



**KU-sak 9/13**  
**KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2012**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saksnr.: 13/1221
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	9/13	14.05.2013
først.		

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalgets uttalelse om Ås kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen fra revisor datert 26. april 2013 og rådmannens årsmelding.

Kontrollutvalget merker seg at revisjonsberetningen er avlagt med to presiseringer. Disse forhold har ingen betydning for revisors konklusjon om regnskapet.

Ut over overnevnte har kontrollutvalget ikke merknader til Ås kommunes årsregnskap for 2012.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner det framlagte regnskapet for Ås kommune for 2012.

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kommunestyret

**Behandlingsrekkefølge:**

Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Kommunestyret

**Vedlegg som følger saken trykt:**

Ås kommunens årsregnskap 2012  
Ås kommunes årsmelding 2012  
(Overnevnte dokumenter er sendt direkte fra kommuneadm. til kontrollutvalgets medlemmer)  
Follo distriktsrevisjons revisjonsberetning av 26. april 2013.

**SAKSUTREDNING:**

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor skal det, i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 7, avgis uttalelse om kommunens årsregnskap. Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v, § 5, gir bestemmelser om revisjonsberetningens innhold. Revisjonsforskriften § 5, 4. ledd nr. 3, bestemmer at revisor også skal uttale seg om opplysninger i årsberetningen samsvarer med årsregnskapet.

Distriktsrevisjonen har avgitt en revisjonsberetning datert 26. april 2012 som konkluderer med at: *"Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Ås kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge."*

Revisjonsberetningen er avgitt med to presiseringer. En vedr. regnskapsføringen av pensjon. Den andre vedr. verdsettelsen av utestående refusjonskrav for sykepenger. Revisjonen presiserer at de påpekte forhold *"har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet."*

Regnskapet for 2012 er avgitt med ett netto driftsresultat på 3,7 prosent av driftsinntektene. Dette er 0,6% høyere enn for kommunegruppe 8 og 0,4% lavere enn for Akershus. Fylkesmannens anbefaler 3% netto driftsresultat for å ha en buffer mot uforutsette forhold. Rådmannen skriver at det økonomiske resultatet er solid, understreker at resultatet delvis skyldes ekstraordinære inntekter. Nye utfordringer som følge av samhandlingsreformen, flere barnehageplasser og elevtallsvekst i skolene gjør at handlingsrommet for nye tiltak er meget begrenset.

Vedlagt følger også revisjonsrapporten pr. 31.12. 2013. Denne vil bli lagt fram på nytt når svaret fra administrasjonen foreligger.

Rådmannen vil presentere hovedpunktene i regnskapet og årsmeldingen i møtet.

DELTAKERKOMMUNER: ENEBAKK - FROGN - NESODDEN - OPPEGÅRD - SKI - ÅS

Til kommunestyret i Ås kommune

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Administrasjonssjefen

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet 2012

Vi har revidert årsregnskapet for Ås kommune, som består av balanse per 31. desember 2012, driftsregnskap som viser kr 704.716.403 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 29.862.553, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet*

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Ås kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

### *Presisering 1*

Vi viser til note 2 i årsregnskapet som beskriver regnskapsføring av pensjon og hvor det fremgår at Ås kommune tilbakefører pensjonspremieavviket i samme regnskapsår som det er oppstått. Dette er ikke i samsvar med årsregnskapsforskriften § 13. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

### *Presisering 2*

Vi viser til note 8, der det blir opplyst at kommunen har utestående refusjonskrav for sykepenger på ca. kr 12 mill. og at det er gjennomført tapsavsetning for 2012. Vi vil presisere at det knytter seg usikkerhet til verdsettelsen av kravet og til størrelsen på reelle tap for 2012. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

## **Uttalelser om øvrige forhold**

### *Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

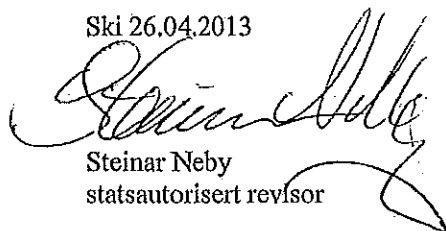
### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk.

Ski 26.04.2013



Steinar Neby  
statsautorisert revisor

Ås kommune  
Postboks 195  
1430 Ås

**Revisjonsbrev nr. 4**

Attn.: Rådmannen

J.nr. 132/13- Ski, 29. april 2013

## Revisjonsrapport pr 31.12.12

Vi har avsluttet revisjonen av Ås kommunes regnskap for 2012 og vedlagt følger vår revisors beretning for 2012. Forhold som vi finner nødvendig å påpeke ovenfor kommunen vil bli inntatt i brev som nummereres fortløpende.

### 1. Pensjon – presisering i revisjonsberetningen

#### Observasjon

Ås kommune innarbeider premieavviket i sitt regnskap det året avviket oppstår, altså uten amortisering. Regnskapspraksis i Ås kommune er derfor at pensjonskostnaden i prinsippet er lik arbeidsgivers andel av betalt pensjonspremie for året. Forholdet er beskrevet i note 2 til årsregnskapet for 2012.

