behandlet i kontrollutvalget i 2025:	1

Innledning

Kommunestyret har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet. Kontrollutvalget fører løpende kontroll på vegne av kommunestyret og kan i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet, så langt det faller innenfor kontrollansvaret. Utvalget kan imidlertid ikke overprøve politiske prioriteringer gjort av kommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret. Enkelte saker, som for eksempel forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollrapporter, oversendes til kommunestyret gjennom året. Årsrapporten gir en samlet oversikt over kontrollutvalgets virksomhet i 2025.

Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget i Nannestad kommune består av fem medlemmer.

Medlemmer	Varamedlemmer
Jan Haugerud (AP), leder Vibeke Voksøy (AP), nestleder	1. Alfred Roland (AP) 2. Irene Lunde Sandholt (AP) 3. Arnolf Ruud (KrF) 4. Hilde Andresen (AP)
Sverre Haga	1. Hans Mikal Holter (SP) 2. Celine Gutierrez-Mowinckel (V) 3. Kristian Ruud (SP)
Vibeke van der Laak (H)	1. Arild Hagen (H) 2. Dan Frode Stenbrenden (H) 3. Hanne Kristin Dokken (H)
Christina Gundeid Johansen (FrP)	1. Tor Idar Paulsen (FrP) 2. Iver-Helge Stenseth (FrP) 3. Heidi Solum (FrP)

Møteaktivitet

Kontrollutvalget avholder åpne møter, med unntak av behandling av enkeltsaker som etter loven kan eller skal behandles for lukkede dører¹. Møtene holdes som regel på kommunehuset.

I 2025 har kontrollutvalget hatt 7 møter, der totalt 51 saker sto på dagsorden. Til sammenlikning ble det i 2024 gjennomført 7 møter og behandlet 44 saker.

Kontrollutvalgets leder legger frem kontrollutvalgets saker i kommunestyret.

¹ jf. kommuneloven § 11-5

Innkalling, saksliste og protokoller

Innkalling med saksdokumenter til møter i utvalget sendes én uke før møtet.

Møteinnkallingen distribueres til utvalgets medlemmer, ordføreren, kommunedirektøren og kommunens revisor.

Protokoller fra møtene sendes til de samme mottakerne som mottar saksdokumentene.

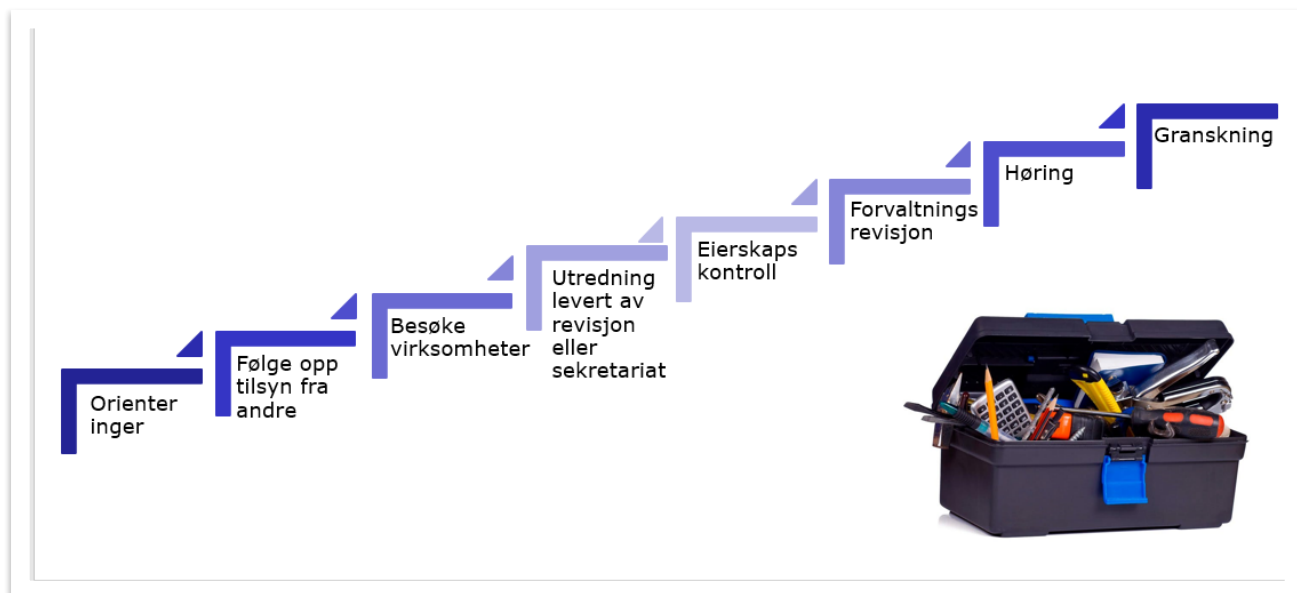
Kontrollutvalgets sekretariat, Viken Kontrollutvalgssekretariat IKS (Vikus), har en hjemmeside på www.vikus.no. Her publiseres utvalgets møteinnkallinger, saksdokumenter og protokoller fortløpende. På nettsiden finnes også informasjon om kontrollutvalget, sekretariatet og møteplanen. Lenke til kontrollutvalget i Nannestad sin side finner du [her](#).

