Asker kontrollutvalg

Dato: 22.05.2017 16:00

Sted: Formannskapssalen, Asker rådhus

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil +47 990 20 717 evt.
på e-post monmoe@lorenskog.kommune.no.
Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

Lørenskog 15.05.2017

For leder i Asker kontrollutvalg, Ole Willy Sandbekk

Mona Moengen
Sekretariatsleder

Saksliste

Saker til behandling

32/17 Orientering om kommunens kunstverk og hvordan de er sikret. 3

33/17 Nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt - foreløpig drøfting 33

34/17 Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk 39

35/17 Valg av revisor til fellesnemda 41

36/17 Budsjett for kontroll og tilsyn 2018 52

37/17 Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg 55

38/17 Referater 56

39/17 Eventuelt 65

Arkivsak-dok. 16/00095-10
Saksbehandler Mona Moengen

Saksgang	Møtedato
Asker kontrollutvalg	22.05.2017

ORIENTERING OM KOMMUNENS KUNSTVERK OG HVORDAN DE ER SIKRET.

Forslag til vedtak/innstilling:
Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:
1. Orientering om Asker kommunes kunstverk og hvordan de er sikret, notat fra rådmannen 5.5.2017
2. Strategisk plan for visuell kunst 2014 - 2017

Saksframstilling:
Kontrollutvalget har bedt om en orientering om kommunens kunstverk og hvordan disse er sikret.

Av rådmannens notat som er vedlagt saken, fremgår det at samlingen består av mer enn 1000 arbeider som er anskaffet over mange år. Kunstverkene befinner seg i ulike kommunale bygg, og er innkjøpt av kommunens kunstinnkjøpskomite som var i virksomhet frem til 2008.

Kommunestyret vedtok Strategisk plan for visuell kunst 2014 - 2017 den 10.sept. 2013 (se vedlegg 2 til saken). Planen beskriver mål og tiltak som skal ligge til grunn for vedlikehold og forvaltning av kommunens kunstsamling og kunstformidling på denne måten:

> I perioden skal arbeidet med kommunens kunstsamling være dokumentert, det skal være en plan for vedlikehold, forvaltning og utvikling. Samlingen skal også være digitalisert og gjort mer tilgjengelig for kommunens innbyggere.

Et slikt arbeid er igangsatt, men ikke ferdigstilt. Alle kunstverkene er registrert i et digitalt og manuelt kartotek. Ansvaret for vedlikehold av kartoteket ligger til Strategi og samfunn. Kommunen vurderer å anskaffe et godt digitalt verktøy som i tillegg til å være et kartotek også skal kunne ha en visningsfunksjon.

Verdien av samlingen er vanskelig å anslå. Kommunen er selvassurandør for alle løse objekter/eiendeler. Kommunen har imidlertid en «særskilt objektforsikring» som gjelder noen spesifikke kunstverk som «Askerpiken», «Märtha - monumentet» og «Minnestøtten». I tillegg har kommunen en eiendoms/innboforsikring som gjelder kunst som er i kommunale bygg.

Ved utsmykking av bygg, lages det en vedlikeholdsplan som beskriver hvordan kunsten skal behandles og vedlikeholdes. Det er utarbeidet vedlikeholdsplaner for utendørs skulpturer og bygningsmessig utsmykking. Eiendomsforvaltningen har ansvar for vedlikehold av disse.

Fysiske sikringstiltak er tilpasset kunstverkenes antatte verdi.

Kunstsamlingen ved Asker museum eies av Asker kommune, men forvaltes og driftes av Museene i Akershus (MiA). Det er en særskilt samarbeidsavtale mellom Asker kommune og MiA som regulerer dette ansvaret. Asker bibliotek tilbyr kunstlån fra artoteket – en samling med bilder av kjente kunstnere. I Asker sentrum og andre steder i kommunen befinner det seg også skulpturer som er eid av private eiere eller utlånt av kunstnere.

Rådgiver Rigmor Stenvik vil være tilstede i møtet for å legge frem saken og svare på kontrollutvalgets spørsmål.

Notat

Til: Kontrollutvalget

Fra: Rådmannen

Kopi: Rigmor Stenvik

Saksnr./Arkivkode	Sted	Dato
16/9742 - 033	ASKER	05.05.2017

ORIENTERING OM ASKER KOMMUNES KUNSTVERK OG HVORDAN DISSE ER SIKRET

Rådmannen mottok henvendelse 04.04.17 fra kontrollutvalget med ønske om orientering om dette temaet. Følgende orientering gis kontrollutvalget i dette notatet.

Kommunens beholdning av kunstverk kan deles inn i to hovedgrupper:

a) Mindre anskaffelser/brukskunst i virksomhetene for å skape forskjønnelse og trivsel for brukere og ansatte

b) Anskaffelser i tråd med sentral plan og strategi

Mindre anskaffelser/brukskunst i virksomhetene for å skape forskjønnelse og trivsel for brukere og ansatte

Når det gjelder anskaffelser av kunstneriske arbeider som gjøres av virksomhetene for å skape trivsel for brukere og ansatte, er dette anskaffelser av beskjedne økonomiske og lite betydningsfulle kulturelle verdier. Hva som anskaffes bestemmes lokalt, og dekkes av virksomhetens budsjettramme det aktuelle år. Virksomhetsleder har ansvar for å kunne redegjøre for slike anskaffelser på lik linje som andre eiendeler som anskaffes. Mindre anskaffelser av denne type har anskaffelseskost som ligger langt under aktiveringsplikt i balansen. Disse innkjøpene inngår ikke, og er heller ikke arkivert i kommunens kunstsamling.

Anskaffelser i tråd med sentral plan og strategi

Asker kommunes samling består av over 1000 arbeider som er registrert og befinner seg i ulike kommunale bygg. Disse er først og fremst innkjøpt av kommunens kunstinnkjøpskomite som var i virksomhet frem til 2008 da den ble nedlagt, på lik linje med flere politiske fagkomiteer. Etter dette tidspunktet har det ikke blitt foretatt særlige innkjøp til samlingen,

bortsett fra et par unntak i forbindelse med utsmykkingsoppdrag og Vestregionenes kunstsatsning Kunst Rett Vest. De kunstverkene som er ansett som de mest betydningsfulle i kommunenes kunstsamling befinner seg i Asker rådhus og Asker kulturhus. Enkelte andre sentrale arbeider befinner seg i andre kommunale formålsbygg – og er integrert i selve bygningsutformingen; så som i gulv eller veggflater eller annen arkitektonisk utforming.

Kunstsamlingen er anskaffet over mange år av den kommunale kunstinnkjøpskomiteen, som hadde egen instruks for virksomheten. Ikke alle arbeider kan anses som like betydningsfulle for samlingen. Samlingen er i dag omfattende i antall, og det vil være hensiktsmessig å ha en kritisk gjennomgang av hva som skal være «kjernesamlingen» og som vil anses som mest verdifull både kunsthistorisk og av kulturell verdi.

Den nyeste planen for kommunens kunstverk er ***Strategisk plan for visuell kunst 2014-2017***, vedtatt i kommunestyret 10.sept. 2013. Planen beskriver mål og tiltak som skal ligge til grunn for vedlikehold og forvaltning av kommunens kunstsamling og kunstformidling. (Vedlagt i pdf-format. Deles ut i trykket format i møtet.)

Mål:
I perioden skal arbeidet med kommunens kunstsamling være dokumentert, det skal være en plan for vedlikehold, forvaltning og utvikling. Samlingen skal også være digitalisert og gjort mer tilgjengelig for kommunens innbyggere.

Status:
Et slikt arbeid er igangsatt, men ikke ferdigstilt.

Kommunen har engasjert kunstfaglig kompetanse som har gått gjennom deler av samlingen og vurdert hvilke kunstnere og hvilke av deres kunstverk som bør kunne inngå i en kjernesamling. En kjernesamling vil anslås å kunne bestå av opp mot 100 verk.
De mest sentrale kunstverkene er avfotografert og digitalisert.

Alle kunstverkene er registrert i et digitalt og manuelt kartotek. Ansvaret for vedlikehold av kartoteket ligger til Strategi og samfunn, som har kulturkompetanse i stabsfunksjon. Kommunen vurderer å anskaffe et godt digitalt verktøy som i tillegg til å være et kartotek også skal kunne ha en visningsfunksjon. Det har vært vanskelig å finne et slikt egnet verktøy. Det vurderes om verktøyet kommunen benytter til billedlagring kan benyttes til kunstformålet. I forbindelse med prosessene med å forberede etablering av nye Asker, vil det være relevant å vurdere å stille dette arbeidet i bero og heller fullføre arbeidet når den nye kommunen er på plass og vi kan se på alle kommunenes kunstsamlinger i en sammenheng.

Verdivurdering og forsikring:
Anskaffelseskosten på verkene varierer i størrelse. Ikke alle av kunstverkene har en anskaffelseskost som plikter aktivering i balansen i kommuneregnskapet. Bokført verdi av kunstverk som er aktivert i balansen utgjør ingen vesentlig størrelse.

Den økonomiske markedsverdien av samlingen er vanskelig å fastslå, for ikke å si umulig. Et bilde som ble kjøpt inn for kr. 1.000 for 30 år siden, er kanskje ikke verdt noe mer i dag, kanskje til og med mindre.
Den kulturelle verdien av verkene har også varierende betydning.

Det er ikke tegnet separat, spesiell forsikringsordning for hele kunstsamlingen. Kommunen er selvassurandør for alle løse objekter/eiendeler. Men kommunen har en «særskilt objektforsikring» som gjelder noen spesifikke kunstverk som «Askerpiken», «Märtha-monumentet» og «Minnestøtten». I tillegg har kommunen en eiendoms/innboforsikring som gjelder kunst som er i kommunale bygg. Det kan være grunn til å ha en periodisk gjennomgang av forsikringsordningene for kommunens kunst.

Vedlikehold og fysisk sikring av kunsten:
Ved utsmykking av bygg, lages det en vedlikeholdsplan som beskriver hvordan kunsten skal behandles og vedlikeholdes. Det er utarbeidet vedlikeholdsplaner for utendørs skulpturer og bygningsmessig utsmykking. Eiendomsforvaltningen har ansvar for vedlikehold av disse.

Det foreligger en viss risiko for at verk som ikke er fastmontert i bygningskroppen kan skades eller stjeles. Fysiske sikringstiltak er tilpasset kunstverkenes antatte verdi. Kommunens bygg er i stor grad overvåket gjennom tilsynsvakter eller andre kommunalt ansatte så lenge lokalene er åpne. Kommunale bygg har låserutiner ved stengetid og verkene vil således være sikret etter stengetid.
Verk som ikke er gjort tilgjengelig for publikum oppbevares innelåst i eget rom i rådhuset i Asker.

