

MØTEINNKALLING

Ås kontrollutvalg

Dato: 05.03.2019 kl. 18:00
Sted: Møterom 2.etg, Rådhusplassen 29, 1430
ÅS **NB: Merk møtested.**

Møtet er åpent for publikum i alle saker med mindre saken er unntatt offentlighet.
Møtedokumenter er publisert på www.follofiks.no.

Saksliste

			Side
Saker til behandling			
6/19	19/00066-1	Status GDPR og personvernombud i Ås kommune	2
7/19	19/00055-2	Ås kommune - Foreløpig årsregnskap 2018	4
8/19	18/00177-6	Status etableringen av Viken Kommunerevisjon IKS	6
9/19	19/00041-1	Forvaltningsrevisjon Arbeidsmiljø i skolene i Ås kommune - mål og problemstillinger	8
10/19	19/00029-2	Referat og orienteringer	12

Eventuelt

Eventuelle forfall eller inhabilitet meldes til sekretæren. Varamedlemmer møter etter særskilt innkalling.

Ås, 27.02.2019

Håkon L. Henriksen /s./
Leder

Kjell Tore Wirum /s./
Kontrollsekretær

Ås KU-6/19

Status GDPR og personvernombud i Ås kommune

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	19/00066-1
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		6/19	05.03.2019

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:

Punktliste til ny forordning

SAKSUTREDNING:

Bakgrunn for saken

Den nye personopplysningsloven trådte i kraft 20. juli 2018. Med dette gjennomføres EUs personvernforordning (GDPR) i Norge.

Forordningen oppstiller et omfattende generelt personopplysningsregelverk, herunder de grunnleggende prinsippene og vilkårene for å behandle personopplysninger, rettigheter for enkeltpersoner, plikter for behandlingsansvarlige og databehandlere, overføring av personopplysninger over landegrensene og regler om tilsyn og sanksjoner.

Reglene gjelder for både private og offentlige aktører.

EUs personvernforordning (GDPR) pålegger alle offentlige og en rekke private virksomheter å utnevne et personvernombud. Ombudet skal føre kontroll med virksomhetens etterlevelse av personvernregelverket og gi råd til ledelse og ansatte om personvern.

Mer info om regelverket finner du på <https://www.datatilsynet.no/>

VURDERING

Kontrollutvalget ønsker en orientering om status for arbeid med GDPR og personvernombud i Ås kommune.

Avslutning

Rådmann har i e-post, datert 22.2.19, bekreftet at kontrollutvalgets forespørsel skal kunne imøtekommes.

Ås, 27.02.19

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Punktliste til ny
forordning

Ås KU-7/19

Ås kommune - Foreløpig årsregnskap 2018

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	19/00055-2
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		7/19	05.03.2019

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:

SAKSUTREDNING:

HJEMMEL:

Det følger av lov 25. september 1992 nr.107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven, kompl.) § 77 nr. 4, 1. punktum:

4. Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.

Det følger av forskrift 15. juni 2004 nr. 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §§ 6 og 7:

§ 6 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruksjer, eller avtaler med revisor.

§ 7 Uttalelse om årsregnskapet

Når kontrollutvalget har blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet /kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.

Fakta i saken:

Ås kommune publiserte på sine nettsider den 15.02.19 følgende:

«Ås kommunes regnskap for 2018 viser et netto driftsresultat på 28,8 millioner kroner, tilsvarende 1,9 prosent av driftsinntektene.

Resultatet er 19 mill. kr bedre enn budsjettert og bidrar til å styrke strengt nødvendige reserver for å møte fremtidige investeringer og vekstutfordringer. Kommunestyret har for 2018 budsjettert med en netto avsetning til disposisjonsfond på 27,7 mill. kr, og samlet disposisjonsfond utgjør ved årsslutt 154 mill. kr. Årets udisponerte overskudd er på 11,4 mill. kr og kan bidra til å styrke disposisjonsfondet ytterligere.

Ås kommune har fått 5 % mer inntekter enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak ekstraordinær høy skatteinntang sammenlignet med budsjett. Skatt fra eiendomssalg hos enkeltskatteyttere har i 2018 gitt en betydelig økt skatteinntang. Merskatteinntekten var en engangseffekt og kan ikke legges til grunn som en varig effekt fremover.

Kommunen har fortsatt lave renteutgifter på lån, og pensjonsutgiftene har blitt lavere enn budsjettet. Tjenesteområdene har samlet sett hatt merforbruk som følge av større behov for tjenesteyting enn budsjettet.

