

KONTROLLUTVALGET I ÅS KOMMUNE

# Møteinnkalling

Kontrollutvalget har møte i Lille sal i Kulturhuset

10. desember 2013 fra kl 18.00

Møtet er åpent for publikum i alle saker med mindre saken er unntatt offentlighet eller møtet lukkes i medhold av lov. Saksdokumentene ligger til offentlig gjennomsyn på Servicetorget og Ås bibliotek, og publiseres på [www.as.kommune.no](http://www.as.kommune.no) og [www.follofiks.no](http://www.follofiks.no).

**Saksliste:**

28/13 Erklæringer fra revisor

29/13 Deltakelse på konferanser/opplæring i 2014

30/13 Orienteringssaker

Etter møtet har utvalget en juleavslutningen med en juletallerken.

Forfall eller inhabilitet meldes til sekretæren, tlf. 959 39 656. Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale.

Ås, den 3. desember 2013

Håkon L. Henriksen /s./  
Leder

Jan T. Løkken /s./  
Sekretær

**Sak 28/13 Erklæringer fra revisor****Saksutredning:**

Kontrollutvalget tok i sak 36/11, jf. møtet 1. desember 2011, de ordningene som er etablert for utøvelsen av utvalgets påseansvar overfor revisor til etterretning.

Erklæringene som oppdragsansvarlig revisor nå legger fram, inngår i dette påse-ansvaret.

**1) Revisors egenvurdering av uavhengighet.**

I henhold til Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v, § 15, 1. ledd, skal *"oppdragsansvarlig (skal) revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget"*.

I tråd med denne bestemmelsen følger oppdragsansvarlig revisor i Follo Distriktsrevisjon Steinar Neby's egenvurdering datert 30. oktober 2013 som vedlegg.

Vi forutsetter at revisjonssjefen har innhentet tilsvarende egenvurderinger fra sine revisorer.

**2) Dokumentasjon som statsautorisert revisor og egenerklæring vandel**

Forskriften om revisjon i kommuner § 11 krever at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor skal oppfylle Finanstilsynets krav til registrert og statsautorisert revisor. Vedlagte utskrift fra Finanstilsynets konsesjonsregister viser at Steinar Neby er statsautorisert revisor. Kravet til oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor er minimum tre års utdanning fra universitet/høyskole. Steinar Neby er oppdragsansvarlig revisor for alle revisjonsoppdrag utført av FDR, dvs. både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Revisjonsforskriften i kommuner § 12 om krav til vandel for oppdragsansvarlig revisor skal dokumenteres ved en vandelsattest. Oppdragsansvarlig revisor avgir en egenerklæring om sin vandel og viser til at denne er kontrollert av Finanstilsynet i forbindelse med godkjenningen. I følge departementets merknader til § 12, jf. rundskriv H-15/04, er ytterligere kontroll normalt ikke nødvendig.

I vedlagte brev av 29. oktober 2013 følger egenerklæring og dokumentasjon fra Revisjonssjef Steinar Neby på overnevnte områder.

1/2

**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](mailto:FIKS@as.kommune.no)  
**Internett:** [www.follofiks.no](http://www.follofiks.no)



# KONTROLLUTVALGET I OPPEGÅRD KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte

12. desember 2013

Sak 28/13

## Innstilling:

Revisors egenvurdering av uavhengighet i brev av 30. oktober 2013 og revisors erklæring vedr. krav til utdanning og praksis og vandel i brev av 29. oktober 2013 tas til orientering.

Ås, den 4. desember 2013

Jan T. Løkken /s./  
Sekretær

## Vedlegg:

Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet av 30.10.13  
Oppdragsansvarlig revisors erklæring i forhold til kontrollutvalgets påse-ansvar med revisjonen i brev av 29.10.13

**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](mailto:FIKS@as.kommune.no)  
**Internett:** [www.follofiks.no](http://www.follofiks.no)



DELTAKERKOMMUNER: ENEBAKK - FROGN - NESODDEN - OPPEGÅRD - SKI - ÅS

Kontrollutvalget i Ås kommune  
v/ FIKS  
Postboks 195  
1431 Ås

FIKS	
J.nr. 216/13	Arkivkode 217
Dato 5.11.13	
Utvalg AS	
U.off.\$	
Saksb. JTL	

J.nr. 262/13

Ski, 30. oktober 2013

## REVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET

### Innledning

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Vedlagt følger undertegnedes egenvurdering vedr. uavhengighet for Ås kommune. Vi anmoder FIKS om å fremlegge erklæringene for kontrollutvalget.

