

# ÅS KOMMUNE

## PROTOKOLL

<b>STYRE/RÅD/UTVALG</b> Kontrollutvalget	<b>MØTESTED</b> Lille sal i Kulturhuset	<b>MØTEDATO</b> 08.05.2012
Fra KU-sak: 11/12	Fra kl.: 18.30	
Til KU-sak: 16/12	Til kl.: 20.30	

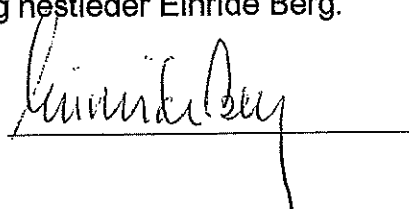
Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5.

<b>Møtende medlemmer:</b> Håkon L. Henriksen (H), Einride Berg (A), Olav Aardalsbakke (KrF) og Tone Holm Dagsvold (A)
<b>Forfall var meldt fra følgende medlemmer:</b> Trine Hvoslef-Eide (V)
<b>Møtende varamedlemmer:</b> Marit Hauken (A)
<b>Fra administrasjonen møtte:</b>  Sekretær Jan T. Løkken  Rådmann Trine Christensen Økonomisjef Emil Schmidt (sak 12/12 – 15/12) Regnskapssjef Gjertrud Mathiesen (sak 12/12 – 15/12)  Follo distriktsrevisjon Avdelingsleder Bjørn Tore Nedregård Revisor Pavel Makarov
<b>Diverse merknader:</b> Utsatt sak 11/12 ble behandlet etter sak 13/12

Godkjent 09.05.2012 av leder Håkon L. Henriksen og nestleder Einride Berg.

Underskrifter:





## SAKSLISTE

<b>KU-sak</b>	<b>Saksnr.</b>	<b>Arkivkode</b>	<b>TITTEL</b>
12/12	12/1065	219	VOKSEOPPLÆRINGEN I ÅS
13/12	12/1070	219	KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2011
14/12	12/1073	219	FORVALTNINGSREVISJON 2012 - VALG AV PROSJEKT
15/12	12/1074	219	OVERORDNET ANALYSE - VIDEREFØRING AV DISKUSJONEN
11/12	12/654	219	REVISJONSRAPPORT ÅS KOMMUNE
16/12	12/1075	219	ORIENTERINGER

**KU-sak 12/12**  
**VOKSENOPPLÆRINGEN I ÅS**

**Sekretariatets innstilling:**

Rådmannens redegjørelse tas til orientering

**Kontrollutvalgets behandling av forslag om unntatt offentlighet.**

Håkon L. Henriksen foreslo å behandle denne saken unntatt offentlighet.

**Votering:**

Det ble enstemmig vedtatt å unnta saken offentlighet

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Saken behandles unntatt offentlighet, jf. offl. § 13,/fvl § 13.

**Kontrollutvalgets behandling 08.05.2012:**

Rådmann Trine Christensen redegjorde for status i saken og svarte på spørsmål.

Håkon L. Henriksen foreslo at utvalget også ber om at rådmannen redegjør for status i saken på utvalgets neste møte. I dette møtet bør utvalget vurdere å vedta en uttalelse om saken til kommunestyret.

**Votering:**

Innstilingen med tillegg av Henriksens forslag ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak 08.05.2012:**

1. Rådmannens redegjørelse tas til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en ny rapport fra rådmannen under sitt neste møte.

**KU-sak 13/12**  
**KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2011**

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalgets uttalelse om Ås kommunes årsregnskap og årsmelding for 2011:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen fra revisor datert 23. april 2012 og rådmannens årsmelding.

Kontrollutvalget viser til at revisor har en presisering om at kommunens tilbakeføring av pensjonspremieavviket i samme regnskapsår som det er oppstått, ikke er i samsvar med årsregnskapsforskriften.

Ut over overnevnte har kontrollutvalget ikke merknader til Ås kommunes årsregnskap for 2011.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner det fremlagte regnskapet for Ås kommune for 2011.

