

ÅS KOMMUNE

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget har møte i Rådmannskontorets møterom

31.08.2010 kl. 19.00

Møtet er lukket for publikum i alle saker, jf. Kommuneloven § 77 nr. 8. Innkallinger og protokoller legges til gjennomsyn på Servicetorget og publiseres på www.as.kommune.no.

Saksliste:

KU-sak 15/10 10/2393
OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI 2010 FRA FOLLO DISTRIKTSREVISJON

KU-sak 16/10 10/2395
FORVALTNINGSREVISJON 2011

KU-sak 17/10 10/2398
AKTIVITETSPLANEN 2010

KU-sak 18/10 10/2396
ORIENTERINGSSAKER

Ås, den 24. august 2010

Håkon L. Henriksen /s/
Leder

Jan T. Løkken
sekretær

Eventuelt forfall eller inhabilitet meldes til sekretæren, tlf. 64 96 20 58.
Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

KU-sak 15/10
OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI 2010 FRA FOLLO DISTRIKTSREVISJON

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 10/2393

Utvalg

Sak nr.

Møtedato

Kontrollutvalget

15/10

31.08.2010

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar distriktsrevisjonens notat datert 13.08.10 om revisjonsstrategi for regnskapsrevisjonen 2010 til orientering.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Follo distriktsrevisjonens notat av 13.08.10 om revisjonsstrategi for regnskapsrevisjonen 2010

SAKSUTREDNING:

Vedlagt følger et notat med FDRs revisjonsstrategi for 2010. Planen følger regnskapsåret som går fra 01.05 til 30.04 påfølgende år. På side 5 i notatet er tatt inn revisjonens fokusområder for revisjon i perioden. Notatet gir grunnlag for en dialog mellom revisjonen og utvalget om prioriteringene innen regnskapsrevisjonen, men den endelige prioritering er revisjonens eget ansvar.

Kontrollutvalgskriften § 6 Regnskapsrevisjon bestemmer:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller 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 instruks, eller avtaler med revisor.

Foruten strateginotatet ivaretas denne bestemmelsen ved at revisjonen gir fortløpende orienteringer i møtene. Revisjonen legger fram hel- og halvårsrapporter om revisjonsarbeidet, samt selskapets årsregnskap og årsrapport. Kontrollutvalget behandler revisjonsberetningen for kommunen og forvaltningsrevisjonsrapporter (jf. F § 9) m.v

Strategien for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er forankret i egne bestemmelser og planer, jf. kontrollutvalgets tidligere vedtak.

KU-sak 16/10
FORVALTNINGSREVISJON 2011

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 10/2395

Utvalg

Sak nr.

Møtedato

Kontrollutvalget

16/10

31.08.2010

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget velger som tema for forvaltningsrevisjon i 2011.
Kontrollutvalget vektlegger en belysning av følgende problemstillinger:

.....
.....
.....
.....

Revisjonen bes legge fram et forslag til prosjektplan for denne revisjonen.

Tidligere politisk behandling:

KS 02/09

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Handlingsplanen for forvaltningsrevisjon 2009 - 2011

SAKSUTREDNING:

Kontrollutvalget vedtok i sak 14/10 å be sekretariatet "tidlig i høst legge fram sak om valg av forvaltningsrevisjon i 2011".

Kommunestyret vedtok 28. januar 2009, jf. sak 02/09, kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2009 – 2011. Kommunestyret ga samtidig kontrollutvalget fullmakt til å gjøre endringer i planen.

I planen for forvaltningsrevisjon ble Ås kommunes risiko oppsummert til å være størst på følgende områder:

Byggesaksbehandling

Ås har lang saksbehandlingstid på reguleringsplaner og kartforretning og relativt høye gebyrer på området i forhold til sammenlignbare kommuner. Det er økt fokus i media på at gebyrene ikke skal overstige selvkost.

Vedlikehold av kommunale bygg

Store vedlikeholdsetterslep medfører at verdien av kommunale bygg forringes, og kommunens "formue" sakte, men sikkert reduseres.

Rutiner for tilgang og autorisasjon i IKT-systemer

Det finnes i dag rutiner for tilgangs- og adgangskontroll. Men revisjonen erfarer at disse ikke alltid blir fulgt når ansatte slutter eller endrer stilling i kommunen.

Pleie- og omsorgstjenester

KOSTRA-tall viser at Ås kommune har større kostnader til institusjon enn andre sammenlignbare kommuner. Kostnadene har også steget mye fra 2006 til 2007 i forhold til tidligere år. Årsaken er ukjent.

