

## Årsrapport 2023

### Kontrollutvalget i Rælingen kommune

---

Vedtatt i kontrollutvalget 30.01.2024, sak 5/24.



## INNHOLDSFORTEGNELSE

<b>Innledning</b>	<b>2</b>
<b>Kontrollutvalgets virksomhet</b>	<b>2</b>
Møteaktivitet	3
Innkalling, sakslister og protokoller	3
<b>Kontrollutvalgets oppgaver og saker</b>	<b>3</b>
Orienteringer/redegjørelser	5
Statlige tilsyn	5
Besøk	5
Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen	5
Oppfølging av økonomiforvaltningen	6
Forvaltningsrevisjon	6
Eierskapskontroll	6
Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eierskapskontroll	6
Henvendelser	7
Oppfølging av regnskapsrevisjon	7
<b>Budsjett for kontrollarbeidet</b>	<b>7</b>
<b>Kontrollutvalgets rapportering</b>	<b>7</b>
<b>Kurs og konferanser</b>	<b>7</b>
<b>Sekretariatsfunksjonen</b>	<b>8</b>
Vedlegg - Saker behandlet i kontrollutvalget i 2023	8

## Innledning

Kommunestyret har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet. Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll, 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 eierskapskontrollrapporter oversendes kommunestyret gjennom året. Årsrapporten gir en samlet oversikt over kontrollutvalgets virksomhet i 2023.

## Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget i Rælingen kommune består av 5 medlemmer. Frem til konstitueringen 18. oktober hadde kontrollutvalget følgende medlemmer:

Medlemmer	Varamedlemmer
Terje Granerud, nestleder	1. Arne Selman
Linda Berg	2. Hilda Røz
Hanne Krogstad	3. Thor Ivar Kristiansen
	1. Sindre Storløkken
Geir Dalholt, leder	1. Stephen Meinich-Bache
Mona Baashus	2. Anne Grethe Mathisen

For perioden 2023 til 2027 er følgende valgt medlemmer til kontrollutvalget:

Medlemmer	Varamedlemmer
Hans Rune Skarsbø (Ap), leder Linda Beate Berg (Ap)	1.Thor Ivar Kristiansen (Ap) 2.Hanne Krogstad (Sv) 3.Arne Selman (Ap) 4.Kristin Fjerdingby Olsen (Ap)
Stephen Meinich-Bache (V), nestleder Stein Dahl (H)	1.Siri Marlen Sundhagen (Sp) 2. Asbjørn Aandstad (H) 3. Astrid Schulte (H) 4. John Sebastian Slørdahl (H)

Mona Baashus (Frp)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Frank Willy Ottesen (Frp)</li> <li>2. Tommy Sander Aldrin (Frp)</li> <li>3. Anne Grethe Mathisen (Frp)</li> </ol>
--------------------	---

Det nyvalgte kontrollutvalget har hatt 2 møter i 2023. Utvalget har brukt tid på å gjøre seg kjent med rollen og utvalgets oppgaver de kommende fire årene. Utvalget har også bestilt en ny forvaltningsrevisjon om forebygging av utenforskap i skolen, fulgt opp en tidligere forvaltningsrevisjon om IKT-sikkerhet, bestilt en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunen fra Romerike Revisjon og utarbeidet en plan for kontrollarbeidet 2024 (utvalgets årsplan).

De fleste av sakene som rapporteres i årsrapporten ble behandlet i forrige periode.

### Møteaktivitet

Kontrollutvalget avholder åpne møter, med unntak av behandling av enkeltsaker som kan/skal lukkes<sup>1</sup>. Møtene holdes som regel på rådhuset.

I 2023 har kontrollutvalget hatt 6 møter og 53 saker har stått på dagsorden. I 2022 gjennomførte kontrollutvalget 7 møter og behandlet 56 saker.

Kontrollutvalgets leder legger frem kontrollutvalgets saker i kommunestyret.

### Innkalling, sakslister og protokoller

Innkalling med saksdokumenter til møter i utvalget sendes ut 1 uke før møtet. Møteinnkallingen sendes utvalgets medlemmer, ordfører, kommunedirektør og kommunens revisorer.

Protokoll fra møtene sendes de samme som får sakspapirene.

Kontrollutvalgets sekretariat (Viken kontrollutvalgssekretariat IKS) har en hjemmeside [www.vikus.no](http://www.vikus.no) hvor utvalgets møteinnkallinger, saksdokumenter og protokoller legges ut fortløpende. Her finnes også informasjon om kontrollutvalget, sekretariatet og møteplan. Lenke til kontrollutvalget i Rælingen sin side er her: <https://vikus.no/kontrollutvalg/raelingen/>.

