

Utv.sak nr 17/07

**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM SELVKOST INNENFOR VAR-
OMRÅDET I ÅS**

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 07/2210

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	17/07	09.10.2007
Kommunestyret	/	

Sekretariatets innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Selvkost innenfor VAR-området i Ås kommune" legges fram for kommunestyret i Ås med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten "Selvkost innenfor VAR-området i Ås kommune" til etterretning.
2. Rådmannen bes følge opp revisjonens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om resultatene.

Tidligere politisk behandling:

Kontrollutvalget Utv. Sak 07/07

Kommunestyret Utv. Sak 13/07

Kontrollutvalget Utv. Sak 10/07

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Kontrollutvalget

Kommunestyret

Vedlegg som følger saken trykt:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Selvkost innenfor VAR-området i Ås kommune" av 14. september 2007 fra BDO Noraudit JIL

SAKSUTREDNING:

Etter innstilling fra kontrollutvalget, vedtok kommunestyret i sak 13/07 å velge BDO Noraudit JIL som forvaltningsrevisor for prosjektet VAR. I kontrollutvalgets møte den 29. mai d.å. la selskapet fram et forslag til prosjektplan og kontrollutvalget sluttet seg til dette forslaget.

Formålet med prosjektet var å foreta en gjennomgang av selvkostområdene vann, avløp og renovasjon i Ås kommune for å vurdere om regelverket for selvkosttjenester etterleves.

Prosjektet skulle fokusere på følgende hovedproblemstillinger:

1. Er kommunens regnskapsførsel innrettet slik at det lar seg gjøre å føre kontroll med at gebyrinntektene ikke overstiger kommunens selvkost?
2. Får kommunen dekket sine direkte og indirekte kostnader til støttefunksjoner og tilleggssytelser gjennom faste gebyrer?
3. Betaler innbyggerne i Ås kommune korrekt gebyr for vann, renovasjon og avløp?

Rapporten gir følgende anbefalinger:

- Det anbefales at kommunen tar i bruk noter, som beskrevet i foreløpig standard nr 6 av GKRS, for å dokumentere selvkostberegningene innefor VAR-området. Det bør i tillegg skilles ut en egen note for slam.
- Kommunen bør etablere en rutine som sikrer at kalkylen over de indirekte kostnadene blir revidert og oppdatert med riktige regnskapstall i forbindelse med årsavslutningen av regnskapet.
- Kommunen bør renteberegne selvkostfondene for å etterleve gjeldende regelverk.
- Kommunen bør innføre at anskaffelseskost legges til grunn ved beregning av kapitalkostnader. Kommunen bør i tillegg skille på driftsmiddeltype ved beregning av kapitalkostnader.

Utv.sak nr 18/07

FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN FOR 2008

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 145

Saknr.: 07/2211

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	18/07	09.10.2007

Sekretariatets innstilling:

1. Ås kommunes utgifter til kontroll og tilsyn for 2008 foreslår budsjettet til kr 1 001 858.
2. Saken oversendes Ås kommunestyret og skal inngå i kommunens budsjett for 2007.

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunestyret

Vedlegg som følger saken trykt:

Revisjonens budsjett for 2008
FIKS økonomiplan 2008 - 2011 og budsjett for 2008

SAKSUTREDNING:

Forskriften for kontrollutvalg, vedtatt i medhold av Kommuneloven, har følgende bestemmelse i §18: ” *Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.*

Der kommunen eller fylkeskommunen har en egen revisjon avgir revisjonen innstilling til kontrollutvalget om budsjett for revisjonen ”

Kostnadsoverslaget skal inneholde budsjetterte utgifter til revisjon, sekretærfunksjon og direkte utgifter til kontrollutvalget.

Kostnader til revisjon

Sekretariatet har mottatt kommunerevisorens budsjett for 2008. Dette er på totalt **kr 816 000,-** Kr 187 000,- er som for 2007 avsatt til konsulenttjenester og dette beløpet er planlagt benyttet til prosjekter innen forvaltningsrevisjon.

Kostnader til sekretariatsfunksjonen

Sekretærfunksjonen til kontrollutvalget skal også inngå i budsjettet for tilsyn og kontroll. Sekretariatet består av 1 ½ årsverk og dekker kontrollutvalgene i Enebakk, Vestby, Frogn, Ski, Oppegård og Ås. Foruten sekretær- og saksbehandleroppgavene har FIKS også ansvaret for selskapskontrollen på vegne av kommunene. Styret i FIKS har beregnet Ås kommunes andel av kostnadene til sekretariatsfunksjonen for 2008 til **kr 165 585,-**. Sekretariatets driftsutgifter fordeles med et likt basistilskudd på hver kommune som utgjør 50% av driftskostnadene og de resterende 50% av driftskostnadene fordeles etter folketall.

Kontrollutvalgets egne kostnader

I likhet med 2006 foreslås kr 20 000,- avsatt til kurs, opplæring og andre driftsutgifter også for 2007.

Sekretariatet antar at kontrollutvalget vil ha behov for 8 – 10 møter i 2007.

Oppsummering

Tallene for 2006 og 2007 vises i oppstillingen nedenfor. Tallene er hentet fra budsjettet for de foregående årene.

<u>Budsjettår</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Revisjon	1023000	791000	816000
Sekretærbistand	154153	152970	165858
Kurs og opplæring	15000	15000	15000
<u>Andre driftsutgifter utvalget</u>	<u>5000</u>	<u>5000</u>	<u>5000</u>
<u>Sum</u>	<u>1197153</u>	<u>963970</u>	<u>1001858</u>

Saksutredningen skal følge med til kommunestyret ved behandlingen av budsjettet for 2008.

Utv.sak nr 19/07
MASSEDEPONI ASKEHAUG GÅRD

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 07/2213

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	19/07	09.10.2007

Sekretariatets innstilling:

Rådmannen bes skaffe fram all dokumentasjon i forbindelse med etableringen og driften av massedeponiet ved Askehaug gård

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Kopi av brev av 29. august 2007 fra Hans og Else Kjensli

SAKSUTREDNING:

Hans og Else Kjensli hevder i brev av 29. august d.å. til kontrollutvalget at vilkårene for massedeponering ved Askehaug gård ikke blir fulgt og at de som naboer er skadelidende. Håkon Henriksen og Oluf Berentsen har vært på en befaring og sett på fyllinga.

Utv.sak nr 20/07
2. TERTIALRAPPORT 2007

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 145

Saknr.: 07/2216

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	20/07	09.10.2007

Sekretariatets innstilling:

Rapporten for 2. tertial tas til orientering

Vedlegg som følger saken trykt:

Rapport 2. tertial 2007 for Ås kommune

SAKSUTREDNING:

Rapporten skal behandles i kommunestyret 10. oktober d.å.

Utv.sak nr 21/07
ORIENTERINGSSAKER

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 053

Saknr.: 07/2214

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	21/07	09.10.2007

Sekretariatets innstilling:

Orienteringssakene tas til orientering.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Behandlingsrekkefølge:

Vedlegg som følger saken trykt:

1. Kopi av brev fra FIKS til ordføreren i Ås av 19. juni 2007 vedr. evalueringen av FIKS
2. Utskrift av møtebok fra kommunestyret, sak nr. 07/542, Styrevervregisteret
3. SFE-beholdning pr 31.08.07
4. Skatteinngangen pr. 31. juli 2007