



**KU-sak 17/12**  
**STATUS FOR VOKSEOPPLÆRINGEN I ÅS**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saksnr.: 12/1534
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	17/12	12.06.2012

først.

**Sekretariatets innstilling:**

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

**Tidligere politisk behandling:**

Kontrollutvalget sak 7/12 sak 12/12

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kontrollutvalget

**Vedlegg som følger saken trykt:**

Dokumenter mottatt fra kommuneadministrasjonen i saken etter siste kontrollutvalgsmøte sendes medlemmene og de varamedlemmene som er innkalt til møtet. Dokumentene er unntatt offentlighet, jf. påtegning på det enkelte dokument.

**SAKSUTREDNING:**

Rådmann Trine Christensen kommer i møtet for å orientere om status for voksenopplæringen i Ås.

**KU-sak 18/12**  
**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2013 - 2016**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saksnr.: 12/1537
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	18/12	12.06.2012

---

først.

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til plan for forvaltningsrevisjon for 2013 – 2016.

Innstillingen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2013 – 2016.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta endringer av prioriteringene i planperioden.

**Tidligere politisk behandling:**

Kontrollutvalget sak 9/12 og sak 15/12

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kommunestyret

**Behandlingsrekkefølge:**

Kontrollutvalget  
Kommunestyret

**Vedlegg som følger saken trykt:**

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016.
2. Overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for Ås kommune fra Follo distriktsrevisjon

**SAKSUTREDNING:**

Kommuneloven § 77 nr. 4 pålegger kontrollutvalget å gjennomføre systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet og måloppnåelse gjennom

forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalgskonferansen § 9 pålegger kontrollutvalget minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter å utarbeide en plan for gjennomføring av slik revisjon. Planen vedtas av kommunestyret som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalgskonferansen bestemmer § 9, 2. ledd, at planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

På bakgrunn av en overordnet analyse fra distriktsrevisjonen, drøftet kontrollutvalget i sine to forrige møter mulige risikoområder for kommunens måloppfyllelse på de sentrale virksomhetsområder. Diskusjonen ledet fram til en prioritering av temaer, jf. sak 15/12, og sekretariatet ble bedt om å legge fram et forslag til en handlingsplan for forvaltningsrevisjon for de kommende fire år.

Innenfor dagens vedtekter for Follo distriktsrevisjon, har kommunen rett til å få gjennomført en forvaltningsrevisjon pr. år innenfor ordinært budsjett, jf. lovens minimumskrav. For å øke omfanget av forvaltningsrevisjon vedtok deltakerkommunene for 2011 å øke bevilgningen til revisjon. Etter dette vil Ås kommune ha rett til ca to forvaltningsrevisjonsprosjekter pr. år.

Vedlagte forslag til handlingsplan går fram til og med 2016. Dette for å sikre forvaltningsrevisjon gjennomføres hvert år inntil kommunestyret har vedtatt en ny plan.

**ÅS KOMMUNE**

**PLAN FOR GJENNOMFØRING AV  
FORVALTNINGSREVISJON 2013 – 2016**

**VEDTATT AV KOMMUNESTYRET I SAK X/X**

## **Bakgrunn**

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner bestemmer at det skal utarbeides en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal utarbeides minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert. Planen skal bygge på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

På denne bakgrunn har kontrollutvalget i Ås kommune bestilt en overordnet analyse fra Follo distriktsrevisjon, som grunnlag for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon.

## **Innholdet i plan for forvaltningsrevisjon**

Hjemmelen for forvaltningsrevisjon følger av kommuneloven (kompl.) § 77 nr. 4, som fastsetter at kontrollutvalget skal se til *"at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon)."*, jf. tilsvarende formulering i § 9 første ledd i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner. Etter § 10 skal det *"minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon."* Det er videre fastsatt at kommunestyret vedtar planen.

## **Formålet med forvaltningsrevisjon**

Hensikten med forvaltningsrevisjon er blant annet å bidra til en bedre og mer effektiv kommunal forvaltning. Når det utføres forvaltningsrevisjon, settes fokus på økonomi og måloppnåelse.

