

ÅS KOMMUNE

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget har møte i Rådmannskontorets møterom

21.10.2008 kl. 19.00

Møtet er lukket for publikum i alle saker.

Saksliste:

Utv.sak nr. 24/08 08/2379
REVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET

Utv.sak nr. 30/08 08/2383
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM BRUK AV KONSULENTER I ÅS KOMMUNE

Utv.sak nr. 25/08 08/2378
BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN FOR 2009

Utv.sak nr. 26/08 08/1892
PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2009 - 2011

Utv.sak nr. 27/08 08/2380
INNRAPPORTERING AV RÅDMANNEN - Unntatt offentlighet Ofl § 5a jf Fvl § 13

Utv.sak nr. 28/08 08/2381
KOMMUNENS BEHANDLING AV REGULERINGSPLANER

Utv.sak nr. 29/08 08/1893
ORIENTERINGSSAKER

Saksdokumentene ligger til offentlig gjennomsyn på servicetorget og i Ås bibliotek.

Ås, den 15. oktober 2008

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

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Utv.sak nr 24/08
REVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/2379

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	24/08	21.10.2008

Sekretariatets innstilling:

Egenvurderingen fra kommunerevisoren av 3. oktober 2008 tastil orientering.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Brev av 3.oktober 2008 med revisors egenvurdering av uavhengighet.
Utdrag av Kommunaldepartementets rundskriv H-15/04

SAKSUTREDNING:

I henhold 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”, jf. utdrag av Kommunaldepartementets rundskriv H-15/04 med departementets merknader.

I tråd med denne bestemmelsen følger kommunerevisor Bjørn Aurens egenvurdering datert 3. oktober 2008 som vedlegg.

Brev av 3.oktober 2008 med revisors egenvurdering av uavhengighet.

Utv.sak nr 30/08
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM BRUK AV KONSULENTER I ÅS
KOMMUNE

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/2383

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	30/08	21.10.2008
Kommunestyret	/	

Sekretariatets innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten ”Bruk av konsulenter i Ås kommune” legges fram for kommunestyret i Ås med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret ber rådmannen følge opp revisjonens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om resultatene.
2. Kommunestyret tar for øvrig rapporten til etterretning.

Tidligere politisk behandling:

Kontrollutvalget 13/08

Kommunestyret 22/08

Kontrollutvalget 18/08

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Kontrollutvalget

Kommunestyret

Vedlegg som følger saken trykt:

Forvaltningsrevisjonsrapport ”Bruk av konsulenter i Ås kommune” av 14. oktober 2008 fra BDO Noraudit JIL.

SAKSUTREDNING:

Sekretariatet mener rapporten er i god overensstemmelse med prosjektplanen som kontrollutvalget vedtok i sak 18/08.

Formålet med prosjektet har vært å undersøke om bruken av konsulenttjenester i Ås kommune har klare mål og om disse målene blir innfridd. De nærmere definerede problemstillingene er vurdert ved en gjennomgang av fem ulike anskaffelser av konsulenter.

Viktige funn:

- Regnskapet for 2007 viser at det medgikk ca 6,1 mill. kr. til ulike former for konsulenttjenester, inkludert vikartjenester med ca 2 mill. kr. Budsjettet for disse formålene var ca 3,8 mill. kr. Regnskapet viser en økning fra 2006 til 2007 med ca 21%.
- Kommunen har ingen felles skriftlig strategi for bruk av konsulenter.
- For alle de beskrevne anskaffelsene ble det utarbeidet en oppdragsbeskrivelse og avtaledokument.
- Ved 2 av 5 anskaffelser ble det ikke foretatt en konkurranse slik at andre kunne delta.
- For en anskaffelse med på over kr 100 000 var det ikke utarbeidet anskaffelsesprotokoll.
- Det er ikke etablert noen felles rutine for evaluering av konsulenttjenester i kommunen.
- Det er liten praksis for skriftlig evaluering av slike tjenester

BDO Noraudit JILs anbefalinger:

1. Det anbefales at kommunen vurderer sin bruk av vikartjenester opp mot regelverket for offentlige anskaffelser.
2. Det anbefales at kommunen følger opp om ny stilling ved IT-avdelingen resulterer i mindre bruk av eksterne konsulenter.
3. Det anbefales at kommunen utarbeider en skriftlig strategi eller retningslinje for bruk og utvelgelse av konsulenter.
4. Det anbefales at kommunen vurderer å ta inn et punkt om kompetanseoverføring fra konsulent til oppdragsgiver der det vil være relevant i avtaledokumenter/kontrakter.
5. Det anbefales at kommunen vurderer å innføre en rutine for skriftlig evaluering av kjøpte konsulenttjenester.