Avkastning på kommunens rentefond har vært positiv, mens kommunens aksjefond har gitt negativ avkastning i 2018 som følge av en generell nedgang i aksjemarkedet.

Samlede renteinntekter og avkastning fra finansforvaltning er på 12,5 mill. kr, noe som er 7,5 mill. kr lavere enn budsjettet.

Ås kommune har stor forventet befolkningsvekst og tilsvarende et stort investeringsbehov for å møte denne veksten. Det er derfor helt nødvendig at kommunen går med overskudd og kan sette av midler til å øke egenfinansieringen av nye investeringer. Det er viktig at kommunen kan sette av midler i perioder med lav rente, og dermed være mer robust til å møte en varslet renteoppgang.

Regnskapet er sendt revisjonen. Det vil bli behandlet i formannskap og kommunestyre i mai, sammen med årsmeldingen for 2018.»

VURDERING

Kontrollutvalget ønsker en orientering fra rådmann om foreløpig regnskap for 2018.

Årsregnskapet vil komme til ny behandling i kontrollutvalgets møte i april hvor kontrollutvalget vil vedta sin uttalelse til årsregnskapet for 2018.

Avslutning

Rådmann har i e-post, datert 22.2.19, bekreftet at kontrollutvalgets forespørsel om en orientering vil kunne bli imøtekommet.

Ås, 27.02.19

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Ås KU-8/19

Status etableringen av Viken Kommunerevisjon IKS

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	18/00177-6
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		8/19	05.03.2019

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:

FDR - Status etableringen av Viken Kommunerevisjon IKS

SAKSUTREDNING:

Ås kommunestyre vedtok 12.12.18 i sak 93/18 **Valg av revisjonsordning** følgende:

1. Kommunestyret sier opp avtalen med de andre eierkommunene som er med i Follo Distriktsrevisjon IKS innen 31.12.18, med virkning fra 1.1.2020.
2. Kommunestyret ber kontrollutvalget innstille på valg av revisjonsordning innen 1.5.2019.

HJEMMEL

Det følger av lov 25.september 1992 nr.107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 78 nr.3 og nr.4:

3. Kommunestyret eller fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon, eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget.
4. Kommunestyret eller fylkestinget velger selv revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget.

VURDERING

Kontrollutvalget har til 1.5.19 å avgi innstilling på valg av fremtidig revisjonsordning for Ås kommune.

Kontrollutvalget ønsker en orientering fra Follo Distriktsrevisjon IKS om status for etablering av et større interkommunal revisjonsselskap i region Viken.

Avslutning

Oppdragsansvarlig revisor eller den han bemyndiger, bes møte og orientere om saken samt kunne svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Ås, 27.02.19

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



FDR - Status
etableringen av Vik

Ås KU-9/19

Forvaltningsrevisjon Arbeidsmiljø i skolene i Ås kommune - mål og problemstillinger

Saksbehandler:	Unni Westli	Saksnr.:	19/00041-1
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		9/19	05.03.2019

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget godkjenner forslag til mål og problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet.

Alternativ 1:

Arbeidsmiljøet ved skolene i Ås kommune (omfatter både det psykososiale skolemiljøet og arbeidsmiljø og kompetanseutvikling i Ås kommune)

Alternativ 2:

Arbeidsmiljø for ansatte ved skolene i Ås kommune

Alternativ 3:

Det psykososiale skolemiljøet i Ås kommune

2. Kontrollutvalget ber Follo Distriktsrevisjon IKS utarbeide forslag til prosjektplan på bakgrunn av mål og problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet. Prosjektplanen legges fram til kontrollutvalgets neste møte.

Vedtak i saken sendes til:

Follo Distriktsrevisjon IKS

Vedlegg:

SAKSUTREDNING:

Ås kontrollutvalg fattet den 29.01.2019 i **sak3/19 – Tema for forvaltningsrevisjon 2019 – Valg av tema nr. 2** følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget velger følgende tema nr 2 for forvaltningsrevisjon 2019
2) Arbeidsmiljø ved skolen i Ås kommune
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide forslag til mål og problemstillinger til neste møte.

Regelverk og avgrensninger

Temaet «Arbeidsmiljø ved skolen i Ås kommune» er vidt formulert, og omfatter miljøet ved skolene både for ansatte og elever.