Kontrollutvalgets oppgaver og saker

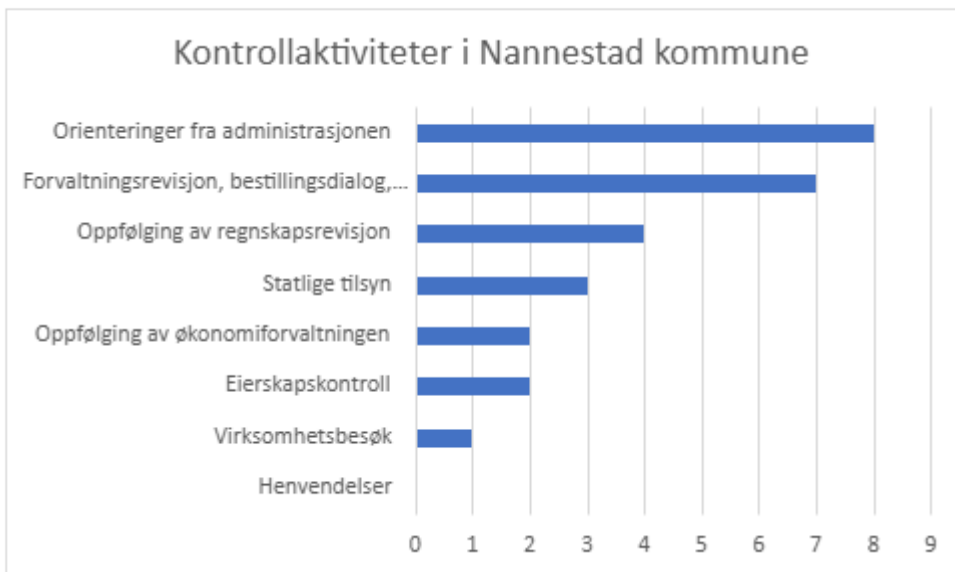
Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker for å gjennomføre det løpende kontrollansvaret. Kontrollutvalget kan også ta opp rapporter fra statlige tilsynsmyndigheter, innspill fra andre saker utvalget selv setter opp til behandling.

Kontrollutvalget kan benytte ulike metoder for å føre kontroll, avhengig av sakens innhold. Ulike saker krever ulike tilnærminger, og det er derfor viktig at utvalget velger metoder som effektivt sikrer tilgang til nødvendig informasjon for å belyse sakene. Den minst ressurskrevende formen for kontroll er å be administrasjonen om orienteringer. Kontrollutvalget kan også gjennomføre virksomhetsbesøk for å bli bedre kjent med forvaltningen og selskaper som kommunen har eierinteresser i.

De ulike kontrollformene kan illustreres ved figuren nedenfor, der tiltak som krever lite ressurser, som orienteringer, er plassert nederst i trappa.



Nannestad kontrollutvalg benyttet disse kontrollformene i 2025:



Nærmere om oppgavene følger nedenfor.

Orienteringer og redegjørelser

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjennomføres i hovedsak gjennom orienteringer fra administrasjonen. Dersom det er konkrete saker utvalget ønsker orientering om, innkalles kommunedirektøren. Kontrollutvalget vurderer fortløpende hvilke orienteringer det er aktuelt å be om fra administrasjonen.