Rådmannen fikk tilsendt et utkast til rapport 16. september med frist til den 3. oktober med å svare. Rådmannen skriver i en e-post til BDO Noraudit den 14. oktober d.å.:

Jeg kan bekrefte at vi har lest igjennom rapporten men at vi ikke rekker å skrive en uttalelse. Vi oppfatter dette som en god gjennomgang av et viktig område som også gir oss verdifulle korreksjoner som vil bli hensyntatt.

For øvrig ser vi an kontrollutvalgets behandling av rapporten.

BDO Noraudit vil være til stede under kontrollutvalgsmøtet og svare på spørsmål.

Utv.sak nr 25/08
BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN FOR 2009

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 145

Saknr.: 08/2378

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	25/08	21.10.2008
Kommunestyret	/	

Sekretariatets innstilling:

1. Ås kommunes utgifter til kontroll og tilsyn for 2009 foreslår budsjettert til kr 1 271 250.
2. Saken oversendes Ås kommunestyret og skal inngå i kommunens budsjett for 2009.

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Kontrollutvalget
Kommunestyret

Vedlegg som følger saken trykt:

Revisjonens budsjett for 2009
FIKS budsjett for 2009

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 budsjetttramme 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 2009. Netto driftsutgifter er satt til kr 820 000,-. Dette beløpet inkluderer kr 187 000,- til konsulenttenester og dette beløpet er benyttet til prosjekter innen forvaltningsrevisjon etter innstilling fra kontrollutvalget og vedtak i kommunestyret. Beløpet til forvaltningsrevisjon er det samme som kommunestyret vedtok for 2008, mens kontrollutvalget foreslo kr 400 000 til dette formålet. Prisene på forvaltningsrevisjonsprosjekter vil variere og sekretariatet antar at kr 187 000 kan bli for lite til å gjennomføre ett prosjekt. Vi følger opp utvalgets forslag fra i fjor som muliggjør to prosjekter.

Kostnader til sekretariatsfunksjonen

Sekretærfunksjonen til kontrollutvalget skal også inngå i budsjettet for tilsyn og kontroll. Sekretariatet består av 1 ½ årsverk. Styret i FIKS har beregnet Ås kommunes andel av kostnadene til sekretariatsfunksjonen for 2008 til **kr 177 250,-**. Sekretariatets driftsutgifter fordeles med et likt basistilskudd på hver kommune som utgjør 50% av driftskostnadene og de resterende 50% av driftskostnadene fordeles etter folketall. Sekretariatet forbereder og følger opp kontrollutvalgets møter, utreder saker og står for selskapskontrollen

Kontrollutvalgets egne kostnader

For 2009 foreslås kr 25 000,- avsatt til kurs, opplæring og andre driftsutgifter. Sekretariatet antar at kontrollutvalget vil ha behov for 8 møter i 2009. Møteutgiftene budsjetteres med utgangspunkt i reglementet for godtgjørelse til folkevalgte i Ås kommune og er ikke inkludert i utvalgets eget budsjettforslag.

Oppsummering

Budsjett for 2009 og de to foregående år.. Tallene for 2007 og 2008 er hentet fra kommunestyrets budsjett.

<u>Budsjettår</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Revisjon, inkl. forvaltningsrevisjon	791 000	820 000	1 069 000
Sekretærbistand	152 970	166 000	177 250
Kurs og opplæring	15 000	15 000	20 000
<u>Andre driftsutgifter utvalget</u>	<u>5 000</u>	<u>5 000</u>	<u>5000</u>
<u>Sum</u>	<u>963970</u>	<u>1006000</u>	<u>1 271 250</u>

Saksutredningen skal følge med til kommunestyret ved behandlingen av budsjettet for 2009.

Utv.sak nr 26/08
PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2009 - 2011

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 210

Saknr.: 08/1892

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	22/08	02.09.2008
Kommunestyret	49/08	
Kontrollutvalget	26/08	21.10.2008

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget slutter seg til plan for selskapskontroll 2009 – 2011.
2. Selskapskontrollen gjennomføres av FIKS
3. Innstillingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. *Kommunestyret slutter seg til forslaget til plan for selskapskontroll 2009 – 2011 for Ås kommune*
2. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta endringer i planperioden.*

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Kontrollutvalget
Kommunestyret

Vedlegg som følger saken trykt:

Forslag til plan for selskapskontroll 2009 – 2011

SAKSUTREDNING:

I henhold til forskriften om kontrollutvalg (§ 13,2. ledd) skal kontrollutvalget minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Vi minner om at kravet selskapskontroll kom inn i kommuneloven fra 2004 og skulle imøtekomme behovet for kontroll og tilsyn med fristilte kommunale selskaper (AS og IKS) som falt utenom den vanlige forvaltningsmodellen for kommunene.