To ulike sett regelverk setter rammene for forvaltningsrevisjonen:

- Regelverket som regulerer ansattes arbeidsmiljø finnes i Arbeidsmiljøloven og forskrifter og retningslinjer knyttet til arbeidsmiljøloven. I arbeidsmiljøloven § 4-1 pkt. 1 heter det:
«Arbeidsmiljøet i virksomheten skal være fullt forsvarlig ut fra enkeltvis og samlet vurdering av faktorer i arbeidsmiljøet som kan innvirke på arbeidstakerens fysiske og psykiske helse og velferd.»
- Elevenes rettigheter til et godt skolemiljø er i varetatt gjennom Opplæringsloven og forskrifter og retningslinjer som er knyttet til opplæringsloven. I 2017 ble kapittel 9A i loven, som gjelder elevenes skolemiljø endret. Utgangspunktet for elevenes rettigheter fremgår av Opplæringsloven §9A-2:
«Alle elever har rett til eit trygt og godt skolemiljø som fremjar helse, trivsel og læring.»

En undersøkelse som skal gjelde begge disse forholdene vil bli svært omfattende, og det vil være vanskelig å gå i dybden på begge temaer samtidig. Etter sekretariatets vurdering bør temaet for forvaltningsrevisjonen avgrenses. Siden det også dreier seg om to ulike regelverk, vil sekretariatet foreslå at temaet deles i to ulike forvaltningsrevisjoner, som følger:

1. Arbeidsmiljø for ansatte ved skolene i Ås kommune
2. Psykososialt skolemiljø ved skolene i Ås kommune

Forvaltningsrevisjonen bør avgrenses til å gjelde de kommunale grunnskolene i kommunen, slik at voksenopplæring faller utenfor revisjonen.

Mål og problemstillinger

Nedenfor følger forslag til mål og problemstillinger for hvert av de to alternative forvaltningsrevisjonsprosjektene.

Del 1: Arbeidsmiljø for ansatte ved skolene i Ås kommune

Formål:

Formålet med revisjonen er å undersøke hvordan arbeidsmiljøet ved skolene i kommunen ivaretas, og hvordan det sikres at ansatte ved skolene har og opprettholder god kompetanse.

Problemstillinger:

1. Er det etablert et godt HMS-arbeid ved alle skolene i Ås?
 - a. Har alle skoler et verneombud, og gis verneombudet nødvendig opplæring i det ansvaret han/hun har?
 - b. Har alle skoler gode rutiner for internkontroll i forhold til arbeidsmiljø, og er det psykososiale arbeidsmiljøet for de ansatte godt ivaretatt i internkontrollen?
 - c. Finnes rutiner for hvordan avvik skal ved internkontrollen skal rapporteres, og hvordan følges avviksrapportering opp?
 - d. Er det etablert arbeidsmiljøutvalg ved alle skoler? Er det rutiner for hvem som skal sitte i utvalgene, møtehyppighet og hvilke saker som skal tas opp i arbeidsmiljøutvalgene?

2. Hvordan fungerer registrering og oppfølging av sykemeldte ved skolene?
 - a. Hvor stort er sykefraværet blant ansatte ved grunnskolene i Ås, sammenliknet med andre kommuner i området? Herunder – hvor stor andel av sykemeldinger er arbeidsrelatert?
 - b. Hvordan sikres at sykemeldte blir fulgt opp i henhold til lov og regelverk? Er det egne rutiner for oppfølging av sykemeldte dersom sykefraværet er arbeidsrelatert?

3. Hvor stort er omfanget av bruk av vikarer og assistenter ved fravær
 - a. Når settes det inn vikarer for fraværende lærere og andre ansatte ved skolen? Engasjeres vikarer på heltid?
 - b. Hvilke krav stilles til vikarers kompetanse, og hvordan sikres at vikarer har tilstrekkelig kompetanse?
 - c. I hvilket omfang benyttes assistenter i klassene? Hvilke krav til kompetanse stilles til assistenter?

4. Hvordan sikres kompetanseutvikling og kompetanseheving blant ansatte i skolene?
 - a. Oppfyller ansatte ved skolene i Ås kompetansekravene som gjelder for de ulike ansattgrupper?
 - b. Finnes ordninger for permisjon (hel eller delvis) for å kunne ta etter/videreutdanning for ansatte ved skolen? Gjelder dette alle ansattgrupper?
 - c. Finnes støtteordninger (økonomisk) for ansatte som ønsker å gjennomføre videre/etterutdanning?

Del 2: Psykososialt skolemiljø ved skolene i Ås kommune

Formål:

Formålet med revisjonen er å undersøke om elevene har et trygt og godt skolemiljø som sikrer gode læringsmuligheter for alle.

