

KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE

Til medlemmene av kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

Tid: 11. desember 2013 kl 18:00

Sted: Son kro, 2. etg. Storgt. 31

Jnr. 239 /13 A 416

Møtet holdes for åpne dører.

Til behandling:

Godkjenning av innkalling og dagsorden

Saksliste:

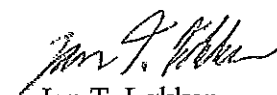
- Sak 45/13 Dialog med lederen for utvalget for skole- oppvekst og kultur
- Sak 46/13 Halvårsrapport fra revisjonen
- Sak 47/13 Avtalen med BDO om regnskapsrevisjon - forlengelse
- Sak 48/13 Deltakelse på konferanser i 2014
- Sak 49/13 Orienteringer
- Eventuelt

Etter møtet har utvalget sin juleavslutning med middag på Son kro.

Eventuelle forfall eller spørsmål om habilitet meldes snarest til sekretæren.

4. desember 2013

Siri Hov Eggen/s./
Leder


Jan T. Løkken
Sekretær

Kopi: Ordføreren
Rådmannen
BDO AS

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no



KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	11. desember 2013	Sak 45/13
------------------------	-------------------	-----------

Sak 45/13 Dialog med lederen for utvalget for skole, oppvekst og kultur

Saksutredning:

Lederen for utvalget for skole, oppvekst og kultur, Guri Haveråen, er invitert til møtet, jf. kontrollutvalgets vedtak i forrige møte. Vi har bedt henne presentere utvalgets hovedoppgaver og aktuelle utfordringer, som et utgangspunkt for en dialog med utvalget. Ingen RO-leder er invitert til denne saken.

Innstilling: Dialogen med lederen for utvalget for skole, oppvekst og kultur tas til orientering.

Ås, den 4. desember 2013

Jan T. Løkken /s./
sekretær

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	11. desember 2013	Sak 46/13
------------------------	-------------------	-----------

Sak 46/13 Halvårsrapport fra revisjonen

Saksutredning:

Revisjonsåret går fra 1.5 til 30.4 året etter. Revisjonen legger fram to rapporter: en for hele revisjonsåret og en halvårsrapport pr. 31.10 for perioden fra 1.5. Kontrollutvalgets behandling av rapporten inngår i kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisor, jf. kontrollutvalgsforskriften § 6.

Revisjonens halvårsrapport for perioden 1.5 2013 - 31.10. 2013 datert 28.11 2013 følger vedlagt. Også i år bærer rapporten om regnskapsrevisjonen mer preg av å være en plan enn en rapport om resultater.

Det framgår av rapporten at kontrollutvalget har to foredrag til gode fra BDO i henhold til avtalen om opplæring. Dette vil sekretariatet komme tilbake til.

- Innstilling:**
1. Revisjonens halvårsrapport for perioden 1.5 – 31.10 2012 tas til orientering.
 2. Sekretariatet bes komme med et forslag til hvordan gjenstående opplæringstid fra BDO kan disponeres.

Ås, den 4. desember 2013

Jan T. Løkken /s./
sekretær

Vedlegg: BDOs halvårsrapport for perioden 1.5 – 31.10 2013 Vestby kommune.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no





Tel: 23 11 91 00
Fax: 23 11 91 01
www.bdo.no

BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Kontrollutvalget i
Vestby kommune

Oslo, den 28. november 2013

Halvårsrapport for perioden 1/5-2013 - 31/10-2013 Vestby kommune

Regnskapsrevisjon

BDO AS er i gang med interimrevisjonen for regnskapsåret 2013 for Vestby kommune og Vestby Havn. Revisjonen vil bli gjennomført i tråd med revisjonsplanen som ble oversendt kontrollutvalget tidligere i høst.

Vår revisjon er rettet mot vesentlige områder og områder hvor det anses å være risiko for feil, i kommuneregnskapet. Risiko for feil reduseres gjennom hensiktsmessig bruk av systemer og rutiner. Det er områder som er vesentlige for regnskapet, men som samtidig har lav risiko basert på systemer og rutiner. Det ligger implisitt i revisjonen at også disse områder skal revideres, primært for å påse at rutiner og systemer har fungert som forutsatt.