Barnevern

Oppfølgingen av bekymringsmeldinger fra barnehager og andre samt oppfølging av fosterhjem er oppgaver som er tillagt barnevernet. Prosjekter i andre kommuner har vist svakheter på disse områdene.

Administrasjon

Ås kommune har vesentlig høyere netto driftsutgifter til administrasjon og styring per innbygger enn for resten av landet og kr 654 høyere enn gjennomsnittet for Akershus.

Barnehager

Andelen barn 1-5 år med barnehageplass er høy i Ås sammenlignet med gjennomsnittet i Akershus og resten av landet. Fra høsten 2009 vil sannsynligvis en lovfestet, individuell rett til barnehageplass tre i kraft. Til tross for bygging av flere barnehager i kommunen de siste årene, er mangelen på barnehageplasser fortsatt en utfordring og det har vist seg vanskelig å planlegge utbyggingen av plasser i forhold til endringer i søkningen. Det er trolig mangel på gode planleggingsverktøy i dette arbeidet. En annen viktig utfordring er behovet for å få flere ansatte med pedagogisk utdanning.

På grunnlag av planen har utvalget vedtatt følgende prosjekter:

2009: "Barnevernets rammevilkår" Rapport i utvalget 10.11.09

2010: "Økonomistyringen i kommunen". FDR vil legge fram sin rapport i oktober d.å.

Tidligere rapporter:

2008: Kommunens bruk av konsulenter

2007: Selvkost innen VAR-området

2006: Anskaffelser i Ås kommune

Til utvalgets orientering har de andre utvalgene i Follo ifølge FDR vedtatt følgende temaer:

- Offentlige anskaffelser (Oppegård, Enebakk og Ski)

- Barnevern (Frogn)

- Selvkost, avgifter og gebyrer (Frogn)

- Vann og avløp (Ski)

På vent:

- Prosjektstyring (Enebakk. Plan er vedtatt av KU, men formelt ikke bestilt,- avventer finansiering)

Vestby har vedtatt to prosjekter(Konkurransetsatt): Anskaffelser og Kvaliteten i sykehjemstilbudet

I henhold til distriktsrevisjonens vedtekter har hver deltakerkommune rett til å få gjennomført en forvaltningsrevisjon pr. år innenfor ordinært budsjett. Ønsker kommunen flere prosjekter, må dette finansieres særskilt.

Saken legges fram uten innstilling.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget velger som tema for forvaltningsrevisjon i 2011.
Kontrollutvalget vektlegger en belysning av følgende problemstillinger:

.....
.....
.....
.....

Revisjonen bes legge fram et forslag til prosjektplan for denne revisjonen.

KU-sak 17/10
AKTIVITETSPLANEN 2010

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 10/2398

Utvalg

Sak nr.

Møtedato

Kontrollutvalget

17/10

31.08.2010

Sekretariatets innstilling:

Det framlagte forslaget til aktivitetsplan for 2010 vedtas.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Aktivitetsplanen pr. 24. august 2010

SAKSUTREDNING:

I tråd med kontrollutvalgets handlingsplan av 15. desember 2009 legger sekretariatet fram en aktivitetsplan som skal gi oversikt over pågående aktiviteter, vedtatte planer og andre tiltak som er vedtatt. Avsluttede saker i året vil bli ført opp separat.

Sekretariatet vil legge fram en ajourført plan for hvert møte, og vi foreslår at planen i fortsettelsen legges fram under orienteringssaker.

KU-sak 18/10
ORIENTERINGSSAKER

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saknr.: 10/2396
Utvalg	Sak nr.	Møtedato
Kontrollutvalget	18/10	31.08.2010

Sekretariatets innstilling:

Orienteringssakene tas til orientering.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

1. Kopi av melding til kommunestyret med FIKS – årsberetning og regnskap 2009.
2. Utskrift fra kommunestyrets møtebok 16.6.10, sak 23/10, Ås kommunes årsregnskap 2009
3. Rådmannens brev av 14. 6 d.å. til kommunerevisjonen med svar på revisors kommentarer til regnskapet for Ås kommune for 2009. Revisors brev av brev av 1. 6 og 16. 6 d.å. vedlegges også.
4. Kopi av brev til Bjørg Malme av 16. 6 d.å. I kontrollutvalgsmøtene og Malmes svar i e-post av 23. 8.
5. E-post fra Mikal Johansens av 12. 8 d.å. ved status e-verksmidler pr. 31.7.2010.