

Kontrollutvalget i Re kommune

MØTEINNKALLING

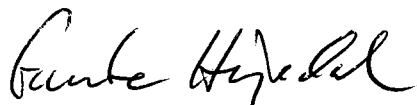
Møtetid: 26. november 2014, kl. 18.00
Møtested: Lokalene til VIKS, Revetalgt 10

Evt. forfall meldes til VIKS, 40 49 13 44
Varamedlemmer møter kun etter nærmere innkalling.

Saksliste:

- 26/14 Godkjenning av protokoll fra forrige møte 25.09.14.**
- 27/14 Omsorgsbygg – gjennomføring og prosess**
- 28/14 Forvaltningsrevisjonsrapport –
Budsjett- og økonomistyring med fokus på offentlige anskaffelser**
- 29/14 Revisjonsplan 2014 – Re kommune**
- 30/14 Uavhengighetserklæring – oppdragsansvarlig revisor**
- 31/14 Møteplan 2015**
- 32/14 Referatsaker**
- 33/14 Eventuelt**

Revetal, 11.11.2014
for leder av kontrollutvalget i Re kommune, Frode G. Hestnes



Gaute Hesjedal
Rådgiver, VIKS

Innkalling m/saksliste: Medlemmer 1. Vara Ordfører Rådmann Vestfold Kommunerevisjon

Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

26.09.2014

SAKSNR. 26/14

Godkjenning av protokoll fra møte 25.09.14

Vedlegg: Protokoll fra møte i kontrollutvalget 25.09.14.

Forslag til vedtak:
Protokoll fra møte 25.09.14 godkjennes.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Re kommune

Møteprotokoll

Møtetid: 25. september 2014, kl. 18.00

Møtested: Revetal gata 10, lokalene til VIKS, spisesalen

Disse møtte:

Frode Hestnes, leder
Harald Solberg, nestleder
Berit Sæthre, medlem
Jan Jensen, vara
Tone Stigen, vara

Forfall:

Karl Anders Bråten, medlem
Ida Pernille Bugge, medlem

Dessuten møtte:

Linn Therese Bekken, daglig leder VKR
Gaute Hesjedal, rådgiver i VIKS

Møteleder: Frode Hestnes, leder

Innkallingen og saksliste ble godkjent og møtet satt kl. 18.00.

Sak 22/14 ble behandlet for lukkede dører.

Saksliste:

18/14 Godkjenning av protokoll fra forrige møte 24.04.14.

Vedtak:

Protokoll fra møte 24.04.14 godkjennes.
Enstemmig.

19/14 Budsjett kontroll og tilsyn Re kommune 2015

Revisor og sekretariatet orienterte om respektive budsjetter og besvarte spørsmål. Saken ble diskutert.

Vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å bevilge kr 1.007.200,- i budsjett 2015 til tilsyn og kontroll i Re kommune.

Beløpet er fordelt slik:

Revisjonstjenester totalt kr 725.200 med fordeling:

Regnskapsrevisjon	kr 365.200
Attestasjoner/revisjons bekreftelser	kr 70.000
Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll	kr 200.000
Administrasjonskostnader vedr. revisjon	kr 90.000

Sekretariatstjenester fra VIKS	kr 157.000
Drift av kontrollutvalget	
Møtegodtgjørelse	kr 60.000
Andre driftsutgifter	kr 30.000
Selskapskontroll, kjøp av andre tjenester	kr 35.000

Saken oversendes formannskapet og kommunestyret for videre behandling.
Enstemmig.

20/14 Revisor orienterer

- Revisor orienterte om at forvaltningsrevisjonsrapporten " Budsjett og økonomistyring med fokus på offentlige anskaffelser" er i rute og vil bli levert i henhold til planen innen 31.10.14.
- Vestfold kommunerevisjon innfører nå Descartes som system for revisjon av kommunene. Systemet er bygget opp rundt risikobasert revisjon.
- Det vil bli lagt fram revisjonsplan i neste møte.

Vedtak:

Revisors informasjon tas til orientering.
Enstemmig

21/14 Omsorgsbygg – status

Saken ble diskutert.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.
Kontrollutvalget inviterer rådmannen til neste møte 26.11.14 for å oppsummere i forhold til omsorgsbyggprosjektet, gjennomføring og prosessen.
Enstemmig.

22/14 Post til kontrollutvalget – unntatt offentlighet §13 off.lov, §13 forv.lov

- Henvendelse fra Benedicthe Lyngås

Vedtak

Kontrollutvalget vil avvente Fylkesmannens tilsynsrapport og vurderer videre oppfølging dersom fylkesmannens konklusjoner gir grunnlag for det.
Enstemmig.

23/14 Referatsaker

- Rapport fra representantskapsmøte Vestfold Vann IKS 02.06.14
- Svar fra KMD vedrørende kontrollutvalg i vertskommunesamarbeid
- KS - nytt styrevervregister
- Endringer i IKS-loven
- Kontrollutvalgets rett til innsyn i tilsattes e-post

Vedtak:
Referatsakene tas til orientering.
Enstemmig.

24/14 Eventuelt
Kontrollutvalgsleder tok opp vedtak fra kommunestyret KST-067/14 hvor kontrollutvalget bes granske hendelsen på Linnestad næringsområde, REVAC-saken. Saken ble diskutert. Revisor ble bedt om å lage forslag til en plan for gjennomføring av en granskning hvis formål skal være fokusert mot kommunens beredskapsplanlegging, ansvar og forbedringspotensial på området.

Vedtak:
Kontrollutvalget bestiller en plan for gjennomføring av en granskning i tråd med kommunestyrets vedtak i sak KST-67/14. Planen oversendes kontrollutvalget for godkjenning så snart den er utarbeidet.
Enstemmig.

Møtet ble hevet kl. 19.00.

Neste møte: 26. november 2014 kl. 18.00.

Revetal, 26.09.2014.
For leder av kontrollutvalget i Re kommune, Frode Hestnes



Gaute Hesjedal (sign)
rådgiver

Protokoll sendes: Medlemmer Varamedlemmer Ordfører Rådmann Vestfold Kommunerevisjon

Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

26.11.14

SAKSNR. 27/14 **Re helsehus – gjennomføring og prosess**

Saksopplysninger:

Re helsehus (omsorgsbygg) er under ferdigstilling og overdras fra utbygger Veidekke AS til Re kommune 14.11.14. Kontrollutvalget har fulgt byggeprosessen og har løpende mottatt prosjekt- og byggelederrapporter til orientering.