Både kommuneloven (§ 79) og forskrift om revisjon (kap. 6) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

### Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. Kommuneloven § 79 og § 13 i forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i (fylkes)kommunen eller i virksomhet som (fylkes)kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som (fylkes)kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert virksomhet at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

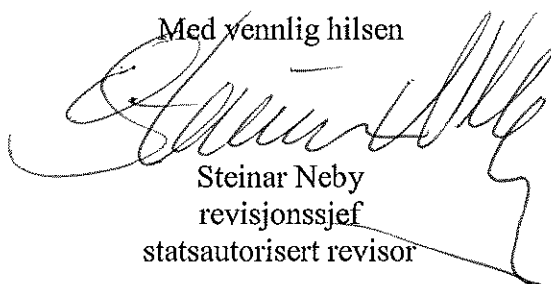
I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. (fylkes)kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven
8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

## Revisors egenvurdering av uavhengighet

Pkt. 1: Ansettelsesforhold	<i>I forhold til Ås kommune har undertegnede ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn som revisjonssjef i Follo distriktsrevisjon og ansvarlig revisor for Ås kommune.</i>
Pkt. 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar ikke funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt. 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til Ås kommune som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor Ås kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i>  <i>Før rådgivningstjenester utføres av Follo distriktsrevisjon foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i>  <i>Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke rådgiving. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor Ås kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Follo distriktsrevisjon opptrer som fullmektig for Ås kommune.</i>
Pkt. 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.</i>

Med vennlig hilsen



Steinar Neby  
revisjonssjef

statsautorisert revisor

DELTAKERKOMMUNER: ENEBAKK - FROGN - NESODDEN - OPPEGÅRD - SKI - ÅS

Kontrollutvalget i Ski kommune  
Kontrollutvalget i Oppegård kommune  
Kontrollutvalget i Nesodden kommune  
Kontrollutvalget i Ås kommune  
Kontrollutvalget i Frogn kommune  
Kontrollutvalget i Enebakk kommune

FIKS	
J.nr. 220	Arkivkode 382.2
Dato 5/11-13	
Utvalg ALLE	
U.off.§	
Saksb. LHL / JTL	

Jnr. 256/13

Ski, 29.10. 2013

## Erklæring i forhold til kontrollutvalgets påse-ansvar med revisjonen

### 1. Innledning

Norges Kommunerevisor Forbund (NKRF) har utgitt en veileder vedrørende kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor. I veilederen er det gitt visse anbefalinger i forhold til hvordan kontrollutvalgene bør dokumentere hva de har gjort for å utøve sitt påse-ansvar overfor revisor.

To av forholdene som her berøres er de forskriftsbestemte kravene til utdanning og praksis for oppdragsansvarlig revisor, og krav til vandel for oppdragsansvarlig revisor. Forholdene følger av bestemmelsene i Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 11 og § 12.

Follo distriktsrevisjon støtter de anbefalinger som NKRF har gitt og har tidligere foreslått at det innarbeides som fast årlig rutine at oppdragsansvarlig revisor avgir en erklæring med relevante vedlegg i forhold til de dokumentasjonskrav som er anbefalt.

### 2. Krav til utdanning og praksis

For alle revisjonsoppdrag utført av Follo distriktsrevisjon er undertegnede oppdragsansvarlig revisor. Dokumentasjon av utdanning og praksis gjelder derfor kun for revisjonssjefen.

Vedlagt dette brevet følger utskrift fra konsesjonsregisteret (revisorregisteret) hos Finanstilsynet (oppdatert pr 29. oktober 2013), hvor det fremgår at undertegnede, Steinar Neby, er statsautorisert revisor.

For å kunne få autorisasjon som statsautorisert revisor er det strenge krav til utdanning og praksis. De vilkår som kreves er godtgjort overfor Finanstilsynet (Kredittilsynet) for undertegnede. Undertegnede bekrefter også at det er stilt nødvendig sikkerhet for mulig ansvar.

### 3. Krav til vandel

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 12 stiller krav om at oppdragsansvarlig revisor har ført en hederlig vandel.

I forbindelse med godkjenningen av undertegnedes autorisasjonen, ble undertegnedes vandel kontrollert av Finanstilsynet (Kredittilsynet). Denne situasjonen er uforandret.