### **Kontrollutvalgets behandling 08.05.2012:**

Rådmannen og hennes medarbeidere orienterte om noen hovedpunkter i regnskapet. Resultatet er omtrent som budsjettet, bl.a. takket være skatteinntangen og befolkningsveksten i kommunen. Administrasjonen forsvarte regnskapsføringen av pensjonspremieavviket. Revisor Pavel Makarov bemerket dette var et formelt avvik, men ingen stor sak. Videre ga revisor uttrykk for at kvaliteten på regnskapsarbeidet viste stor framgang fra 2010.

### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak 08.05.2012:**

Kontrollutvalgets uttalelse om Ås kommunes årsregnskap og årsmelding for 2011:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen fra revisor datert 23. april 2012 og rådmannens årsmelding.

Kontrollutvalget viser til at revisor har en presisering om at kommunens tilbakeføring av pensjonspremieavviket i samme regnskapsår som det er oppstått, ikke er i samsvar med årsregnskapsforskriften.

Ut over overnevnte har kontrollutvalget ikke merknader til Ås kommunes årsregnskap for 2011.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner det fremlagte regnskapet for Ås kommune for 2011.

### **KU-sak 11/12 REVISJONSRAPPORT ÅS KOMMUNE**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonsbrev nr. 1 datert 27. desember 2011 og kommuneadministrasjonens svar i brev av 31. januar 2012 til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling 08.05.2012:**

#### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak 08.05.2012:**

Kontrollutvalget tar revisjonsbrev nr. 1 datert 27. desember 2011 og kommuneadministrasjonens svar i brev av 31. januar 2012 til orientering.

#### **KU-sak 14/12**

### **FORVALTNINGSREVISJON 2012 - VALG AV PROSJEKT**

#### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget godkjenner revisjonens forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon av Informasjonssikkerhet og IKT-drift.

### **Kontrollutvalgets behandling 08.05.2012:**

Bjørn Tore Nedregård utdypet problemstillingene i planen noe.

#### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak 08.05.2012:**

Kontrollutvalget godkjenner revisjonens forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon av Informasjonssikkerhet og IKT-drift.

#### **KU-sak 15/12**

### **OVERORDNET ANALYSE - VIDEREFØRING AV DISKUSJONEN**

#### **Sekretariatets innstilling:**

Sekretariatet bes legge fram et forslag til handlingsplan for forvaltningsrevisjon for de kommende fire år

### **Kontrollutvalgets behandling 08.05.2012:**

Bjørn Tore Nedregård presenterte de områdene i den overordnede analysen hvor revisjonen mente de største risikoområdene finnes. Han understreket at analysen har et fireårig perspektiv.

Kontrollutvalget kan trolig regne med å få gjennomført ca to prosjekter pr. år. I diskusjonen var det en positive interesse for å finne fram til et prosjekt som kan

omfatte alle deltakerkommunene i distriktsrevisjonen. I perioden bør det også vurderes å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av ett av de kommunalt heleide selskapene.

Diskusjonen prioriterte områder for forvaltningsrevisjon i kommende periode munnet ut i følgende områder:

Innen adm. og støttetjenester:

1. Organisering
2. Internkontroll
3. Dokumentbehandling og arkiv

Innen oppvekst, skole, barnehager, kultur:

1. Skole
2. Flyktninger

Innen helse- og omsorg:

1. NAV-kommune
2. Hjemmetjenesten
3. Samhandlingsreformen

Teknikk og miljø:

1. Forvaltning, drift og vedlikehold av bygg

Det var enighet om å ta endelig stilling til prioriteringene i forbindelse med behandlingen av handlingsplanen.

#### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

#### **Kontrollutvalgets vedtak 08.05.2012:**

Sekretariatet bes legge fram et forslag til handlingsplan for forvaltningsrevisjon for de kommende fire år

#### **KU-sak 16/12 ORIENTERINGER**

#### **Sekretariatets innstilling:**

Orienteringssakene tas til orientering.

#### **Kontrollutvalgets behandling 08.05.2012:**

#### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak 08.05.2012:**

Orienteringssakene tas til orientering.