På Venskaben henger tre store veggmalerier av Gustav Wenzel som ble malt i 1896 og som opprinnelig hang på Hasselbakken hvor Gustav Wenzel bodde. Bildene ble gitt som en gave til kommunen på et senere tidspunkt og de ble da hengt opp på Venskaben. De er tydelig preget av at Venskaben brukes til mange formål, og bildene bør nå restaureres og sikres. Det arbeidet er under planlegging.

Kunstsamlingen ved Asker museum
Kunstsamlingen ved Asker museum eies av Asker kommune, men forvaltes og driftes av Museene i Akershus (MiA). Det er en særskilt

samarbeidavtale mellom Asker kommune og MiA som regulerer dette ansvaret. Kunstsamlingen er registrert i MiAs objektliste.

Kunstsamlingen/Artoteket ved Asker bibliotek
Asker bibliotek tilbyr kunstlån fra artoteket. Artoteket er en samling med bilder av kjente kunstnere. Samlingen inneholder også en stor kunstgave fra Statoil. Kunstverkene kan lånes og henges opp i private hjem i inntil 8 uker om gangen. Samlingen er registert i bibliotekets mediebase.

Kunst eid av andre plassert i det offentlige rom i Asker kommune
I Asker sentrum og andre steder i kommunen befinner det seg skulpturer som er eid av private eiere eller utlånt av kunstnere. At kunstverkene er plassert i det offentlige rom kan skape en antakelse hos publikum at verkene er eid av Asker kommune. Dette er altså ikke alltid tilfelle.

Vedlegg: Strategisk plan for visuell kunst 2014-2017

Asker kommune

Strategisk plan for visuell kunst

2014–2017

Ulf Nilsen: Vannelegi III

Over: Bjørn Carlsen: Spedalsk i solnedgang

Forord

Asker har markert seg som en kunstkommune gjennom mange år. En betydelig del av Askers historie og kulturelle identitet er knyttet til miljøet i kunstnerdalen på Hvalstad på slutten av 1800- og begynnelsen av 1900-tallet.

Vi har også i dag mange billedkunstnere bosatt i kommunen, som er aktive i utstillingssammenhenger, på Galleri Trafo, i Det Gule Huset på Holmen, i lokalene til Asker kunstforening i kulturhuset, på Asker kunstfagskole i Heggedal og i kunstprosjektet Kunst rett Vest.

Asker kommune har ført en offensiv og langsiktig kunstpolitikk gjennom mange år, med innkjøps- og utsmykningsordninger, formidlingsvirksomhet, og med tilskudd til frivillige og private formidlingstiltak.

Faktisk, og dette er det ikke alle som vet, har Asker kommune en samling av samtidskunst som består av over tusen arbeider. Dette er hovedsakelig billedkunst, men også noe kunsthåndverk, og en stor andel av samlingen er utsmykningsarbeider i kommunens enkelte bygg. Felles for hele samlingen er at verkene er kjøpt inn på grunnlag av kunstnerisk kvalitet og at de skal gi et representativt inntrykk av samtidskunst, med vekt på Asker-kunstnere.

Strategisk plan for visuell kunst 2014 – 2017 ble vedtatt i kommunestyret 10. september 2013. Denne planen beskriver mål og tiltak som skal ligge til grunn for det videre arbeidet for vedlikehold og forvaltning av kommunens kunstsamling, kunstformidling og innkjøpsordning.

Det er et mål for Asker kommune å fortsette å gi den visuelle kunsten en sentral plass, for å medvirke til at Asker fortsetter å utmerke seg som en kunst- og kulturkommune i særstilling i landssammenheng. Da er det viktig at det kunstfaglige virke får utvikle seg og markere seg i vår samtid.

Kunstnerisk mangfold er en verdi i seg selv. Mangfoldet skaper et forskjelligartet tilbud til innbyggerne og er med på å berike den enkeltes liv og helse. Kreativitet og inspirasjon skaper også potensiale for utvikling og nytenkning, og dette er igjen viktig for morgendagens innbyggere.

Lene W. Conradi
Ordfører

Herman Bendixen: Fra Bondivannet, ensomhetens tjern

Strategisk plan for visuell kunst 2014 - 2017

Innhold

Kulturkommunen Asker 7

Asker kommunes kunstsamling 9

Kommunal innkjøpsordning 11

Kunst i det offentlige uterom 13

Formidling – arenaer 15

Andre aktører 19

Økonomi 19

Kunstpolitisk plan, Akershus fylkeskommune 21

Statlige føringer 23

Kunst i offentlige rom (KORO) 23

Synnøve Anker Aurdal: Komposisjon

Kulturkommunen Asker

Asker kommune har pr 2013 rundt 58 000 innbyggere. Asker vokser som del av en voksende hovedstadsregion og en forventer at innbyggertallet de nærmeste 20 årene vil øke opp mot 70 000.

Asker kommune har hatt en offensiv og langsiktig politikk for visuell kunst gjennom mange år som få kommuner kan vise til. Kommunen er i en særstilling i landssammenheng av flere grunner:

- Kulturhistorien knyttet til Kunstnerdalen
- Mange av landets ledende kunstnere er bosatt i kommunen eller har en sterk tilknytning hit
- Det er mange frivillige og private aktører som er engasjert i kunstformidling
- Stiftelsen Trafo kunsthall har etablert seg som et av fylkets fyrtårn for kunstformidling
- Asker kommunes mangeårige investering i kunst, både gjennom utsmykning av nybygg og innkjøp i egen kunstsamling

Status for den visuelle kunstens plass i Asker kommune viser en stor aktivitet, mangfoldig virksomhet og en politisk vilje til igjen å satse på visuell kunst. Dette er et godt utgangspunkt for å foreslå strategier for videre arbeid.

Mål for Asker kommunes kunstarbeid 2014 - 2017

I mange år har det vært et politisk mål for Asker kommune å gi den visuelle kunsten en sentral plass. Hensikten med kommunens politikk på dette feltet er å medvirke til at vi fortsetter å være en kunst og kulturkommune. Dette gjøres best gjennom at det kunstfaglige virke får utvikle seg og markere seg i vår samtid.

Kunstnerisk mangfold er en verdi i seg selv. Mangfoldet skaper et forskjelligartet tilbud til innbyggerne og er med på å berike den enkeltes liv og helse. Kreativitet og inspirasjon skaper også potensiale for utvikling og nytenkning, dette er igjen viktig for morgendagens innbyggere.

Det er mange aktører i lokalsamfunnet som medvirker til et godt kultur og kunstliv. For Asker kommune vil det derfor være viktig å være en tydelig og forutsigbar medspiller overfor dette miljøet. Det gjøres best ved at kommunen yter bidrag til

- at barn og unge tidlig får møte den visuelle kunsten og kunstnere
- at visningsstedene sikres driftsgrunnlag så den visuelle kunsten kan formidles til publikum
- at kommunens kunstsamling forvaltes, utvikles og formidles

Kunstpolitisk plan

I Asker kommunes handlingsprogram er det initiert et arbeid om utvikling av strategisk plan for den visuelle kunsten i Asker kommune. Ansvaret for den visuelle kunsten ligger både til kommunen, til næringslivet, til organisasjonene og til den enkelte kunstner.

Strategisk plan for visuell kunst i Asker kommune 2014 - 2017 omhandler hva som skal være Asker kommunes oppgave på dette viktige området. Asker kommune ønsker å være en tydelig og forutsigbar medspiller i utviklingen av kunsten i Asker i årene framover.

Magnhild Melien: Myrlandskap

Asker kommunes kunstsamling

Asker kommunes samling av samtidskunst består av over tusen arbeider som er registrert og som befinner seg i ulike kommunale bygg. De fleste verkene er i Asker rådhus og Asker kulturhus. Det er utarbeidet vedlikeholdsplaner for utendørs skulpturer og bygningsmessig utsmykking

Kjernesamling

Kunstsamlingen er innkjøpt ut fra ulike vurderinger over mange år. Ikke alle arbeider er like betydningsfulle for samlingen. Samlingen er i dag så omfattende at det er hensiktsmessig å ha en kritisk gjennomgang på hva som skal være «kjernesamlingen» som en skal bygge videre på. Derfor er det behov for å gjøre en vurdering av hvilke verk som kan sies å utgjøre en «kjernesamling. Et slikt arbeid ble igangsatt for noen år tilbake men er ikke fullført.

Vedlikeholdsplan

Med utgangspunkt i denne kjernesamlingen må det lages en tilstandsrapport og en vedlikeholdsplan for denne delen av samlingen.

Digitalisering

For å dokumentere samlingen best mulig bør samlingen digitaliseres, dette for å gjøre samlingen mer oversiktlig, enklere å administrere og for å gjøre den mer tilgjengelig

Formidling

Kjernesamlingen må gjøres mer tilgjengelig for Askers innbyggere. Dette kan skje gjennom store og små vandreutstillinger på Trafo kunsthall, Det gule huset, gjennom Asker kunstforening, Asker Museum, den kulturelle spaserstokken, den kulturelle skolesekken eller i andre sammenhenger. Det kan også gjøres digitalt på kommunens hjemmesider, som APP for smarttelefoner osv.

Mål

I perioden skal arbeidet med kommunens kunstsamling være dokumentert, det skal være en plan for vedlikehold, forvaltning og utvikling. Samlingen skal også være digitalisert og gjort mer tilgjengelig for kommunens innbyggere

Tiltak

1. Engasjere kunsthistorisk kompetanse for å velge ut «kjernesamlingen»

2. Utarbeide en tilstandsrapport, vedlikeholdsplan og digitalisering

3. Etablere en formidlingsordning slik at samlingen blir tilgjengelig for allmennheten.

Hanne Borchgrevink: Ved havet

Kommunal innkjøpsordning

Investeringer til kommunens kunstsamling

Asker kommune hadde i flere år en innkjøpsordning for investering i kommunens kunstsamling. Denne ordningen ble avviklet i 2007 i forbindelse med flere omstillinger i kommunen.

Kunstnerisk utsmykning, nybygg

Det har i mange år vært vanlig at når det offentlige bygger nye anlegg avsettes det midler til kunstnerisk utsmykning. Hvor stor denne avsetningen er kan variere. I Asker kommune har dette vært knyttet til hva huset benyttes til. Har det vært et anlegg med mange brukere og tilgjengelighet for allmennheten har beløpet ofte vært større enn om det har vært et anlegg med begrenset tilgjengelighet. Det vil være naturlig at en også i framtida avsetter et beløp i investeringsbudsjettet for kunstnerisk utsmykning i offentlige bygg

Følge retningslinjer fra KORO

Asker kommunes aktivitet innen kjøp og utsmykning vil følge de mål og retningslinjer som er foreslått av KORO, der det blant annet heter:

«Innkjøpene skal gi grunnlag for, og stimulere til at kunst blir et vesentlig element i offentlige bygg og deres nærmeste omgivelser. I form og uttrykk skal den kunstneriske utsmykkingen berike det offentlige miljø i møtet mellom kunst og arkitektur. Formidling til publikum skal bidra til synliggjøring av kunsten.