Ås kommune har både i 2011 og 2012 i tillegg hatt avsetninger i balansen for å møte forventede økte pensjonspremier. Avsetningene har utgjort henholdsvis kr 14,4 mill og kr 2,0 mill. Endringer i disse avsetningene påvirker årets pensjonskostnad og netto driftsresultat. Konsekvensen av Ås kommunes regnskapspraksis er at regnskapsført pensjonskostnad fristilles helt fra aktuarberegnet pensjonskostnad.

Ås kommunes regnskapspraksis er ikke i samsvar med gjeldende bestemmelser for regnskapsmessig behandling av pensjoner og pensjonspremieavvik, jfr. Forskrift om årsregnskap og årsberetning §§ 13-1.D, 13-4.

I likhet med forrige år har vi tatt presisering om forholdet i revisors beretning for 2012.

#### Vår anbefaling

Vi anmoder kommunen om å innrette seg etter de bestemmelser som er fastsatt for kommunene når det gjelder regnskapsmessig behandling av pensjonspremieavvik.

## **2. Refusjonskrav sykepenger – presisering i revisjonsberetningen**

### Observasjon

Ved utgangen av 2012 hadde Ås kommune bokført utstående sykepengerrefusjonskrav på til sammen kr 12 mill. Av dette utgjorde poster fra 2011 og tidligere om lag kr 8,5 mill. Kommunen har foretatt en regnskapsmessig avsetning til tap på krav på kr 3 mill. pr 31.12.2012, hvorav kr 1 mil er nye avsetning som er gjort det siste året.

Etablerte rutiner vedrørende sykepengerrefusjoner er etter vår mening mangelfulle. Kommunen har ikke i tilstrekkelig grad fulgt opp gamle krav, og det er risiko for at kommunen vil tape penger som følge av dette.

Kommunen har etter vår mening heller ikke dokumentert størrelsen på avsetningen til tap i tilstrekkelig grad.

### Vår anbefaling

Vi anbefaler kommunen å vurdere hvordan rutinene for innkreving av både nye og gamle refusjonskrav fungerer, og sikre at tilstrekkelig ressurser blir anvendt for å unngå tap.

Vi anbefaler videre at kommunen foretar en kritisk vurdering av sine refusjonskrav med hensyn til regnskapsmessig verdsettelse.

## **3. Beregning av minimumsavdrag på langsiktig gjeld**

### Observasjon

Minimumsavdraget beregnet etter den såkalte "regnearkmodellen", jfr. note 12 Langsiktig gjeld og avdrag, utgjør for 2012 kr 32,27 millioner.

Til sammenligning ville minimumsavdraget etter den forenklede metoden krevd et minimumsavdrag for kommunen på kr 38 millioner, dvs. et avdrag som er kr 5,7 millioner høyere.

Bruk av den forenklede metode ville altså medført at netto driftsresultat for kommunen for 2012 som ville ha vært kr 5,7 millioner svakere.

For 2012 har kommunen kun betalt avdrag på kr 26,8 millioner. Av note 12 fremgår det at kommunen har kompensert for manglende betalte avdrag ved å foreta en regnskapsmessig tilleggsavsetning på kr 6,0 millioner pr 31.12.2012.

### Vår anbefaling

Fra flere hold er det blitt fremført argumenter for at den forenklede metode er en teoretisk riktigere modell å benytte for kommunene enn regnearkmodellen som Ås har valgt å benytte fra 2011. Senest i brev fra NKRF av 18. juni 2012 til Kommunal- og regionaldepartementet vises det til at bruk av regnearkmodellen kan gi matematisk feil svar hvis elementene og vektningen som modellen bygger på er bokførte verdier og ikke opprinnelig kostpris.

Regnearkmodellen, som Ås kommune benytter, vekter etter vårt skjønn gjenværende levetid feil. Konsekvensen er at minimumsavdraget ikke holder følge med kommunens kapitalslit, slik Kommunelovens § 50, nr 7 forutsetter.

For 2012 utgjorde Ås kommunes avskrivninger kr 43,2 millioner. Bokført avdrag på langsiktig gjeld, inklusiv avsetning for manglende betalt avdrag, utgjorde altså kun kr 32,8 millioner.

Vi vil sterkt anbefale at kommunen vurderer hvilke prinsipper den i fortsettelsen ønsker å bruke for beregning av minimumsavdrag. Vår holdning er at bruk av den forenklete metoden samsvarer langt bedre med lovgivers intensjon med bestemmelsen om minimumsavdrag.

For Ås kommune vil en riktig bruk av den forenklete metode medføre at låneavdragene står bedre i forhold til kapitalslitet i kommunen, og slik at andelen av anleggsmidler som er finansiert med lånegjeld ikke øker som følge av for lave årlige avdrag.

