Møtebok

Sted:	**Nannestad kommunehus, Kommunestyresalen.**
Tid:	**Torsdag 26.09.13 kl. 09.00 – 11.30**
Tilstede medlemmer	Gunvor Helene Johansen (leder) Arnold Ruud (nestleder) Hege Kristiansen Nettum Frøydis Brekke Arild Hagen
Tilstede varamedlemmer	
Forfall	
Andre	ROKUS Rådgiver Kjell Nordengen
Behandlede saker	Sak nr. 28/2013-29/2013.

28/2013	**Bestilling av eierskapskontroll.**
29/2013	**Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten 2014.**

Det var ingen merknader til innkallingen eller saklisten

UNDERSKRIFTER:	
Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.	
Gunvor Johansen	

UTSKRIFTER
Hovedutskrift er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann og Øvre Romerike revisjonsdistrikt.

Sak nr.	Sak	Møtedato
28/2013	Bestilling av eierskapskontroll.	26.9.13

Saksbehandler

- Kjell Nordengen og Øystein Hagen

Saksdokumenter

- Plan for selskapskontroll 2013 – 2016.

Saksopplysninger

I plan for selskapskontroll 2013 – 2016, kapittel 6.1 Prioritering av selskapskontroll i planperioden, er følgende inntatt:

> *Der det er flere kommuner som har eierinteresser i de samme selskapene, bør det som hovedregel gjennomføres koordinerte kontroller i disse selskapene. Dette gjelder både der det gjennomføres eierskapskontroll og der selskapskontroll gjennomføres som forvaltningsrevisjon.*

Dette var bakgrunn for at det ble avholdt fellesmøte for leder, nestleder eller medlem av kontrollutvalget den 10. juni 2013. Etter å ha gått igjennom plan for selskapskontroll var det enighet om at Digitale Gardermoen IKS (DGI) var det mest aktuelle selskap for en selskapskontroll.

DGI ble stiftet 29. juni 2004 og har vært i drift fra 1. januar 2005.

Selskapet skal ivareta eierkommunens oppgaver knyttet til drift, service og utvikling av informasjons- og kommunikasjonsteknologi. Tjenestene skal levers etter en ren bestiller – utfører-modell der kommunene er bestillere og selskapet er utfører. Selskapet kan ivareta slike oppgaver overfor andre enn eierne av selskapet innenfor de rammer som gjelder for interkommunale selskaper, og de rammer som selskapets styrende organer selv fastsetter. I følge selskapsavtalen kan leveranser til andre ikke overstige 20 % av selskapets omsetning.

Selskapets eiere hefter med hele sin formue for sin aktuelle andel av selskapets samlede forpliktelser.

Eierandelen justeres i forhold til endringer i folketallet hvert år basert på folketallet per 31.12. De siste årene har eierandelen vært følgende:

	2009	2010	2011
Gjerdrum	6,62 %	6,66 %	6,67 %
Eidsvoll	23,52 %	23,48 %	23,43 %
Hurdal	2,97 %	2,91 %	2,88 %
Nannestad	12,42 %	12,37 %	12,31 %
Nes	21,40 %	21,17 %	21,09 %
Ullensaker	33,07 %	33,43 %	33,63 %

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper. Det skilles mellom to typer selskapskontroller, eierskapskontroll og selskapskontroll som også omfatter forvaltningsrevisjon.

Eierskapskontroll omhandler kontroll av om «den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).» Eierskapskontroll fokuserer på hvordan kommunen utøver eierstyringen. Videre om den som representerer kommunens interesser i representantskapet treffer beslutninger i samsvar med relevant lovgivning, og for øvrig opptrer i tråd med kommunens vedtak og forutsetninger for forvaltningen av eierinteressene. Eierskapskontroll er obligatorisk.

Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon vil i tillegg omfatte systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Overgangen mellom de to formene for selskapskontroll er så glidende at det i liten grad er hensiktsmessig å definere dem som to helt ulike undersøkelser. Det som skiller den ene undersøkelsen fra den andre er ikke formen på undersøkelsen, men forskjeller i formål, problemstillinger og metodisk tilnærming.

Det anbefales at man i første omgang foretar den obligatoriske eierskapskontroll. Ut i fra denne kan man vurdere om kontrollen skal utvides til også å omfatte forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget bør i møtet gi signaler på formål og problemstillinger i forbindelse med eierskapskontrollen.

Forslag til vedtak

Det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i Digitale Gardermoen IKS (eierskapskontroll).

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en presentasjon av selskapet Digitale Gardermoen IKS (DGI) i et fellesmøte med Hurdal, Ullensaker, Eidsvoll og Gjerdrum. Utvalgets innspill og spørsmål ble besvart. Etter fellesmøtet gikk kontrollutvalget i eget møte hvor saken ble behandlet.

Kontrollutvalgets vedtak	
Det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i Digitale Gardermoen IKS (eierskapskontroll).	
Sign. Gunvor Johansen	**Utskrift** Øvre Romerike Revisjonsdistrikt

Sak nr.	Sak	Møtedato
29/2013	**Budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten 2014.**	26.9.13

Saksbehandler

- Øystein Hagen

Saksdokumenter

1. ROKUS IKS sitt budsjettforslag for 2014.
2. Romerike Revisjon IKS sitt budsjettforslag for 2014.

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om kontrollutvalg, § 18, Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen og revisjonen.

