

# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget i Vestby

Møtetid: **15.10.2014 kl. 16:00**  
Sted: **Formannskapssalen i Rådhuset**

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5.

### **Møtende medlemmer:**

Siri Hov Eggen (Ap), Jon E. Angset (FrP), Grethe Lill Grytan (SV), John Arne Kjenn (Sp), Paal Jargel (H)

### **FIKS:**

Jan T. Løkken (møtesekretær)

### **Fra kommuneadministrasjonen:**

Konst. rådmann Sjur Authen var tilhører og svarte på enkeltes spørsmål.

### **Fra revisjonen:**

Oppdragsansvarlig revisor Terje Tvedt og Hovedrevisor Stein Jøraandstad

### **Diverse merknader:**

Sekretariatet varslet en sak vedr. konkurranseutsettingen av revisjonen under Eventuelt.

Møteprotokoll godkjent 21.10.2014

Siri Hov Eggen  
Leder

Jon E. Angset  
Nestleder

**Follo Interkommunale kontrollutvalgssekretariat**  
**Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås**  
**Besøksadresse: Rådhusplassen 29**  
**64 96 20 58 (m): 95 93 96 56**  
**FIKS@follofiks.no**  
[www.follofiks.no](http://www.follofiks.no)



## Saksliste

	Side
<b>Saker til behandling</b>	
<a href="#">32/14</a> Revisors egenvurdering av uavhengighet	3
<a href="#">33/14</a> Revisjonsplan 2014	3
<a href="#">34/14</a> Rådmannens oppfølging av rapport om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune	4
<a href="#">35/14</a> Rådmannens oppfølging av rapporten om Vestby kommune som barnehagemyndighet.	4
<a href="#">36/14</a> Tema for forvaltningsrevisjon 2015	5
<a href="#">37/14</a> Kontrollutvalgets strategi for sitt arbeid	6
<a href="#">38/14</a> Orienteringssaker	6

## **Vestby KU-32/14**

### **Revisors egenvurdering av uavhengighet**

#### **Sekretariatets innstilling:**

Egenvurderingen av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor tas til orientering.

#### **Vestby kontrollutvalgs behandling 15.10.2014:**

Fra utvalgets side ble det understreket at det forutsetter at oppdragsansvarlig revisor innhenter tilsvarende egenvurderinger om uavhengighet fra sine revisorer. Revisjonen orienterte om at dette gjøres ved hvert oppdrag som utføres.

#### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

#### **Vestby kontrollutvalgs vedtak 15.10.2014:**

Egenvurderingen av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor tas til orientering.

[Lagre]

## **Vestby KU-33/14**

### **Revisjonsplan 2014**

#### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar BDOs revisjonsplan for 2014 til orientering.

#### **Vestby kontrollutvalgs behandling 15.10.2014:**

Revisjonen presenterte sin revisjonsmetodikk og risikovurderinger. Etter anmodning fra sekretariatet hadde revisjonen utarbeidet en redegjørelse om fastsetting av vesentlighet ved revisjonen i kommunen, jf. brev av 8.10.14 som var ettersendt til utvalgets møte.

John Arne Kjenn uttrykte bekymring for at revisjonens foreløpige grense for regnskapsåret 2014 kunne medføre at vesentlige feil ikke vil bli oppdaget. Han foreslo at utvalget anmoder revisjonen om å videreføre grensen fra 2013 på 16 mill. kr. Revisjonen signaliserte at den vil etterkomme denne anmodningen, uten at det får konsekvenser for avtalen med kommunen

#### **Votering:**

Innstillingen , med tillegg av forslaget fra John Arne Kjenn, ble enstemmig vedtatt

#### **Vestby kontrollutvalgs vedtak 15.10.2014:**

Kontrollutvalget anmoder revisjonen om at grensen for vesentlighet fra 2013 videreføres i 2014.

For øvrig tas BDOs revisjonsplan for 2014 til orientering.

[Lagre]

## **Vestby KU-34/14**

### **Rådmannens oppfølging av rapport om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune**

#### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding om oppfølgingen av kommunestyrets vedtak om rapporten om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune til orientering.

Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen legge fram forslag som sikrer en oppfølging av alle tiltakene som kommunestyret vedtok i sak 2/14.

For øvrig tar kommunestyret rådmannens tilbakemelding om oppfølgingen av kommunestyrets vedtak om rapporten om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune til orientering.

#### **Vestby kontrollutvalgs behandling 15.10.2014:**

Konst. rådmann svarte på enkelte spørsmål vedr. saken.

#### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

#### **Vestby kontrollutvalgs vedtak 15.10.2014:**

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding om oppfølgingen av kommunestyrets vedtak om rapporten om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune til orientering.

Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen legge fram forslag som sikrer en oppfølging av alle tiltakene som kommunestyret vedtok i sak 2/14.

For øvrig tar kommunestyret rådmannens tilbakemelding om oppfølgingen av kommunestyrets vedtak om rapporten om vedlikehold av bygninger i Vestby kommune til orientering.

[Lagre]

## **Vestby KU-35/14**

### **Rådmannens oppfølging av rapporten om Vestby kommune som barnehagemyndighet.**

#### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding vedr. oppfølgingen av kommunestyrets anbefalinger i rapporten om kommunen som barnehagemyndighet til orientering.

Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

*Rådmannen bes sikre at barnehageadministrasjonen øker frekvensen på de varslede stedlige tilsyn av ikke-kommunale barnehager.*

*For øvrig tar kommunestyret rådmannens tilbakemelding vedr. oppfølgingen av kommunestyrets anbefalinger i rapporten om kommunen som barnehagemyndighet til orientering.*

**Vestby kontrollutvalgs behandling 15.10.2014:**

Konst. rådmann svarte på enkelte spørsmål fra utvalget i saken.

**Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vestby kontrollutvalgs vedtak 15.10.2014:**

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding vedr. oppfølgingen av kommunestyrets anbefalinger i rapporten om kommunen som barnehagemyndighet til orientering.

Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Rådmannen bes sikre at barnehageadministrasjonen øker frekvensen på de varslede stedlige tilsyn av ikke-kommunale barnehager.

For øvrig tar kommunestyret rådmannens tilbakemelding vedr. oppfølgingen av kommunestyrets anbefalinger i rapporten om kommunen som barnehagemyndighet til orientering.

[Lagre]

**Vestby KU-36/14  
Tema for forvaltningsrevisjon 2015**

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget ønsker å f gjennomført følgende forvaltningsrevisjoner i 2015:

- 1.....
- 2.....

Utvalget ber sekretariatet utarbeide forslag til mål og problemstillinger for prosjektene til neste møte.

**Vestby kontrollutvalgs behandling 15.10.2014:**

Lederen foreslo å utsette saken til neste møte.

**Votering:**

Utsettelsesforslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vestby kontrollutvalgs vedtak 15.10.2014:**

Sak 36/14 utsettes til neste møte.

[Lagre]

**Vestby KU-37/14****Kontrollutvalgets strategi for sitt arbeid****Sekretariatets innstilling:**

Gjeldende strategiplan videreføres.

**Vestby kontrollutvalgs behandling 15.10.2014:****Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vestby kontrollutvalgs vedtak 15.10.2014:**

Gjeldende strategiplan videreføres.

[Lagre]

**Vestby KU-38/14****Orienteringssaker****Sekretariatets innstilling:**

Orienteringssakene tas til orientering.

**Vestby kontrollutvalgs behandling 15.10.2014:**

Vedr. vedlegg 2): E-post om manglende rutiner i Vestby kommune. Konst. rådmann ble bedt om å kommentere e-posten: Han fortalte at ro-området bygg hadde hatt store problemer med restanser, men at en nå hadde tatt tak i problemene og fått de redusert med om lag 70%. Målet på kort sikt er å oppfylle forvaltningslovens krav vedr. svarfrister.

Vedr. vedl. 7: Det var enighet om å starte møtet den 12.11 kl 15.00.

**Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vestby kontrollutvalgs vedtak 15.10.2014:**

Orienteringssakene tas til orientering.

[Lagre]

**Eventuelt**

Sekretæren orienterte om status for konkurranseutsettingen av revisjonen. Kommunestyrene i Vestby og Frogn hadde begge sluttet seg til innstillingen om felles konkurranseutsetting. En usikkerhet om Frogn kan iverksette en ny avtale samtidig med Vestby, vil bli avklart en av de første dagene. Konkurransen kunngjøres i løpet av uke 43. Han foreslo at det i konkurransegrunnlaget tas inn et krav om at tilbudet skal beskrive metodikken selskapet benytter for å fastsette vesentlighetsgrenser for regnskapet og et regneeksempel på fastsetting av en slik grense.

Det ble vist til at utvalget har en regel om at det kan gjøre vedtak i en sak under Eventuelt, dersom det er enstemmighet om å realitetsbehandle saken.

**Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vestby kontrollutvalgs vedtak 15.10. 2014:**

Ved den forestående konkurranseutsetting av revisjonen skal tilbudet beskrive metodikken selskapet benytter for å fastsette vesentlighetsgrenser for regnskapet og et regneeksempel på fastsetting av en slik grense.