Ansvar for kunstinnkjøp legges til rådmannen.

Mål

Asker kommunes kunstinnkjøp til egen samling skal komplettere kjernesamlingen og dokumentere den visuelle kunsten i vår samtid.

Det skal vurderes å avsette 1 % av byggebudsjettet til kunstnerisk utsmykking.

Tiltak

Det vurderes en ordning for utsmykking som følger retningslinjer for KORO.
www.koro.no

Bjørn Ransve: Dialog

Kunst i det offentlige uterom

Asker kommune ønsker å utvikle gode bomiljøer og tettsteder der folk trives og ønsker å være. Å utvikle gode offentlige rom med bruk av kunstneriske elementer som skulpturer og installasjoner gir kvalitet i dette arbeidet. Kunstneriske arbeider, godt plassert er også viktige identitets- og opplevelsesfaktorer i parker, torg og plasser.

Asker kommunes engasjement

Asker kommune vil skape byrom med gode arkitektoniske og kunstneriske opplevelser. Kommunen har et selvstendig ansvar for at visuell kunst brukes i de offentlige rom, samtidig vil en søke samarbeid med private, fond og næringslivet for å finansiere slike investeringer.

Mål

Det skal arbeides for å få en integrert tenkning om bruk av visuell kunst og kunstnerisk utsmykningen i det offentlige uterom.

Når det etableres offentlige uterom skal det vurderes å avsette 1 % av budsjettet til kunstnerisk utsmykking.

Tiltak

1. Få til gode eksempler på samarbeid med private, næringsliv og kommunen om bruk av kunstneriske elementer i utviklingen av uterom i kommunens tettsteder.

2. Næringslivet i Asker inviteres til å bidra til visuell utsmykning i det offentlige rom

Store aktører i kunstformidlingen i Asker er Trafo kunsthall, Det Gule Huset og Asker kunstforening i Asker kulturhus.

Formidling – arenaer

Et vesentlig bidrag for at Asker kommune har blitt en kunstkommune er alle de private tiltak og virksomheter som arbeider «i kunstens tjeneste». Kunst skal formidles, og i dette arbeidet kreves arenaer som egner seg for formidling og produksjon. I Asker er det flere gode arenaer for kunstformidling.

Det Gule Huset

Det Gule Huset er et formidlingssted for billedkunst og kunsthåndverk på Holmen. Stedet er også et arbeidsfellesskap for utøvende kunstnere og kunsthåndverkere. Det Gule Huset er et av Norges eldste kunsthåndverksbedrifter og en av få virksomheter i landet som fortsatt er i drift. Det Gule Huset er også en av Askers eldste skolebygninger, - tidligere Vogellund skole, grunnlagt i 1848. Huset eies i dag av Asker kommune.

Huset består av galleri, verksteder og kafé. Det drives av husets medlemmer, som består av yrkesaktive kunsthåndverkere og billedkunstnere. Medlemstallet varierer mellom 15-20 personer. I tillegg er over 100 kommisjonærer representert i utsalget.

Trafo kunsthall

Trafo kunsthall viser norsk og internasjonal billedkunst og drives av «Stiftelsen Trafo kunsthall». Stiftelsen har to ansatte; daglig leder og utstillingsleder, begge i 50 % stilling. Kunsthallen ligger sentralt i Asker sentrum. Galleriet åpnet i august 2006. Bygningen på rundt 1 000m² ble oppført av NSB til transformatorstasjon for Drammensbanen fra 1924 og eies i dag av Tandberg Eiendom AS. Huseier ble i 2008 tildelt Asker kommunes byggeskikkpris.

Stiftelsen disponerer 1. etg for sin virksomhet med 3 gallerirom av ulik størrelse, samt resepsjon med administrative funksjoner og sitteområde med kaffeservering. Kunsthallen får tilskudd fra fylkeskommune og arbeider med å få tilskudd fra staten.

Asker kunstforening

Asker kunstforening ble grunnlagt i 1970 og har sitt galleri i Askers kulturhus i Asker sentrum. Galleriet er åpent i bibliotekets åpningstid.

Foreningens formål er å formidle billedkunst, kunsthåndverk og kjennskap til kunst til Askers befolkning. Dette gjøres gjennom utstillinger med omvisninger, foredrag, salg av kunst og innkjøp av kunstverk til egen samling.

Samlingens verker utlånes til skoler, seniorsentre, sykehjem og andre offentlige bygninger. Det arrangeres 8-10 utstillinger pr. år.

Kunst rett vest

«Kunst rett vest» er en årlig kunstrunde hvor juryerte billedkunstnere og kunsthåndverkere fra Vestregionen inviterer publikum til sine atelierer og verksteder. Samtidig vises en fellesutstilling. Kunst rett vest er et interkommunalt samarbeid mellom 16 kommuner i Akershus, Buskerud, Vestfold og Oppland.

Her presenteres et mangfold av kunstneriske uttrykk for et bredt publikum. Utstillingen har opparbeidet seg et stort publikum. Asker kommune har ved flere anledninger vært vertskap for Kunst rett vest.

Tore Hamsund: Blå skog, vinter

Asker Museum

Asker Museum, Valstads samlinger, ligger på Hvalstad, Kunstnerdalen i Asker. Sentralt i museet er kunstnerhjemmet til Tilla og Otto Valstad. Museet har en stor kunst- og antikvitetssamling som presenteres for publikum med faste og skiftende utstillinger.

Asker kommunes engasjement

Det er viktig at kunsten vises og at lokalene er egnet for kunstformidling. Arbeid med kunstformidling er at langsiktig arbeid. Asker kommune har i flere år bidratt med midler til drift av anlegg for kunstformidling. Denne tilskuddsordningen videreføres.

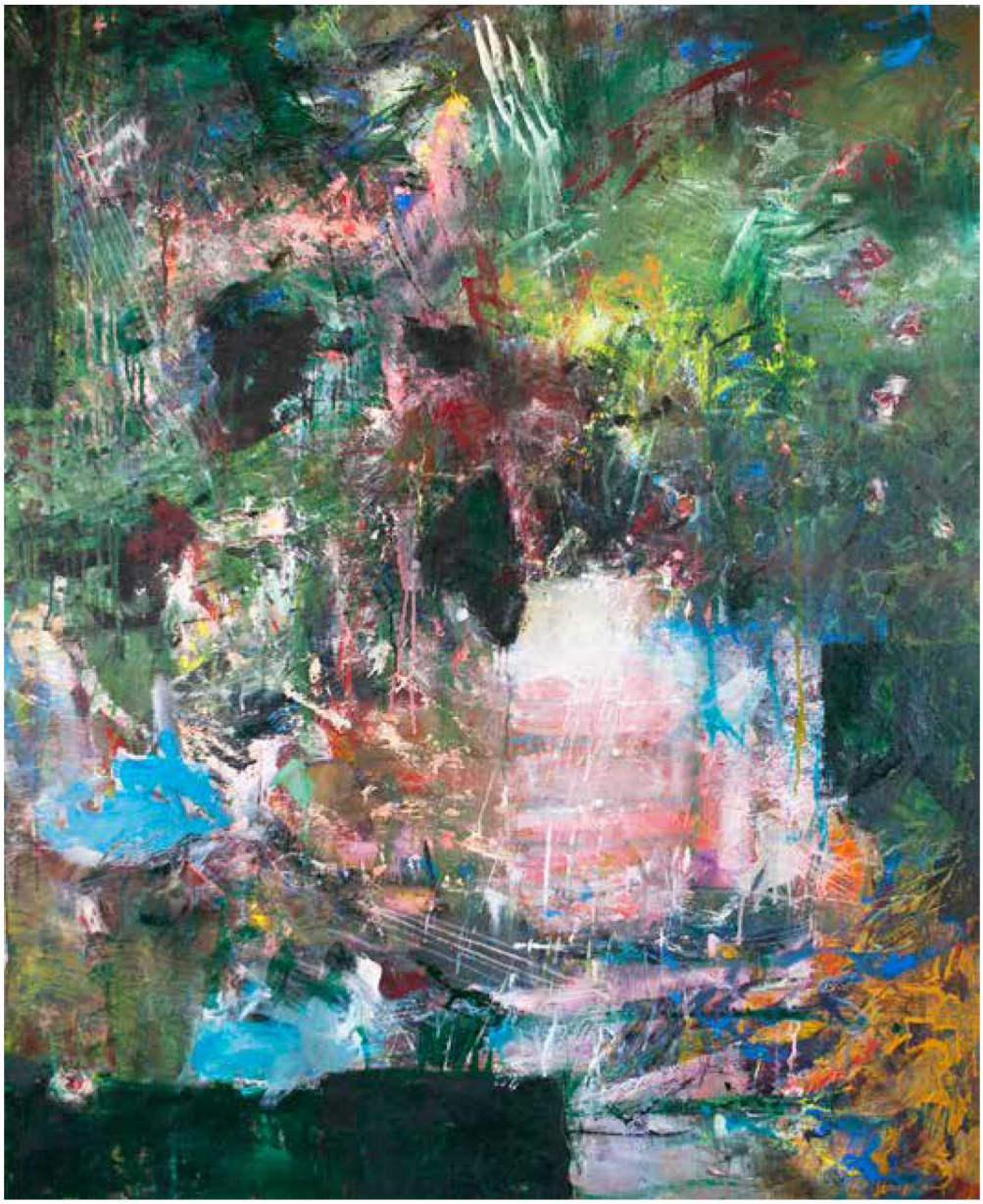
Støtten fra kommunen bør følge prisutviklingen for øvrig bl a for leie- og driftskostnader, slik at en ikke opplever at de må flytte til mindre sentrale lokaliseringer dersom driftskostnadene blir for høye.

Mål

Asker kommune skal bidra til gode opplevelser i møte mellom visuell kunst og publikum. Kunstformidlingsaktørene skal ha forutsigbarhet når det gjelder kommunalt tilskudd slik at en stimulere videre utvikling.

Tiltak

For å ivareta grunnlaget for at virksomhetene skal kunne få fylkeskommunale og statlige tilskudd etableres en fast tilskuddsordning som sikrer aktørene en mest mulig forutsigbar økonomi.



Anne Kathrine Stangeland: Fra haven

Andre aktører

I tillegg til kommunens eget arbeid med kunstsamling og utsmykning, og de tidligere nevnte virksomheter som mottar økonomisk støtte fra Asker kommune er det aktører som har stor betydning for utviklingen av kunsten i Asker.