I 2025 mottok kontrollutvalget orienteringer om:

- Boligsosial handlingsplan
- Arbeidsledighet
- Beredskap
- Barn og unges psykiske helse
- NAV
- Vann og avløp

Redegjørelsene ble tatt til orientering og inngikk i kontrollutvalgets samlede vurdering av kommunens virksomhet.

Statlige tilsyn

Statsforvalteren i Østfold, Buskerud, Oslo og Akershus har ansvar for å samordne statlige tilsyn opp mot kommunens egenkontroll (forvaltningsrevisjoner). De fleste statlige tilsynsmyndigheter publiserer planlagte og gjennomførte tilsyn i den nasjonale [tilsynskalenderen](#). Kontrollutvalgssekretariatet registrerer også bestillinger på forvaltningsrevisjoner og gjennomførte rapporter der.

Kontrollutvalget har mottatt en referatsak om et informasjonsbrev fra Statsforvalteren vedrørende statlige tilsyn med kommunene og fylkeskommunene i Østfold, Buskerud, Oslo og

Akershus. I tillegg fulgte det med en oversikt over den planlagte tilsynsvirksomheten i 2025 og et infoskriv om de statlige tilsynsmyndighetenes planer og prioriteringer for året. Sekretariatet legger også frem relevante statlige tilsynsrapporter som referatsaker i kontrollutvalget.

I 2025 har kontrollutvalget fått disse statlige tilsynsrapportene som referatsak i kontrollutvalget:

- Kommunens arbeid for å sikre et trygt og godt skolemiljø
- Kommunens plikt til å sikre at barn med nedsatt funksjonsevne får et egnet individuelt tilrettelagt barnehage tilbud.

Kontrollutvalget følger opp kommunedirektørens årlige rapportering til kommunestyret om resultater fra statlige tilsyn. I Nannestad rapporteres dette gjennom kommunens årsrapport. Kontrollutvalget uttalte i forbindelse med årsregnskapet at rapporteringen er god.

Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget gjennomførte ett virksomhetsbesøk i 2025. Formålet med besøket var å få bedre innsikt i tjenesten, styrke kunnskapen om kommunens virksomhet og bidra til en mer treffsikker kontroll:

Nannestad ungdomsskole (mai)

Utvalget fikk en orientering om virksomheten og en omvisning på ungdomsskolen. Det ble orientert om blant annet:

- Visjon, målsettinger og utvikling
- Elevprestasjoner, læringsmiljø og trivsel
- Lærerkvalitet, kompetanse og utvikling
- Inkludering, mangfold og psykisk helse
- Samarbeid
- Budsjett, ressurser og fasiliteter.

Administrasjonens presentasjon er publisert på saken.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen

Når kontrollutvalget mottar revisjonsberetningen fra kommunens revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før kommunestyret vedtar regnskapet. Formannskapet skal motta en kopi av uttalelsen i tide til å kunne ta den i betraktning før det gir sin innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Kontrollutvalget avga sin uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024 i maimøtet. Revisor avga en normalberetning for 2024, som innebærer at årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift. Revisor hadde heller ingen skriftlige påpekninger som kontrollutvalget plikter å følge opp i forbindelse med årsregnskapet.

I uttalelsen kommenterte utvalget oppnåelsen av de vedtatte økonomiske måltallene for å sikre en langsiktig økonomisk balanse. Måltallet om disposisjonsfondet var oppnådd. Måltallene om netto driftsresultat og langsiktig lånegjeld var ikke oppnådd. Kontrollutvalget registrerte at kommunens driftsresultat lå betydelig under kommunens vedtatte måltall på

1,75 prosent. Regnskapet 2024 ble avsluttet med et negativt resultat på 40,9 millioner kroner, som utgjorde -2,81 prosent av driftsinntektene.

Utvalget bemerket at det var gitt en god rapportering på internkontroll og resultater fra statlig tilsyn i årsmeldingen.

Oppfølging av økonomiforvaltningen

Regnskapsrevisor har kontrolloppgaver knyttet til økonomiforvaltningen. Blant annet gjennomfører revisor årlig en avgrenset undersøkelse basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering (forenklet etterlevelseskontroll). Revisor orienterte kontrollutvalget om valg av kontrollområder i oktobermøtet 2024. På bakgrunn av revisors vurdering ble det besluttet å gjennomføre etterlevelserevisjon i 2025 på **finansforvaltning**.