> *"Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.*
> *Der kommunen eller fylkeskommunen har en egen revisjon avgir revisjonen innstilling til kontrollutvalget om budsjett for revisjonen."*

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Denne virksomheten blir som tidligere, med godtgjørelser, abonnementer, møteutgifter og kurs. Det er foreslått enkelte endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2013. Posten **kurs** er økt med kr. 15.000 da det er budsjettert med flere deltakere til kontrollutvalgskonferansen til Norges kommunerevisorforbund (NKRF) i 2014. Posten **godtgjørelser kontrollutvalget** er økt med 17.200 sett i forhold til kommunens regnskapstall for 2012.

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og dette blir behandlet i representantskapets møte 24.9.13. Foreløpig foreligger kun innstillingen fra styret, jf. vedlegg 1. I forslaget er sekretariatets totale budsjettramme satt til kr 2 519 000. Budsjettet er bygd opp etter beste skjønn, basert på erfaringer fra driften så langt.

For Nannestad sin del vil dette utgjøre kr 144 430. I budsjettsammenheng fordeles 60 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 40 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 40 prosentene etter medgått tid.

Revisjonen

Fra 1. januar 2014 vil det etter planen være full drift i Romerike Revisjon IKS. Nannestad kommune skal årlig yte et driftstilskudd til Romerike Revisjon IKS. Driftstilskuddet fra den enkelte kommunen

består av et fast grunnbeløp og et variabelt tilskuddsbeløp, og det fastsettes nærmere i eieravtalen. Tilskuddenes størrelse bygger på folketallet i deltakerkommunene. Det variable tilskuddet skal revideres hvert 4. år på bakgrunn av endringer i folketallet pr. 01.01.

I en overgangsfase på 4 år (2013 – 2016) bidrar deltakerkommunene med et ekstra driftstilskudd på til sammen kr 4 mill. Deltakerkommunenes andel av tilskuddet følger samme prinsipp som for eier- og ansvarsandeler.

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og dette blir behandlet i representantskapets møte 19.9.13. Styret skulle ha behandlet budsjett i møte den 5. september 2013. Dette ble ikke gjort da hele styret trakk seg. De opplysninger man legger til grunn i denne saken er forslaget til styremøtet, jf. vedlegg 2.

Dersom det skulle bli noen endringer i budsjettene for ROKUS og Romerike Revisjon i forbindelse med representantskapsbehandlingen, vil kommunene bli informert om dette.

Nannestad kommunes driftstilskudd til Romerike Revisjon IKS for 2014:
Sum årlig tilskudd = 1 160 000,-
Ekstra driftstilskudd år 2 (oppstartstilskudd) = 45 000,-
Samlet tilskudd 2014 = 1 205 000,-

Romerike Revisjon IKS har et totalt budsjett på kr. 23 717 000. Tilskuddet til Romerike Revisjon IKS fra Nannestad kommune er for 2014 budsjettert til kr. 1 205 000,-. Det vises til selskapsavtalen og eierskapsavtalen for Romerike Revisjon IKS for ytterligere detaljer.

Totalt
Det samlede forslaget er som følger:

	Poster	Budsjett 2014	Budsjett 2013
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	140 000	122 800
	Reisegodtgjørelse	3000	3000
	Arbeidsgiveravgift	19 740	16 962
	Abonnementer KU	1 000	1 000
	Møteutgifter/bevertning	3 000	2 000
	Kurs	35 000	20 000
	Sum	**201 740**	**165 762**
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	**144 430*)**	**138 646**
Revisjonen	Ramme for virksomheten	**1 205 000**)**	**980 424**
		1 551 170	**1 284 832**

**) Ikke behandlet i representantskapet*
***) Ikke behandlet i styret og representantskapet*

Forslag til vedtak

1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Nannestad kommune vedtas, med forbehold om representantskapsbehandling i ROKUS IKS og styre- og representantskapsbehandling i Romerike Revisjon IKS, og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2014.

	Poster	Budsjett 2014
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	140 000
	Reisegodtgjørelse	3000
	Arbeidsgiveravgift	19 740
	Abonnementer KU	1 000
	Møteutgifter/bevertning	3 000
	Kurs	35 000
	Sum	**201 740**
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	**144 430*)**
Revisjonen	Ramme for virksomheten	**1 205 000**)**
		1 551 170

**) Ikke behandlet i representantskapet*
***) Ikke behandlet i styret og representantskapet*

2. Forslaget følger forvaltnings- og økonomiutvalgets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nannestad kommune 2014.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en orientering vedrørende budsjettsaken av ROKUS IKS og Øvre Romerike Revisjonsdistrikt IKS i et fellesmøte med Hurdal, Ullensaker, Eidsvoll og Gjerdrum. Utvalgets innspill og spørsmål ble besvart. Etter fellesmøtet gikk kontrollutvalget i eget møte hvor saken ble behandlet.

Kontrollutvalgets vedtak

1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Nannestad kommune vedtas, med forbehold om styre- og representantskapsbehandling i Romerike Revisjon IKS, og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2014.

	Poster	Budsjett 2014
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	140 000
	Reisegodtgjørelse	3000
	Arbeidsgiveravgift	19 740
	Abonnementer KU	1 000
	Møteutgifter/bevertning	3 000
	Kurs	35 000
	Sum	**201 740**
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	**144 430**
Revisjonen	Ramme for virksomheten	**1 205 000*)**
		1 551 170

**) Ikke behandlet i styret og representantskapet*

2. Forslaget følger forvaltnings- og økonomiutvalgets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nannestad kommune 2014.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget til orientering.

Sign.	**Utskrift**
Gunnar Johansen	Nannestad kommunestyre