Asker kunstfagskole

Asker kunstfagskole er lokalisert i den gamle ullvarefabrikken i Heggedal, nå Kunstfabrikken Heggedal. Skolen eies og drives av «Stiftelsen Fabrikken Asker Kunstskole», stiftet i 1982. Skolen er godkjent som fagskole av NOKUT (Nasjonalt organ for kvalitet i utdanningen) og mottar statsstøtte til driften.

Skolen tilbyr en 2-årig fagutdanning innen kunstfag og har årlig ca 40 studenter. Det er fire fast ansatte pedagoger og to i administrasjonen, i tillegg er det et stort antall gjestelærere. Siden starten har skolen hatt over 1 200 uteksaminerte studenter.

Andre private aktører

Det er en rekke frivillige organisasjoner og personer som har betydning for det samlede kunstmiljøet i Asker, dette er blant annet:

Pikene ved Broen, Lions Club i Asker og Blakstad, Holmen Y-Men, Hebbe Lille Galleri, Galleri Issa, Restaurant «Mats og Martin» «Huset i Vollen Handelssted og Galleri Blakstad.

Asker kommunes engasjement

Asker kommune har i enkelte tilfeller bidratt med arrangementsstøtte under tilskuddsposten «Prosjekt – arrangementstilskudd til kulturtiltak»

Økonomi

Å bygge opp et tilbud innen kunstformidling og ta vare på en kunstsamling er en langsiktig oppgave som krever en viss grad av sikkerhet og forutsigbarhet for økonomien.

Tildelinger vil følge behandling av kommunens årsbudsjett og handlingsprogram.

Bjørn Krogstad: Blomster i skogen (Katyn)

Kunstpolitisk plan, Akershus fylkeskommune

Akershus fylkeskommune har vedtatt en Kunstpolitisk plan (KKP) med en handlingsdel for perioden 2012 - 2015. En sentral rolle for Akershus fylkeskommune er å være regional utviklingsaktør innenfor kunst og kultur. Ett av målene ved fylkeskommunens plan er å synliggjøre den profesjonelle kunsten bedre, og at kunstnere får bedre muligheter til produksjon og formidling av kunst i kommunene, regionen eller fylket. I følge fylkeskommunen er det her store potensialer i forhold til å utnytte kunstnernes kunnskap om å produsere og formidle kunst.

I arbeidet med kunstpolitikken og i gjennomføringen av den ønsker fylkeskommunen at det inngås samarbeids og partnerskapsavtaler mellom aktører i kunstlivet, kunstnere, kulturhus, gallerier, næringslivet og det offentlige. Områder i fylket som allerede har utmerket seg kunstnerisk skal løftes fram. Her vil Akershus fylkeskommune som regional utviklingsaktør ha en naturlig plass.

Akershus fylkeskommunes rolle i kunstpolitikken

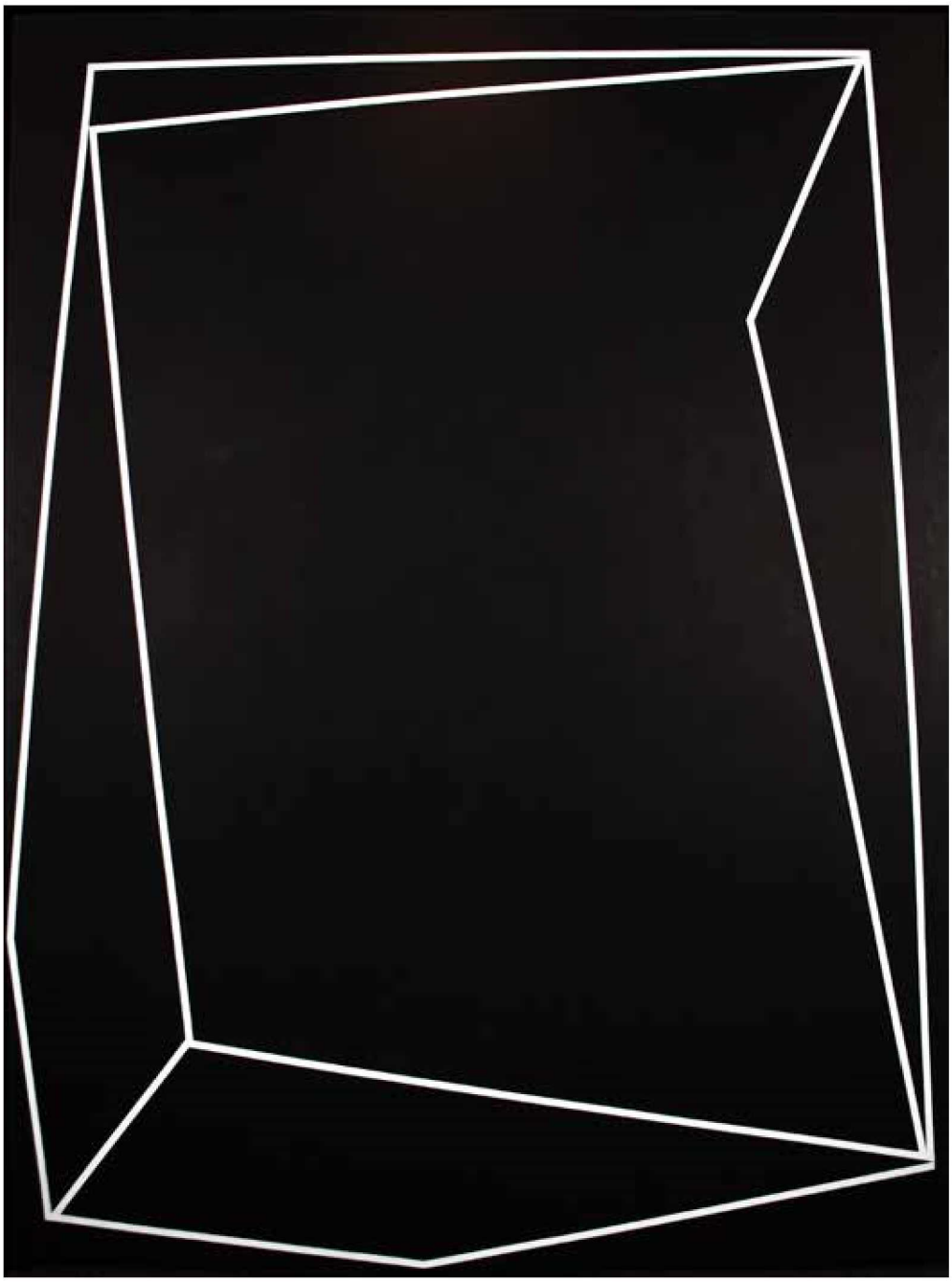
KPP skal bidra til å avklare fylkeskommunens rolle på det kunstpolitiske feltet; på den ene siden i forhold til kommunene/det lokale nivå og på den andre siden staten/det nasjonale nivå. Dette for å fokusere på Akershus fylkeskommune som pådriver i kunstpolitikken.

Akershus fylkeskommune har en sentral rolle i den regionale planleggingen. KPP med sitt handlingsprogram (2009), vil inngå som en del av det videre arbeidet med regional planstrategi og handlingsprogrammer. På det kunstpolitiske området vil dette komme til uttrykk gjennom mer forpliktende samarbeid og avtaler mellom berørte parter og i forhold til samarbeid om gjennomføring av ulike tiltak. Det er et sentralt mål å legge til rette for samarbeid mellom kommunene, kulturhusene, galleriene og lage strategier for utviklingen av det profesjonelle kunstlivet i Akershus.

Et mål å få flere kulturelle fyrtårn i Akershus

Politikere i Akershus har vært opptatt av å legge forholdene til rette for å utvikle kulturelle fyrtårn. Noen er allerede definert gjennom sin historiske rolle og beliggenhet: Oscarsborg festning og Eidsvoll Verk og Henie Onstad Kunstsenter. Et regionalt fyrtårn må forankres både i lokalt og regionalt planarbeid, men samtidig ha en relevans i forhold til statlige mål og ambisjoner innen kulturfeltet.

Fylkeskommune vil arbeide for å realisere flere kulturelle fyrtårn i Akershus.



Bjørn Ransve: W5 – 1990

Statlige føringer

I Stortingsmelding 23 (2011 - 2012) «Visuell kunst» heter det at en fra statens side ønsker en satsing på billedkunst og kunsthåndverk bl.a. gjennom å utvikle visningsarenaene. Meldingen legger opp til satsing på kunst i offentlige rom og styrking av norsk arkitektur og stedsutvikling.

I meldingen heter det videre at en vil igangsette et bredt spekter av tiltak for å øke kvaliteten på hele det visuelle kunstfeltet over hele landet og gi publikum et bedre tilbud. Målet er bl.a. å gi det visuelle feltet større oppmerksomhet og økt publikumsoppslutning.

Noen av hovedtiltakene i meldingen:

- Styrke formidlingen av visuell kunst i regionene ved bl.a. å øke støtten til museer med kunst-samlinger og ved å gi støtte til flere kunsthaller, kunstforeninger og kunstnersentra
- Opprette en arrangørstøtteordning for det visuelle feltet under Norsk kulturfond.
- Å synliggjøre alle kostnader i formidlingssammen-heng og foreta en revisjon og utvidelse av avtalen om utstillingsvederlag
- Styrke mangfoldet bl.a. ved å legge til rette for mer systematisk satsing på publikumsutvikling

Kunst i offentlige rom (KORO)

En viktig institusjon for norske kommuner er det statlige «Kunst i offentlige rom» KORO. Dette er statens fagorgan for kunst i offentlige rom. Planlegging, gjennomføring og kvalitetssikring av kunstprosjekter er kjernen i deres virksomhet. KORO forvalter midler til ulike utsmyknings og kunstprosjekter. KORO har utarbeidet regelverk og retningslinjer for kommuner og fylkeskommuner som ønsker utsmykning av sine offentlige bygg.

Design og trykk: DI gruppen grafisk

Ida Lorentzen: I wonder if I will breath in happier spheres

Asker kommune
Ved direktør for kultur, frivillighet og fritid
www.asker.kommune.no

Arkivsak-dok. 16/00050-3
Saksbehandler Mona Moengen

Saksgang	Møtedato
Asker kontrollutvalg	22.05.2017

NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT - FORELØPIG DRØFTING

Forslag til vedtak/innstilling:
Saken settes opp til behandling i neste møte.

Vedlegg:
Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019.

Saksframstilling:
Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble vedtatt av kommunestyret 12.4.16, sak 33/16. I planen har kontrollutvalget identifisert tre områder som aktuelle for forvaltningsrevisjon i 2017:

- Etikk, etiske retningslinjer og arbeidsgiverstrategi
- Økonomistyring, målstyring og internkontroll
- IKT/informasjonssikkerhet

Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjon Etterlevelse av etikkreglementet i forrige møte (sak 26/17). Prosjektet vil undersøke problemstillinger innen etikk og habilitet. Helse og omsorg, herunder tildeling av pleie- og omsorgstjenester samt byggesaker vil også bli undersøkt. Rapporten leveres til behandling i junimøtet.