### Kontrollutvalgets oppgaver og saker

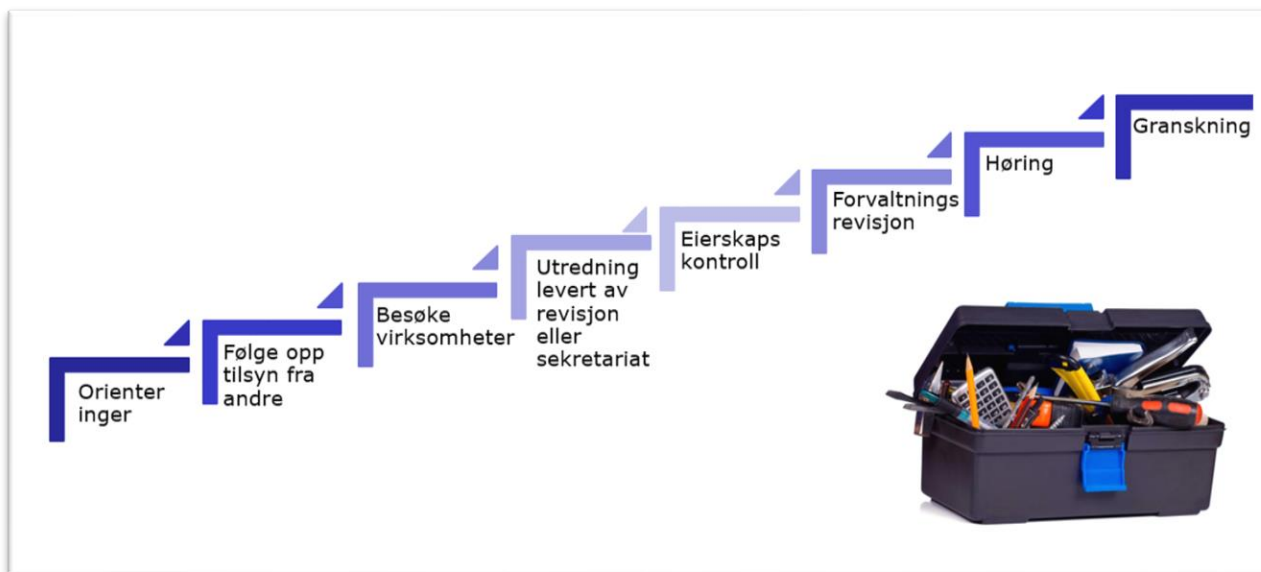
Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker for å ivareta det løpende kontrollansvaret. Det kan også komme innspill til saker fra statsforvalter og andre, i tillegg til saker knyttet til revisjon.

Kontrollutvalget kan gå fram på ulike måter for å føre kontroll. Ulike saker krever ulik framgangsmåte. Det er derfor viktig at utvalget velger metoder som effektivt bidrar til å få tilgang til den informasjonen som er nødvendig for å få belyst sakene. Den minst ressurskrevende tilnærmingen er å be administrasjonen om orienteringer. Kontrollutvalget kan også gjennomføre virksomhetsbesøk for å bli bedre kjent med forvaltningen. De ulike kontrollformene

---

<sup>1</sup> Kommuneloven § 11-5

kan illustreres ved figuren nedenfor, hvor tiltak som krever lite ressurser fra kontrollutvalgets side, slik som orienteringer, er plassert nederst i trappa.



Rælingen kontrollutvalg benyttet disse kontrollformene i 2023:



Utvalget har ikke behandlet saker om statlige tilsyn, men fikk en orientering fra kommunedirektøren om tilsynsrapport med Løvenstadvegen avlastningsbolig fra Statsforvalteren.

Utvalget har ikke behandlet noen eierskapskontroller, eller henvendelser i 2023.

Nærmere om oppgavene følger nedenfor.

## Orienteringer/redegjørelser

Ordfører har generell møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Kontrollutvalget inviterer ordfører til en årlig samtale om kontrollutvalgets arbeid. Dette ble gjennomført i marsmøte.

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

I 2023 var temaene barnevernsreform, prosjekt Marikollen og Løvenstadvegen avlastningsbolig. Alle redegjørelsene ble tatt til orientering.