Momenter som er samlet i løpet av planleggingen og interimrevisjonen vil bli tatt opp med administrasjonen. Følgende forhold ble presentert som risiko- / oppfølgingspunkter.

- Periodiseringer (årsoppgjøret)
- Tap på fordringer - herunder tap på lån under anleggsmidler
- Avgiftsbehandlingen (mva) - inkludert justeringsreglene
- Drift/investering (årsoppgjøret)
- Uvanlige poster

Attestasjonsoppgaver

I henhold til avtale skal vi kontrollere og attestere på ulike oppgaver. I denne perioden har det vært 3 terminer med merverdiavgiftskompensasjon - (utfall rapportert). I tillegg har avgitt beretning på 2 pasientregnskap (dødsfall) samt en til Buf-etat (refusjon av utgifter for enslige mindreårige asylsøkere og flyktninger.)

Møter

Vi har i løpet av perioden vært til stede på 4 møter i kontrollutvalget pluss Faglig forum.

Opplæring

Tid som er avsatt til opplæring i 2013/14 ble disponert i møte den 10/4-2013; 2 kursdager for administrasjonen etter avtale med økonomisjef og 1,5 dag med kontrollutvalget gjennom 3 foredrag. Pr 31/10-2013 var ett foredrag avholdt samtidig som utarbeidelse av sjekklister mva-kompensasjon var kommet godt i gang.

Revisjon av andre virksomheter - Overformynderiet i Vestby

Revisjonsberetningen for VOF for 2012 ble avlagt 24/5-2013. Arbeid med 2013 er delvis utført i aktuell periode, men ikke ferdig. (Fylkesmannen overtar ansvaret for myndlinger etc fra 1/7-2013, og det skal i den forbindelse avlegges revisjonsberetning pr 30/6-2013.)



I forbindelse med forlengelse av avtalen om regnskapsrevisjon er det sendt engasjementsbrev til kommunen (tidligere oversendt kontrollutvalget).

Med vennlig hilsen

BDO AS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Terje Øvedt', written over the printed name.

Terje Øvedt
Oppdragsansvarlig revisor / partner

KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	11. desember 2013	Sak 47/13
------------------------	-------------------	-----------

Sak 47/13 Avtalen med BDO om regnskapsrevisjon - forlengelse

Saksutredning:

Kommunestyret vedtok 3.11.2008, jf. sak K-114/08:

1. Kommunestyret velger BDO Noraudit Oslo DA som regnskapsrevisor for kommunen fra og med 1. mai 2009 t.o.m. 30. april 2013, med opsjon for Vestby kommune til å forlenge avtalen 1 + 1 år.
2. Kommunestyret ber rådmannen inngå avtalen med BDO Noraudit Oslo DA.

Det er kontrollutvalget som innstiller overfor kommunestyret om valg av revisor for kommunen, jf. Kommuneleken § 78 nr. 4. Sekretariatet legger til grunn at dette også gjelder ved eventuelle forlengelser av avtaler om revisjon.

Vedlagt følger kravspesifikasjonen som er en del av avtalen med BDO.

Etter innstilling fra kontrollutvalget forlenget kommunestyret 11. februar 2013 avtalen med BDO AS for ett år.

Nå er spørsmålet om kommunen ønsker å forlenge avtalen med BDO om regnskapsrevisjon med ytterligere ett år.

Sekretariatet har innhentet rådmannens uttalelse til spørsmålet om forlengelse av avtalen.

Rådmannen uttaler i e-post av 11. november d.å. til FIKS.:

«Administrasjonen er godt fornøyd med BDO som regnskapsrevisor og anbefaler forlengelse av avtalen.»

Sekretariatet vil for egen del peke på at revisor som forutsatt har møtt fast i kontrollutvalgets møter. Planer og rapporter er levert som forutsatt. Vi har også gode erfaringer med samarbeidet med BDO som regnskapsrevisor.