De to neste områdene kontrollutvalget har prioritert for 2017 er Økonomistyring, målstyring og internkontroll samt IKT/informasjonssikkerhet. Under førstnevnte tema var kontrollutvalget opptatt av inntekssikring særlig innen helse, omsorg, rus og psykiatri under diskusjonen av vesentlighet. Når det gjelder IKT og informasjonssikkerhet, var utvalget opptatt av personsikkerhet.

Det legges opp til at utvalget drøfter hvilket av disse temaene utvalget ønsker å bestille forvaltningsrevisjon på først. Utvalget kan videre drøfte innretning og avgrensing. Dette er en foreløpig drøfting hvor det legges opp til å bestille prosjekt først i neste møte.

Kontrollutvalget har disponert 665 timer av en total ramme på 1500 timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Det gjenstår da 835 timer i 2017.

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

Plan for forvaltnings-revisjon 2016 - 2019

Kontrollutvalget i Asker kommune

Revidert av kontrollutvalget 16.1.2017

Vedtatt av kommunestyret 12.4.16

Innhold

Innledning 2
Gjennomførte forvaltningsrevisjoner i forrige periode 2
Overordnet analyse 2
Kontrollutvalgets prioriteringer 3
Ulike tilnærminger i forvaltningsrevisjoner 4
Rapportering av gjennomførte forvaltningsrevisjon 4
Rullering av planen 4

Innledning

Forvaltningsrevisjon er et verktøy som kommunestyret og kontrollutvalget skal bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig. Dette er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Formålet med forvaltningsrevisjon er blant annet å bidra til en bedre og mer effektiv kommunal forvaltning, hvor læringsperspektivet står sentralt.

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner pålegger kontrollutvalget at det minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, å utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret selv, som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Gjennomførte forvaltningsrevisjoner i forrige periode

I forrige periode er det følgende forvaltningsrevisjoner og undersøkelser gjennomført:

- Barnevernstjenesten i Asker kommune
- Rusomsorg og ettervern
- Helsetjenester i hjemmet i lys av samhandlingsreformen
- Kommunens eiendeler
- Forvaltning, drift og vedlikehold - Eiendom
- Tjenester til barn med nedsatt funksjonsevne
- Saksbehandlingsrutiner i planseksjonen, plan- og bygningsavdelingen
- Skolefritidsordningen

Overordnet analyse

Planen bygger på en overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Analysen er utført av Asker kommunerevisjon, og kontrollutvalget har etter eget ønske vært involvert i prosessen. Analysen har hatt en bred tilnærming, hvor både politikere og administrasjonen har gitt innspill (spørreundersøkelse) på hvordan de ser risikobildet. Andre kilder er KOSTRA, kommunens egne plandokumenter og strategier og kommunerevisjonens vurdering av aktuelle områder. Både rådmannen og ordfører har dessuten gitt sine innspill i kontrollutvalgets møte. Den overordnede analysen har bidratt til å utpeke hvilke områder det er knyttet størst risiko til, og hvilke områder det er mest vesentlig for kontrollutvalget å undersøke.

Overordnet analyse er viktig også utover det som gjelder valg av forvaltningsrevisjoner. Analysen identifiserer flere risikoområder enn det kontrollutvalget har ressurser til å gjennomføre forvaltningsrevisjon på. Kontrollutvalget har imidlertid et bredt spekter av kontrollformer som kan tas i bruk, som orientering fra rådmannen og virksomhetsledere, virksomhetsbesøk

og høring for å nevne noen. Analysen kan dermed brukes på flere måter i utvalgets arbeid med kontroll og tilsyn i Asker kommune.

I tillegg til at overordnet analyse er viktig som grunnlag for utvalgets kontrollaktiviteter, kan analysen også være et viktig kontrollverktøy i seg selv. Analysen gir en god oversikt over de viktigste virksomhetsområdene til kommunene med identifikasjon av de største risikoene innenfor hvert område. Dette gir kontrollutvalget god innsikt i den kommunale forvaltningen og kommunens utfordringer. Det kan også være at kontrollutvalgets overordnede analyse kan gi nyttige innspill til kommunens administrasjon når det gjelder internkontrollarbeidet.

Kontrollutvalgets prioriteringer

Kontrollutvalget har identifisert følgende områder som er aktuelle for forvaltningsrevisjon. Utvalget har også laget en tentativ tidsplan for gjennomføring av prosjektene:

Tema	**Gjennomføring**
Anskaffelser	2016
Prosjektgjennomføring av større investeringer	2016
Økonomistyring, målstyring og internkontroll	2017
Psykisk helse og rus	2018
IKT/informasjonssikkerhet	2017
Etikk, etiske retningslinjer og arbeidsgiverstrategi	2017
Barnevern	2018
Tilskudd innen kultur og idrett	2018
Vann og avløp	2019
Mobbing i skolen	

Kontrollutvalget vil følge opp en undersøkelse i Plan og bygg medio 2016. Kontrollutvalget vil også følge med på og eventuelt komme tilbake til flyktningeområdet. I tillegg er det iverksatt en forvaltningsrevisjon om unge sosialhjelpsmottakere.

Basert på den rammen som ligger i kontrakten med BDO, kan det gjennomføres mellom 2 og 3 forvaltningsrevisjonsprosjekter i året.

Utvalget har identifisert områder og tema utover de prioriterte. På disse områdene vil utvalget ta i bruk andre kontrollformer som å be om en orientering eller foreta egne undersøkelser. Det er også områder hvor utvalget vil avvente andre undersøkelser eller tilsyn før beslutning om igangsetting tas:

Mobbing	Tatt inn på ordinær liste
Barne- og familieenheten	Vurdere i slutten av perioden.
Etterlevelse av klimaplanen	Avventer revisjon av planen

Ulike tilnærminger i forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget vil utforme formål og problemstillinger for prosjektene ved bestilling av forvaltningsrevisjon. De fleste forvaltningsrevisjoner ser på regeletterlevelse. Årsaken til dette kan være at det er enklere å finne kriterier å revidere etter ved å velge lover og regler som utgangspunkt for kontrollen. I regelverket legges det imidlertid vekt på at forvaltningsrevisjon er ulike typer undersøkelser i tillegg til regeletterlevelse som:

- Økonomi og produktivitet
- Effektivitet og måloppnåelse
- Styringsverktøyenes hensiktsmessighet
- Administrasjonens saksbehandling
- Resultat av kommunens tjenesteproduksjon

Rapportering av gjennomførte forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget rapporterer fortløpende arbeidet med forvaltningsrevisjon til kommunestyret. I tillegg rapporteres det i utvalgets årsrapport.

Kommunestyret fastsetter hvordan den enkelte forvaltningsrevisjon skal følges opp, og kontrollutvalget følger opp vedtakene. Kontrollutvalget skal også avgi rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader til forvaltningsrevisjonsrapporter er blitt ivaretatt.

Rullering av planen

Denne planen er utarbeidet med tanke på forvaltningsrevisjon i kommende 4-årsperiode. I tillegg til løpende vurdering av planen vil kontrollutvalget vurdere om den bør revideres etter 2 år. Kontrollutvalget ber kommunestyret om fullmakt til å fravike de vedtatte prioriteringene i planen basert på slike vurderinger, eller hvis andre forhold tilsier det.

Arkivsak-dok. 16/00087-15
Saksbehandler Mona Moengen

Saksgang	Møtedato
Asker kontrollutvalg	22.05.2017

RAPPORTERING FRA REVISOR INKLUSIV RAPPORTERING PÅ TIDSBRUK

Forslag til vedtak/innstilling:
Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:
Ingen vedlegg

Saksframstilling:
Utvalget har besluttet (sak 87/16) å etablere en rutine for oppfølging av budsjettet for 2017 med vekt på hvor mange timer som er fakturert og bestilt på hvert enkelt prosjekt fra BDO.

Det er budsjettert med 1500 timer totalt til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for 2017. I tillegg er det satt av 500 timer som kontrollutvalget kan benytte til særskilte undersøkelser.

Av rammen til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er det benyttet 123,5 t på prosjekter som er avsluttet. Det er også brukt 10 340 kr på advokatbistand mv. Dette utgjør ca. 10 timer. I tillegg er det satt av 450 t til forvaltningsrevisjon av etikkreglementet som er et pågående prosjekt. Dette gir en disponibel ramme på 835 timer.

Tabellen nedenfor oppsummerer forvaltningsrevisjon 2017:

Prosjekt	**Budsjett 2016**	**Forbruk 2016**	**Vedtatt ramme 2017**	**Forbruk pr 21.4.17**	**Rest**
Anskaffelser (FR) - avsluttet	400 t	213 t	187	76,5 t Advokat 8 300 kr	110,5 t Advokatutgifter på 8 300 til fratrekk

Asker Produkt (SK) m/tilleggsundersøkelse - avsluttet	100+20 t	102 t	18	27 t 2040.-	-9 - 2040.-
Etter-revisjon Plan og bygg - avsluttet				20 t	
Sum avsluttede prosjekter				**123,5 t 10 340.- kr**	
Forvaltningsrevisjon etikkreglement			450	184,5 t	265,5
Sum FR og SK	520 t		**655 t**	**165 t 10 340 kr**	

Arkivsak-dok. 17/00019-4
Saksbehandler Mona Moengen

Saksgang	Møtedato
Asker kontrollutvalg	22.05.2017

VALG AV REVISOR TIL FELLESNEMNDA

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget innstiller på at XX velges til revisor for fellesnemnda.

Vedlegg:

1. Tilbudsforespørsel om revisjon av fellesnemnda – Nye Asker kommune
2. Spørsmål og svar i tilbudsprosessen
3. Mal for revisjonsberetning Fellesnemnd

Saksframstilling:

I forbindelse med sammenslåingen av Asker, Hurum og Røyken kommuner vil det bli etablert en felles nemnd med utgangspunkt i dagens interimsnemnd etter at Stortinget har fattet vedtak om sammenslåingen i juni. I henhold til Inndelingsloven, skal det velges egen revisor for fellesnemnda, og kommunestyrene i de tre kommunene har bedt kontrollutvalgene om å innstille til valg av revisor etter en forutgående anbudsprosess.

Fellesnemnda har mange trekk av interkommunalt samarbeid iht. Kommuneloven § 27, men er ikke definert som dette. Fellesnemnda har den myndighet som definert i inndelingslova § 26, samt den myndighet kommunestyrene velger å gi nemnda i reglementet.

Revisjonsoppdraget er nærmere beskrevet i tilbudsforespørselen som er vedlagt saken. Norges kommunerevisorforbund (NKRF) har laget en mal på revisors beretning for *Fellesnemnd for kommune-sammenslåing*, se vedlegg. Malen bygger på standarden ISA 805, som er revisjon av prosjektregnskap.