## Statlige tilsyn

Statsforvalteren i Oslo og Viken har ansvar for å samordne de statlige tilsynsaktører og samordne planlagte statlige tilsyn med den kommunale egenkontrollen (forvaltningsrevisjoner). De fleste statlige tilsynsetatene legger ut planlagte og gjennomførte tilsyn i den nasjonale tilsynskalenderen. Kontrollutvalgssekretariatet legger inn bestillinger på forvaltningsrevisjon og gjennomførte rapporter.

Kontrollutvalget følger opp kommunedirektørens årlige rapportering til kommunestyret om statlige tilsyn. I tillegg legger sekretariatet aktuelle statlige tilsynsrapporter frem som referatsaker i kontrollutvalget.

I junimøte fikk utvalget en orientering fra kommunedirektøren om en tilsynsrapport fra Statsforvalteren om tilsyn med Løvenstadvegen avlastningsbolig. Statsforvalteren sin konklusjon var at kommunen ikke sikrer at barn får forsvarlige tjenester innen habilitering og opplæring. Kontrollutvalget fikk en redegjørelse fra administrasjonen om hva som gjøres for å rette lovbruddene. Redegjørelsen ble tatt til orientering. Statsforvalteren følger opp tilsynsrapporten med kommunen til alle avvik er lukket.

## Besøk

Kontrollutvalget har gjennomført to besøk i 2023:

- Virksomhetsbesøk til Nedre Romerike vann- og avløpsselskap IKS (NRVA IKS) – renseanlegget på Strømmen (mai)
- Virksomhetsbesøk til Torva barnehage (juni)

Kontrollutvalget fikk en orientering om virksomhetene samt en omvisning.

## Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra kommunens revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret før årsregnskapet vedtas der.

Formannskapet skal ha kopi av uttalelsen i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før det gir sin innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Kontrollutvalget avga uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022 i maimøte. Revisor har avlagt normalberetning for 2022 – det vil si at årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift. Revisor hadde ellers ingen skriftlige påpekninger som kontrollutvalget plikter å følge opp i forbindelse med årsregnskapet.

## Oppfølging av økonomiforvaltningen

Regnskapsrevisor har kontrolloppgaver knyttet til økonomiforvaltningen. Blant annet gjennomfører revisor en avgrenset undersøkelse som er basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering (forenklet etterlevelseskontroll). Revisor orienterte kontrollutvalget om valg av område i septembermøtet. Etter revisors vurdering gjennomføres det i 2023 etterlevelsesrevisjon på området: Likebehandling tildeling startlån.

Den skriftlige uttalelsen om resultatet av fjorårets kontroll (offentlig anskaffelser) ble lagt frem i junimøte. Resultatet av kontrollen viste ingen vesentlige feil eller mangler. Revisor konstatert likevel med at kommunen hadde foretatt enkelte anskaffelser av varer og tjenester som ikke hadde vært i samsvar med regelverket. På denne bakgrunn anbefalte revisor kommunen å se nærmere på rutinene på anskaffelsesområde. Revisor ba spesielt om en tilbakemelding fra kommunen på hvordan kommunen vil sikre at lov om offentlig anskaffelser følges opp og dokumenteres på en bedre måte i barnevernstjenesten.

## Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal se til at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

I mai behandlet kontrollutvalget en undersøkelse om sammenligning av byggesaksgebyrer hvor formålet var å sammenligne gebyrnivået med sammenlignbare kommuner, og om hvordan timepris er beregnet i kommunene. Undersøkelsen slo fast at Rælingen har de laveste gebyrene i sum, for innbyggere og for utbyggere. I hvilken grad dette er et politisk valg er ikke undersøkt. Rapporten kan gi nyttige innspill til kommunens arbeid med gebyrforskrift og gebyrsatser. Det legges frem en slik sak årlig til kommunestyret i forbindelse med fastsetting av gebyrene.

I desember bestilte kontrollutvalget en ny en forvaltningsrevisjon hvor formålet med undersøkelsen er å vurdere i hvilken grad Rælingen kommune arbeider for å forebygge utenforskap hos barn og unge i skolen. Prosjektet starter i januar 2024 og forventes ferdigstilt i løpet av juni 2024.

## Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal se til at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget har ikke behandlet noen eierskapskontroller i 2023.

## Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal i løpet av 2024 legge frem forslag til Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eierskapskontroll for perioden 2024-2028 for kommunestyret. Planene skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet, samt virksomheten i selskaper kommunen eier. Dette innebærer å vurdere på hvilke områder av kommunens virksomhet, eller

i hvilke selskaper, det er risiko for vesentlige avvik, og hvor alvorlige konsekvenser disse avvikene vil kunne få. Kontrollutvalget bestilte en risiko og vesentlighetsvurdering fra Romerike revisjon IKS i desember møtet. Rapporten leveres senest april/mai 2024.

