

# ÅS KOMMUNE

## MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget har møte i Moer sykehjem, møterom 1

14.12.2010 kl. 18.00

Møtet er lukket for publikum i alle saker, jf. kommuneloven § 77 nr. 8. Saksdokumentene ligger til offentlig gjennomsyn på servicetorget og publiseres på [www.as.kommune.no](http://www.as.kommune.no).

### Saksliste:

KU-sak 30/10 10/3728  
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM ØKONOMISTYRINGEN I ÅS KOMMUNE

KU-sak 31/10 10/3730  
MØTEPLAN 2011

KU-sak 32/10 10/3731  
DELTADELSE PÅ KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2011

KU-sak 33/10 10/3732  
ORIENTERINGSSAKER

KU-sak 34/10 10/3729  
PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2011 - REVIDERT FORSLAG

Møtet avrundes med en juletallerken.

Eventuelle forfall eller inhabilitet meldes til sekretæren, tlf. 959 39 656 eller e-post: [fiks@as.kommune.no](mailto:fiks@as.kommune.no).

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale.

Ås, den 7. desember 2010

Håkon L. Henriksen /s/  
leder

Jan T. Løkken  
sekretær

**KU-sak 30/10**  
**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM ØKONOMISTYRINGEN I ÅS**  
**KOMMUNE**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saknr.: 10/3728
<b>Utvalg</b>	<b>Sak nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	30/10	14.12.2010

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om økonomistyring i Ås kommune til orientering.

Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

*Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om økonomistyring i Ås kommune til orientering.*

*Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget innen ett år.*

**Tidligere politisk behandling:**

Kontrollutvalget sak 11/10

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kommunestyret

**Behandlingsrekkefølge:**

Kontrollutvalget  
Kommunestyret

**Vedlegg som følger saken trykt:**

Forvaltningsrevisjonsrapport fra Follo distriktsrevisjon om økonomistyring i Ås kommune

**SAKSUTREDNING:**

Kontrollutvalget vedtok prosjektplanen for dette prosjektet i sitt møte den 18. mai d.å., jf. sak 11/10. Vi mener revisjonen har fulgt opp formål og problemstillinger for prosjektet på en god og fyldig måte.

Vi merker oss at prosjektet foruten intervjuer med ledere og ansatte ved øk.avd. og dokumentanalyse har gjennomført en nettbasert spørreundersøkelse blant lederne for de tjenesteytende enhetene og fått 38 svar, av 43 mulige. Gjennom svarene har det også kommet fram en rekke forslag til endringer i rutiner m.v. i tilknytning til de spørsmål som rapporten ser på. Revisjonen mener disse tilbakemeldingene er av stor verdi for oppfølgingen av rapporten.

Hovedfokus for problemstillingene i rapporten har vært regnskapsåret 2009.

Rapporten har, i tråd med prosjektplanen, fokusert på helse og omsorgssektoren. Sekretariatet minner om at noe av bakgrunnen for dette prosjektet var det betydelige merforbruket som fremkom i regnskapet for 2009 og at dette også omfattet sentraladministrasjonen, oppvekst og kultur, teknisk og eiendom.

Viktige funn i rapporten:

- Høye lønnskostnader utgjør en viktig årsak til at Ås sine utgifter pr. institusjonsplass pleie og omsorg er høyere enn gjennomsnittet i Follo.
- Tertialmelding nr. 1 for 2009 varslet at det var avsatt for lite midler til lønnsøkning, men rådmannen iversatte parallelt reduksjoner i lønnsbudsjettet. Informasjon om mulige konsekvenser framkom ikke, og det ble overlatt til det enkelte tjenestested å finne løsninger som kunne dekke innsparingsbehovet.
- I revisjonens spørreundersøkelse viser en tydelig misnøye med budsjettnivå- og rutiner.
- Deler av budsjettet for helse og omsorg for 2009 var ikke realistisk og dette var i strid med kommuneloven § 46.
- Kommunen har ikke et eget ”økonomireglement”, men det finnes ulike prosessbeskrivelser som en del av kommunens ISO-system. Den månedelige rapportering til Agresso fra alle ledere med budsjettansvar, er ikke nedfelt i prosessbeskrivelsen.
- Økonomiavdelingen har manglet kapasitet til å analysere rapporter og avdekke merforbruk fra de 43 lederne
- Fokuset på målstyring i planer og rapporter er bra, men kan i noen grad overskygge de økonomiske realitetene.
- Lederne i kommunen gir positive tilbakemeldinger vedr. økonomiregelverket, lojalitet, støtte fra økonomiavdelingen m.v., men mange er også forbeholdne i forhold til sine forventninger. Mange mener rutineene for økonomistyringen ikke er tilfredsstillende.
- Lederne for de tjenesteytende enhetene har et betydelig ansvar for å utarbeide realistiske budsjetter og følge opp disse, men har ingen ressurser i egen organisasjon til å støtte seg i dette.
- Enhetene innenfor pleie og omsorg var på et tidlig tidspunkt i 2009 klar over at budsjettet ikke ville holde, og mente de hadde rapportert om dette. Økonomiavdelingen og kommunens ledelse oppfattet imidlertid ikke disse signalene

- Kommunikasjonen mellom økonomiavdelingen har fokusert på tall og prosent, i mindre grad på konsekvenser.

