

# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget i Sande

**Dato:** 02.12.2015 kl. 18:00  
**Sted:** Rådhuset  
**Arkivsak:** 15/00041

**Tilstede:** Aleksander Leet, leder  
Paul Gregersen, nestleder  
Siv Mette Moa, medlem  
Kristine Flåtten, medlem  
Freddy Vogt, medlem

**Møtende  
varamedlemmer:** Ingen

**Forfall:** Ingen

**Andre:** Inger Anne Fredriksen, daglig leder Buskerud kommunerevisjon IKS  
Havva Adiyaman, revisor Buskerud kommunerevisjon IKS  
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS

**Møteleder:** Aleksander Leet

**Protokollfører:** Orrvar Dalby

<b>SAKSKART</b>			<b>Side</b>
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">32/15</a>	15/00041-24	Godkjenning av protokoll fra møte 22.oktober 2015.	2
<a href="#">33/15</a>	15/00117-1	Orientering om revisjonens mandat, oppgaver og arbeidsmåter.	3
<a href="#">34/15</a>	15/00117-2	Revisjonsplan 2015.	3
<a href="#">35/15</a>	15/00118-1	Overordnet analyse - status og innspill	4
<a href="#">36/15</a>	15/00118-2	Forvaltningsprosjektet - Selvkostberegninger i Sande kommune.	4

<a href="#">37/15</a>	15/00113-3	Forslag til møteplan for kontrollutvalget i Sande for 2016	6
<a href="#">38/15</a>	15/00113-6	Referater	7
<a href="#">39/15</a>	15/00113-4	Eventuelt	8

Leder ønsket velkommen og møtet ble satt kl.1800.

Ingen merknader til innkalling eller dagsorden.

### **Saker til behandling**

### **32/15 Godkjenning av protokoll fra møte 22.oktober 2015.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	02.12.2015	32/15

### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 22.10.2015 godkjennes.

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Enstemmig.

#### **Vedtak**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 22.10.2015 godkjennes.

### **33/15 Orientering om revisjonens mandat, oppgaver og arbeidsmåter.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	02.12.2015	33/15

#### **Forslag til vedtak:**

Revisors orientering om revisjonsarbeidet i Sande kommune tas til orientering.

#### **Møtebehandling**

Revisor delte ut en omfattende presentasjon av Buskerud kommunerevisjon IKS, og revisjonens og kontrollutvalgets oppgaver og ansvar. Kontrollutvalgets spørsmål ble besvart.

#### **Votering**

Enstemmig.

#### **Vedtak**

Revisors orientering om revisjonsarbeidet i Sande kommune tas til orientering

### **34/15 Revisjonsplan 2015.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	02.12.2015	34/15

#### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonsplan 2015 til orientering.

#### **Møtebehandling**

Revisor gjennomgikk hovedpunktene i planen, herunder revisjonens prioriteringer i forhold til regnskap 2015. Kontrollutvalget ba om at revisjonen ser på lovligheten av den avgiftsberegning som ligger til grunn for forslag til kommunale avgifter for 2016. Rådmannens saksframlegg til formannskap/kommunestyre med orientering om avstemming av lønn mot regnskap 2014 ble delt ut.

#### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonsplan 2015 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen se på lovligheten av den avgiftsberegning som ligger til grunn for forslag til kommunale avgifter for 2016.

### **35/15 Overordnet analyse - status og innspill**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	02.12.2015	35/15

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalgets innspill tas med i arbeidet med overordnet analyse for perioden 2016-2019.

### **Møtebehandling**

Revisor redegjorde for bakgrunn og status i arbeidet, og noterte de innspill som kom fra kontrollutvalget.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalgets innspill tas med i arbeidet med overordnet analyse for perioden 2016-2019.

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram en oversikt over de statlige tilsyn som er gjennomført i Sande de siste årene. Rapporter fra nye tilsyn ønskes framlagt for kontrollutvalget til orientering.

### **36/15 Forvaltningsprosjektet - Selvkostberegninger i Sande kommune.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	02.12.2015	36/15

## **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Selvkostberegninger i Sande kommune.»:

- I saksfremstillingen om fastsettelse av gebyrer bør det fremgå et overslag over kommunens antatte gebyrinntekter, samt direkte og indirekte kostnader de nærmeste tre til fem årene. Det er opplyst at kommunen har iverksatt tiltak fra og med forkalkyler/gebyrfastsettelse for 2015.

- Kommunen bør i tillegg til tett samarbeid med Momentum Selvkost AS, sørge for at egen kompetanse på området sikres.

- Kommunen bør fortsatt ha et løpende fokus på selvkostfondene i henhold til 5-årsregelen.

Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding innen 1. september 2016 på hvorledes rapporten er fulgt opp.

## **Kontrollutvalget innbyr kommunestyret til å fatte slikt vedtak:**

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Selvkostberegninger i Sande kommune.»:

- I saksfremstillingen om fastsettelse av gebyrer bør det fremgå et overslag over kommunens antatte gebyrinntekter, samt direkte og indirekte kostnader de nærmeste tre til fem årene. Det er opplyst at kommunen har iverksatt tiltak fra og med forkalkyler/gebyrfastsettelse for 2015.

- Kommunen bør i tillegg til tett samarbeid med Momentum Selvkost AS, sørge for at egen kompetanse på området sikres.

- Kommunen bør fortsatt ha et løpende fokus på selvkostfondene i henhold til 5-årsregelen.

Kommunestyret ber om at kontrollutvalget gis skriftlig tilbakemelding innen 1. september 2016 på hvorledes rapporten er fulgt opp.

## **Møtebehandling**

Revisor gjennomgikk hovedpunktene i rapporten og svarte på spørsmål. Rapporten ble drøftet.

## **Votering**

Enstemmig.

## **Vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Selvkostberegninger i Sande kommune.»:

- I saksfremstillingen om fastsettelse av gebyrer bør det fremgå et overslag over kommunens antatte gebyrinntekter, samt direkte og indirekte kostnader de nærmeste tre til fem årene. Det er opplyst at kommunen har iverksatt tiltak fra og med forkalkyler/gebyrfastsettelse for 2015.

- Kommunen bør i tillegg til tett samarbeid med Momentum Selvkost AS, sørge for at egen kompetanse på området sikres.

- Kommunen bør fortsatt ha et løpende fokus på selvkostfondene i henhold til 5-årsregelen.

Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding innen 1.september 2016 på hvorledes rapporten er fulgt opp.

**Kontrollutvalget innbyr kommunestyret til å fatte slikt vedtak:**

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Selvkostberegninger i Sande kommune.»:

- I saksfremstillingen om fastsettelse av gebyrer bør det fremgå et overslag over kommunens antatte gebyrinntekter, samt direkte og indirekte kostnader de nærmeste tre til fem årene. Det er opplyst at kommunen har iverksatt tiltak fra og med forkalkyler/gebyrfastsettelse for 2015.

- Kommunen bør i tillegg til tett samarbeid med Momentum Selvkost AS, sørge for at egen kompetanse på området sikres.

- Kommunen bør fortsatt ha et løpende fokus på selvkostfondene i henhold til 5-årsregelen.

Kommunestyret ber om at kontrollutvalget gis skriftlig tilbakemelding innen 1.september 2016 på hvorledes rapporten er fulgt opp.

**37/15 Forslag til møteplan for kontrollutvalget i Sande for 2016**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	02.12.2015	37/15

**Forslag til vedtak:**

Forslag til møteplan for kontrollutvalget for 2016 vedtas.

### **Møtebehandling**

Møteplanen ble drøftet.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Forslag til møteplan for kontrollutvalget for 2016 vedtas med flg. møtedatoer:

29.februar,

18.april

06.juni

19.september

14.november

Kontrollutvalget ber om at møteplanen innarbeides i kommunens møteplan og at møtene kunngjøres på lovlig måte.

Kontrollutvalget ber om at utvalgets saksdokumenter og protokoller gjøres tilgjengelig på kommunens nettsider på tilsvarende måte som for øvrige politiske organer.

### **38/15 Referater**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	02.12.2015	38/15

### **Forslag til vedtak:**

Referatene tas til orientering.

Følgende meldes på Kontrollutvalgskonferansen 2016:

### **Møtebehandling**

Sekretæren redegjorde for følgende referater:

1.Program for kontrollutvalgskonferansen 2016.

2.Statusrapport Selvik skole

3.Endelig anslag på revisjonshonorar 2016

4.Artikkel i «Kommunerevisoren».

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Referatene tas til orientering.

Følgende meldes på Kontrollutvalgskonferansen 2016:

Siv Mette Moa

Kristine Flåtten

Freddy Vogt

### **39/15 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sande	02.12.2015	39/15

### **Forslag til vedtak:**

Saken framlegges uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Leder ga en kort tilbakemelding fra Opplæringskonferansen som VIKS arrangerte i Tønsberg 30.november.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Tas til orientering.

Møtet slutt kl. 21.15.

Revetal 3.desember 2015

For leder av kontrollutvalget i Sande, Aleksander Leet

Orrvar Dalby

Daglig leder/sekretær