I forhold til forskriftens § 12 kan undertegnede derfor bekrefte følgende:

Jeg, Steinar Neby, erklærer at jeg tilfredsstillter kravene i Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv § 12, herunder at jeg:

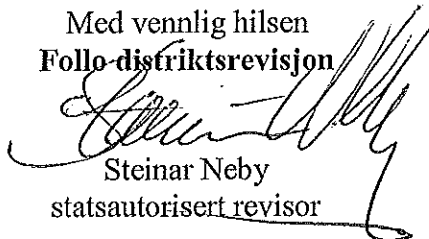
- 1) Har ført en hederlig vandel
- 2) Er i stand til å oppfylle mine forpliktelser etter hvert som de forfaller
- 3) Er myndig.

I Follo distriktsrevisjon har vi for øvrig en rutine på at det ved nyansettelser blir innhentet vandelsattester fra politiet.

### 4. Avslutning

Jeg håper denne redegjørelsen imøtekommer de behov som kontrollutvalget har definert i forhold til dokumentasjon av sitt påse-ansvar i forhold til oppdragsansvarlig revisor.

Med vennlig hilsen  
**Follo distriktsrevisjon**



Steinar Neby  
statsautorisert revisor

Vedlegg: Utskrift fra Finanstilsynets konsesjonsregister (revisorregister)

Gå til innhold



**FINANSTILSYNET**  
THE FINANCIAL SUPERVISORY  
AUTHORITY OF NORWAY

Forside / Konsesjonsregister

## Søkeresultat

### Revisor

Registrert revisor skal ha bachelorgrad. Statsautorisert revisor skal ha mastergrad. Bare ansvarlige revisorer kan revidere årsregnskap for revisjonspliktige og bekrefte opplysninger overfor offentlige myndigheter, jf. revisorloven § 3-7.

Navn	Revisorstype	Fylke
Neby Steinar	Statsautorisert	ansvarlig revisor AKERSHUS

Oppdatert per 29. oktober 2013

**Finanstilsynet tar forbehold om at registeret kan inneholde feil.**

Finanstilsynet har som mål at alle opplysningene i registeret til en hver tid skal være oppdatert. Vi tar likevel forbehold om at registeret kan inneholde feil.



# KONTROLLUTVALGET I ÅS KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte

12. desember 2013

Sak 29/13

## Sak 29/13 Deltakelse på konferanser/opplæring i 2014

### Saksutredning:

1. NKRFs (Norges Kommunerevisorforbund) årlige konferanse for kontrollutvalgene samlet i fjor 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.

representert kontrollutvalget.

2. Forum for kontroll og tilsyn(FKT) - fagkonferanse og årsmøte 3.og 4. juni i Haugesund. Se: [www.fkt.no](http://www.fkt.no). Kontrollutvalget ble medlem av FKT fra 2013. Odd Harald Røst deltok i fagkonferansen i 2013. Deltakerne fra Follo var fornøyde med utbyttet av konferansen i 2013. Programmet for fagkonferansen 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 møtehonorerar 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 32 000 for at alle medlemmene av utvalget skal kunne delta på kurs. Budsjettet skal vedtas av kommunestyret. Vi foreslår at utvalget blir representert både på NKRFs og FKTs konferanse.

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

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

- 1.
- 2.
- 3.

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](mailto:FIKS@as.kommune.no)  
**Internett:** [www.follofiks.no](http://www.follofiks.no)



# KONTROLLUTVALGET I ÅS KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte

12. desember 2013

Sak 29/13

2.

3.

Vara:

Ås, 3. 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](mailto:FIKS@as.kommune.no)  
**Internett:** [www.follofik.no](http://www.follofik.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. Habilitet*

- ▶ 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 ÅS KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte

12. desember 2013

**Sak 30/13**

## **Sak 30/13 Orienteringssaker**

### **Vedlegg:**

- 1) Godkjent protokoll fra kontrollutvalgets møte den 5. november 2013
- 2) Aktivitetsplanen pr. 3. 12.13
- 3) Evaluering av faglig forum 24.10.13
- 4) Skatteinngangen pr. oktober 2013

### **Innstilling:**

Orienteringssakene tas til orientering

Ås, den 3. 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](mailto:FIKS@as.kommune.no)  
**Internett:** [www.follofiks.no](http://www.follofiks.no)



# KONTROLLUTVALGET I ÅS KOMMUNE

## PROTOKOLL

Fra møtet i Lille sal, Kulturhuset tirsdag 5. november 2013 kl. 18.30 – kl. 19.30.