Revisor har på gitt kontrollutvalget informasjon om utviklingen i byggeprosjektet i forhold til budsjett og andre planer. Kontrollutvalget har vært på befaring på byggeplassen og prosjektleder Arne Surén og kommunalsjef Mette Halvorsen har deltatt på møter for å orientere om prosessen.

Rådmannen er invitert til møtet for orientere kontrollutvalget om prosjektet, gjennomføring og prosessen som ligger bak.

Vedlegg:

- Prosjekt og byggelederrapport nr. 18 m/vedlegg

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

26.11.14

SAKSNR. 28/14

Forvaltningsrevisjonsprosjekt -

"Budsjett- og økonomistyring med fokus på offentlige anskaffelser"

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har i møte 24.04.14 vedtatt prosjektplan for forvaltningsprosjektet "Budsjett og økonomistyring med fokus på offentlige anskaffelser". Ferdig rapport med rådmannens uttalelse ble sendt sekretariatet 30.10.14 i tråd med framdriftsplanen.

Prosjektets formål er å vurdere intern kontroll og risikohåndtering knyttet til økonomistyring med fokus på offentlige anskaffelser innenfor drift og investering.

Revisor har formulert følgende problemstillinger for prosjektet:

1. Hvilke risikovurderinger i budsjettstyringen gjøres av kommunen og hvordan styres risiko?
2. Hvilke tiltak er tilrettelagt for å dempe risiko for brudd på regelverk for offentlige anskaffelser, innen drift og investering
3. I hvilken grad overholder Re kommune eget og nasjonalt regelverk for offentlige anskaffelser?
4. Hvordan sikres tilstrekkelig handlefrihet i forbindelse med anskaffelsesprosessen?

Rapportens hovedfunn:

Tema 1 budsjett og økonomistyring:

- Revisors hovedintrykk er at Re kommune har tilrettelagt gode rutiner for budsjettprosessen. Økonomireglementet vurderes som et godt grunnlag for dette. Det er utarbeidet strategiske styringsdokumenter og etablert mål på virksomhetsnivå som defineres som risikostyringselementer.
- Re kommune har god oversikt over fremtidige utfordringer og risikoområder, men områdene pleie-og omsorg, barnevern og teknisk har over tid hatt merforbruk. Det kan være behov for å bedre kartlegging for å budsjettere mer realistisk. Det anbefales systematiske risiko- og sårbarhetsanalyser i forbindelse med budsjettprosessen.
- Revisor anbefaler at forslag om budsjettendringer på rammeområder fremmes for kommunestyret

Tema 2 offentlige anskaffelser:

- Kommunens innkjøpsreglement er et godt utgangspunkt for offentlige anskaffelser, men revisor vurderer at det bør styrkes med hensyn til roller, ansvar, fullmaktstruktur og kontrollmiljø. Det bør prioriteres å styrke kompetansen til alle med innkjøpsansvar.
- Revisor vurderer at det er foretatt flere anskaffelser som skulle vært konkurranseutsatt i tråd med lov om offentlige anskaffelser.
- Re kommune har begrensede ressurser og benytter ofte bistand fra VOIS-samarbeidet eller andre konsulenter i forbindelse med offentlige anskaffelser.

Revisjonen gir følgende anbefalinger i rapporten:

Tema 1: Budsjett og økonomistyring

- Re kommune bør vurdere å foreta systematiske risiko- og sårbarhetsanalyser i forbindelse med budsjettprosessen som en del av kommunens intern kontroll system. Dette bør implementeres i økonomireglementet.
- Re kommune bør vurdere å fremme forslag om budsjettendring til kommunestyret ved behov for endringer på rammeområdene.

Tema 2: Offentlige anskaffelser

- Re kommune må utarbeide protokoll ved offentlige anskaffelser i tråd med regelverket.
- Re kommune bør sørge for et system for arkivering av protokoll og øvrig anskaffelsesdokumentasjon.
- Re kommune bør styrke innkjøpsreglementet med ytterligere punkter rundt roller, ansvar, fullmaktstruktur og kontrollmiljø.
- Re kommune bør styrke kompetansen til alle som har ansvar for innkjøp, gjennomføre kompetansekartlegging og sette et mål om å øke antallet som har gjennomført kurs om offentlige anskaffelser.
- Re kommune bør øke kommunens egenkontroll i innkjøpsfunksjonen for å sikre at lov om offentlige anskaffelser etterleves i kommunen.
- Re kommune bør vurdere om anskaffelse av Brukerstyrt personlig assistanse faller inn under tjenestekonsesjon som etter FOA 1-3 (2) j er unntatt regelverk for anskaffelser.

Vurdering

Etter sekretariatets vurdering svarer rapporten på problemstillingene som er formulert for prosjektet og anses å være i tråd med kontrollutvalgets bestilling og prosjektplanen.

Vedlegg: Rapport: "Budsjett- og økonomistyring med fokus på offentlige anskaffelser"

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til rapporten og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger. Utvalget ser positivt på rådmannens uttalelse til rapporten og de tiltak som planlegges for å følge opp revisors anbefalinger.

Kontrollutvalget vil be rådmannen om en tilbakemelding på hvordan rapporten er fulgt opp innen 1. juni 2015.

Saken oversendes kommunestyret.

Kontrollutvalget innbyr kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret viser til rapporten og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger. Kommunestyret ser positivt på rådmannens uttalelse til rapporten og de tiltak som planlegges for å følge opp revisors anbefalinger.

Kommunestyret ber rådmannen rapportere til kontrollutvalget innen 1. juni 2015 om hvordan rapporten er fulgt opp.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.11.14

SAKSNR. 29/14 **Revisjonsplan 2014**

Saksopplysninger:

Revisors plan for gjennomføring av revisjon i Re kommune legges fram for kontrollutvalget til orientering hvert år og er en del av revisors ordinære kommunikasjon med kontrollutvalget.