Problemstillinger:

1. Er det etablert gode rutiner *for avdekking* av om en elev ikke har det trygt og godt på skolen?
 - a. Er det gode systemer for varsling dersom elever, foresatte eller ansatte ved skolen frykter at en elev ikke har det trygt og godt på skolen? Hvor ofte forekommer varsling?
 - b. Gis ansatte opplæring i hvordan de skal følge med for å oppdage om en elev ikke har det trygt og godt på skolen?
 - c. På hvilken måte er ansatte, foresatte og elever informert om regler og rutiner som skal sikre et trygt og godt skolemiljø på den enkelte skole?
 - d. Hvordan sikrer skoleeier og ledelsen ved den enkelte skole at rutiner og regler følges opp?

2. Er det etablert gode rutiner *for oppfølging* av en elev som ikke har det trygt og godt på skolen?
 - a. Er det utarbeidet rutiner fra skoleeier og på den enkelte skole for hvordan en elev som ikke har det trygt og godt på skolen skal følges opp?

- b. Er ansatte ved skolene kjent med og trygge på hvilke regler og rutiner som skal følges når en elev ikke har det trygt og godt på skolen?
 - c. I hvilket omfang utarbeides aktivitetsplaner, jfr. opplæringsloven § 9A-4, 6. ledd?
 - d. Hvordan sikres etterlevelse av rutinene av skoleeier og ved den enkelte skole?
3. Hvordan sikres elevenes *medvirkning* i arbeidet med det psykososiale skolemiljøet?
- a. Hvordan medvirker elevene i saker som gjelder dem selv, jfr. opplæringsloven § 9A-4, 5. ledd?
 - b. Hvordan tar elevene del i planleggingen og gjennomføringen av arbeidet for et trygt skolemiljø på de enkelte skolene, jfr. opplæringsloven § 9A-8?

Avgrensning.

Kontrollutvalget bør vurdere om prosjektet skal deles inn i to separate undersøkelser (alternativ 2 og 3) eller om forvaltningsrevisjonsprosjektet skal omfatte begge områdene (alternativ 1).

Vurdering.

Forslag til mål og problemstillinger ivaretar følgende kategorier:

- Regelverksetterlevelse
- Måloppnåelse
- Styringsverktøy
- Kvalitet

Ved utarbeidelse av mål og problemstillinger er det sett hen til utførte forvaltningsrevisjoner innenfor samme tema.

(<https://www.nkrf.no/forvaltningsrevisjonsregisteret>)

Avslutning.

Saken legges fram for kontrollutvalget til behandling. Mål og problemstillinger vil bli justert i forhold til kontrollutvalgets behandling, før saken oversendes oppdragsansvarlig revisor som grunnlag for utarbeidelse av prosjektplan.

Ås, 27.02.19

Unni Westli
Rådgiver

Ås KU-10/19

Referat og orienteringer

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	19/00029-2
Saksgang		Møtedato	
1 Ås kontrollutvalg		10/19	05.03.2019

Sekretariatets innstilling:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Vedlegg:

Saksprotokoll K sak 3-19 Forvaltningsrevisjonsrapport Follo landbrukskontor, Saksprotokoll K sak 4-19 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Barneverntjenesten - Hjelpetiltak i hjemmet, Saksprotokoll K sak 5-19 Kontrollutvalgets årsrapport 2018, Protokoll Ås KU 290119, Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Ås kommune, Program FKT Fagkonferanse og årsmøte 2019, Aktivitetsplan Ås KU pr 29119

SAKSUTREDNING:

Referatsaker (RS):

- RS 02/19 **Forvaltningsrevisjonsrapport Follo landbrukskontor**, saksprotokoll K sak 3/19 (vedlagt)
- RS 03/19 **Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Barneverntjenesten - Hjelpetiltak i hjemmet**, saksprotokoll K sak 4/19 (vedlagt)
- RS 04/19 **Kontrollutvalgets årsrapport 2018**, saksprotokoll K sak 5/19 (vedlagt)

Orienteringssaker (OS):

- OS 04/19 **Protokoll Ås KU 29.1.19** (vedlagt)
- OS 05/19 **Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Ås kommune** (vedlagt)
- OS 06/19 **Program FKT Fagkonferanse og årsmøte 2019** (vedlagt)
- OS 07/19 **Aktivitetsplan pr 29.1.19** (vedlagt)

Ås, 27.02.19

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Saksprotokoll K sak
3-19 Forvaltningsrev



Saksprotokoll K sak
4-19 Oppfølging av



Saksprotokoll K sak
5-19 Kontrollutvalge



Protokoll Ås KU
290119



Kontrollrapport
2018 vedrørende sk:



Program FKT
Fagkonferanse og å



Aktivitetsplan Ås KU
pr 29119

Eventuelt