## Henvendelser

Når kontrollutvalget mottar henvendelser må det gjøres en vurdering om utvalget skal foreta seg noe med de forhold henvendelsen tar opp, og eventuelt hva utvalget skal gjøre.

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen henvendelser i 2023.

## Oppfølging av regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kommunens revisor er Romerike Revisjon IKS.

Kontrollutvalget holder seg løpende orientert om revisjonsarbeidet. Kontrollutvalget har behandlet følgende rapporter fra revisjonen:

- Uavhengighetserklæringer for oppdragsansvarlig revisor
- Overordnet revisjonsstrategi 2023
- Rapportering revisjonsåret 2022/2023 for Romerike Revisjon IKS
- Revisjonsberetning 2023 for kommunen

## Budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget har ansvar for å legge frem et budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Dette budsjettet er inndelt i kontrollutvalget, kontrollutvalgets sekretariat og revisjonen. Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til budsjett 2024, med en samlet ramme på kr 2 170 500. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen.

## Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. Rapporter fra forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller oversendes fortløpende til kommunestyret etter hvert som de foreligger. Dette er beskrevet under de aktuelle overskriftene i årsrapporten.

Kontrollutvalgets årsrapport 2022 samt Plan for kontrollarbeidet 2023 (årsplan) har blitt behandlet av kommunestyret. Plan for kontrollarbeidet 2024 er sendt kommunestyret.

## Kurs og konferanser

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. For at kontrollutvalget skal kunne utføre sine kontrolloppgaver, har utvalget behov for faglig påfyll.

Kontrollutvalget var representert på den årlige kontrollutvalgskonferansen for 2023, i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF). Dette er en viktig samling for å tilføre kontrollutvalgets



medlemmer ny kunnskap, og er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Kontrollutvalget deltok på felles opplæringen som sekretariatet arrangerte for nye kontrollutvalg 29/30 november.

## Sekretariatsfunksjonen

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget ivaretas av Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (Vikus). Sekretariatet har brukt 350 timer på kontrollutvalget i 2023.

Under saksbehandling ligger all saksforberedelse og møter, herunder arbeidet med planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, årsplan og årsrapport. Oppgaver som utsendelse av møteinnkallinger, protokoller og vedtak til videre behandling, samt oppfølging av vedtak og journalføring er også med. I tillegg kommer rådgivning, dialog med leder, revisor og kommunens administrasjon og den praktiske tilretteleggingen av møtene.