Den eventuelt forlengede avtalen med BDO utløper 30. april 2015. I god tid før dette må kommunestyret, etter innstilling fra kontrollutvalget, ta stilling til den videre revisjonsordningen for kommunen. Sekretariatet vil senere legge fram en framdriftsplan for dette arbeidet.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	11. desember 2013	Sak 47/13
------------------------	-------------------	-----------

Innstilling: Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vil benytte seg av sin opsjon til å fornye avtalen med BDO AS om regnskapsrevisjon for ett år.
2. Kommunestyret ber rådmannen inngå avtalen med BDO AS.

Ås, den 4. desember 2013

Jan T. Løkken /s./
sekretær

Vedlegg: Kravspesifikasjonen i avtalen med BDO om revisjonstjenester for Vestby kommune av 9.5 2009.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



Vedlegg A

KRAVSPESIFIKASJON
Revisjonstjenester for Vestby kommune**1.0 Formål**

Formålet med kontrakten er å sikre en forsvarlig revisjon av kommunens regnskap, og tilhørende regnskaper, innenfor det til enhver tid gjeldende regelverk og revisjonsnormer. Kontrakten skal også sikre at det gjennomføres forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

2.0 Revisjon

Revisor skal utføre revisjonstjenester for Vestby kommune etter den til enhver tid gjeldende lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) og tilhørende forskrifter og annet gjeldende regelverk.

Follo distriktsrevisjon står i dag for revisjonen av kommunen. Til informasjon vedlegges distriktsrevisjonens årsmelding og årsregnskap for 2007 og revisjonens revisjonsrapport for Vestby kommune pr. 30.04. 2008, vedlegg C.

2.1 Regnskapsrevisjon

Revisor skal utføre revisjon av kommunens regnskaper.

Inkludert her er revisjon av Vestby havnekasses regnskap som etter særlovgivningen har krav om eget regnskap.

Revisor skal også utføre kontroll og attestasjon av ulike kompensasjons- og tilskuddsordninger. Dette gjelder i hovedsak:

- Bekreftelse på rapportering for statlig tilskudd knyttet til ressurskrevende tjenester
- Anleggsregnskap knyttet til spillemiddelfinansiering
- Bekreftelse vedr. regnskap for boligsosialt arbeid
- Bekreftelse vedr. regnskap for forebyggende arbeid mot fattigdom
- Bekreftelse overfor NAV
- Bekreftelse overfor Husbanken
- Bekreftelse på korrekt grunnlag knyttet til merverdiavgiftkompensasjon gjøres løpende gjennom hele året, med seks separate innsendelser via Altinn.

Når avtale om revisjonstjeneste er inngått, skal revisor straks ta kontakt med Vestby kommune og gjøre avtale om frister for attestasjonsoppgavene. Overskridelse av tidsfrister fastsatt av statlige myndigheter kan føre til bortfall av tilskuddsmidler. Kommunen forbeholder seg rett til å gjøre gjeldende erstatningsansvar, dersom fristoversittelse skyldes revisor.

Vi ber om et tilbud om fast pris pr. år for disse tjenestene, jf. vedlegg E for nærmere orientering.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget vil prioritere de områdene som det er aktuelt å revidere.

Vestby kommune tar forbehold om at de ikke ønsker å binde seg til kjøp av forvaltningsrevisjon fra revisor. Forvaltningsrevisjonsoppdrag på dette området vil således kunne bli utført ved hjelp av andre leverandører i markedet.

Vi ber om et tilbud om timepris for overordnet analyse og forvaltningsrevisjon, jf. vedlegg E for nærmere orientering.

2.3 Selskapskontroll

Det kan også bli aktuelt å gjennomføre selskapskontroll, som eierskapskontroll.

Vestby kommune tar forbehold om at kontrollutvalgets sekretariat vil kunne ta hånd om eierskapskontrollen. Kommunen er således ikke forpliktet til å kjøpe denne type tjenester av valgte revisor.

Vi ber om et tilbud om timepris for selskapskontroll, jf. vedlegg E for nærmere orientering.

3.0 Opplæring

Revisor skal legge fram forslag om, og holde kurs for kontrollutvalgets medlemmer og/eller for medarbeidere i kommuneadministrasjonen. Temaer skal avtales for hver gang. Omfanget skal regnes til to kursdager pr. regnskapsår.