Til stede: Håkon L. Henriksen (H)leder  
Einride Berg (A)  
Trine Hvoslef-Eide (V)  
Tone Holm Dagsvold(A)  
Olav Aardalsbakke (KrF)

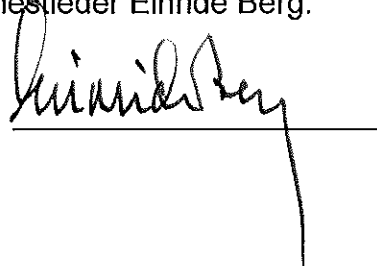
Fra sekretariatet: Jan T. Løkken

Fra kommunestyret: Ordfører Johan Alnes (sak 23/13)

Fra Follo distriktsrevisjon: Revisor Pavel Makarov  
Forvaltningsrevisor Rune Gran

Godkjent 7.11.2013 av leder Håkon L. Henriksen og nestleder Einride Berg.

Underskrifter:



**KU-sak 23/13**  
**RAPPORT OM SELSKAPSKONTROLL 2013**

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar rapporten fra FIKS om selskapskontrollen 2013 til orientering.

Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

*Kommunestyret ber ordføreren følge opp anbefalingene i rapporten om selskapskontroll for 2013. For øvrig tar kommunestyret rapporten til orientering.*

Kontrollutvalgets behandling:

Ordføreren hadde en dialog med utvalget om arbeidet som eierrepresentant i selskapene og kommunestyrets rolle.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten fra FIKS om selskapskontrollen 2013 til orientering.

Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

*Kommunestyret ber ordføreren følge opp anbefalingene i rapporten om selskapskontroll for 2013. For øvrig tar kommunestyret rapporten til orientering.*

**KU-sak 24/13**  
**RAPPORT 2. TERTIAL**

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar rapport 2. tertial 2013 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Leder pekte på at en forsøker å legge utvalgsmøtene slik at tertialrapportene kan bli behandlet før kommunestyret, men at det er vanskelig å vite når rapportene foreligger.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar rapport 2. tertial 2013 til orientering.

**KU-sak 25/13****FORVALTNINGSREVISJON 2014 – SAMHANDLINGSREFORMEN – MÅL OG PROBLEMSTILLINGER**Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets forslag til formål og problemstillinger for forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen:

Follo distriktsrevisjonen bes legge fram prosjektplan. Utvalget forutsetter at rapporten legges fram for utvalget i løpet av 2014.

Kontrollutvalgets behandling:

Utvalget mente det er viktig å få en oversikt over hvordan reformen er startet opp. De økonomiske aspektene må prioriteres, men det har også interesse å få vite hvordan det forebyggende arbeidet er startet opp.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets forslag til formål og problemstillinger for forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen:

Follo distriktsrevisjonen bes legge fram prosjektplan. Utvalget forutsetter at rapporten legges fram for utvalget i løpet av 2014.

**KU-sak 26/13****FORNYELSE AV KONTROLLUTVALGETS HANDLINGSPLAN**Sekretariatets innstilling:

Gjennomgangen av kontrollutvalgets handlingsplan tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Håkon L. Henriksen pekte på at det i kapittel 3 feilaktig står at utvalgets møter er lukket. Han foreslo at dette blir endret.



Votering:

Håkon L. Henriksens forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

I kap 3, siste setning i ingressen, endres «lukket» fra «åpne».  
For øvrig tas handlingsplanen til orientering.

**KU-sak 27/13**  
**Møteplan 2014**Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalgets møter i 2013 starter kl 18.30 og holdes:

4.2  
18.3  
13.5  
17.6  
9.9  
14.10  
11.11  
16.12

Kontrollutvalgets behandling:

Det var enighet om at møtene bør starte kl 18.00.

## Votering:

Utvalget sluttet seg, med unntak av at møtene skal starte kl 18.00, til innstillingen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalgets møter i 2013 starter kl 18.00 og holdes:

4.2  
18.3  
13.5  
17.6  
9.9  
14.10  
11.11  
16.12

**KU-sak 28/13**  
**Orienteringer**Kontrollutvalgets vedtak:

Orienteringssakene ble tatt til orientering.

**EVENTUELT**

Det var enighet om at det neste møtet i utvalget, den 10. desember, starter kl 18.00.