Revisjonsplanen er et sentralt dokument for kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisor.

Vedlegg: Revisjonsplan 2014

Forslag til vedtak:
Revisjonsplan 2014 tas til orientering.

Vedtak:

Re kommune

Revisjonsplan 2014

1. Innledning

Formålet med dokumentet er å informere kontrollutvalget om de oppgaver som vi har planlagt for Re kommune for 2014. For regnskapsrevisjonens del omfatter dette i hovedsak det arbeidet vi utfører i perioden 1.5.2014 – 30.4.2015. For øvrig følger det av de alminnelige forutsetninger for revisjon, at planen må oppdateres og eventuelt endres etter hvert som revisjonen utføres.

Planen er en del av vår ordinære kommunikasjon med kontrollutvalget og gjelder regnskapsåret 2014.

2. Hjemmelsgrunnlag

Bestemmelsene om revisjon er gitt i kommuneloven § 78 og i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. Revisjonen omfatter **regnskapsrevisjon** og **forvaltningsrevisjon**.

De mer detaljerte krav til revisjonens utførelse fremgår av egne standarder.

3. Regnskapsrevisjon m.v.

Regnskapsrevisjonen er et såkalt løpende oppdrag hvor vi som revisor har ansvar for at kommunens regnskaper blir tilfredsstillende revidert.

3.1 Nærmere om regnskapsrevisjon

Vår revisjon av årsregnskapet skal bidra til økt tillit til den økonomiske informasjon som gis fra administrasjonen til kommunestyret og øvrige brukere av årsregnskapet. Revisjonen skal også medvirke til å forebygge og avdekke misligheter og feil.

I revisjonsberetningen til årsregnskapet skal vi uttale oss om hvorvidt regnskapet er avlagt i samsvar med lover og forskrifter og om det gir et uttrykk for den økonomiske virksomheten i regnskapsåret og stillingen ved årsskiftet som er i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk.

Videre skal revisor:

- Se etter at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett slik det fremstår etter gyldige vedtak/endringer fattet på riktig beslutningsnivå
- Se etter at det er redegjort for vesentlige budsjettavvik i årsberetningen
- Vurdere om den revisjonspliktiges ledelse har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lover og forskrifter
- Se etter at den revisjonspliktige har ordnet den økonomiske internkontrollen på en betryggende måte og med forsvarlig kontroll

Revisor skal vurdere om den *økonomiske internkontrollen* er ordnet på en betryggende måte og med forsvarlig kontroll. I tillegg kan selve regnskapsrevisjonen (bekreftelsen) også bygge på den økonomiske internkontrollen dersom revisor finner dette hensiktsmessig.

Kontroll av vedtak av betydning for regnskapet er en del av regnskapsrevisjonen, herunder kontroll av at regulert *budsjett* er i samsvar med gyldige vedtak og riktig presentert i årsregnskapet, og at vesentlige avvik er redegjort for i årsberetningen. Dette innebærer at vi også må:

1. Vurdere om de ressurser som i henhold til regnskapet er brukt på ulike sektorer/formål, stemmer med det som fremgår av talldelen av virksomhetens budsjett, og
2. Påse at det foreligger gyldige bevilgninger for bruken av midlene i regnskapet, og at mer- eller mindreforbruk som ikke er uvesentlig, er forklart/redegjort for.

I praksis innebærer dette at vi med henblikk på kommunens økonomiske internkontroll og budsjettets betydning for økonomistyring og regnskap, følger opp tertialrapporter og påser at administrasjonen har etablert et tilfredsstillende system for oppfølging av politiske og administrative vedtak av økonomisk karakter.

3.2 Veiledning

Det er viktig at våre kunnskaper om kommunen og kommunesektoren, også kan komme til nytte gjennom råd og veiledning. Dette kan på anmodning gis i form av redegjørelser og anbefalinger eller som svar på enklere henvendelser om temaer innen økonomiområdet, forståelse av regelverk eller lignende. Den tiden vi bruker på slike oppgaver, viser seg ofte å være nyttig for begge parter.

3.3 Attestasjoner

For offentlige myndigheter avgir vi en rekke bekreftelser/uttalelser. Dette kan blant annet være bekreftelser knyttet til bruken av statlige øremerkede tilskudd. Som eksempler nevnes:

- Kompensasjonskrav etter lov om kompensasjon for merverdiavgift
- Uttalelse til spillemiddelregnskaper
- Uttalelse knyttet til kommunens rapportering på antall personer med psykisk utviklingshemming som mottar kommunale tjenester
- Uttalelse vedrørende særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester
- Uttalelse til refusjon av utgifter knyttet til praksislærere barne- og ungdomsskole (vår og høst)
- Uttalelse til rapportering - og bruk av tilskudd "Den kulturelle skolesekken"
- Uttalelse til rapportering- og bruk av tilskudd "LUK – Lokal Utvikling i Kommunen" Slagene på Re
- Følgeskriv til lønnsoppgavene

3.4 Misligheter

Dersom det konstateres misligheter plikter revisor straks å sende foreløpig innberetning om saken til kontrollutvalget. Når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende endelig innberetning til kontrollutvalget. Det hører også til våre oppgaver å vurdere risikoene for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet som følge av misligheter, og i den forbindelse rette forespørsler om slike forhold til kommunens ledelse.

3.5 Nærmere om revisjonsarbeidet

Vi benytter det elektroniske revisjonsverktøyet "Descartes". Den generelle revisjonsmetodikken bak Descartes er utviklet av Den norske Revisorforening. I vår tilpasning av revisjonen til kommunale forhold supplerer vi med Norges Kommunerevisorforbunds metodikk.

Regnskapsrevisjonen kan inndeles i tre faser:

- a) planleggingsfasen,
 - b) gjennomføringsfasen, og
 - c) avslutningsfasen.
- a) I planleggingsfasen vurderes de største regnskapspostene ut fra risiko- og vesentlighetsforhold basert på vår kunnskap om og erfaring med oppdraget. Her tar vi stilling til hvordan vi skal utføre revisjonen for å kunne bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler. I planen inngår også hvordan den økonomiske internkontrollen skal gjennomgås og eventuelt testes. I tillegg til den rent økonomiske virkningen av eventuelle feil, søker vi også å ta hensyn til allmennhetens behov for informasjon knyttet til kommunens årsplan og årsbudsjett.
 - b) I gjennomføringsfasen kartlegges og vurderes normalt internkontrollen først. Revisjon som direkte gjelder bekreftelse av regnskapsposter, gjøres gjerne etterpå og normalt mot slutten av året i forbindelse med regnskapsavslutningen.
 - c) I avslutningsfasen konkluderes det på resultat av utført arbeid, herunder hvorvidt det er utført tilstrekkelig revisjon.