Behovet for forvaltningsrevisjon er stort. Kommunen står overfor betydelige utfordringer. Innbyggerne stiller større krav til kvalitet, sentrale myndigheter stiller krav til økonomisk effektivitet, men også innhold i tjenester, markedet skaper økt konkurranse, og det er ofte manglende samsvar mellom mål og tilgjengelige ressurser.

Dette medfører at kommunene som oftest må rette større fokus på ressursbruk, styring og ledelse. Det må styres etter flere variabler enn økonomiske data, med evaluering av måloppnåelsen og det blir stilt større krav til ledelse.

Ved utøvelse av forvaltningsrevisjon bidrar kontrollutvalget bl.a. til:

- å påvise forbedringsområder som bidrar til økt produktivitet og måloppnåelse i forhold til politiske vedtak og forutsetninger
- å bidra med informasjon til kommunens beslutningstakere som er til nytte for
  - å styrke kommunestyrets grunnlag for styring
  - kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen
  - ledelsens vurdering av muligheter for mer sparsom/økonomisk drift, økt produktivitet, større effektivitet og bedre måloppnåelse
  - rasjonell, målrettet og kostnadseffektiv drift

Statlig tilsyn med kommunesektoren er omtalt i kompl. kap. 10A, og det er også gjennom Meld. St. 12 (2011-2012) oppfordret til samordning av tilsyn, også i forhold til kommunens egenkontroll. Kontrollutvalget vil bidra til samordning mellom statlig tilsyn og kommunens egenkontroll.

## ***Gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjonen***

### ***Gjennomføring***

Etter at kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon, vil kontrollutvalget sørge for å bestille forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget vedtar problemstillinger, prosjektplan og ressurser, og om det i så fall skal gjennomføres foranalyse. Bestillingen sendes kommunens revisor

### ***Rapportering***

I tråd med forskrift om revisjon § 8 skal revisor rapportere fortløpende til kontrollutvalget om resultater av gjennomført forvaltningsrevisjon. Videre er kontrollutvalget pålagt ansvar for å rapportere til kommunestyret. Rapport og resultater fra det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt legges fortløpende frem for kommunestyret. Kontrollutvalget påser at kommunestyrets vedtak om hver rapport blir fulgt opp og rapporterer om dette til kommunestyret.

### ***Forvaltningsrevisjon i forrige planperiode (2009 – 2011)***

2009 Barnevernets rammevilkår  
2010 Økonomistyringen i kommunen  
2011 Byggesaksbehandlingen i kommunen  
2012 Informasjonssikkerhet og IT-drift

## ***Prioriteringer i denne planperioden***

### ***Generelt***

Overordnet analyse er basert på innsamlet skriftlig informasjon og statistikk for kommunen – dessuten samtaler med kommunens ledelse og sentrale nøkkelpersoner. Vi viser til den overordnede analysen for nærmere opplysninger. På bakgrunn av denne analysen legges det opp til en utvelgelse av forvaltningsrevisjonsprosjekter basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Et prosjekt blir bl.a. iverksatt for å bidra til å redusere en mulig trussel. I tillegg vil dette være prosjekter som skal fokusere på en målrettet, rasjonell og kostnadseffektiv drift. Ved en konkret utvelgelse av prosjekter bør nytteverdien vurderes i forhold til forventet ressursbruk for å gjennomføre prosjektet.

Ved utformingen av et prosjekt vil kontrollutvalget avgrense temaet slik at prosjektet blir konkret og gir kontrollutvalget de nødvendige opplysninger for deres kontroll med kommunen.

Kontrollutvalget velger prosjekt for det enkelte år. Kontrollutvalget kan endre prioriteringen og gjennomføre forvaltningsrevisjon innenfor andre tjenesteområder eller med et annet innhold. Dersom kontrollutvalget ønsker å gjennomføre flere prosjekter enn den rammen fra revisjonen gir, må utvalget fremme forslag om dette overfor kommunestyret.

### **Prioritering av forvaltningsrevisjoner**

Innenfor dagens vedtekter for Follo distriktsrevisjon, har kommunen rett til å få gjennomført en forvaltningsrevisjon pr. år innenfor ordinært budsjett, jf. lovens minimumskrav. For å øke omfanget av forvaltningsrevisjon vedtok deltakerkommunene for 2011 å øke bevilgningen til revisjon. Dersom bevilgningen videreføres på dette nivået, vil Ås kommune få gjennomført ca to forvaltningsrevisjonsprosjekter pr. år.