## KONTROLLUTVALGET (KU) I ÅS 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. FDR står for all revisjon. FIKS utreder andre saker, lager innstilling i alle saker og er sekretær for utvalget. FDRs rapporter skal være FIKS i hende senest fjorten dager før utvalgsmøtet. KS=Kommunestyret

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
1	Kontrollutvalgets årsrapport for 2012		FIKS	KU 29.1	KS
2	Handlingsplanen for utvalget	Desember	FIKS	Årlig ajourføring; KU 8.10 el. 5.11	
	Aktivitetsplan		FIKS	Ajourføres foran hvert kontrollutvalgsmøte	
3	Møteplan		FIKS	29.1 10.9 19.3 8.10(avlyst) 14.5 24.10 ( faglig forum kl 18.00) 18.6 5.11 10.12	
4	Kommunens årsregnskap for 2012	15. april	FDR	KU 14.5	KS
5	Tertialrapporter:				
	1.Tertialrapport jan-april 2013	Mai	Kommunen	KU 18.6	
	2. Tertialrapport jan-aug. 2013	Okt.	Kommunen	KU 5.11	
6	Rapporter fra revisjonen:				
	Pr. 30.04.13 (perioden 01.05.12 – 30.04.13)	Mai	FDR		KU 18.6.13
	. Pr. 31.10.13 (perioden 01.05.13 – 31.10.13)	November	FDR	KU 10.12.13	

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
	Revisors uavhengighet		FDR		
7	Overordnet revisjonsstrategi 2013(1.5.13-31.4.14)		FDR	KU 10.9.13	
	Handlingsplan forvaltningsrevisjon 2013 – 2016		FIKS		KU 12.6 KS 12.9.12
	Prosjekt 2012: Info.sikkerhet og IT-drift		FDR	KU 11.12	KS30.01.13
	Prosjekter 2013		FIKS	KU 9.10, 06.11.12	
	Byggforvaltningen, prosjektplan NAV-Ås, prosjektplan		FDR	KU 14.5.13 - rapport tentativt 1.12.13	
	Prosjekter 2014		FDR	KU11.12.12 – rapport tentativt 5.11.13	
			FIKS	KU 10.9.13	
8	Oppfølging av tidligere prosjekter		Rådmannen:		
	Byggesaksbehandlingen		Mai 2012	KU 6.11.12 Sendt i retur til rådm. for behandling i utvalget for teknikk og miljø	
	Info.sikkerhet og IT-drift				
9	Plan for selskapskontroll	2013-2016	FIKS	KU 28.8	KS10.10.13
	Rapport om selskapskontroll 2013		FIKS	KU 5.11.13	
10	Andre saker				
	VO Ås				KU 29.1.13
	Kommunens innkjøp				KU 29.1.13

## EVALUERING AV FAGLIG FORUM 24. OKTOBER 2013

Deltakernes svar:

### 1. Hvordan vurderer du det faglige utbyttet av Faglig forum?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
6		14	1

### 2. Er du fornøyd med møtets tema?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
13		9	

### 3. Hvor fornøyd var du med foredraget til Tor Dølvik?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
11		10	1

### 4. Hvor fornøyd var du med foredraget til Steinar Neby?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
9		12	1

### 5. Er det etter din mening behov for Faglig forum?

	Ja	Nei
22		

### 6. Hvordan fungerte gjennomføringen av Faglig forum/det praktiske?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
5		16	1

### 7. Hvor fornøyd er du totalt sett med Faglig forum?

	Svært fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
8		13	1

**8. Har du andre kommentarer, forslag til aktuelle temaer eller forslag til forbedringer, vennligst noter dette i kolonnen under:**

1. \*Utfordringer med tidsbruken/to innledninger  
\*Viktig med engasjement og gruppearbeid  
\* Trist når bare 1/3 av et KU deltar i Faglig forum  
\* Finne tidspunkt som ikke kolliderer med andre store møter som KS konferanser, da kan vi lykkes med å ha deltakelse fra ordfører og rådmann.
2. Et bra tema å sette fokus på.
  - Evaluering av kontrollutvalgets arbeid
  - Forvaltningsrevisjoner – oppfølging
3. To innledninger og et gruppearbeid pluss besvarelser er mer enn nok. Det hadde holdt med Dølvik og gruppearbeid + utveksling av synspunkter i plenum.
4. Gjennomføringen var sterkt skjemma av at møteleder tillot at innleiderne ikke holdt taletiden. Innleiderne var skuffende lite konkrete og matnyttige. Jeg er forbløffet over at noe så elementært som «spend analysis» v, h.a. UNSPSC ikke ble berørt. Lite bevissthet om bruk av mikrofon.
5. Savner noe mer konkrete eksempler på:
  - \* Tilfeller av korrupsjon
  - \* Hvordan det avdekkes.