Kontrollutvalget mottok i april møtet en skriftlig uttalelse om resultatet av etterlevelseskontrollen på området finansforvaltning. Revisjonens hovedkonklusjoner var:

- det er avdekket manglende rapportering til kommunestyret på kommunens ledige likviditet og andre midler beregnet til driftsformål,
- manglende rapportering på langsiktige finansielle aktiva,
- manglende rapportering på egne rentebetingelser og markedsrenter på likvide midler (bankinnskudd).

Revisjonen fulgte opp funnene med et nummerert brev. Revisor plikter å ta opp vesentlige forhold i såkalte nummererte brev. Kontrollutvalget behandlet saken i septembermøtet. Utvalget ba revisor om å følge opp kontrollens funn og anbefalinger, og rapportere til kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal sørge for at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper der kommunen har eierinteresser. Forvaltningsrevisjon innebærer systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger, basert på kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

I 2025 arbeidet kontrollutvalget med følgende forvaltningsrevisjoner og relaterte aktiviteter.

Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)

(behandlet i februar)

Kontrollutvalget behandlet en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av drift og økonomi i Øvre Romerike Avfallsselskap IKS (ØRAS) i april møtet 2024. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble utført i samarbeid med de andre eierkommunene og ble lagt frem av revisor i februar møtet 2025. Formålet med forvaltningsrevisjonen var å vurdere om ØRAS etterlever forurensningslovens bestemmelser om selvkost for husholdningsavfall og om selskapet har innrettet sine budsjetter, sin rapportering og sin regnskapsføring slik at det er et klart budsjett- og regnskapsmessig skille.

Undersøkelsens hovedfunn var:

1. Avfallsgebyrene i ØRAS-kommunene er lavere enn i resten av regionen og landet for øvrig.
2. Kostnadsutviklingen i ØRAS ligger vesentlig over pris- og lønnsvekst i kommunal sektor (kommunal deflator).
3. Eierkommunene baserer sine forkalkyler på selskapets budsjett. Da selskapets faktiske kostnader har vært langt høyere enn opprinnelig budsjett har dette ført til for lave avfallsgebyrer de siste årene.
4. ØRAS har gode resultatet fra benchmarking gjennomført for avfallsbransjen, men ligger noe under gjennomsnittet på driftseffektivitet.

Revisjonen konkluderte med at ikke alle kostnader ved lovpålagt håndtering av husholdningsavfall i de enkelte eierkommunene dekkes av avfallsgebyret. Rapporten inneholdt flere konkrete anbefalinger.

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonen 8. april 2025 og kontrollutvalgets forslag til vedtak ble vedtatt.

Bekymringsfullt skolefravær

(behandlet i september)

Kontrollutvalget bestilte prosjektet i møtet 24. oktober 2024 (sak 35/24). Revisjonen la frem en prosjektplan i desembermøtet og ble vedtatt. Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonen i september.

Formålet med forvaltningsrevisjonen var å undersøke kommunens arbeid for å fange opp og hjelpe elever som har et bekymringsfullt skolefravær. Revisjonens hovedfunn var:

1. Kommunens prosedyrer som beskriver bekymringsfullt skolefravær er ikke entydige, og flere ansatte opplever at de er uklare og mangelfulle.
2. Den dokumenterte oppfølgingen av enkeltsaker har betydelige svakheter.
3. Fordelingen av ansvar mellom kommunale tjenester i saker som gjelder skolefravær fremstår som uklar.

Rapporten avdekket funn og inneholdt flere konkrete anbefalinger. Kommunestyret behandlet rapporten i septembermøtet, og kontrollutvalgets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget vil følge opp rapporten og kommunestyrets vedtak høsten 2026.

Vedtak om økonomisk sosialhjelp

(behandlet i oktober)

Kontrollutvalget bestilte undersøkelsen i møtet 15. mai 2025. Revisjonen la frem prosjektplanen i junimøtet og ble vedtatt. Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonen i oktober.