Prisen for dette skal bakes inn i fastprisen for regnskapsrevisjon.

4.0 Rapportering og kommunikasjon

Revisor skal årlig utarbeide en halvårsrapport og en rapport for hele revisjonsåret for Vestby kommune stilet til kontrollutvalget. Rapportene skal beskrive hva revisjonsoppgavene har omfattet og hvordan de er utført.

Prisen for dette skal inngå i fastprisen for regnskapsrevisjon.

5.0 Møter

Revisor skal delta på møter med økonomiavdelingen for informasjon om, og drøftelse av aktuelle problemstillinger. Møtene finner sted 4 - 6 ganger pr. år.

Revisor skal normalt møte fast i Kontrollutvalget. Disse møtene foregår på kveldstid, 8 -10 ganger pr. år.

Revisor har plikt til å møte i kommunestyret når saker som har tilknytning til revisors oppdrag skal behandles.

Prisen for dette skal inngå i fastprisen for regnskapsrevisjon.

6.0 Revisjon av andre virksomheter

6.1 Virksomheter som kommunen har ansvaret for gjennom særlovgivningen:

- Overformynderiet i Vestby. Overformynderiet hadde i 2007 bokført 42 myndlinger. Det var bokført 113 bilag, men reelle tallet på bilag kan være nærmere 350.

Vi ønsker et tilbud om timepris, jf. vedlegg E for nærmere orientering.

Vi tar forbehold om at virksomheten kan bli revidert av andre.

6.2 Andre

Den norske kirke v/Vestby kirkelige fellesråd. Virksomheten hadde i 2007 brutto driftsutgifter på ca 7 mill. kr. Og 975 fakturaposteringer i hovedbok.

Søndre Follo Renseanlegg IKS hadde i 2007 brutto driftsutgifter på kr 10,5 mill. kroner. Antallet posterte fakturaer var 762.

Jenny Engs legat

Gunhild og Johan Strønes legat

Anna og Hans Pettersen og Karen Sundby's minnefond

Foged Alfred Nærups legat

Kirkens organisasjoner, renseanlegget og legatene velger selv sin revisor, men vi ønsker et tilbud på timepris som eventuelt kan benyttes av disse virksomhetene. jf. vedlegg D og E for nærmere orientering.

7.0 Rettledning og bistand

Revisor skal svare på enkle spørsmål fra kommunen. Spørsmål som vil kreve et timeforbruk på 30 minutter eller mer pr. spørsmål, skal faktureres etter gjeldende timepriser.

8.0 Arbeidsspråk

Arbeidsspråket skal være norsk muntlig og skriftlig.

9.0 Kontor

Vestby kommune vil vederlagsfritt stille et normalt utrustet kontor med 1-2 arbeidsplasser til disposisjon for revisor. Arbeidsplassene vil blant annet være utstyrt med PC med tilgang til kommunens aktuelle datasystem.

10.0 Kontrakt

Arbeidet skal utføres i samsvar med de vedlagte kontraktsvilkår.

KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	11. desember 2013	Sak 48/13
------------------------	-------------------	-----------

Sak 48/13 Deltakelse på konferanser i 2014

Saksutredning:

1. NKRFs (Norges Kommunerevisorforbund) konferanse for kontrollutvalgene samler årlig nærmere 700 kontrollutvalgsmedlemmer, kontrollutvalgssekretærer og revisorer fra hele landet. Konferansen er blitt en viktig arena for opplæring og kontakt for utvalgene.

I 2014 avholdes konferansen 5. og 6. februar på Clarion hotell ved Gardermoen, med påmeldingsfrist 19. desember.

Se vedlagte program for NKRFs konferanse. Hovedtemaer er bl.a. regjeringens varslede kommunereform og arbeidet med ny kommunelov.

I 2013 ble Steinar Setten og John Arne Kjenn, med Paal Jargel som vara, valg til å dra på konferansen.

2. Forum for kontroll og tilsyn(FKT) - fagkonferanse og årsmøte 3.og 4. juni i Haugesund. Se: www.fkt.no. Kontrollutvalget ble medlem av FKT fra 2013. Deltakerne fra Follo var fornøyde med utbyttet av konferansen i 2013. Programmet for fagkonferansen i 2014 er ikke klart ennå.