Oppsummering:

Av 37 kontrollutvalgsmedlemmene i Follo, deltok 26 på Faglig forum 2013. Av disse besvarte 22 evalueringsskjemaet.

De fleste meldte tilbake at de var fornøyd (14) eller veldig fornøyd (6) med det faglige utbyttet. (1) var mindre fornøyd og (1) har ikke besvart spørsmålet. Deltakerne var også veldig fornøyd (11) eller fornøyd (10) med Dølvik sitt foredrag. Kun (1) sier seg mindre fornøyd. Deltakerne var også fornøyd (12) eller veldig fornøyd (9) med Neby sitt innlegg. Her er også (1) mindre fornøyd.

Samtlige mener det er behov for faglig forum, og de er alle veldig fornøyd (13) eller fornøyd (9) med årets tema.

Med vennlig hilsen  
FIKS

### Skatteinngangen hittil i år sammenliknet med samme periode i 2012

KOMMUNE	Inngang siste måned 2013	Inngang samme måned 2012	Vekst 2012 2013 siste måned	Inngang 2013	Inngang 2012	Vekst 2012 2013
VESTBY	2 183	3 336	-34,6 %	306 942	287 086	6,9 %
SKI	7 348	6 101	20,4 %	624 912	586 017	6,6 %
ÅS	1 167	1 476	-20,9 %	341 282	317 092	7,6 %
FROGN	6 707	3 940	70,2 %	371 473	338 956	9,6 %
NESODDEN	5 864	6 274	-6,5 %	385 061	350 210	10,0 %
OPPEGÅRD	8 222	7 709	6,7 %	659 235	614 689	7,2 %
BÆRUM	53 622	43 577	23,1 %	3 574 558	3 369 937	6,1 %
ASKER	26 441	22 290	18,6 %	1 713 779	1 585 280	8,1 %
AURSKOG-HØL	1 374	404	240,1 %	242 064	219 576	10,2 %
SØRUM	2 659	1 820	46,1 %	327 694	300 748	9,0 %
FET	2 536	2 621	-3,2 %	228 709	207 350	10,3 %
RÆLINGEN	5 037	4 385	14,9 %	335 802	309 066	8,7 %
ENEBAKK	1 942	2 406	-19,3 %	191 767	182 691	5,0 %
LØRENSKOG	9 786	6 202	57,8 %	756 945	694 748	9,0 %
SKEDSMO	12 741	11 189	13,9 %	1 068 793	986 029	8,4 %
NITTEDAL	6 788	3 604	88,3 %	470 198	433 602	8,4 %
GJERDRUM	1 635	2 150	-24,0 %	136 945	125 256	9,3 %
ULLENSAKER	8 634	6 696	28,9 %	626 120	575 239	8,8 %
NES	5 687	3 814	49,1 %	337 667	310 952	8,6 %
EIDSVOLL	5 810	4 231	37,3 %	369 196	340 646	8,4 %
NANNESTAD	2 916	1 290	126,0 %	201 210	187 950	7,1 %
HURDAL	720	507	42,0 %	39 426	38 207	3,2 %
OSLO	164 661	140 925	16,8 %	20 133 602	18 982 372	6,1 %
SUM AKERSHUS	179 819	146 022	23,1 %	13 309 778	12 361 327	7,7 %

REGION	Inngang siste måned 2013	Inngang samme måned 2012	Vekst 2012 2013 siste måned	Inngang 2013	Inngang 2012	Vekst 2012 2013
Follo	33 433	31 242	7,0 %	2 880 672	2 676 741	7,6 %
Vestområdet	80 063	65 867	21,6 %	5 288 337	4 955 217	6,7 %
Nedre Romerike	40 921	30 225	35,4 %	3 430 205	3 151 119	8,9 %
Øvre Romerike	25 402	18 688	35,9 %	1 710 564	1 578 250	8,4 %
Oslo	164 661	140 925	16,8 %	20 133 602	18 982 372	6,1 %
SUM AKERSHUS	179 819	146 022	23,1 %	13 309 778	12 361 327	7,7 %