Utviklingen av revisjonsstandarder har de senere år gått i retning av mer omfattende og konkrete krav til revisjonen, som i tillegg til å bygge på en reell risikovurdering, også omfatter kommunikasjon med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll. Grunnlaget for våre uttalelser vil være det revisjonsbevis som er innhentet, herunder uttalelser og bekreftelser fra ledelsen. Standardene for regnskapsrevisjon m.v. er basert på et internasjonalt standardverk for revisjon og beslektede tjenester. I tråd med standardene vil revisjonen bli tilpasset de rammer og krav som gjelder for kommunal virksomhet og regnskapsavleggelse.

Revisjonen av kommunens årsregnskap vil som nevnt være rettet mot forhold som er vesentlige for brukerne av regnskapet. Med brukere tenker vi først og fremst på kommunens politikere, administrasjon og innbyggerne. Hertil kommer også eksterne regnskapsbrukere som statlige myndigheter med flere.

3.6 Prioriterte områder

Vi gjennomfører årlig nødvendige kontroller for å kunne konkludere på om regnskapet inneholder vesentlige feil. I tillegg har vi notert oss følgende forhold som vi vil prioritere for 2014:

- kartlegging og testing av økonomiske og administrative rutiner for utvalgte enheter/virksomheter i samsvar med rulleringsplan
- rutiner knyttet til kontroll/avstemming av de terminvise momskompensasjonsoppgavene – fokus på foreldelsesfrist
- tertialrapporteringer og budsjettjusteringer
- finansrapportering i samsvar med forskrift og vedtatt finansreglement
- årsoppgjørdisponeringer
- områder som på grunn av spesifikke plikter eller sensitivitet krever særskilt oppfølging

3.7 Rapportering

3.7.1 Nummererte brev

Revisjonsbestemmelsene (forskriften § 4) krever at vi skriftlig påpeker "*følgende forhold overfor kontrollutvalget med kopi til administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet:*

1. *mangler ved plikten til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger,*
2. *feil og mangler ved organiseringen av den økonomiske internkontrollen,*
3. *misligheter,*
4. *feil som kan medføre feilinformasjon i årsregnskapet,*
5. *om det ikke er redegjort for vesentlige avvik mellom beløpene i den revisjonspliktiges årsregnskap og regulert budsjett slik det fremstår etter gyldige vedtak/endringer fattet på riktig beslutningsnivå,*
6. *begrunnelse for manglende underskrift ved bekreftelser overfor offentlige myndigheter som gis i henhold til lov eller forskrift, og*
7. *begrunnelse for å si fra seg oppdrag etter § 16.*

Brev med påpekninger som nevnt i denne paragraf skal nummereres fortløpende".

Dersom det konstateres forhold som omfattes av revisjonsforskriften § 4 rapporteres dette til kontrollutvalget som bestemt i forskriften. Disse brevene blir nummerert fortløpende.

3.7.2 Øvrig rapportering

Forhold av betydning for styring og kontroll og som vi får kjennskap til, skal kommuniseres til riktig tid. Vi vil legge vekt på at revisjonsarbeidet blir utført med god kontakt til administrasjonen, og med skriftlig kommunikasjon der vi finner dette nødvendig. Dette kan gjelde forhold som ønskes avklart og/eller anbefalinger om forbedringer i rutiner.

Etter vår ordinære rapporteringsplan vil kontrollutvalget for hvert revisjonsår motta minst to brev der vi redegjør for regnskapsrevisjonen.

3.7.3 Revisors beretning

I samsvar med revisjonsforskriften og gjeldende revisjonsstandarder vil vi avgi revisjonsberetning til årsregnskapet til kommunestyret med kopi til kontrollutvalget.

4. Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er en særegen form for revisjon av offentlig virksomhet som i kommuneloven § 77 nr. 4 blir definert som *systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger*. Omfanget av og innholdet i forvaltningsrevisjonen er nærmere angitt i revisjonsforskriftens kapittel 3. Forvaltningsrevisjon skal utføres i samsvar med egen kommunal revisjonsstandard (RSK).

Ut i fra dette, vil det være en del oppgaver som faller utenfor det løpende oppdraget (regnskapsrevisjonen), og som må ivaretas gjennom særskilte bestillinger fra kontrollutvalget. Dette gjelder for eksempel en fullstendig gjennomgang av selvkost, offentlige anskaffelser og IT-sikkerhet.

Vi understreker at det er kontrollutvalget som beslutter hva som skal utføres av forvaltningsrevisjon og at vi som kommunens revisor forholder oss til kontrollutvalgets bestillinger som normalt vil være basert på vedtatt plan for forvaltningsrevisjon.

4.1 Prosjekter 2014

Følgende prosjekt vil bli fullført i 2014:

- Budsjett- og økonomistyring med fokus på offentlige anskaffelser

Planen for resten av året omfatter følgende prosjekt:

- *Granskning av hendelsen på Linnestad næringsområde*

4.2 Rapportering

Rådmannen vil bli orientert om det enkelte prosjekt i form av et oppstartsbrev og oppstartsmøte der vi blant annet informerer om selve prosjektet og hvem som vil gjennomføre dette. Kontrollutvalget mottar en rapport for hvert prosjekt.

5. Andre oppgaver

I tillegg til revisjon og de attestasjonsoppgavene som er omtalt ovenfor, utfører vi også andre oppgaver for kommunen som er forenlige med vår oppgave som kommunens revisor. Vi nevner her forskriftsbestemte uttalelser fra uavhengig instans i tilknytning til kommunens finansforvaltning.

For øvrig vil både kontrollutvalget og administrasjonen kunne be oss å undersøke nærmere angitte forhold og problemstillinger som ikke går inn under bestemmelsene om revisjon.