3. Styret for FIKS har vedtatt at Faglig forum for kontrollutvalgene i Follo i 2013 arrangeres den 23. oktober. Tema for årets møte er ikke bestemt ennå. Vi foreslår at møtet, som vanlig føres opp på kontrollutvalgets møteplan. Det forutsettes da at alle deltar, med mindre lovlig forfall. Det er avsatt midler på budsjettet for møtehonorar for de som deltar. Vi kommer tilbake med spørsmål om mulige temaer på dette møtet.

Budsjett

Det er i kontrollutvalgets budsjettforslag for 2014, avsatt kr 26 000 for at inntil fire av medlemmene i utvalget kan delta på NKRFs eller FKTs konferanse. Pga reiseutgiftene til Haugesund foreslår vi at deltakelsen reduseres til tre og at en deltar i FKTs konferanse.

De som deltar, bør rapportere tilbake til kontrollutvalget etter møtene.

Innstilling: Følgende deltar på 5. og 6. NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2013:

1.

2.

Vara:

Følgende deltar på FKTs fagkonferanse og årsmøte 3. og 4. juni:

1.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	11. desember 2013	Sak 48/13
------------------------	-------------------	-----------

2.

Vara:

Ås, 4. desember 2013

Jan T. Løkken /s/
Sekretær

Vedlegg: Program for NKRFs kontrollutvalgskonferanse 5. og 6 . februar 2013

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



Program

Onsdag 5. februar 2014:

09.00: Registrering og kaffe | Utstilling

10.00: Velkommen

▷ Daglig leder Ole Kristian Rogndokken, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

10.10: Åpning

▷ Statssekretær Jardar Jensen (H), Kommunal- og moderniseringsdepartementet

10.30:

Kommunereform - om arbeidet, vurderinger og prosesser

▷ Statssekretær Jardar Jensen (H), Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Erfaringer

▷ Foredragsholder annonseres senere

11.30: Lunsj

12.45:

Kommunelovutvalget

▷ Leder for kommunelovutvalget Oddvar Flæte, tidl. fylkesmann i Sogn og Fjordane

Betraktninger om kommunenes behov

▷ Ordfører Bente Elin Lilleøkseth (Ap), Løten kommune og nestleder i KS Hedmark

13.40: Pause | Utstilling

14.00: Rettslig granskning av Troms Kraft AS - hva kan vi lære?

▷ Siviløkonom og partner Leiv L. Nergaard, Norscan Partners, rettslig oppnevnt gransker av Troms Kraft AS

14.45: Pause | Utstilling

15.05: Helseledere i utakt med etikken - kontrollkomiteens rolle

▷ Kontrollkomiteleder Rolf Jarle Brøske (H), Trondheim kommune

15.40: Pause | Utstilling

16.00 - 17.00: Etikk i kommunal sektor

▷ Filosof Henrik Syse

19.30: Middag

Torsdag 6. februar 2014:

09.00:

Fra frisk BRIS til MOTVIND: Revisjon av en IT-anskaffelse i Trondheim kommune.

Funn - viktige oppfølgingsområder for kontrollutvalgene

▷ Forvaltningsrevisor Kathrine Moen Bratteng, Trondheim kommune

Et tema annonseres senere

▷ ...

10.00: Pause | Utsjekking | Utstilling

10.30: Åpne møter - mulighet for å lukke møter. Habilltet

▷ Avd.direktør Siri Halvorsen, Kommunal- og moderniseringsdepartementet

11.30: Lunsj

12.45: Effektivisering av kommunene. Bruk av statistikk - fallgruver

▷ Seniorrådgiver Håvard Moe, KS-Konsulent as

13.30: Pause | Utstilling

13.50: Rådmannens intern kontroll - hva kan kontrollutvalgene forvente?