Tilbudsforespørselen er sendt til BDO, Deloitte og KPMG, med frist til å gi tilbud 16. mai. I henhold til tilbudsforespørselen teller pris 70%, kvalitet 30%. Tilbudene vil bli vurdert av sekretariatene for kontrollutvalgene i de tre kommunene. Sekretariatenes vurdering og forslag til innstilling vil bli ettersendt.

Etter at Stortinget har fattet vedtak om sammenslåing, skal Fylkesmannen så snart som mulig innkalle til felles kommunestyremøte der følgende skal drøftes:

a) Forslag til navn på den nye kommunen
b) Antall medlemmer i det nye kommunestyret
c) Sammensetting av fellesnemnda i henhold til inndelingslovens retningslinjer
d) Valg av revisor for fellesnemndas virksomhet

For kommuner som har fattet gjensidige lokale vedtak åpner loven for søknad om unntak fra felles kommunestyremøte. Fellesnemnda har besluttet å søke om unntak fra felles kommunestyremøte. Det legges opp til at kommunestyret i Asker behandler sak om valg av revisor til fellesnemnda i møte 13.juni.

TILBUDSFORESPØRSEL OM REVISJON AV FELLESNEMNDAS – NYE ASKER KOMMUNE

1. Informasjon om anskaffelsen

1.1 Oppdragsgiver

Asker kommune, Hurum kommune og Røyken kommune skal slå seg sammen til en kommune med virkning fra 01.01.2020.

Kontrollutvalget i den enkelte kommune har fått i oppdrag om å foreslå revisor til fellesnemnda virksomhet. Nærmere om fellesnemnda, se lenke

https://www.asker.kommune.no/nye-asker-kommune/viktige-datoer-fram-mot-2020/fellesnemnd/

Kontrollutvalgene vil avgi sin innstilling til valg av revisor til sitt respektive kommunestyre. Planlagt behandling i kommunestyrene er medio juni 2017. Kontrollutvalgene er oppdragsgiver for denne anskaffelsen.

1.2 Oppdragsbeskrivelse

Vi søker revisor for fellesnemndas virksomhet. Det søkes en revisorbekreftelse/revisors beretning etter ISA 805, for tidsrommet 2017-2019. Det er aktuelt med en beretning for angjeldende år.

Revisor skal bekrefte at prosjektregnskapet for fellesnemnda i det alt vesentlige gir uttrykk for nemndas resultat og stilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Revisor skal også bekrefte at de disposisjoner som ligger til grunn for prosjektregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i prosjektregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Revisjonen skal gjennomføres i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene).

1.3 Deltilbud

Det er ikke anledning til å gi deltilbud.

1.4 Kontrakt

Avtaleforholdet vil bli regulert av vedlagte kontrakt med tilhørende standard avtalevilkår.

2. Konkurransebetingelser

Anskaffelsen gjennomføres i henhold til lov om offentlige anskaffelser av 17. juni 2016 (LOA) og forskrift om offentlige anskaffelser (FOA) FOR 2016-08-12-974 del I, samt de bestemmelser som fremgår av denne forespørselen.

Kontraktstildeling vil bli foretatt etter prosedyren åpen tilbudskonkurranse. Denne prosedyren tillater dialog med tilbyderne.

Oppdragsgiver planlegger å tildele kontrakt uten å ha kontakt med leverandørene utover å foreta eventuelle mindre avklaringer/korrigeringer av tilbudene.

Leverandøren oppfordres på det sterkeste til å følge de anvisninger som gis i dette konkurransegrunnlaget med vedlegg og eventuelt stille spørsmål ved uklarheter per e-post til kontaktperson.

2.1 Tilbudsbefaring

Det vil ikke bli gjennomført tilbudsbefaring.

2.2 Spørsmål til konkurransen mv

Eventuelle spørsmål til konkurransegrunnlaget må fremmes skriftlig innen fredag 12. mai 2017, kl 1200 til Mona Moengen, mona.moengen@lorenskog.kommune.no

Anonymiserte spørsmål og svar vil bli formidlet til samtlige tilbydere, innen mandag 15. mai 2017, kl 0900.

Dersom tilbyder oppdager feil eller uklarheter i denne tilbudsforespørselen, bes om at dette formidles til oppdragsgiver snarest mulig.

Eventuelle rettelser, suppleringer eller endringer av konkurransegrunnlaget vil også bli formidlet til samtlige tilbydere.

2.3 Om avvik fra konkurransegrunnlaget

Vi gjør oppmerksom på at tilbud som inneholder vesentlige avvik/forbehold fra konkurransegrunnlaget kan bli avvist. Tilbyder oppfordres derfor til å følge de anvisninger som gis i konkurransegrunnlaget og eventuelt stille spørsmål ved uklarheter.

2.4 Tilbudsinnlevering

Tilbudet leveres per e-post til mona.moengen@lorenskog.kommune.no

2.5 Tilbudsfrist

Frist for innlevering av tilbud er **tirsdag, 16. mai 2017, kl 1300.**

2.6 Vedståelsesfrist

Tilbyder er bundet av tilbudet i 5 måned(er) fra tilbudsfristen. Ved en eventuell forlengelse av tilbudsfristen, forlenges vedståelsesfristen tilsvarende.

3. Kvalifikasjonskrav

3.1 Leverandøren skal tilby en oppdragsansvarlig regnskapsrevisor som oppfyller kravene i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 11

Dokumentasjonskrav:
Egenerklæring

4. Oppdragsgivers behandling av tilbudene

4.1 Kontraktstildeling

Valg av tilbud vil skje på grunnlag av pris og kvalitet. Vekting av tildelingskriteriene fremgår nedenfor.

Pris - 70 %

Tilbyder skal oppgi sin totalpris for leveransen, altså revisors beretning for 2017, 2018 og 2019.

Kvalitet – 30 %
Under dette kriteriet vurderes kompetanse og erfaring hos tilbudt revisjonsteam.

Dokumentasjonskrav
Tilbyder skal beskrive tilbudt personells relevante kompetanse og erfaring innen kommunal sektor.

Det skal legges ved CV for aktuelt personell.

4.2 Evaluering

Ved evalueringen benyttes en skala fra 0 -100, der beste tilbud gis 100 poeng. De øvrige tilbud får poeng ut fra en sammenligning med beste tilbud.

4.3 Kontraktsinngåelse

Oppdragsgivers valg av leverandør vil bli skriftlig meddelt deltakerne i konkurransen. Meddelelsen vil inneholde en kort begrunnelse for valget.

4.4 Offentlighet og taushetsplikt

For allmennhetens innsyn i dokumenter knyttet til en offentlig anskaffelse gjelder offentleglova. Oppdragsgiver og dennes ansatte plikter å hindre at andre får adgang eller kjennskap til opplysninger om tekniske innretninger og fremgangsmåter eller drifts- og forretningsforhold det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde (forretningshemmeligheter), jf. FOA §§ 7-3 og 7-4 og, jf. forvaltningsloven § 13.

1.1 Spørsmål og svar i tilbudsprosessen

Spørsmål besvart 10.mai 2017

1. Om det er egen regnskapsføring på siden av nåværende kommuner eller som integrert del av f.eks. Asker kommunes årsregnskap? Evt. en annen organisering? Vi ønsker en kort beskrivelse av regnskapsrutinen for fellesnemnda.
2. Budsjettforhold (hvor mye midler er bevilget fra de ulike kommunene per dags dato).

Svar

Spørsmål 1 og 2 besvares under ett:
Asker kommune er vertskommune etter KL § 28-1C for interimsnemnda frem til kongelig resolusjon. Fra 1.1.2017 er lønnsutbetalinger og regnskapsføring for nemndas utgifter ført som en integrert del av kommuneregnskapet, men på et helt eget tjenesteområde (område 7). Asker har mottatt 5.000.000 fra staten til digitaliseringsprosjektet. I tillegg forskutterer Asker kommune 7.500.000 på vegne av de 3 kommunene utgifter for lønn/godtgjørelser og diverse utgifter for interimnemnda, prosjektorganisering og kommunikasjon. Alle interne rutiner i Asker kommune knyttet til lønn/godtgjørelser, innkjøp/fakturabehandling, attestasjon/anvisning, utbetaling benyttes ved transaksjoner knyttet til interimsfellesnemndas aktiviteter.

Det er forutsatt at regnskapet for interimsnemndas aktivitet blir revidert som en del av vertskommunens revisor som et «prosjektregnskap» av kommuneregnskapet.

Når felles nemnda blir eget rettssubjekt, taler dette for å gjøre et skarpere skille mellom kommuneregnskapet for Asker kommune. Det vil fortsatt Asker kommune som bistår med det administrative arbeidet rundt lønnsutbetalinger, regnskap og rapportering.

Både økonomi-/regnskapssystemet Agresso og personal-/lønnssystemet HRM er såkalte klientversjoner, hvilket gjør det mulig å opprette egen «klient» for Fellesnemnda. Det vil fortsatt bli benyttet samme rutiner i Asker kommune knyttet til lønn/godtgjørelser, innkjøp/fakturabehandling, attestasjon/anvisning, utbetaling benyttes ved transaksjoner knyttet til fellesnemndas aktiviteter. Det antas at samme kontoplan også vil bli benyttet med kobling til KOSTRA.

Hvem som får attestasjon- og anvisningsmyndighet vil variere ut fra hvilken del /aktivitet i sammenslåingsprosjektet transaksjonen gjelder. Politisk sekretariat vil være involvert i transaksjoner rundt de folkevalgte i nemnda, Strategi og samfunn ifm. den overordnede prosjektorganiseringen med diverse prosjektgrupper, IKT/prosjektleder for digitaliseringsprosjektet og Kommunikasjonsavdelingen for kommunikasjonsprosjektet.

I grove trekk kan lønnings- og regnskapsrutiner beskrives slik:
LØNN: Det sendes elektroniske attesterte/anviste meldinger om folkevalgte/ansatte som skal ha godtgjørelser til lønningskontoret. Lønningskontoret kvalitetssikrer og registrerer faste/variable godtgjørelser i lønningssystemet. Eventuelle utlegg og reiseregninger fylles ut/dokumenteres i elektronisk modul knyttet til lønningssystemer og attesteres/anvises av de som har myndighet. Elektronisk eksport/import av lønningsfil mellom lønningssystem og regnskapssystem. Elektronisk eksport/import av utbetalingssfil mellom lønningssystem og nettbank. 2-trinns (2 forskjellige personer) godkjenning av utbetalinger i nettbank. Rapportering til skatteetaten for trekk og avgifter.