6. Revisjonsteam

Revisjonsteamet vil for 2014 bestå av:

Ansvarlig revisor:

Vestfold kommunerevisjon

Regnskapsrevisjon:

Oppdragsansvarlig revisor: Linn Therese Bekken

Teamleder: Mette Holmen

Regnskapsrevisor: Marianne W. Bråthen

Det kan bli aktuelt å gjøre endringer i revisjonsteamet på et senere tidspunkt.

Forvaltningsrevisjon:

Oppdragsansvarlig revisor: Linn Therese Bekken

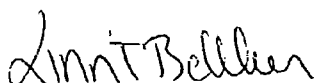
Forvaltningsrevisorene: Hanne Britt Nordby Sveberg, Hans Thorvald Gran og Elisabeth Nilsen

7. Oppdrag tilknyttet kommunen

I tilknytning til vårt oppdrag som revisor for kommunens hovedregnskap, har vi også følgende oppdrag som det avgis revisjonsberetninger til:

- Re kirkelig fellesråd
- Menighetsråd i Re kommune (5 stk)
- Gunhild og Kåre Skarrebos stiftelse
- Diverse legater og stiftelser

Borre, 17. oktober 2014
Vestfold kommunerevisjon



Linn Therese Bekken
Statsautorisert revisor

Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

26.11.14

SAKSNR. 30/14

Uavhengighetserklæring - oppdragsansvarlig revisors uavhengighet.

Saksopplysninger:

I henhold til forskrift om revisjon skal oppdragsrevisor ha ført en hederligandel. I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Vedlegg: Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Re kommune, 07.10.14

Forslag til vedtak:

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Vestfold fylkeskommune tas til orientering.

Vedtak:

Sted og dato:

Borre, 07.10.2014

Referanse:

447/2014/LB

Saksbehandler:

Linn Bekken

13 OKT. 2014

Ark.kode P

Ark.kode S

J.nr.

Dok.nr.

Til kontrollutvalget i Re Kommune

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Re kommune

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor for kommuner ha ført en hederlig vandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jamfør merknader til nevnte bestemmelse.

I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, 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.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Som nærstående regnes

- a) ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- b) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- c) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

- Revisor kan etter denne forskrift ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.

- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jf. revisjonsforskriften § 14:

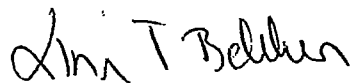
- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Pkt 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i Vestfold Kommunerevisjon.</i>
Pkt 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som Re kommune 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 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 Re kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<p><i>Før slike tjenester utføres 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></p> <p><i>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i></p> <p><i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Re kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i></p>

Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Re kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Re kommune.</i>
Pkt 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Borre, 07. oktober 2014
Vestfold Kommunerevisjon



Linn Therese Bekken
Oppdragsansvarlig revisor

Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

26.11.14

SAKSNR. 31/14 **Møteplan for kontrollutvalget - 2015**

Forslag til møteplan 2015 for kontrollutvalget:

- 21. januar
 - Bestilling av ny prosjektplan forvaltningsprosjekt
 - Årsrapport for kontrollutvalget
- 18. mars
 - Behandling av rapport "Granskning av hendelse på Linnestad næringsområde"
 - Behandling ny prosjektplan til forvaltningsprosjekt
- 19. mai
 - Årsregnskap og årsberetning 2013
 - Bestilling av overordnet analyse
- 21. oktober
 - Introduksjon og opplæring nytt utvalg
 - Budsjett for kontroll og tilsyn 2015
 - Revisjonsplan – overordnet revisjonsstrategi 2014
- 25. november
 - Behandling forvaltningsrevisjonsrapport
 - Møteplan 2015

Vedlegg: Politisk møteplan for Re kommune 2015
Kalender 2015

Forslag til vedtak:

Møteplan for kontrollutvalget 2014:

- 21. januar
- 18. mars
- 19. mai
- 21. oktober
- 25. november

Vedtak:



RE KOMMUNE

ny og varm

POLITISK MØTEPLAN 2015

Vedtatt i kommunestyret 04.11.14

Februar

Mandag	9. febr	Eldreråd/Funk	Kommunehuset	13.00/15.00
Tirsdag	10. febr.	Hovedutvalg DEN	Kommunehuset	18.00
Tirsdag	11. febr.	Offisiell åpning Re helsehus	Re helsehus	xx.xx
Onsdag	11. febr.	Hovedutvalg HOV	Kommunehuset	18.00
Torsdag	12. febr.	Formannskap/adm.utvalg	Kommunehuset	18.00
Tirsdag	24. febr.	Kommunestyret	Kommunehuset	18.00

Mars

Torsdag	12. mars	Hovedutvalg DEN	Kommunehuset	18.00
---------	----------	-----------------	--------------	-------

April

Mandag	20. april	Eldreråd/Funk	Kommunehuset	13.00/15.00
Tirsdag	21. april	Hovedutvalg DEN	Kommunehuset	18.00
Onsdag	22. april	Hovedutvalg HOV	Kommunehuset	18.00
Torsdag	23. april	Formannskap/adm.utvalg	Kommunehuset	18.00
Tirsdag	5. mai	Kommunestyret	Kommunehuset	18.00

Mai

Tirsdag	19. mai	Presentasjon øk. plan	Kommunehuset	18.00
---------	---------	-----------------------	--------------	-------

Juni

Mandag	1. juni	Eldreråd/Funk	Kommunehuset	13.00/15.00
Tirsdag	2. juni	Hovedutvalg HOV	Kommunehuset	18.00
Onsdag	3. juni	Formannskap/adm.utvalg	Kommunehuset	08.00
Torsdag	4. juni	Hovedutvalg DEN	Kommunehuset	18.00
Onsdag	17. juni	Hovedutvalg DEN	Kommunehuset	12.00
Onsdag	17. juni	Kommunestyret	Kommunehuset	14.00

August

Mandag	24. aug	Eldreråd/Funk	Kommunehuset	13.00/15.00
Tirsdag	25. aug	Hovedutvalg DEN	Kommunehuset	18.00
Onsdag	26. aug.	Hovedutvalg HOV	Kommunehuset	18.00
Torsdag	27. aug	Formannskap/adm.utvalg	Kommunehuset	18.00