Revisjonens hovedfunn var:

1. Nav Nannestad Gjerdrum har rutiner og prosedyrer som legger til rette for at vedtak om økonomisk sosialhjelp er i samsvar med lover og regelverk
2. En gjennomgang av 26 vedtak viser at lover og regelverk er etterlevd i disse sakene
3. Virksomhetens beskrivelser og egne interne kontroller av vedtak viser at dokumentasjonen for flere vedtak om økonomisk sosialhjelp er mangelfull

Rapporten avdekket funn og inneholdt en anbefaling. Kommunestyret behandlet rapporten i desembermøtet, og kontrollutvalgets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget vil følge opp rapporten og kommunestyrets vedtak høsten 2026.

Informasjonssikkerhet og personvern

(bestilt i desember)

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon om informasjonssikkerhet og personvern i kommunen. Revisjonen la frem prosjektplanen i desembermøtet som ble vedtatt.

Følgende problemstillinger skal undersøkes:

1. Gjennomføres det nødvendige risikovurderinger knyttet til informasjonssikkerhet og personvern og hvordan følges risikovurderingene opp?
2. Har kommunen sørget for at personopplysninger som lagres i kommunens IT-systemer er sikret i tilstrekkelig grad?

Rapporten behandles i septembermøtet 2026 og oversendes deretter kommunestyret.

Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal sørge for at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. Eierskapskontroll innebærer å undersøke om kommunens eierinteresser utøves i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

I 2025 har kontrollutvalget bestilt følgende eierskapskontroller:

Øst 110 IKS og NKS 110 IKS

(bestilt i februar)

Kontrollutvalget ble invitert til å delta på eierskapskontroll av Øst 110 IKS og NKS 110 IKS av kontrollutvalget i Lillestrøm. Prosjektplanen ble behandlet i februarmøtet.

Formålet med undersøkelsen er å vurdere om den som utøver eierinteressene i Øst 110 IKS og NKS 110 IKS, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, eierkommunenes vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Rapporten behandles av kontrollutvalget våren 2026.

Digitale Gardemoen (DGI)

(bestilt i desember)

Kontrollutvalget ble invitert til å delta på eierskapskontroll av DGI av kontrollutvalget i Nes. Prosjektplanen ble behandlet i desembermøtet.

Formålet med undersøkelsen er å vurdere om kommunen utøver sin deltakelse i DGI i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og normer for god eierstyring.

Rapporten behandles av kontrollutvalget våren 2026.

Henvendelser

Når kontrollutvalget mottar henvendelser, må utvalget vurdere om det er grunnlag for å følge opp forholdene som tas opp, og eventuelt hvordan dette skal gjøres.

Kontrollutvalget i Nannestad har ikke mottatt noen henvendelser i 2025.

Oppfølging av regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal se til at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte og holder seg løpende orientert om revisjonsarbeidet.

Kontrollutvalget har i 2025 behandlet følgende rapporter fra revisjonen:

- Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig finansiell revisor
- Overordnet revisjonsstrategi for 2025, herunder risiko- og vesentlighetsvurdering for etterlevelseskontroll
- Rapportering av medgått tid og timefordeling i revisjonsåret
- Revisjonsberetning for 2024

Skriftlige påpekninger (nummererte brev) fra regnskapsrevisjonen

I septembermøtet (sak 29/25) fikk kontrollutvalget et nummerert brev nr. 9 etter forenklet etterlevelseskontroll av finansforvaltning. Revisjonens kontroll har avdekket at det ikke er rapportert til kommunestyret på følgende:

- Egne rentebetingelser og markedsrenter på likvide midler (bankinnskudd)
- Kommunens ledige likviditet og andre midler beregnet til driftsformål, eller på langsiktige finansiell aktiva.
- Finansreglementet tilsier at plasseringene av kommunens langsiktige aktiva skal stresstestes. Denne risikovurderingen skal ifølge finansreglementet skje årlig gjennom rapportering i årsberetningen. Kommunens passiva (lånegjeld) er stresstestet, men er ikke tatt med i kommunens finansreglement. Det er ikke hensiktsmessig å kun stressteste passivasiden (lånegjeld) uten og også stressteste aktivasiden (likviditet og langsiktige plasseringer).

Revisjonen konkluderte med at det er brudd på kommunens finansreglement. Kontrollutvalget fikk et notat fra administrasjonen som redegjorde for tiltak som det arbeides videre med. Det

er naturlig at revisor følger opp og sjekker at de innspillene revisor har gitt blir hensyntatt i rapporteringen til kommunestyret, og ved revisjon av finansreglementet. Kontrollutvalget ba derfor revisjonen om å følge opp dette og rapportere til kontrollutvalget.

Budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget har ansvar for å fremme forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Budsjettet er delt inn i kontrollutvalgets egen virksomhet, sekretariatsfunksjonen og revisjonen.

Kontrollutvalget utarbeidet forslag til budsjett for 2026 med en samlet ramme på **kr 2 218 723**. Forslaget fulgte formannskapetets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrets behandling.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer om sitt arbeid til kommunestyret. Rapporter fra forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller oversendes fortløpende etter hvert som de foreligger.

Kontrollutvalgets årsrapport for 2024 ble behandlet i februarmøtet og oversendt kommunestyret.

Plan for kontrollarbeidet for 2026 ble behandlet i desembermøtet og oversendt kommunestyret.

Kurs og konferanser

Det stilles stadig større krav til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljøet og kommunens innbyggere. For å kunne ivareta kontrolloppgavene på en god måte, har utvalget behov for jevnlig faglig oppdatering.

Kontrollutvalget var representert på den årlige kontrollutvalgskonferansen i 2025, i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF). Konferansen bidrar til faglig påfyll og er en viktig arena for erfaringsutveksling mellom kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet.

Kontrollutvalget deltok også på seminar i Lillestrøm 24. oktober. Temaet var hvordan forvaltningsrevisjoner kan gi mest mulig verdi for kommunene og hva som kjennetegner en god bestilling.

Sekretariatsfunksjonen

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget ivaretas av Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (Vikus). Sekretariatet sørger for at sakene til kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalget har en bestillerrolle overfor revisjonen, som i hovedsak rapporterer til kontrollutvalget. Sekretariatet bistår utvalget i denne rollen, blant annet ved å utarbeide forslag til planer for kontrollarbeidet, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Vikus kan også utføre særskilte undersøkelser på oppdrag fra kontrollutvalget. Sekretariatet fungerer som en faglig ressurs og diskusjonspartner for utvalget, og ivaretar den løpende dialogen med både kommunedirektøren og revisjonen.

Vedlegg – Saker behandlet i kontrollutvalget i 2025:

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
13.02.2025	1/25	Forvaltningsrevisjon i Øvre Romerike Avfallsselskap IKS	<p>Kontrollutvalget oversender forvaltningsrevisjonsrapport Øvre Romerike Avfallsselskap IKS, selvkost og kostnadsutvikling til kommunestyret med følgende innstilling:</p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Kommunestyret ber om at kommunedirektøren fremmer forslag til avfallsgebyrer, som på sikt, er egnet til å dekke kostnader ved lovpålagt håndtering av husholdningsavfall, herunder inndekning av underskudd fra tidligere år, og at arbeidet med forkalkyler styrkes.</i> <i>Kommunestyret ber om at kommunens eierrepresentant i ØRAS bidrar til å styrke arbeidet med budsjett i ØRAS og overholdelse av dette.</i> 	Sendt til KST, 14.02.2025	Behandlet i KST, 25.02.2025, sak 8/25	✓
13.02.2025	2/25	Prosjektplan om eierskapskontroll av Øst 110- IKS og NKS 110 IKS	<ol style="list-style-type: none"> <i>Kontrollutvalget vedtar prosjektplan for en eierskapskontroll av Øst 110 IKS og NKS 110 IKS.</i> <i>Prosjektet leveres i løpet av november 2025, og gjennomføres innenfor en ramme på inntil 400 timer.</i> 			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
			3. 3. Revisors vurdering av sin uavhengighet tas til orientering.			
13.02.2025	3/25	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.			✓
13.02.2025	4/25	Orientering fra administrasjonen	Kontrollutvalget tar redegjørelsen om den boligsosiale handlingsplanen til orientering.			✓
13.02.2025	5/25	Kontrollutvalgets årsrapport 2025	<ol style="list-style-type: none"> 1. Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2024 vedtas. 2. Saken oversendes til kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2024 til orientering. 	Sendt til KST, 14.02.2025	Behandlet 25.02.2025, sak 7/25.	✓
13.02.2025	6/25	Referater	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
13.02.2025	7/25	Eventuelt	Ingen vedtak			✓
03.04.2025	8/25	Orientering om avvik på Preståsen skole	Kontrollutvalget vil utsette orienteringen til et senere tidspunkt.			✓
03.04.2025	9/25	Kartlegging av rutiner for varsling om kritikkverdige forhold	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget konstaterer at kommunens rutiner for varsling er i tråd med KS veileder om varsling. 2. Kontrollutvalget tar saken til orientering. 			✓
03.04.2025	10/25	Diskusjon av seminar	Kontrollutvalget arbeider ikke videre med et slikt seminar.			✓
03.04.2025	11/25	Orientering fra revisjonen	Ingen vedtak.			✓
03.04.2025	12/25	Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
03.04.2025	13/25	Eventuelt	(Ingen vedtak)			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
03.04.2025	14/25	Virksomhetsbesøk til Nannestad ungdomsskole	Virksomhetsbesøket utsettes.			✓
15.05.2025	15/25	Virksomhetsbesøk til Nannestad ungdomsskole	Kontrollutvalget tar besøket til Nannestad ungdomsskole til orientering.			✓
15.05.2025	16/25	Uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2024	1. Kontrollutvalget vedtar uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2024. 2. Uttalelsen sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet.	Saksutskrift sendt 15.05.2025	Behandlet 17.06.2025, sak 75/25	✓
15.05.2025	17/25	Bestilling av undersøkelse	Kontrollutvalget ber revisjonen om et notat om innretningen på undersøkelsen.			
15.05.2025	18/25	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.			✓
15.05.2025	19/25	Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
15.05.2025	20/25	Eventuelt	(Ingen vedtak)			✓
19.06.2025	21/25	Orientering om kommunens arbeid med å få arbeidsledige inn i jobb	Kontrollutvalget tar redegjørelsen om kommunens arbeid med å få arbeidsledige inn i jobb til orientering.			✓
19.06.2025	22/25	Orientering om beredskap i Nannestad kommune	Kontrollutvalget tar redegjørelsen om kommunens arbeid med beredskap til orientering.			✓
19.06.2025	23/25	Prosjektplan for en undersøkelse om økonomisk sosialhjelp	Kontrollutvalget vedtar prosjektplan for en undersøkelse om økonomisk sosialhjelp. Rammen for prosjektet er 100 timer og ferdigstilles snarest mulig.			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
19.06.2025	24/25	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.			✓
19.06.2025	25/25	Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
19.06.2025	26/25	Eventuelt	Ingen vedtak.			✓
11.09.2025	27/25	Orientering om barn og unges psykiske helse	Kontrollutvalget tar redegjørelsen om barn og unges psykiske helse til orientering.			✓
11.09.2025	28/25	Forvaltningsrevisjon om bekymringsfullt skolefravær	<ol style="list-style-type: none"> 1. . <i>Kontrollutvalget har merket seg rapportens funn og anbefalinger og vil følge opp rapporten høsten 2026.</i> 2. <i>Kontrollutvalget oversender forvaltningsrevisjonsrapporten om bekymringsfullt skolefravær i Nannestad kommune til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret ber kommunedirektøren sikre:</i> <ol style="list-style-type: none"> a. <i>at helhetlig plan for forebygging og oppfølging av fravær for grunnskolen blir ferdigstilt</i> b. <i>at kartlegging og oppfølging av elever som har bekymringsfullt fravær, herunder evaluering av tiltak, dokumenteres</i> 	Utskrift sendt 12.09.2025 til KST	Behandlet i KST 23.09.2025, sak 103/25	✓


Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
			<i>c. en klar fordeling av ansvar mellom kommunale tjenester i saker som gjelder skolefravær</i>			
11.09.2025	29/25	Rapportering etter forenklet etterlevelseskontroll 2024 - nummerert brev nr. 9	<ol style="list-style-type: none"> <i>1. Kontrollutvalget tar uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2024 til orientering.</i> <i>2. Kontrollutvalget ber revisor om å følge opp kontrollens funn og anbefalinger, og rapportere til kontrollutvalget.</i> 			✓
11.09.2025	30/25	Rapportering over medgått tid og timefordeling over revisjonsåret - Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapportering over medgått tid og timefordeling for revisjonsåret fra Romerike revisjon IKS til orientering.			✓
11.09.2025	31/25	Budsjett 2026 for kontrollarbeidet i Nannestad kommune	<ol style="list-style-type: none"> <i>1. Kontrollutvalget anbefaler at kr 2 218 723 bevilges som budsjetttramme 2026 for kontrollarbeidet</i> <i>2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunedirektøren. Kontrollutvalgets forslag følger formannskapetets innstilling til kommunestyret.</i> 	Utskrift sendt 12.09.2025		✓
11.09.2025	32/25	Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering med de justeringer som ble gjort i møtet.			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
11.09.2025	33/25	Eventuelt	(Ingen vedtak)			✓
23.10.2025	34/25	Orientering fra administrasjonen om NAV	Orienteringen om NAV utsettes til møtet 4. desember.			✓
23.10.2025	35/25	Orientering om vann og avløp	Kontrollutvalget tar redegjørelsen om kommunens arbeid med vann og avløp til orientering.			✓
23.10.2025	36/25	Forvaltningsrevisjonsrapport av vedtak om økonomisk sosialhjelp	<ol style="list-style-type: none"> <i>Kontrollutvalget har merket seg rapportens funn og anbefaling og vil følge opp rapporten høsten 2026.</i> <i>Kontrollutvalget oversender forvaltningsrevisjonsrapporten av vedtak om økonomisk sosialhjelp i Nannestad kommune til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret ber kommunedirektøren sikre at alle vedtak om økonomisk sosialhjelp har tilstrekkelig dokumentasjon.</i> 	Utskrift sendt 24.10.2025		
23.10.2025	37/25	Diskusjon av tema for bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt	Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan innenfor området IT-sikkerhet og personvern fra Romerike Revisjon IKS.	Sendt utskrift til revisor 24.10.2025		✓
23.10.2025	38/25	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjonen 2025	<ol style="list-style-type: none"> <i>Kontrollutvalget tar fremleggelsen av overordnet revisjonsstrategi 2025 for Nannestad kommune til orientering.</i> 			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
			2. <i>Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for etterlevelseskontroll 2025 til orientering.</i>			
23.10.2025	39/25	Uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig finansiell regnskapsrevisjon i Nannestad kommune	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet i Nannestad kommune til orientering.			✓
23.10.2025	40/25	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.			✓
23.10.2025	41/25	Kontrollutvalgets møteplan for 2026	Kontrollutvalget avholder følgende møter i 2026: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Torsdag 12. februar 2026</i> • <i>Torsdag 26. mars 2026</i> • <i>Onsdag 13. mai 2026</i> • <i>Torsdag 10. september 2026</i> • <i>Torsdag 15. oktober 2026</i> • <i>Torsdag 26. november 2026</i> Kontrollutvalget starter sine møter kl. 08:15	Sendt utskrift 24.10.2025		✓
23.10.2025	42/25	Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
23.10.2025	43/25	Eventuelt	(Ingen vedtak)			✓
04.12.2025	44/25	Orientering fra administrasjonen om NAV	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse for NAV til orientering.			✓
04.12.2025	45/25	Revisjonsbrev nr. 8 - statusorientering om offentlige anskaffelser	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse for oppfølging av revisjonsbrev nr. 8 om offentlige anskaffelser til orientering og avslutter saken.			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
04.12.2025	46/25	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon om informasjonssikkerhet og personvern	Kontrollutvalget vedtar prosjektplanen for forvaltningsrevisjon om informasjonssikkerhet og personvern i Nannestad kommune. Rammen for prosjektet er 300 timer. Rapporten leveres i løpet av juni 2026.	Utskrift sendt til revisor, 05.12.2025		✓
04.12.2025	47/25	Invitasjon til å delta på eierskapskontroll av Digitale Gardermoen (DGI)	Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen for eierskapskontroll av Digitale Gardermoen (DGI) og deltar i undersøkelsen.	Utskrift sendt til revisor, 05.12.2025		✓
04.12.2025	48/25	Orientering fra revisjonen	Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.			✓
04.12.2025	49/25	Plan for kontrollarbeidet 2026	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Kontrollutvalget vedtar plan for kontrollarbeidet for 2026.</i> 2. <i>Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</i> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Kommunestyret tar Plan for kontrollarbeidet 2026 til orientering.</i> 			✓
04.12.2025	50/25	Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
04.12.2025	51/25	Eventuelt	(Ingen vedtak)			✓

Vi er et interkommunalt selskap
med 34 eiere. Vi kan kommunal
forvaltning og tjenesteproduksjon!

vikus.no 

[Send en e-post](#) 