Område	Risiko	Vesentlighet
<b>Adm. og støttetjenester:</b>		
1. Organisering	Effektivisering kan føre til uønsket reduksjon av tilbud	Angår viktige målgrupper for kommunens arbeid 1.
2. Internkontroll	Mangelfull implementering	Måloppnåelse og rapportering
3. Dokumentbehandling og arkiv	Lang saksbehandlingstid og brudd på lov om arkiv	Svekking av kommunens omdømme
<b>Oppvekst, skole og barnehager</b>		
1. Skole	Anstrengt skolekapasitet kan true kvalitet og kompetanse	Vesentlig for det enkelte barn
2. Flyktninger	Svikt i introduksjonsprogrammet. Vansker på boligmarkedet	Viktig at denne gruppen blir integrert i samfunnet
<b>Helse- og omsorg</b>		
1. NAV-kommune	Kommunal del av tilbudet svikter Kommunens medvirkning i styringen av NAV	Mangler har negative konsekvenser for de det gjelder
2. Hjemmetjenesten	Manglende internkontroll og avvikshåndtering. Feil i legemiddelhåndtering	Vesentlig ift. den enkelte bruker
3. Samhandlingsreformen	Risiko for mangel på plasser, manglende oppfølging, svikt i IKT-systemer	Effektiv utnyttelse av ressursene. Viktig for brukerne
<b>Teknikk og miljø</b>		
1. Forvaltning, drift og vedlikehold av bygg	Vedlikeholdsetterslep	Store økonomiske konsekvenser



**KU-sak 19/12**  
**FORNYELSE AV KONTROLLUTVALGETS HANDLINGSPLAN**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saksnr.: 12/1542
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	19/12	12.06.2012
først.		

**Sekretariatets innstilling:**

1. I kap. 3 byttes «lukkede møter» ut med « åpne møter».
2. Gjennomgangen av kontrollutvalgets handlingsplan tas til orientering.

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kontrollutvalget

**Vedlegg som følger saken trykt:**

Kontrollutvalgets handlingsplan datert 15. desember 2009

**SAKSUTREDNING:**

I henhold til planen kap. 4.1 skal handlingsplanen fornyes en gang pr. år. Dette gir utvalget en mulighet til å drøfte om strategien for arbeidet er god i forhold til utvalgets mål.

I tråd med utvalgets tidligere vedtak, foreslår vi at kap 3. nr. 3 vedr. kontrollutvalgets møter endres fra «lukket» til «åpne». Inngressen i samme kap. Endres tilsvarende.

# HANDLINGSPLAN FOR KONTROLLUTVALGET I ÅS

## 15. desember 2009

### Mål og oppgaver

Kontrollutvalgets hovedmål er å bidra til at innbyggerne har tillit til at kommunens oppgaver blir ivaretatt på best mulig måte.

Kommuneloven (§ 77) bestemmer at kommunestyret skal velge et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsynet med forvaltningen. Utvalget skal påse at regnskapene blir ført på en betryggende måte, at økonomiforvaltningen er korrekt og at det gjennomføres god forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Utvalget vil aktivt benytte sin lovmessige rett til å kreve enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene, jf. F § 5.

### Valg og sammensetning

Valg og sammensetning av kontrollutvalget framgår av F § 2.

Ås kommune har som praksis at opposisjonen har ledervervet i utvalget.

Kontrollutvalget skal ha en rolle som upartisk overvåker og saksbehandlingen skal kun foregå ut fra et kontrollperspektiv. Det er viktig at medlemmene av utvalget er seg bevisst sin dobbeltrolle som politikere og nøytrale kontrollører.

### Hovedoppgaver:

#### **1. Regnskapsrevisjon**

Utvalget skal påse at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte og i samsvar med de bestemmelser som følger av lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk m.m.

