

ÅS KOMMUNE

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget har møte i Rådmannskontorets møterom

06.02.2007 kl. 19.00

Møtet er lukket for publikum i alle saker.

Saksliste:

Utv.sak nr4/07 07/251
FORVALTNINGSREVISJON I 2007

Utv.sak nr5/07 07/252
ORIENTERINGSSAKER

Saksdokumentene ligger til offentlig gjennomsyn på Servicetorget og Ås bibliotek.

Ås, den 29. januar 2007

Jan T. Løkken

Sekretær

Eventuelle forfall eller inhabilitet meldes til sekretæren, tlf 64 96 20 58.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Utv.sak nr 4/07
FORVALTNINGSREVISJON I 2007

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 07/251

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	4/07	06.02.2007

Sekretariatets innstilling:

I Sekretariatet inviterer fire selskaper til å gi tilbud om forvaltningsrevisjon av VAR-området.

II Følgende problemstillinger skal være sentrale for revisjonen:

1. Gir kommunens avtale med de som forestår avfallshåndteringen grunnlag for korrekt renovasjonsgebyr til innbyggerne?
2. Er kommunens regnskapsførsel innrettet slik at det lar seg gjøre å føre kontroll med at gebyrinntektene ikke overstiger kommunens selvkost?
3. Får kommunen dekket sine indirekte kostnader til støttefunksjoner og tilleggssytelser gjennom faste renovasjonsgebyrer?
4. Håndteres overskudd/underskudd i hht. Kommunal- og regionaldepartementets regelverk.

III Kontrollutvalget avgir innstilling til kommunestyret om valg av revisjonsoppdraget når resultatet fra konkurransen foreligger.

Tidligere politisk behandling:

Kommunestyret sak 0097/05

Administrativ behandling:

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Behandlingsrekkefølge:

Kontrollutvalget

SAKSUTREDNING:

Kommunestyret sluttet seg i sak 0097/05 til kontrollutvalgets innstilling om plan for forvaltningsrevisjon. Kommunestyret gjorde følgende vedtak:

1. *Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2006 – 2007.*
2. *Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å revidere planen årlig, herunder til å omprioritere eller å føye til nye prosjekter.*
3. *Kontrollutvalget prioriterer 3 temaområder hvor det skal arbeides konkrete forvaltningsrevisjonsprosjekter:*

- **Offentlige Anskaffelser.**

Formålet er å undersøke om Lov om offentlige anskaffelser blir fulgt, herunder anbudsreglene.

- **Selvkostberegning av VAR-avgifter.**

Formålet med prosjektet er å fastslå om avgiftene for vann, avløp og renovasjon er fastsatt i samsvar med regelverket og at forvaltningen av selvkostfondene er i henhold til reglene.

- **Konsulenttjenester.**

Formålet med prosjektet er å se på kommunens kontrakter med eksterne leverandører av konsulenttjenester.

Områdene er ikke innbyrdes prioritert og kompetanse/ressurser er avgjørende for hvor mange rapporter som blir utarbeidet og rekkefølgen.

4. *Kontrollutvalget vil utarbeide plan for selskapskontroll som vil bli fremmet for kommunestyret.*

På grunnlag av kontrollutvalgets vedtak i sak 10/06 innhentet sekretariatet tilbud på prosjektet "Offentlige anskaffelser". I tråd med kontrollutvalgets innstilling gjorde kommunestyret vedtak om at Follo distriktsrevisjon skulle utføre oppdraget. Deres rapport ble behandlet i kontrollutvalget den 12. desember 2006 og 16. januar 2007 og vedtatt oversendt kommunestyret. Kommunestyret behandlet rapporten den 23. januar.

Prosjektet "Selvkostberegning av VAR-utgifter" ble også prioritert i 2006, men pga. kapasitetsproblemer ble dette ikke gjennomført. Sekretariatet foreslår at dette prosjektet får førsteprioritet i 2007.

Det er avsatt midler til forvaltningsrevisjon over revisors budsjett for 2007(jf. kontonr. 1.1210.100 2710).

Kommunerevisoren har uttalt at han ikke har kapasitet til å stå for gjennomføringen av prosjektet. I henhold til Kontrollutvalgskonferensens § 16 må kommunestyret stå for valget av revisor.

Rammen for innkjøpet ligger under terskelverdien for å kunngjøre offentlige anskaffelser, jf. Forskrift om offentlige anskaffelser, § 2-2, og kan skje som innkjøp etter forskriftens del I. I henhold til Forskriftens § 3-1 skal "Enhver anskaffelse (skal) så langt det er mulig være basert på konkurranse uansett hvilken anskaffelsesprosedyre som benyttes."

. Sekretariatet foreslår at en også denne gang inviterer fire selskaper til å komme med et tilbud om å gjennomføre prosjektet

FDRs rapport fra 2005 om ”Renovasjonsutgifter i fem Follo-kommuner” hadde fire problemstillinger:

1. Gir kommunens avtale med de som forestår avfallshåndteringen grunnlag for korrekt renovasjonsgebyr til innbyggerne?
2. Er kommunens regnskapsførsel innrettet slik at det lar seg gjøre å føre kontroll med at gebyrinntektene ikke overstiger kommunens selvkost?
3. Får kommunen dekket sine indirekte kostnader til støttefunksjoner og tilleggssytelser gjennom faste renovasjonsgebyrer?
4. Håndteres overskudd/underskudd i hht. Kommunal- og regionaldepartementets regelverk.

Sekretariatet foreslår at disse problemstillingene og eventuelt andre som kontrollutvalget blir enig om skal drøftes i forvaltningsrevisjonen.

Utv.sak nr 5/07
ORIENTERINGSSAKER

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 053

Saknr.: 07/252

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	5/07	06.02.2007

Sekretariatets innstilling:

Skatteseksjonens beretning for 2006 tas til orientering.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Skatteseksjonens beretning - skatteregnskapet år 2006

SAKSUTREDNING:

Staten overtok fra 1. juli 2004 hele ansvaret for kontroll og revisjon med skatteoppkreverfunksjonen. Skattedirektoratet anbefalte i brev av 21. februar 2005 at skatteoppkrever oversender skatteregnskapet og kopi av sin halvårlige redegjørelse til kommunestyret/kontrollutvalget.