INNKJØP: Behov for varer/tjenester meldes til den som har innkjøpsfullmakt. Innkjøp på rammeavtaler, eller i tråd med LOA/FOA og iht. interne anskaffelsesregler og -rutiner av den som har innkjøpsfullmakt. E-handel hvor det er etablert løsninger mellom leverandør og kommune, ellers elektroniske rekvisisjoner. EHF-fakturaer eller manuelt scannede fakturaer påføres konteringsstreng inkl. mva-kode og attesteres/anvises av de som har myndighet. Ved forfall genereres remmitteringsforslag, kontrolleres, eksport til nettbank, 2-trinns (2 forskjellige personer) godkjenning av utbetalinger i nettbank. Rapportering til skatteetaten knyttet til merverdiavgiftskompensasjon. Periodiske rapporteringer til politisk behandling.

Asker kommune ønsker å presisere at det ikke er tatt endelig stilling til hvordan dette skal løses i praksis. Muligens må all lønn og kostnader føres i Asker i prosjektregnskap, men fakturerer fellesnemnda.

Spørsmål besvart 10. mai 2017

Vil det bli utarbeidet både resultat og balanse?

Svar

Det er påregnelig med en balanse, men denne vil formentlig ikke være komplett. Et spørsmål vil eksempelvis være om alle balansekonti knyttet til lønn kommer med.

Revisor må også ta høyde for å attestere den terminvise momsoppgaven i virkeperioden til fellesnemnda.

Oppdrag etter ISA 805 – Særlige hensyn ved revisjon av enkeltstående regnskapsoppstillinger og spesifikke elementer, kontoer eller poster i en regnskapsoppstilling

Fellesnemnd for kommunesammenslåing

Til Fellesnemnda i A, B og C kommuner [Kommunestyret i «nye» ABC kommune]	Kopi: Kommunestyrene i A, B og C kommuner Kontrollutvalgene i A, B og C kommuner

UAVHENGIG REVISORS BERETNING TIL PROSJEKTREGNSKAP FOR FELLESNEMNDA FOR SAMMENSLÅING AV A, B OG C KOMMUNER[1]

Konklusjon
Vi har revidert prosjektregnskapet for fellesnemnda i A,B og C kommuner for perioden xxx-xxx. Prosjektregnskapet består av regnskapsoppstilling [og balanse]. Prosjektregnskapet er utarbeidet av fellesnemnda.

Etter vår mening er prosjektregnskapet for fellesnemnda i A, B og C kommuner for perioden xxx-xxx, i det alt vesentlige et uttrykk for fellesnemndas resultat og stilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Presisering grunnlag for regnskapsavleggelse [og begrenset distribusjon og bruk]
Vi gjør oppmerksom på [note 1 til prosjektregnskapet], som beskriver grunnlaget for regnskapsavleggelsen. Prosjektregnskapet er utarbeidet for å gi informasjon til fellesnemnda og kommunene A, B og C. Prosjektregnskapet er derfor ikke nødvendigvis egnet for andre formål.

Grunnlag for konklusjonen
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av prosjektregnskapet.* Vi er uavhengige av fellesnemnda og kommunene slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Fellesnemndas ansvar for prosjektregnskapet
Fellesnemnda er ansvarlig for utarbeidelsen av prosjektregnskapet, og for slik intern kontroll som fellesnemnda finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et prosjektregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av prosjektregnskapet
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at prosjektregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en

[1] Det er i ikke gitt egne regnskapsbestemmelser for fellesnemnder. Hva slags type revisjonsberetning/rapport som avgis, vil måtte tilpasses det regnskap som faktisk avlegges eller den rapportering som faktisk skjer. Tidspunkt for rapportering har også betydning, da fellesnemnda opphører fra det tidspunkt kommunestyret for den sammenslåtte kommunen er konstituert. Revisjonsberetning/rapport etter dette tidspunkt må adresses til det nye kommunestyret. Det vises for øvrig til rapporten «Kommunereform – sjekkliste for revisor, kontrollutvalg og sekretariat» avgitt av en prosjektgruppe nedsatt av NKRF. Dette eksemplet er basert på anbefalinger i rapporten.

revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men det er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert somvesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar basert på prosjektregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i prosjektregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

[Uttalelse om budsjett[2]
Basert på vår revisjon av prosjektregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for prosjektregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i prosjektregnskapet stemmer med regulert budsjett.]

[Revisors underskrift]
[Dato for revisjonsberetningen]
[Revisors adresse]

[2] Det vil være naturlig at revisor uttaler seg om budsjett dersom det legges fram et regnskap hvor det rapporteres mot budsjett.

Arkivsak-dok. 16/00064-3
Saksbehandler Mona Moengen

Saksgang	Møtedato
Asker kontrollutvalg	22.05.2017

BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Asker kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2018.

	Poster	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	550 000.-
	Konferanser, bevertning etc.	150 000.-
	Sum	**700 000.-**
Sekretariatet		**200 000.-**
Revisjonen		**2 515 000.-**
Totalt		**3 415 000.-**

Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Asker kommune 2018.

Vedlegg:
Regnskap for kontroll og tilsyn 2016. Ettersendes.

Saksframstilling:

Ifølge forskrift om kontrollutvalg, § 18, Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret.

Budsjettforslaget er delt inn i kontrollutvalgets egen virksomhet, sekretærfunksjon og revisjon.

Kontrollutvalgets egen virksomhet
Posten omfatter møtegodtgjørelse, møteutgifter, kurs og reisegodtgjørelse.

Det er lagt til grunn ytterligere 2 møter som er tenkt å være felles kontrollutvalgsmøter med Hurum og Røyken. Møtegodtgjørelse til kontrollutvalget følger Reglementet for folkevalgtes arbeidsvilkår. De vedtatte satsene pr 2016 er:

Verv	Fast pr år	Sats pr. møte
Leder	103 537	1 553
Nestleder	82 830	1 553
Medlemmer	62 122	1 553

Basert på disse satsene vil den faste godtgjørelsen til kontrollutvalget utgjøre kroner 434 855.- og den variable 111 816.-, til sammen kroner 546 671.-, rundet opp til 550 000.- kroner.

Budsjettet til kurs, bevertning etc. på 150 000.- kroner foreslås videreført.

Kontrollutvalgsekretariatet
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS leverer sekretariatstjenester til kontrollutvalget i Asker på kontrakt. Kontrakten varer i 2 år med opsjon ut kommune-styreperioden, dvs. september/oktober 2019. Timeprisen er 750.- kroner.

	2014	2015	2016
Timer brukt i sekretariatet	230	330	273

Årsaken til det høye timeforbruket i 2015 er arbeid med vurdering av alternative organisasjonsformer for revisjon og konkurranseutsetting av revisjon. Dette arbeidet strakk seg ut i 2016. I 2018 vil kontrollutvalget antagelig få to ekstra møter og behandle noen flere saker som følge av kommunesammenslåingen. Forventet timebehov i 2018 vil etter alt å dømme ligge på 2016-nivå. Det foreslås et budsjett på 200 000.- for sekretariatstjenester i 2018.

Revisjonen
Kommunestyret har valgt BDO til kommunens revisor fra 1.6.2016. Kontrakten gjelder frem til 2018 med opsjon til å kunne forlenge kontrakten i 1 + 1 år. Asker kommunerevisjon er avviklet, og de ansatte har gått over i andre stillinger i kommunen.

BDO har gitt en fastpris på regnskapsrevisjon på 515 000.- kroner som også dekker revisjon av legater og stiftelse, utarbeidelse av revisjonsrapport til kontrollutvalget og utarbeidelse av overordnet analyse og plan for selskapskontroll.

Timeprisen for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er 1000.- kroner. I kontrakten er det er gitt et estimat på 1500 timer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Utvalget vil anslagsvis bestille 2-3 forvaltningsrevisjonsoppdrag og en eierskaps-kontroll pr år.

Revisor kan etter nærmere avtale og til gjeldende timepriser, utføre oppdrag på bakgrunn av vedtak i kontrollutvalget. Hvert oppdrag må ha en avtalt ramme for tidsbruk og kostnad. Det er gitt et estimat på 500 timer til dette.

Det totale budsjettet til revisjon blir da 2 515 000.- kroner for 2018.

Forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2018

	Poster	**Budsjett**	**Budsjett**	**Budsjett**

		2016	2017	2018
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	410 000.-	516 000.-	550 000.-
	Konferanser, bevertning etc.	150 000.-	150 000.-	150 000.-
	Sum	**560 000.-**	**666 000.-**	**700 000.-**
Sekretariatet		**190 000.-**	**190 000.-**	**200 000.-**
Revisjonen		**6 250 000.-**	**2 515 000.-**	**2 515 000.-**
Totalt		**7 000 000.-**	**3 371 000.-**	**3 415 000.-**

Arkivsak-dok. 15/00240-30
Saksbehandler Mona Moengen

Saksgang	Møtedato
Asker kontrollutvalg	22.05.2017

GJENSIDIG ORIENTERING OM AKTUELLE SAKER FRA KOMITEER OG UTVALG

Forslag til vedtak/innstilling:
Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:
Ingen vedlegg.

Saksframstilling:
Kontrollutvalgets medlemmer orienterer hverandre om aktuelle saker fra de andre hovedutvalgene og kommunestyret i denne saken:

- Kommunestyret og formannskapet – Kirsti Kierulf
- Komite for helse- og omsorg – William Norset
- Komite for oppvekst – Astrid Nesland
- Bygningsrådet. – Erling Bergsaker
- Komite for teknikk, kultur og fritid - Petter Berntsen

Arkivsak-dok. 15/00242-33
Saksbehandler Mona Moengen

Saksgang	Møtedato
Asker kontrollutvalg	22.05.2017

REFERATER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Vedlegg:

1. Plan for saker som skal til behandling.
2. Oversikt over behandlede saker
3. KS har fått kartlagt hva kommunestyrer og fylkesting vurderer som mest risikofylt i egen virksomhet. Rapporten som er skrevet av Deloitte, kan leses her: http://www.ks.no/globalassets/vedlegg-til-hvert-fagomrader/utvikling/fou/det-kommunale-og-fylkeskommunale-risikobildet-26-3-17.pdf