Revisjonens anbefalinger er tatt inn på side 48 i rapporten.

Rådmannen mener i sin høringsuttalelse at konklusjonene i rapporten er et utgangspunkt for forbedringer på området og beskriver hvordan han vil iverksette av rapportens konklusjoner og anbefalinger. Rådmannen stiller i sin høringsuttalelse spørsmål ved nytten av å trekke fram enkeltsynspunkter/utsagn i så stor grad som rapporten gjør.

Rådmannen har for flere av anbefalingene et oppfølgingsperspektiv på ”i løpet av 2011”. Vi foreslår på denne bakgrunn at rådmannen bør rapportere tilbake til kontrollutvalget innen ett år etter kommunestyrets vedtak.

**KU-sak 31/10**  
**MØTEPLAN 2011**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saknr.: 10/3730
<b>Utvalg</b>	<b>Sak nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	31/10	14.12.2010

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalgets møter 2011:

18. januar

8. mars

5. april

10. mai

21. juni

30. august

11. oktober

1. november

13. desember

Alle møtene holdes fra kl 19.00

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kontrollutvalget

**SAKSUTREDNING:**

Kontrollutvalget pleier å ha sine møter på tirsdager fra kl 19.00 i rådmannskontorets møterom.

I 2010 vil utvalget til sammen avholde 9 møter. Vi foreslår den samme frekvensen neste år. Kommunevalget holdes 12. september og vi antar det nye kommunestyret vil bli konstituert på dets møte berammet til den 12. september.

I tillegg kommer kurs for de nye kontrollutvalgene etter valget. Datoer er ikke bestemt ennå.

Kommunestyremøtene neste år er berammet til: 2.2, 9.3, 6.4, 25.5, 22.6, 7.9, 12.10, 1.11, 13.12.

**KU-sak 32/10**  
**DELTAKELSE PÅ KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2011**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saknr.: 10/3731
<b>Utvalg</b>	<b>Sak nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	32/10	14.12.2010

**Sekretariatets innstilling:**

Alle medlemmene av utvalget gis, under forutsetning av kommunestyrets budsjettbehandling, anledning til å delta i konferansen. Påmeldingen skjer via sekretæren for utvalget.

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kontrollutvalget

**Vedlegg som følger saken trykt:**

Program for NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2011

**SAKSUTREDNING:**

Konferansen har denne gangen følgende hovedtemaer:

- Kommunal egenkontroll
- Høringer, åpenhet, media, varsling
- Revisors uavhengighet
- Offentlige anskaffelser
- Erfaringer på tampen av valgperioden

Påmeldingsfristen er satt til 17. desember.

For 2010 vedtok utvalget at, underforutsetning av kommunestyrets budsjettbehandling, fikk alle medlemmene anledning til å delta i konferansen.

Deltakerne bør rapportere tilbake til utvalget.

**KU-sak 33/10**  
**ORIENTERINGSSAKER**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saknr.: 10/3732
<b>Utvalg</b>	<b>Sak nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	33/10	14.12.2010

**Sekretariatets innstilling:**

Orienteringssakene tas til orientering.

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kontrollutvalget

**Vedlegg som følger saken trykt:**

1. NKRFs e-info nr 10/11 Avklaringer om taushetsplikten etter kommuneloven § 78 nr. 7
2. Aktivitetsplanen pr. 7. desember 2010

**KU-sak 34/10**  
**PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2011 - REVIDERT FORSLAG**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saknr.: 10/3729
<b>Utvalg</b>	<b>Sak nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	34/10	14.12.2010

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget godkjenner revisjonens forslag til forvaltningsrevisjonsprosjekt for byggesaksbehandlingen i kommunen.

**Tidligere politisk behandling:**

Kontrollutvalget sak 27/10

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kontrollutvalget

**Vedlegg som følger saken trykt:**

Prosjektplan fra Follo distriktsrevisjon datert desember 2010 vedr.  
forvaltningsrevisjonsprosjekt for byggesaksbehandlingen i Ås kommune

**SAKSUTREDNING:**

Kontrollutvalget vedtok i sitt møte den 31. august d.å.m, jf. sak 16/10,  
”byggesaksbehandlingen i kommunen” som tema for forvaltningsrevisjonsprosjektet 2011.  
Kontrollutvalget har senere drøftet revisjonens forslag til prosjektplan i møtene 5.10 og 9.11.

Kontrollutvalget godkjenner revisjonens forslag til forvaltningsrevisjonsprosjekt for byggesaksbehandlingen i kommunen.