September

Tirsdag	8. sept	Kommunestyret	Kommunehuset	18.00
Mandag	14. sept.	KOMMUNEVALG / Folkeavstemming		

Oktober

Tirsdag	6. okt	Konstituerende møte kommunestyret	Kommunehuset	18.00
Mandag	19. okt	Eldreråd/Funk	Kommunehuset	13.00/15.00
Tirsdag	20. okt	Hovedutvalg DEN	Kommunehuset	18.00
Onsdag	21. okt	Hovedutvalg HOV	Kommunehuset	18.00
Torsdag	22. okt	Formannskap/adm.utvalg	Kommunehuset	18.00

November

Tirsdag	3. nov	Kommunestyret	Kommunehuset	18.00
Torsdag	12. nov.	Hovedutvalg DEN	Kommunehuset	18.00
Tirsdag	17. nov.	Budsjettpresentasjon	Kommunehuset	18.00
Mandag	30. nov	Eldreråd/Funk	Kommunehuset	13.00/15.00

Desember

Tirsdag	1. des	Hovedutvalg DEN	Kommunehuset	08.00
Onsdag	2. des	Hovedutvalg HOV	Kommunehuset	18.00
Torsdag	3. des	Formannskap/adm.utvalg	Kommunehuset	18.00
Tirsdag	15. des.	Kommunestyremøte	Kommunehuset	14.00
Onsdag	16. des.	Kommunestyrets julemiddag m.m.		18.00

06.10.14

RE

MØTEPLAN m/FRISTLISTE FOR KOMMUNESTYRE, FORMANNSKAP OG HOVEDUTVALGENE 2015

Måned	Frist for skrivning saker i websak	Godkjennes av ledergr. i møte	Sakskart ut	Hovedutvalg DEN	Hovedutvalg HOV	Formannskap/ Adm.utvalg	Kommunestyre
Jan/Febr.	23. jan	27. jan	30. jan	10. febr	11. febr	12. febr	
Febr	6. febr	10. febr	13. febr				24. febr
Febr/Mars	20. febr	24. febr	27. febr	12. mars			
April	3. april	7. april	10. april	21. april	22. april	23. april	
April/Mai	17. april	21. april	24. april				5. mai
Mai/Juni	15. mai	19. mai	22. mai	4. juni	2. juni	3. juni	
Mai/Juni	29. mai	2. juni	5. juni				17. juni
August	7. aug	11. aug	14. aug	25. aug	26. aug	27. aug	
Aug/Sept	21. aug	25. aug	28. aug				8. sept
September			Kommunevalg / Folkeavstemning	14. september			
September	18. sept	22. sept	25. sept				6. okt
Sept/Okt	2. okt	6. okt	9. okt	20. okt	21. okt	22. okt	
Oktober	16. okt	20. okt	23. okt				3. nov
Okt/Nov	23. okt	27. okt	30. okt	12. nov			
November	13. nov	17. nov	20. nov	1. des	2. des	3. des	
Nov/Des	27. nov	1. des	4. des				15. des

Partnerskapskonferanse: 15. og 16. januar
 KIV/KS seminar 29. og 30. januar
 Offisiell åpning Re helsehus 11. februar
 Vinterferie (uke 8): 16.-20. februar
 Påskeferie: 30. mars-6. april
 Høstferie (uke 40): 28. sept-2. okt
 Siste skoledag: 19. juni

Kalender for år 2015

<p>januar</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>1 1 2 3 4</p> <p>2 5 6 7 8 9 10 11</p> <p>3 12 13 14 15 16 17 18</p> <p>4 19 20 21 22 23 24 25</p> <p>5 26 27 28 29 30 31</p> <p>5:○ 13:● 20:● 27:●</p>	<p>februar</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>5 1</p> <p>6 2 3 4 5 6 7 8</p> <p>7 9 10 11 12 13 14 15</p> <p>8 16 17 18 19 20 21 22</p> <p>9 23 24 25 26 27 28</p> <p>4:○ 12:● 19:● 25:●</p>	<p>mars</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>9 1</p> <p>10 2 3 4 5 6 7 8</p> <p>11 9 10 11 12 13 14 15</p> <p>12 16 17 18 19 20 21 22</p> <p>13 23 24 25 26 27 28 29</p> <p>14 30 31</p> <p>5:○ 13:● 20:● 27:●</p>
<p>april</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>14 1 2 3 4 5</p> <p>15 6 7 8 9 10 11 12</p> <p>16 13 14 15 16 17 18 19</p> <p>17 20 21 22 23 24 25 26</p> <p>18 27 28 29 30</p> <p>4:○ 12:● 18:● 26:●</p>	<p>mai</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>18 1 2 3</p> <p>19 4 5 6 7 8 9 10</p> <p>20 11 12 13 14 15 16 17</p> <p>21 18 19 20 21 22 23 24</p> <p>22 25 26 27 28 29 30 31</p> <p>4:○ 11:● 18:● 25:●</p>	<p>juni</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>23 1 2 3 4 5 6 7</p> <p>24 8 9 10 11 12 13 14</p> <p>25 15 16 17 18 19 20 21</p> <p>26 22 23 24 25 26 27 28</p> <p>27 29 30</p> <p>2:○ 9:● 16:● 24:●</p>
<p>juli</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>27 1 2 3 4 5</p> <p>28 6 7 8 9 10 11 12</p> <p>29 13 14 15 16 17 18 19</p> <p>30 20 21 22 23 24 25 26</p> <p>31 27 28 29 30 31</p> <p>2:○ 8:● 16:● 24:● 31:○</p>	<p>august</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>31 1 2</p> <p>32 3 4 5 6 7 8 9</p> <p>33 10 11 12 13 14 15 16</p> <p>34 17 18 19 20 21 22 23</p> <p>35 24 25 26 27 28 29 30</p> <p>36 31</p> <p>7:○ 14:● 22:● 29:○</p>	<p>september</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>36 1 2 3 4 5 6</p> <p>37 7 8 9 10 11 12 13</p> <p>38 14 15 16 17 18 19 20</p> <p>39 21 22 23 24 25 26 27</p> <p>40 28 29 30</p> <p>5:○ 13:● 21:● 28:○</p>
<p>oktober</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>40 1 2 3 4</p> <p>41 5 6 7 8 9 10 11</p> <p>42 12 13 14 15 16 17 18</p> <p>43 19 20 21 22 23 24 25</p> <p>44 26 27 28 29 30 31</p> <p>4:○ 13:● 20:● 27:○</p>	<p>november</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>44 1</p> <p>45 2 3 4 5 6 7 8</p> <p>46 9 10 11 12 13 14 15</p> <p>47 16 17 18 19 20 21 22</p> <p>48 23 24 25 26 27 28 29</p> <p>49 30</p> <p>3:○ 11:● 19:● 25:○</p>	<p>desember</p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>49 1 2 3 4 5 6</p> <p>50 7 8 9 10 11 12 13</p> <p>51 14 15 16 17 18 19 20</p> <p>52 21 22 23 24 25 26 27</p> <p>53 28 29 30 31</p> <p>3:○ 11:● 18:● 25:○</p>