Strategi:

1. Utvalget holdes orientert om revisjonens arbeid gjennom regelmessige rapporter
2. Revisjonens regnskapsberetning og andre merknader til den kommunale regnskaps- og økonomiforvaltning forelegges utvalget.
3. Utvalget skal påse at revisjonens merknader blir fulgt opp

#### **2. Forvaltningsrevisjon**

Kontrollutvalget skal påse at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi og måloppnåelse ut fra kommunestyrets vedtak.

Strategi:

1. Sørge for å få utarbeidet en overordnet analyse om mulige områder med risiko for avvik fra oppsatte mål i kommunen.
2. Foreslå en handlingsplan for forvaltningsrevisjon og konkrete prosjekter for kommunen
3. Innstille om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekter for kommunestyret
4. Påse at vedtatte anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen

### **3. Selskapskontroll**

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med alle interkommunale selskaper og heleide kommunale aksjeselskaper. Kontrollen skal omfatte eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon.

Strategi:

1. Foreslå handlingsplan for selskapskontroll for kommunestyret
2. Sørge for iverksetting av kontrollen

### **4. Annet tilsyn og kontroll**

Kontrollutvalget skal forestå et løpende tilsyn med forvaltningen og kan be om alle de opplysninger som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene. Kontrollutvalget vil gjøre kjent på kommunens Internettside at innbyggerne og andre har anledning til å legge fram saker for kontrollutvalget. Det er imidlertid opp til utvalget å vurdere om en sak hører under utvalgets kontrollfunksjon. Utvalget er ikke et klageorgan for enkeltvedtak.

Strategi:

1. Holde seg orientert om arbeidet i administrasjonen
2. Vurdere omrykter eller presseoppslag kan gi grunnlag for tiltak
3. Ved mistanke om uregelmessigheter og misligheter skal kontrollutvalget på eget initiativ eller etter anmodning fra kommunestyret, iverksette undersøkelser

### **Organisering av arbeidet generelt:**

#### **1. Bistand fra revisjonen og eget sekretariat**

Utvalget kan kreve enhver opplysning det har behov for hos kommunen. Revisjonen utfører de oppgaver som de er pålagt som følge av lov eller avtale med kontrollutvalget og kan, innenfor de grenser som budsjettet setter, pålegges andre oppgaver. Sekretariatet innhenter informasjon, foretar undersøkelser og forbereder og følger opp de sakene som utvalget behandler.

Strategi:

1. Utvalget skal vite å utnytte de ressurser som revisjonen og sekretariatet kan bidra med i arbeidet.

#### **2. Samarbeid**

Kontrollutvalget opptrer på kommunestyrets vegne og det er viktig med god kommunikasjon med oppdragsgiver. Det samme gjelder med rådmannen og hans administrasjon og revisjonen.

**Strategi:**

1. Ordfører og rådmann får kopi av alle innkallinger med sakspapirer og protokollene fra utvalgets møter
2. Rådmannen og enhetslederne bør med jevne mellom inviteres til å orientere og samtale om sitt arbeid generelt eller spesielle saker
3. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret
4. Kontrollutvalget avgir årsrapport til kommunestyret om sin virksomhet

**3. Informasjon om utvalget - innsynsretten og forholdet til media**

For at utvalget skal oppfylle sitt hovedmål er det viktig at kommunens innbyggere, politikerne i alle styrer og utvalg, administrasjonen og media kjenner til utvalgets arbeid. I den forbindelse er det også viktig at det skal være lett å finne informasjon om utvalget og lett å ta kontakt med utvalget.

Offentlighetsloven pålegger kommunen å gi andre størst mulig innsyn i sitt arbeid. En del saker er unntatt som følge av lov eller i medhold av lov. Kontrollutvalgets møter er lukket, dersom ikke utvalget selv bestemmer noe annet, jf. KL § 77 nr. 8.

**Strategi:**

1. Informasjon om utvalgets arbeid generelt og kontaktinformasjon skal være tilgjengelig på kommunens Internett-sider.
2. Utvalgets dokumenter, som ikke er unntatt fra offentlighet, legges ut for offentlig innsyn på kommunens Internettsider, i Ås bibliotek og på Servicetorget.
3. Utvalgets møter er lukket for publikum.
4. Anonyme henvendelser skal sikres anonymitet.
5. Tips fra varslere skal alltid følges opp
6. Alle skriftlige henvendelser til utvalget skal besvares.
7. Kontrollutvalgets leder besvarer spørsmål fra media.