Kontrollutvalget har tidligere behandlet en rapport om selskapskontroll fra FIKS, jf. sak 02/08. Denne rapporten ble behandlet av kommunestyret den 27. februar d.å. (sak 08/11) og kontrollutvalget innstilling ble enstemmig vedtatt. Kommunestyrets vedtak lød:

- 1. Kommunens representanter i selskaper bes, der dette er påkrevet, ta opp forslag i selskapenes organer som sikrer at arbeidet skjer i tråd med de aktuelle virksomhetslover og at informasjonen fra selskapene til eierkommunene blir tilfredsstillende.*
- 2. Kommunene og selskapene må i fellesskap utvikle rutiner som sikrer at eierne/kommunestyrene i en tidlig fase kan påvirke rammene for selskapenes planer og budsjetter.*
- 3. Kommunestyret ønsker å videreutvikle sin eierstrategi for selskapene gjennom å etablere en ordning med en årlig eierskapsmelding som behandles av kommunestyret.*
- 4. Både kommunens representanter i selskapene, andre folkevalgte og administrasjonen gis regelmessig opplæring på dette området.*
- 5. Det etableres et arkiv som omfatter helhetlig informasjon om de selskapene som kommunen har eierinteresser i.*
- 6. Rådmannen bes følge opp vedtakene ovenfor.*
- 7. Kommunestyret tar forøvrig rapportens anbefalinger til etterretning.*

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontrollen. Selskapskontroll, avgrenset til eierskapskontroll, kan etter dette for eksempel utføres av kontrollutvalgets sekretariat. Kommuneloven åpner også for at det kan foretas forvaltningsrevisjon av selskaper, men da i regi av revisjonen.

Utv.sak nr 27/08

INNRAPPORTERING AV RÅDMANNEN - Unntatt offentlighet Odl § 5a jf Fvl § 13

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/2380

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	27/08	21.10.2008

Utv.sak nr 28/08

KOMMUNENS BEHANDLING AV REGULERINGSPLANER

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/2381

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	28/08	21.10.2008

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget ber om rådmannens skriftlige uttalelse til de påstander som blir satt fram i John Vinnengs brev m/vedlegg av 15. september 2008 til kontrollutvalget. Dette gjelder blant annet: kommunens tilsyn med at reguleringsplanen for området følges, saksbehandlingstiden i byggesaker, brudd på arkivloven, bygningsetatens habilitet i den aktuelle reguleringsplanen.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Brev fra John Vinneng av 15. september 2008 med vedlegg.
Reguleringsplan R-217

SAKSUTREDNING:

John Vinneng klager i brev av 15. september d.å. på kommunens reguleringsplan for deler av Kjærnes vedtatt 31. mai 2006 og for kommunens behandling av byggesaker i det samme området.

Han kritiserer i den forbindelse kommunen for en rekke forhold:

- En privat part sto for utarbeidingen av reguleringsforslaget i strid med interessene til mange av de andre grunneierne i området.
- Det er ikke tillatt med videreutvikling av fritidseiendommene
- Utbyggers byggeprosjekter er ikke i samsvar med reguleringsplanen
- Vannet i sjøen er så forurenset at bading frarådes
- Lang saksbehandlingstid i byggesaker (eksempel, en sak ikke besvart 11 mndr. etter innsending)
- Plan- og bygningssjefen og øvrige saksbehandlere er uskikket og inhabile i forhold til saksbehandling innenfor planområdet
- Brudd på arkivloven i kommunen

Det framgår av vedlagte dokumenter til saken, jf. sak 57/08 i hovedutvalg for teknikk og miljø, at kommunens avslag på tilbygg fritidsbolig er klagt inn for fylkesmannen
Sekretariatet minner om at kontrollutvalget ikke er klageorgan i enkeltsaker, men kan likevel bakgrunn av konkrete saker vurdere om kommunens egne retningslinjer og sentrale lover/forskrifter følges av forvaltningen. Vi er ikke kjent med om fylkesmannen har behandlet klagen ennå.

Sekretariatet foreslår at utvalget ber om rådmannens skriftlige uttalelse til de påstander som blir satt fram i brevet.

Utv.sak nr 29/08
ORIENTERINGSSAKER

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 053

Saknr.: 08/1893

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	23/08	02.09.2008
Kontrollutvalget	29/08	21.10.2008

Sekretariatets innstilling:

Orienteringssakene tas til orientering

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

- 1) Status SFE-midler pr. 31.07. 2008
- 2) Kommunerevisjonens purrebrev av 4.9.08 og tidligere korrespondanse vedrørende kommunens regnskap for 2007
- 3) Brev til Ås kommune v/ordføreren vedr. fremtidig revisjonsordning i Follo
- 4) Diverse avisutklipp fra ØB