Helligdager, høytidsdager og andre merkedager

1. jan nyttårsdag	6. apr 2. påskedag	25. mai 2. pinsedag
15. feb fastelavn	1. mai offentlig høytidsdag	24. des julaften
29. mar palmesøndag	8. mai frigjøringsdag 1945	25. des 1. juledag
2. apr skjærtorsdag	14. mai Kristi Himmelfartsdag	26. des 2. juledag
3. apr langfredag	17. mai grunnlovsdag	31. des nyttårsaften
5. apr 1. påskedag	24. mai 1. pinsedag	
Skoleruter, ferier, flaggdager mm		

Kalenderen ble laget på <http://www.timeanddate.no/kalender/>

Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

26.11.2014

SAKSNR. 32/14

Referatsaker

- "Skal vurdere habilitet i god tid" fra Kommunal rapport 22.09.14
- Protokoll fra styremøte i VIKS, 11.09.14

Referatsakene er vedlagt.

Forslag til vedtak:
Referatsakene tas til orientering.

Vedtak:



Bernt: Skal vurdere habiliteten i god tid

Administrasjonen kan ikke lene seg tilbake og si at det er opp til politikerne å finne ut av habilitetsspørsmål, påpeker jussprofessor Jan Fridthjof Bernt.

Av Kommunal Rapport 22. september 2014 - 8:09

Liker 2 Tweet 2

Spørsmål

Administrasjonen i kommunen visste at varaordføreren hadde eierinteresser i et selskap som skulle få et oppdrag til 3,2 millioner kroner. Dette fortalte de ikke til politikerne. «Politikerne må selv begrunne og avklare egen habilitet overfor organet som skal treffe avgjørelsen», er administrasjonens forklaring. Er dette god saksutredning? Dessuten: I protokollen står det ikke noe om hvorfor varaordføreren ba om å bli kjent inhabil da saken kom til behandling. Bør slike årsaker noteres i møteprotokollen?

Bernt svarer

Forvaltningslovens regler om inhabilitet er ikke helt enkle å finne fram i for den uinnvidde. I § 8, første setning, står således en underlig bestemmelse som fra tid til annen skaper forvirring: «Tjenestemannen avgjør selv om han er ugild.»

Bestemmelsen gjelder, som alle reglene om inhabilitet i forvaltningsloven, også for folkevalgte. Men de fleste skjønner nok at dette er en helt misvisende formulering, og det som skal stå er at «**Tjenestemannen har plikt til selv å vurdere om han er inhabil**», og dette er også utgangspunktet for denne saken, der varaordføreren selv reiste spørsmålet.

I § 8 andre avsnitt, første setning, fastsettes det at avgjørelsen av om en folkevalgt er inhabil, treffes av det kollegiale organet selv. I samme paragrafs tredje avsnitt, første setning, har vi en regel om at «Medlem [av kollegialt organ] skal i god tid si fra om forhold som gjør eller kan gjøre ham ugild». **Her kan det se ut som om varaordfører har forsømt seg.** Poenget med denne regelen er at det skal være mulig å få en juridisk vurdering av inhabilitetsspørsmålet i god tid før det skal holdes møte i det kollegiale organet, og til å innkalle varamedlem som kan steppe inn om man kommer fram til at det foreligger inhabilitet.

Det må være helt klart at da kan ikke administrasjonen lene seg tilbake og si at dette er det opp til politikerne å finne ut av. En sentral begrunnelse for denne regelen er at administrasjonen skal få mulighet til å oppfylle sitt ansvar for å utrede rettslige og faglige spørsmål i forkant av møte i folkevalgt organ.

Men selv om spørsmålet om inhabilitet ikke er reist før møtet, må administrasjonen reagere hvis den ser at dette kan bli et tema, og sørge for å få avklart inhabilitetsproblemet så godt som mulig. Dette er ikke et spørsmål som den enkelte folkevalgte, eller det folkevalgte organet, har rådighet over; ansvaret for å undersøke og utrede inhabilitet følger av administrasjonens ansvar for forsvarlig saksutredning og for at lover og regler følges. Det er en klar tjenestefeil hvis man i en slik situasjon legger til grunn at man bare kan vise til at «Politikerne må selv begrunne og avklare egen habilitet overfor organet som skal treffe avgjørelsen»

Møtebok for et folkevalgt organ behøver ikke være noe mer enn en ren vedtaksprotokoll. Av det følger at det ikke er nødvendig å protokollere begrunnelsen for at varaordføreren fratradte som inhabil. Men det er klart uheldig hvis det ikke framgår, verken av saksforelegg fra administrasjonen eller av protokollen, hvorfor han eller hun var inhabil, så dette bør opplyses i møteboken selv om det ikke er rettslig plikt til det. Det enkelte medlem vil i alle fall kunne be om at det blir protokollert en stemmeforklaring der det framgår hvorfor han eller hun mener varaordføreren var inhabil.