▷ Spesialrådgiver Tina Skarheim, KS

14.45: Kåseri - til ettertanke på veien hjem

▷ Journalist Tone Holmquist, Kommunal Rapport

15.15 - 15.20: Avslutning

▷ Styreleder Per Olav Nilsen, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

(Det tas forbehold om endringer i programmet. Sist oppdatert 27. november)

KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	11. desember 2013	Sak 49/13
------------------------	-------------------	-----------

Sak 49/13 Orienteringer

Vedlegg:

- 1) Godkjent protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 13. november 2013.
- 2) Aktivitetsplanen pr. 4. desember 2013.

Innstilling: Orienteringssakene tas til orientering.

Ås, 4. desember 2013

Jan T. Løkken /s/
Sekretær

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE

PROTOKOLL

Fra møtet i Vestby rådhus onsdag 13. november 2013 kl. 18.00 – kl. 20.00

Til stede: Siri Hov Eggen (leder)
Jon E. Angset
Paal Jargel
John Arne Kjenn
Torbjørn Mehl (vara)

Forfall: Grethe Lill H. Grytan

Fra sekretariatet: Jan T. Løkken

Fra BDO AS: Hovedrevisor Stein Jøraandstad
Director Øyvind Sunde (sak 40/13 og 41/13)
Forvaltningsrevisor Inger-Johanne Weidel (sak 40/13 og 41/13)
Forvaltningsrevisor Øistein Harsem (sak 40/13 og 41/13)

Godkjenning av innkalling og dagsorden:

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

Paal Jargel varslet en sak under Eventuelt

Sak 40/13 Rapport om forvaltningsrevisjon av Vestby kommune som barnehagemyndighet

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om gjennomgang av Vestby kommune som barnehagemyndighet, til etterretning.

Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om gjennomgang av Vestby kommune som barnehagemyndighet til etterretning.*
2. *Rådmannen bes følge opp revisjonens forslag til tiltak og melde tilbake resultatet til kontrollutvalget innen seks måneder.*

Kontrollutvalgets behandling:

Inger-Johanne Weidel og Øistein Harsem presenterte hovedpunktene i rapporten og svarte på spørsmål.

John Arne Kjenn fikk utvalgets tilslutning til at forslagene om tiltak bør tas inn i vedtaket og

gjøres mindre forbeholdne. Det var også enighet om hans forslag om at punkt 1 og 2 i forslaget til innstilling fra kommunestyret bytter plass.

Det var enighet om at ordføreren oppfordres til å invitere BDO til å presentere rapporten i kommunestyret.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om gjennomgang av Vestby kommune som barnehagemyndighet, til etterretning.

Kontrollutvalget ber ordføreren invitere BDO til å presentere rapporten i kommunestyret som behandler saken.

Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. *Kommunestyret ber, med bakgrunn i forvaltningsrevisjonsrapporten om gjennomgang av Vestby kommune som barnehagemyndighet, rådmannen gjennomføre følgende tiltak:*
 - *Øke frekvensen på varslede stedlige tilsyn av ikke-kommunale barnehager.*
 - *Tilsynsplanen sendes til alle barnehagene så snart den er klar, slik det anbefales i Utdanningsdirektoratets veileder for tilsyn av barnehager.*
 - *Påse at makuleringsrutinene i de ikke-kommunale barnehagene blir tilfredsstillende.*
2. *Rådmannen bes følge opp revisjonens forslag til tiltak og melde tilbake resultatet til kontrollutvalget innen seks måneder.*
3. *For øvrig tar kommunestyret forvaltningsrevisjonsrapporten om gjennomgang av Vestby kommune som barnehagemyndighet til etterretning.*

Sak 41/13 Rapport om forvaltningsrevisjon av vedlikehold av bygninger i Vestby kommune

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune, til etterretning.

Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. *Rådmannen bes følge opp revisjonens forslag til tiltak og melde tilbake resultatet til kontrollutvalget innen seks måneder.*
2. *For øvrig tar kommunestyret forvaltningsrevisjonsrapporten om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune til etterretning.*

Kontrollutvalgets behandling:

Øyvind Sunde presenterte rapporten og svarte på spørsmål. Han mente hovedspørsmålet er bevilgninger til nødvendig vedlikehold. Revisjonen hadde derfor ikke foreslått spesifikke tiltak.