Asker kommune

Kontrollutvalget

Oppdatert 11.5.17

Oversikt over saker til behandling 2017

Møte	Saker
Følgende rapportering legges frem fortløpende	• Rapporter fra andre tilsynsorganer (f.eks Fylkesmannen) og kommunens svar/oppfølging. • Sekretariatets oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. • Annen informasjon
16. januar	• Forvaltningsrevisjon anskaffelsesområdet – utsatt • Notatet om statsstøtteregelverket og dets anvendelse på Asker Produkt • Bestillingsdialog nytt FR prosjekt Økonomistyring, målstyring og internkontroll eller Etikk, etiske retningslinjer og arbeidsgiverstrategi • Anmodning om innsyn – Brønnøya. Henvendelse fra innbygger • Årsrapport 2016 • Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk. • Referater.
13. februar Fellesmøte med Hurum og Røyken fra kl. 18	• Henvendelse angående anmodning om innsyn – Brønnøya. - utsatt fra januarmøtet • Forvaltningsrevisjon anskaffelsesområdet • Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk. • Eventuell informasjon fra komiteer og utvalg • Referater • Eventuelt <u>Fellesmøtet</u> • Orientering fra leder av interimsnemda Lene Conradi • Orientering fra leder for nye Sandefjord KU • Om valg av revisor til fellesnemda • Eventuelt
20. mars	• Orientering om anskaffelse av tjenester • Hvordan følges korrupsjonsplanen opp? • Sak 41/16 Oppfølging av undersøkelse- Saksbehandlingsrutiner i Planseksjonen, plan og bygningsavdelingen: Kontrollutvalget vil følge opp saken første halvår 2017. Revisor følger opp ref sak 13/17. • Bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt. Problemnotat om etterlevelse av etiske retningslinjer. • Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk. • Henvendelse vedrørende utbygging av Blakstadmarka. • Eventuell informasjon fra komiteer og utvalg • Referater

Asker kommune

Kontrollutvalget

Oppdatert 11.5.17

Møte	Saker
	○ Orientering om håndteringen av et brev fra sendt fra Odd Jahr ref sak 9/17
24. april	• Orientering om organisasjons- og utviklingsprosjektet • Henvendelse eldreomsorg • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016. • Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk. • Revidert foranalyse forvaltningsrevisjonsprosjekt Etikk. • Eventuell informasjon fra komiteer og utvalg • Referater
22. mai	• Orientering om kommunens kunstverk og hvordan de er sikret. • Budsjett for kontroll og tilsyn 2018. • Bestillingsdialog nytt FR prosjekt Økonomistyring, målstyring og internkontroll eller IKT/informasjonssikkerhet – foreløpig drøfting • Valg av revisor til fellesnemda – ref fellesmøte sak 4/17 • Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk. • Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg • Referater
19. juni	• Forvaltningsrevisjon etterlevelse av etikkreglement • Erklæring om uavhengighet. • Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg • Referater
21. august	• Orientering fra rådmannen om erfaringer med skifte av revisor. • Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk. • Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg • Referater
18. september	• Bestillingsdialog nytt FR prosjekt Økonomistyring, målstyring og internkontroll eller IKT/informasjonssikkerhet • Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk. • Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg • Referater
16. oktober	• Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk. • Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg • Referater

Asker kommune

Kontrollutvalget

Oppdatert 11.5.17

Møte	Saker
11. desember	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon på anskaffelser. Sak 10/17. • Overordnet revisjonsstrategi for revisjonsåret 2017 • Kontrollutvalgets årsplan 2018. • Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk. • Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg • Referater
Saker som ikke er berammet	• Bestillingsdialog selskapskontroll med FR: Kontrollutvalget vil gjennomføre forvaltningsrevisjon i følgende selskaper (prioritert rekkefølge): 1. Asker Eiendomsforvaltning AS med datterselskap Torstadtunet AS. 2. Asker og Bærum brannvesen IKS. 3. Asker og Bærum vannverk IKS. • Oppfølging av selskapskontroll Asker og Bærum Brannvesen IKS: Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering, og ber om å bli orientert om endringene i selskapsavtalen (sak 44/14.) Revisjon av selskapsavtalen er utsatt i påvente av nasjonalt prosjekt om nødsentraler (110-sentraler). • I sak 75/15 (23. nov) vedtok kontrollutvalget å bestille kontroll med brukermidler med jevne mellomrom. • Sak 27/16: Oppfølging av forvaltningsrevisjon på eiendeler: Kontrollutvalget anser saken som ferdig behandlet i denne omgang men vil vurdere å komme tilbake til saken på et senere tidspunkt.
2018	•

SAKER BEHANDLET I ASKER KONTROLLUTVALG 2017

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Oppfølging	Behandlet	Ferdig
16.1.17	1/17	Henvendelse til kontrollutvalget angående klage på plan- og byggesaksbehandling	Saken utsettes til neste møte.				✓
	2/17	Undersøkelse - regelverk for statsstøtte til attføringsbedrifter	1. Kontrollutvalget tar rapporten om selskapskontroll med Asker Produkt og notat om statsstøtteregelverk og Asker Produkt til orientering. 2. Rapporten og notatet sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar revisjonsrapporten og notatet til orientering. b. Kommunestyret ber administrasjonen om å følge opp anbefalingene i revisjonsrapporten og notatet om statsstøtteregelverk, herunder i. Asker kommune bør etablere konkrete målsettinger med sitt eierskap i Asker Produkt AS. ii. Avklare selskapets forhold til EØS-regelverket iii. Sikre at Asker Produkts arbeidsmarkedstiltak er i tråd med statsstøtteregelverket. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp høsten 2017.	Utskrift sendt 17.1.17		K-styret 7.3.17 Sak 21/17	✓
	3/17	Bestillingsdialog nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt	Kontrollutvalget ber revisor komme tilbake med problemnotat om etterlevelse av kommunens etiske terningslinjer. Det settes av inntil 25 timer til dette.	Utskrift sendt 17.1.17			✓
	4/17	Rapportering fra revisor	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓

		inklusiv rapportering på tidsbruk					
	5/17	Kontrollutvalgets årsrapport 2016	1. Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016 vedtas. 2. Saken oversendes kommunestyret med innstilling: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2016 til orientering.	Utskrift sendt 17.1.17		K-styret 31.1.17 Sak 2/17	✓
	6/17	Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	7/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
	8/17	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
13.2. 2017	9/17	Henvendelse til kontrollutvalget angående klage på plan- og byggesaksbehandling.	Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.	Utskrift sendt14.2.17			✓
	10/17	Forvaltningsrevisjon av anskaffelser i - Asker kommune, Asker og Bærum vannverk IKS, Asker og Bærum brannvesen IKS og Asker Eiendomsforvaltning AS	1. Kontrollutvalget tar revisjonsrapporten Forvaltningsrevisjon av anskaffelser i Asker kommune, Asker og Bærum vannverk IKS, Asker og Bærum brannvesen IKS og Asker Eiendomsforvaltning AS til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar revisjonsrapporten Forvaltningsrevisjon av anskaffelser i Asker kommune, Asker og Bærum vannverk IKS, Asker og Bærum brannvesen IKS og Asker Eiendomsforvaltning AS til orientering. b. Kommunestyret ber administrasjonen om å følge opp revisjonsrapportens funn og anbefalinger, herunder	Utskrift sendt14.2.17		K-styret 7.3.17 Sak 20/17	✓

			• vurdere behovet for og omfanget av opplæring/oppfrisking av anskaffelsesfaglig kompetanse. • sørge for presise innkjøpsrutiner og at anskaffelsesprosessen dokumenteres. • sørge for at kommunens eierrepresentanter i selskapene blir orientert om resultatet av revisjonen, og følger opp overfor selskapene. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp ultimo 2017.				
	11/17	Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på budsjett	Saken ble utsatt.				✓
	12/17	Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg	Saken ble utsatt.				✓
	13/17	Referater	Kontrollutvalget ber revisor om å følge opp undersøkelsen Saksbehandlingsrutiner i Planseksjonen, plan og bygningsavdelingen, med utgangspunkt i Asker kommunerevisjons notat til kontrollutvalget 6.juni 2016, og komme tilbake til utvalget i neste møte.	Utskrift sendt14.2.17			✓
	14/17	Eventuelt	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
20.3.2017	15/17	Orientering fra rådmannen om innkjøp av tjenester	Kontrollutvalget konstaterer at intet regelbrudd er påvist, og tar saken til orientering.				✓
	16/17	Orientering fra rådmannen om oppfølging av korrupsjonsplanen	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓

	17/17	Forvaltningsrevisjon etterlevelse av etikkreglement - foranalyse	Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av etterlevelse av etikkreglementet basert på fremlagte foranalyse, og diskusjonen i møtet. Utvalget ber om en revidert prosjektplan til neste møte. Prosjektet leveres til junimøtet innenfor rammen av totalt 450 timer.	Utskrift sendt 21.3.17			✓
	18/17	Oppfølging av undersøkelse Saksbehandlingsrutiner i Planseksjonen, plan- og bygningsavdelingen	1. Kontrollutvalget har merket seg at alle funn i undersøkelsen er fulgt opp, og avslutter med dette sin oppfølging av undersøkelsen. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar saken til orientering.	Utskrift sendt 21.3.17			
	19/17	Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på budsjett	Kontrollutvalget tok opp at revisor har møteplikt i kommunestyret ved behandling av revisjonsrapporter. Vedtak: Kontrollutvalget godkjenner timeforbruk på selskapskontroll av Asker Produkt samt kostnader til advokat knyttet til tilleggsnotat om statsstøtteregelverk.				✓
	20/17	Henvendelse til kontrollutvalget angående Blakstadmarka	Saken tas ikke til behandling. Kontrollutvalget ber sekretær opplyse innsender om å henvende seg til rådmannen som rette vedkommende.	Utskrift sendt 21.3.17			✓
	21/17	Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg	Kontrollutvalget tar saken til orientering,				✓
	22/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering,				✓
	23/17	Eventuelt	Sekretær bes orientere Odd Jahr om hva som har skjedd med brevet sendt mai 2016.	Utskrift sendt 21.3.17			✓
24.4.2017	24/17	Orientering om organisasjons- og utviklingsprosjekt	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	25/17	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016	Kontrollutvalgets uttalelse til Asker kommunes årsregnskap 2016 vedtas, og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	Utskrift sendt 24.4.17			

	26/17	Forvaltningsrevisjon etterlevelse av etikkreglement - oppdatert foranalyse	Kontrollutvalget godkjenner den reviderte prosjektplanen med merknaden som fremkom i møtet..	Utskrift sendt 24.4.17			✓
	27/17	Rapportering fra revisor inklusiv rapportering på tidsbruk	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	28/17	Gjensidig orientering om aktuelle saker fra komiteer og utvalg	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	29/17	Henvendelse til kontrollutvalget om eldreomsorg	Kontrollutvalget ønsker å få oversendt rapporten som Siri Jensrud har skrevet. Utvalget vil vurdere om rapporten vil bli oversendt til rådmannen.	Utskrift sendt 24.4.17			✓
	30/17	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	31/17	Eventuelt	Kontrollutvalget i Asker foreslår å foreta direkte forespørsel til disse tre: BDO, KMPG og Deloitte. Dette avklares med utvalgene i Røyken og Hurum med sikte på snarlig behandling. Henvendelse om Holmen slipp tas ikke til behandling	Utskrift sendt 24.4.17			✓
							2 rest

Arkivsak-dok. 15/00241-34
Saksbehandler Mona Moengen

Saksgang	Møtedato
Asker kontrollutvalg	22.05.2017

EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen saker meldt inn

Vedlegg:
Ingen vedlegg