**4. Handlingsplaner og rullerende aktivitetsplaner**

Utvalget innstiller om handlingsplaner for de viktigste arbeidsområdene ovenfor kommunestyret og utvalget skal sørge for at disse blir fulgt opp. Den rullerende aktivitetsplanen som utvalget utarbeider, gir oversikt over alle pågående aktiviteter og vedtatte planer og andre tiltak.

**Strategi:**

1. Handlingsplanen fornyes en gang pr. år.
2. Aktivitetsplanen er rullerende og legges fram på hvert møte i kontrollutvalget.

**KU-sak 20/12**  
**ORIENTERINGER**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saksnr.: 12/1541
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	20/12	12.06.2012
først.		

**Sekretariatets innstilling:**

Orienteringssakene tas til orientering.

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kontrollutvalget

**Vedlegg som følger saken trykt:**

1. Godkjent protokoll fra kontrollutvalgets møte den 8.5.12.
2. Aktivitetsplanen pr. 5.6.12.
3. Rapport 1. tertial.



## SAKSLISTE

<b>KU-sak</b>	<b>Saksnr.</b>	<b>Arkivkode</b>	<b>TITTEL</b>
12/12	12/1065	219	VOKSENOPPLÆRINGEN 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 framlagte 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 skatteinntekten 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 framlagte 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.

## KONTROLLUTVALGET (KU) I ÅS KOMMUNE AKTIVITETSPLAN PR. 5. JUNI 2012

Oversikten nedenfor viser planlagte aktiviteter, frist for når de skal være ferdig, ansvar for å utføre oppgaven samt status. Oversikten ajourføres fortløpende. FDR står for all revisjon. FIKS utreder andre saker, lager innstilling i alle saker og er sekretær for utvalget. FDRs rapporter skal være FIKS i hende senest fjorten dager før utvalgsmøtet. KS=Kommunestyret

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
1	Kontrollutvalgets årsrapport for 2011		FIKS	KU 7.2.	KS 28.3
2	Handlingsplanen for utvalget	Desember	FIKS	Årlig ajourføring; KU 12.6	
	Aktivitetsplan		FIKS	Ajournføres foran hvert kontrollutvalgsmøte	
3	Møteplan		FIKS	7. februar 28. august 20. mars 9. oktober 8. mai 6. november 12. juni 11. desember Alle KU-møter fra kl 18.30 NB! Faglig forum 11.10 fra kl 18.00	
4	Kommunens årsregnskap for 2011	15. april	Revisor	KU 8.5	
5	Tertialrapporter:				
	1. Tertialrapport jan-april 2012	Mai	Kommunen	Orienteringssak i utvalget KU 12.6	
	2. Tertialrapport jan-aug. 2012	Okt.	Kommunen	KU 9.10	
6	Rapporter fra revisjonen:				
	1. Pr. 30.04.12 (perioden 01.05.11 – 30.04.12)	Mai	Revisor	KU 12.6	
	2. Pr. 31.10.11 (perioden 01.05.11 – 31.10.11)	November	FDR		KU 7.2

2

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
	Revisjonens engasjementbrev til kommunen 2012		FDR		KU 7.2
7	Overordnet revisjonsstrategi 2011		FDR		KU 7.2
	Handlingsplan forvaltningsrevisjon 2013 -- 2016		FIKS	KU 12.6	
	Overordnet analyse for forvaltningsrevisjon			KU 20.3, 8.5	
	Prosjekt i 2011: byggesaksbehandlingen kommunen			KU 1.11	KU 1.11
	Prosjekt 2012: Info, sikkerhet og IT-drift		FDR	KU 7.2, 20.3, 08.5	KS 23.11
8	Oppløsing av tidligere prosjekter				
9	Plan for selskapskontroll	2013-2016	FIKS	28.8	
	Rapport om selskapskontroll 2011		FIKS	KU 1.11	KU 1.11
10	Andre saker				KS 23.11
	VO Ås			KU 20.3, 8.5, 12.6	