## Vedlegg - Saker behandlet i kontrollutvalget i 2023

## Kontrollutvalget i Rælingen kommune

### Behandlede saker 2023 - oppfølging av vedtak -

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
28.03.23	1/23	Samtale med ordfører om kontrollutvalget	Kontrollutvalget tar samtalen med ordfører til orientering.			✓
28.03.23	2/23	Orientering fra administrasjonen om barnevernsreformen	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren om barnevernsreformen til orientering.			✓
28.03.23	3/23	Notat fra Romerike Revisjon om forvaltningsrevisjon av internkontroll kommunalteknikk	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar henvendelsen fra Romerike Revisjon til etterretning.</li> <li>2. Kontrollutvalget ber om en forenklet gjennomgang av problemstillingene i den vedtatte prosjektplanen, i tråd med innspill i notat fra revisjonen.</li> </ol>	Romerike Revisjon		✓
28.03.23	4/23	Bestille neste forvaltningsrevisjonsprosjekt	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor området anskaffelser og innkjøp, med de innspill som fremkom i møtet fra Romerike Revisjon IKS.</li> <li>2. Kontrollutvalget ber revisjonen om å legge frem en prosjektplan, basert på diskusjonen i møtet, for dette prosjektet i junimøtet.</li> </ol>	Romerike Revisjon		✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
28.03.23	5/23	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapportering fra Romerike revisjon til orientering.			✓
28.03.23	6/23	Kontrollutvalgets årsrapport 2022	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2022 vedtas.</li> <li>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til innstilling: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2022 til orientering.</li> </ul> </li> </ol>	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 26.04, sak 29/2023	✓
28.03.23	7/23	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.			✓
28.03.23	8/23	Eventuelt	Kontrollutvalget vil be kommunedirektøren gi en orientering om prosjekt Marikollen, herunder heving av terrenget ved Marikollen, kontroll av tilkjørte masser med hensyn til miljøgifter og om arbeidet er i tråd med vedtatte reguleringsplan.	Kommunedirektøren		✓
09.05.23	9/23	Uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2022	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget vedtar uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2022.</li> <li>2. Uttalelsen sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet.</li> </ol>	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 21.06, sak 34/2023	✓
09.05.23	10/23	Orientering fra administrasjonen om prosjekt Marikollen	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren om prosjekt Marikollen til orientering.			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
09.05.23	11/23	Undersøkelse om sammenligning av byggesaksgebyrer	Kontrollutvalget oversender undersøkelse om sammenligning av byggesaksgebyrer til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret anser rapporten som nyttig ved utarbeidelse av fremtidige byggesaksgebyrer.	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 21.06, sak 43/2023	✓
09.05.23	12/23	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapportering fra Romerike revisjon til orientering.			✓
09.05.23	13/23	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.			✓
09.05.23	14/23	Eventuelt	Kontrollutvalgsmøte 20. juni flyttes til mandag 19. juni kl.11:00.			✓
09.05.23	15/23	Virksomhetsbesøk til Nedre Romerike vann- og avløpsselskap IKS (NRVA IKS) – renseanlegget på Strømmen	Kontrollutvalget tar virksomhetsbesøket til Nedre Romerike vann- og avløpsselskap IKS til orientering.			✓
19.06.23	16/23	Virksomhetsbesøk til Torva barnehage	Kontrollutvalget tar besøket til Torva barnehage til orientering.			✓
19.06.23	17/23	Orientering fra administrasjonen om tilsynsrapport fra Statsforvalteren – Løvenstadvegen avlastningsbolig	Kontrollutvalget tar orienteringen om tilsyn med Løvenstadvegen avlastningsbolig til orientering.			✓
19.06.23	18/23	Lov om offentlig anskaffelser - rapportering om forenklet etterlevelseskontroll 2022	Kontrollutvalget tar uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
			bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.			
19.06.23	19/23	Bestille neste forvaltningsrevisjonsprosjekt	Kontrollutvalget ber revisjonen legge frem en skisse med ulike alternativer for å gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt om innsats for å forebygge utenforskap for barn og unge i Rælingen kommune.			✓
19.06.23	20/23	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapportering fra Romerike revisjon til orientering.			✓
19.06.23	21/23	Resultat fra spørreundersøkelse om kontrollutvalgets arbeid	Kontrollutvalget tar saken til orientering.			✓
19.06.23	22/23	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.			✓
19.06.23	23/23	Eventuelt	(ingen vedtak)			✓
26.09.23	24/23	Orientering fra administrasjonen om behandling av varslings	Kontrollutvalget tar redegjørelsen om varslings sak til orientering.			✓
26.09.23	25/23	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjonen 2023	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar fremleggelsen av overordnet revisjonsstrategi 2023 for Rælingen kommune til orientering.</li> <li>2. Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for</li> </ol>			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
			etterlevelseskontroll 2023 til orientering.			
26.09.23	26/23	Uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor regnskapsrevisjon - Rælingen kommune	Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisor til orientering.			✓
26.09.23	27/23	Revisjonsundersøkelse om internkontroll i kommunalteknikk	Kontrollutvalget tar revisjonsundersøkelsen om internkontroll i kommunalteknikk til orientering, og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret tar revisjonsundersøkelsen om internkontroll i kommunalteknikk til orientering.	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret 13.12, sak 81/2023	✓
26.09.23	28/23	Skisse til mulig forvaltningsrevisjon om utenforskap for barn og unge	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt om fokus rettet mot skole og dens samhandling med øvrige virksomheter for å forebygge utenforskap, herunder mobbing fra Romerike Revisjon IKS.</li> <li>Kontrollutvalget ber revisjonen om å legge frem en prosjektplan, basert på diskusjonen i møtet, for dette prosjektet i møtet 05.12.2023.</li> </ol>	Romerike Revisjon		✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
26.09.23	29/23	Rapportering revisjonsåret 2022/2023 for Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapportering om revisjonsåret og valgperioden fra Romerike revisjon IKS til orientering.			✓
26.09.23	30/23	Budsjett 2024 for kontrollarbeidet i Rælingen kommune	<p>1. Kontrollutvalget anbefaler at kr 2 170 500 bevilges som budsjetttramme 2024 for kontrollarbeidet.</p> <p>(tabell er ikke tatt med her)</p> <p>2. Kontrollutvalgets oversender saken til kommunedirektøren. Kontrollutvalgets forslag følger formannskapetets innstilling til kommunestyret.</p>	Kommunen		✓
26.09.23	31/23	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapportering fra Romerike revisjon til orientering.			✓
26.09.23	32/23	Oppsummeringen av kontrollarbeidet 2019 - 2023	<p>1. Kontrollutvalget godkjenner oppsummeringen av kontrollarbeidet 2019 - 2023.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber sekretariatet sørge for at oppsummeringen bidrar til en erfaringsoverføring for kontrollarbeidet for neste kommunestyreperiode.</p>			✓
26.09.23	33/23	Referater	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.			✓
26.09.23	34/23	Eventuelt	(ingen vedtak)			✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
14.11.23	35/23	Presentasjon av kontrollutvalget	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.			✓
14.11.23	36/23	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver	Kontrollutvalget tar saken om utvalgets rolle og oppgaver til orientering.			✓
14.11.23	37/23	Rutiner for kontrollutvalgets møter	Kontrollutvalget godkjenner rutiner for utvalget.			✓
14.11.23	38/23	Erfaringsoverføring fra kontrollutvalg i forrige periode	Kontrollutvalget tar oppsummeringen til orientering.			✓
14.11.23	39/23	Prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av forebygging av utenforskap i skolen	Kontrollutvalget tar prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av forebygging av utenforskap i skolen til foreløpig orientering.	Romerike Revisjon		✓
14.11.23	40/23	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapportering fra Romerike revisjon til orientering.			✓
14.11.23	41/23	Kontrollutvalgets møteplan for 2023 og 2024	Kontrollutvalget avholder følgende møter i 2023 og 2024: Tirsdag 12. desember 2023 Tirsdag 30. januar Tirsdag 26. mars Tirsdag 21. mai Tirsdag 25. juni Tirsdag 24. september Tirsdag 5. november Tirsdag 10. desember Møtene starter kl. 08:30.			✓
14.11.23	42/23	Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
14.11.23	43/23	Eventuelt	(ingen vedtak)			✓



Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
12.12.23	44/23	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten om IKT- sikkerhet i kommunen	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om administrasjonens oppfølgingsarbeid etter forvaltningsrevisjon om IKT-sikkerhet i kommunen til orientering og avslutter saken.			✓
12.12.23	45/23	Orientering fra administrasjonen om kommunens praksis med nye rutiner på kommunalteknikk	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren om kommunens praksis med nye rutiner på kommunalteknikk til orientering.			✓
12.12.23	46/23	Protokoll 14.11.2023	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14.11.2023 godkjennes slik den foreligger.			✓
12.12.23	47/23	Justert prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av forebygging av utenforskap i skolen	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget vedtar justert prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av forebygging av utenforskap i skolen.</li> <li>2. Prosjektet leveres i juni 2024, og gjennomføres innenfor en ramme på inntil 300 timer.</li> <li>3. Uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor tas til orientering.</li> </ol>	Romerike Revisjon		✓
12.12.23	48/23	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget bestiller risiko og vesentlighetsvurdering (ROV) fra Romerike revisjon IKS.</li> <li>2. Rapporten skal oppsummere områder som er risikofylte i</li> </ol>	Romerike Revisjon		✓

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Utskrift sendt	Behandlet	Ferdig
			<p>kommunens tjenesteproduksjon og eierskapsforvaltning, beskrive hva risikoen består i, og kilden for den spesifikke risikoen. Rapporten skal være kort, og skrevet i klarspråk.</p> <p>3. Det settes av inntil 75 timer til ROV.</p> <p>4. Rapporten leveres senest april/mai 2024.</p>			
12.12.23	49/23	Revisjonens timefordeling for revisjonsåret 2023/2024	Kontrollutvalget tar revisjonens timefordeling for revisjonsåret 2023/2024, til orientering.			✓
12.12.23	50/23	Rapportering fra Romerike Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar rapportering fra Romerike revisjon til orientering.			✓
12.12.23	51/23	Plan for kontrollarbeidet 2024	<p>1. Kontrollutvalget vedtar plan for kontrollarbeidet 2024, med de endringer som kom frem i møtet.</p> <p>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar plan for kontrollarbeidet 2024 til orientering.</p>	Kommunestyret	Behandlet i kommunestyret xx.xx, sak xx/2023	
12.12.23	52/23	Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.			✓
12.12.23	53/23	Eventuelt	(ingen vedtak)			✓