John Arne Kjenn fikk utvalgets tilslutning til at vedtaket bør framheve utvalgets sterke bekymring for at kommunens vedlikeholds nivå er betydelig lavere enn et verdibevarende vedlikehold skulle tilsi.

Sekretæren fikk utvalgets tilslutning om at tiltak for oppfølging av rapporten, blir de anbefalingene revisjonen kommer med i konklusjonen i hvert kapittel.

Det var enighet om at ordføreren oppfordres til å invitere BDO til å presentere rapporten i kommunestyret.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget vil gi uttrykk for sterk bekymring for at kommunens vedlikeholds nivå er betydelig lavere enn et verdibevarende vedlikehold skulle tilsi.

Kontrollutvalget ber ordføreren invitere BDO til å presentere rapporten i kommunestyret som behandler saken.

Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret er sterkt bekymret for konsekvensene av det lave vedlikeholds nivået i kommunen som dokumenteres i rapporten om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune.

Rådmannen bes følge opp rapporten gjennom følgende tiltak:

- *Kommuneplanens overordnede mål vedr. eiendomsforvaltning konkretiseres.*
- *Neste handlingsplan for kommunen skal inkludere mål knyttet til forvaltningen av eiendommene, herunder de økonomiske konsekvensene for å ivareta et verdibevarende vedlikehold.*
- *Planleggingen av vedlikeholdsbehovet oppdateres.*
- *Oppdatert tilstandsrapport presenteres i kommunens årsmelding.*
- *Rapporteringen til politiske organer forbedres.*
- *Tilstandsrapportene holdes løpende oppdatert om den skal benyttes i planleggingen av vedlikehold.*

Rådmannen bes melde tilbake om resultatet av oppfølgingen til kontrollutvalget innen seks måneder.

For øvrig tar kommunestyret forvaltningsrevisjonsrapporten om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune til etterretning.

Sak 42/13 Status vann- og kloakknett i Hvitsten – Rådmannens svar

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget ber rådmannen snarest legge fram for kommunestyret en ajourført rapport om alle sider ved kommunens arbeid med å kreve inn tilknytningsgebyrer mv. i forbindelse med saneringen av vann- og avløpssystemet i Hvitsten. Kontrollutvalget ber om en kopi av rapporten.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretæren trakk sin opprinnelige innstilling i saken og fremmet isteden innstillingen ovenfor. Innstillingen fikk kontrollutvalgets enstemmig tilslutning.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen snarest legge fram for kommunestyret en ajourført rapport om alle sider ved kommunens arbeid med å kreve inn tilknytningsgebyrer mv. i forbindelse med saneringen av vann- og avløpssystemet i Hvitsten. Kontrollutvalget ber om en kopi av rapporten.

Sak 43/13 Møteplan 2013

Sekretariatets innstilling:

Møtedatoer i 2014, alle på onsdager fra kl 18.00 – 20.00:

- 12.2
- 26.3
- 7.5
- 11.6
- 3.9
- 8.10
- 5.11
- 10.12

Kontrollutvalgets behandling:

Ett forslag om å flytte møtet foreslått til den 26.3 til den 2.4 fikk utvalgets tilslutning. For øvrig ble innstillingen vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Møtedatoer i 2014, alle på onsdager fra kl 18.00 – 20.00. :

- 12.2
- 2.4
- 7.5
- 11.6
- 3.9
- 8.10
- 5.11
- 10.12

Sak 44/13 OrienteringerSekretariatets innstilling:

Orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Orienteringssakene tas til orientering.

Eventuelt

1. Paal Jargel hadde flere spørsmål vedr. kommunens virksomhet. Det var enighet om å invitere rådmannen til det første møtet i 2014 for å ha en dialog om kommunens utfordringer. Noen spørsmål bør oversendes rådmannen på forhånd og sekretæren innhenter de fra medlemmene senere.
2. Lederen av politisk utvalg for skole, oppvekst og kultur inviteres til neste møte for å ha en gjennomgang av status for arbeidet på dette området. I tillegg vurderes å invitere aktuelle RO-ledere
3. Det siste møtet før jul avrundes med en middag. Leder og sekretær kommer tilbake med informasjon om sted.