Fakta

Flere artikler om [Bernt svarer](#)



STYRET

MØTEPROTOKOLL

Dato: 11.09.2014

Møtested: Horten rådhus

Møterom: Adalsborg

DISSE MØTTE:

Jan Nærnes, styreleder, Horten
Harald Haug Andersen, nestleder, Tønsberg
Anne Marie Indseth, medlem, Tjøme
Tone Helgesen, medlem, Sande
Jon Henrik Grindlia, medlem, Andebu
Frode Hestnes, medlem, Ra
Terje Fuglevik, medlem, Nøtterøy
Kjetil Holm Klavenes, medlem, VFK
Hanna Therese Berg, medlem, Holmestrand
Kari Stensholt, varamedlem, Lardal
Live G.Jetlund, varamedlem, Larvik

FORFALL:

Gunnar Akerholt, medlem, Hof
Ingar Døler, medlem, Larvik
Anders Assev, Lardal

DESSUTEN MØTTE:

Heidi Wulff Jacobsen rådgiver VIKS, observatør
Gaute Hesjedal rådgiver, VIKS
Orrvar Dalby daglig leder VIKS, sekretær

MØTELEDER: Styreleder Jan Nærnes

Møtet satt kl. 18.00. Det framkom ingen merknader til innkalling og saksliste.

Styreleder ønsket velkommen til styremøtet og spesielt til Nina Neset, daglig leder av Romerike revisjon IKS og medlem av kommunelovutvalget. Hun holdt foredrag om status i lovutvalgets arbeid, med spesiell vekt på relevante tema for kontrollutvalg.

Styret vedtok å utsette presentasjonene av forvaltningsrapporter til neste møte.

Saksliste:

17/14 Godkjenning av protokoll fra forrige møte 27.mai 2014

Vedtak:

Protokollen fra møtet 27.mai 2014 godkjennes.

18/14 Regnskapsrapport nr.2 – 2014.

Daglig leder redegjorde for saken og svarte på spørsmål.

Vedtak:

Styret tar regnskapsrapport for VIKS – 2.tertial 2014 til orientering.

- 19/14 Forslag til budsjett for VIKS 2015**
Daglig leder redegjorde for forslaget og svarte på spørsmål.
- Vedtak:**
1. Styret for VIKS vedtar det framlagte forslag til budsjett for 2015 med en total kostnadsramme på kr.3.022.000.
2. Fordeling av driftskostnadene på medlemskommunene skjer i samsvar med vedlagte forslag, med den endring at grunnbeløpet settes til kr.80.000. Forbruket av disposisjonsfond til dekning av driftsutgifter 2015 settes til kr.140.000.
3. Etableringskostnadene for nytt elektronisk post- og arkivsystem, anslått til kr.100.000, dekkes av disposisjonsfondet.
- 20/14 Forslag til ny post/arkiv og IT-løsning for selskapet**
Daglig leder redegjorde for status i saken og svarte på spørsmål.
- Vedtak:**
Daglig leder gis fullmakt til å inngå nødvendige avtaler for etablering av nytt elektronisk saksbehandlingssystem som ivaretar post- og arkivfunksjoner, samt sekretariatets behov for IT-tjenester. Fullmakten er betinget av at etableringskostnadene ikke overstiger kr.100.000.
- 21/14 Forsikringer.**
- Vedtak:**
Saken tas til orientering
- 22/14 Vestfold Vann IKS – rapport fra representantskapsmøte 2.juni 2014.**
Saken ble behandlet.
- Vedtak:**
Styret tar rapport fra møte i representantskapet i Vestfold Vann IKSA til etterretning og vedtar å sende et brev til representantskapet hvor det uttrykkes bekymring over oppfølgingen av eierskapet i selskapet. Brevet undertegnes av kontrollutvalgslederne i de berørte eierkommunene og sendes i kopi til kontrollutvalgene.
- 23/14 Tilfredshetsundersøkelse**
Daglig leder orienterte om resultatene fra undersøkelsen.
- Vedtak:**
Saken tas til orientering.
Sekretariatet vil legge vekt på opplæring og introduksjon av nye kontrollutvalg i 2015.

- 24/14 Styreevaluering**
Styret kommenterte de problemstillingene som var listet opp i saksframlegget. Tilfredshet med at styremøtene legges opp med en faglig del og en del med styresaker, og at alle medlemskommunene er representert i styret.
- 25/14 Fullmakter i tariffsaker**
Saken ble behandlet.
- Vedtak:**
Styreleder gis fullmakt til å avgi stemme på vegne av VIKS i uravstemning om tariffavtaler.
- Styrets arbeidsutvalg gis fullmakt til å gjennomføre lokale lønnsforhandlinger på vegne av vegne av VIKS.
- 26/14 VIKS orienterer**
Daglig leder orienterte om følgende saker:
- a) Konkurransesutsetting av revisjonstjenester for Tønsberg, Nøtterøy og Tjøme er behandlet i kontrollutvalgene og skal nå behandles i kommunestyrene.
 - b) Svar er mottatt på henvendelse til kommunal- og moderniseringsdepartementet om interkommunalt samarbeid og myndigheten til kontrollutvalget i samarbeidskommunen. (Basert på problemstilling reist av kontrollutvalget i Hof.) Konklusjonen er at det ikke kan avtales at en samarbeidskommunes kontrollutvalg skal kunne opprettholde sin myndighet etter §77.nr.1.
 - c) Arkivet til VIKS for perioden 2005-2010 er snart pakket ned og vil bli avlevert til IKA Kongsberg i nær framtid.
- Rådgiver Gaute Hesjedal presenterte de nye hjemmesidene til VIKS som ble godt mottatt av styret.
- 27/14 Eventuelt**
Sekretariatet har vurdert full overgang til elektronisk forsendelse av styrepapirene, jfr. spørsmål i forrige styremøte. Daglig leder foreslo at nåværende ordning med både elektronisk og papirforsendelse opprettholdes ut inneværende periode, men at de styremedlemmene som ikke ønsker tilsendt dokumentene på papir kan gi beskjed til sekretariatet. Styret sluttet seg til dette.

Alle vedtak var enstemmig.

Møtet hevet kl. 21.00.

Revetal, 15.september 2014,
for styreleder av VIKS, Jan Nærnes

Orrvar Dalby
daglig leder av VIKS

Sendt til:
Medlemmer
Varamedlemmer
Ansattes representant
Fylkesordfører/Ordførere

Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

26.11.2014

SAKSNR. 33/14

Eventuelt