Vestby, den 20. november 2013

Siri Hov Eggen
Leder

Jon E. Angset
Nestleder

**KONTROLLUTVALGET I VESTBY KOMMUNE
AKTIVITETSPLAN PR 3. DESEMBER 2013**

Oversikten nedenfor viser planlagte aktiviteter, frist for når de skal være ferdig, ansvar for å utføre oppgaven samt status. Oversikten ajourføres fortløpende. BDO står for regnskapsrevisjonen. FIKS utreder andre saker, lager innstilling i alle saker og er sekretær for utvalget. Revisors rapporter skal være FIKS i hende minimum 14 dager før møtet. KU: Kontrollutvalget KS: Kommunestyret

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
1	Kontrollutvalgets årsrapport for 2012	Januar	FIKS		KU 16.1 KS 13.2.13
2	Aktivitetsplan	Januar	FIKS	Rullerende og ajourføres foran hvert møte	
	Utvalgets strategiplan	Desember	FIKS	Skal fornyes årlig. 2013: KU 9.10	
	Budsjett for kontroll og tilsyn 2014		FIKS	KU 4.9.13	
3	Møteplan 2013		FIKS	16.1 5.9 Forum 24.10 27.2 9.10 10.4 13.11 8.5 11.12 12.6	
4	Kommunens årsregnskap for 2012	April	Kom/BDO		KU 8.5
5	Havnas årsregnskap for 2012	April	Kom/BDO		KU 8.5
6	Tertialrapporter:				
	1. Tertialrapport jan-april 2013 - orienteringssak	Juni	Kommunen	KU 12.6	
	2. Tertialrapport jan-aug. 2013 - orienteringssak	Okt	Kommunen	KU 13.11	
7	Rapporter fra revisjonen:				
	1. Pr. 30.04.13 (perioden 01.05.12 – 30.04.13)	Mai		KU 12.6.13	
	2. Pr. 31.10.13 (perioden 01.05.13 - 31.10.13)	November	BDO	KU 13.11 el. 11.12	
	Revisjonsplan 2013	August	BDO	KU 9.10.13	

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
8	Forvaltningsrevisjonsprosjekter: Prosjekt Dokumentbehandling og arkiv Prosjekt Informasjonssikkerhet og IT-drift Overordnet analyse forvaltningsrev Handlingsplan 2013 - 2016	15.12.12 15.12.12	BDO BDO		KU 16.1 KS 11.2 KU16.1 KS 11.2
	Forvaltningsrevisjon i 2013: Forvaltningsrevisjon av Vestby fjernvarme AS og Vestby næringselskap AS	8.3	BDO	KU 10.4.13	KU 3.10.12 KS 14.12.12
	1. Barnehager	1.11.13	BDO		KS 29.4.13
	2. Vedlikehold av bygninger	1.11.13	BDO		KU 13.11
	Revisjonsordningen: BDOs kontrakt løper fram til 30.4.2013. Opsjon forlengelse 1+1 år som må vedtas av komm.styret	Oktober 2013	FIKS	KU 11.12..13	KU 13.11
	Oppfølging av tidligere prosjekter:	Rådm.frist:	Rådmannen		
	1. Forvaltningsrevisjonsrapporten om NAV Vestby og rusomsorg, jf. kommunestyrets vedtak i sak K-1/12.	15.4	Rådm	KU 27.2, 8.5	KS17.6
	2. Forvaltningsrevisjonsrapporten om Byggesaksbehandlingen i kommunen, jf. kommunestyrets vedtak i K-2/12.	30.1	Rådm	KU 27.2	KS 29.4
	3. Dokumentbehandling og arkiv	11.8.13	Rådm	KU 5.9.13	
	4. Informasjonssikkerhet og IT-drift	11.8.13	Rådm	KU 5.9.13	
9	Selskapskontroll handlingsplan Selskapskontrollen 2013	2013-2016 2013	FIKS FIKS		KS11.2.13
10	Andre oppgaver Utbyggingen av vann og kloakknett i Hvitsten, status for arbeidet			KU 4.9.13, 9.10.13, 13.11.13	