#### 4. Dokumentasjon av balansen

##### Interimskonto

##### Observasjon

Bokføringsloven § 11 krever at alle balanseposter skal dokumenteres særskilt, med mindre postene er ubetydelige. Dette gjelder også for notene.

Ås kommune har avstemt de fleste balanseposter. En del av disse avstemmingene består imidlertid kun av et avstemmingsskjema med bokført saldo vedlagt utskrift fra regnskapssystemet som viser posteringer og saldo på kontoen, uten ytterligere underlagsdokumentasjon. En slik dokumentasjon er således mangelfull etter bokføringsloven og uten særlig verdi for etterkontroll.

##### Vår anbefaling

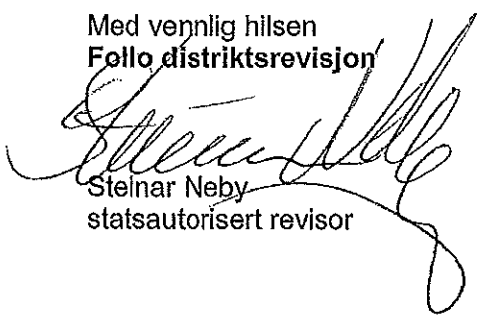
Vi anbefaler at kommunen retter seg etter de krav til dokumentasjon av spesielt balansen som bokføringsloven oppstiller. Med mindre saldo er ubetydelig, skal kontoen dokumenteres.

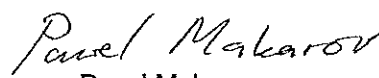
I tillegg vil vi anbefale kommunen om å være enda mer påpasselig med å påse at det ikke oppstår klassifiseringsfeil i balansen, spesielt knyttet til poster ført mot årsoppgjørskontoen.

###

Vi imøteser en skriftlig tilbakemelding til overnevnte innen 15. juni 2013. Vennligst ta kontakt dersom noe er uklart.

Med vennlig hilsen  
Follo distriktsrevisjon

  
Steinar Neby  
statsautorisert revisor

  
Pavel Makarov  
registrert revisor

Kopi:

- kontrollutvalget
- regnskapssjefen i Ås kommune
- økonomisjefen i Ås kommune



**KU-sak 10/13**  
**PROSJEKTPLAN FOR REVISJON AV FORVALTNINGEN AV KOMMUNENS**  
**BYGG**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saksnr.: 13/1241
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	10/13	14.05.2013
først.		

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget godkjenner forslaget til prosjektplan for forvaltningsrevisjon av forvaltningen av kommunale bygg. Utvalget forutsetter at rapporten blir overlevert før årets utgang.

**Tidligere politisk behandling:**

Kontrollutvalget sak 07/13

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kontrollutvalget

**Vedlegg som følger saken trykt:**

FDRs forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon av "Forvaltning av kommunens bygg".

**SAKSUTREDNING:**

Revisjonens forslag er i tråd med utvalgets vedtak. I tillegg har revisjonen tatt inn enn problemstilling vedr. kommunens oppfølging av Lov om offentlige anskaffelser ved kjøp av vedlikeholdstjenester.

# Follo distriktsrevisjon

Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt:

## Forvaltning av kommunens bygg

Ås kommune, mai 2013

## 1 Bakgrunn for prosjektet

Revisjonen skal i følge kommuneloven § 78 pkt. 2 og forskrift om revisjon § 6 og § 7 utføre forvaltningsrevisjon. Dette innebærer tilsyn med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.

Kontrollutvalget fattet i sak 07/13 vedtak om at det skal legges fram et forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon om forvaltning av kommunens bygg.

## 2 Formål

Prosjektet har som formål å undersøke om Ås kommune har en god forvaltning av sine bygg.

## 3 Problemstillinger

Revisjonen foreslår følgende problemstillinger:

1. Har Ås kommune en overordnet målsetting og et rasjonelt system for forvaltning av kommunens eiendomsmasse?
  - Hvordan er kommunikasjon og rapportering til politiske organer?
2. Har kommunen et godt verdibevarende vedlikehold av sine bygninger?
3. Er de økonomiske rammebetingelsene tilpasset eiendomsforvaltningens langsiktige karakter?
4. Følger kommunen Lov om offentlige anskaffelser og tilhørende regelverk i forbindelse med kjøp av vedlikeholdstjenester?

## 4 Premisser for prosjektarbeidet

- Kontrollutvalgets vedtak legges til grunn for revisjonens videre arbeid med prosjektet.
- Det gis mulighet til å endre problemstillinger og avgrensninger innenfor prosjektets formål.
- Rapporten oversendes kontrollutvalget etter vanlige rutiner.

## 5 Revisjonskriterier

- NOU 2004:22 Velholdte bygninger gir mer til alle, om eiendomsforvaltning i kommunesektoren
- KS 2008: Bedre eiendomsforvaltning og vedlikehold, en veileder for folkevalgte og rådmenn
- FOBE (Forum for Offentlige Bygg og Eiendommer) 2007: Bedre eierskap i kommunene
- MULTICONSULT & PricewaterhouseCoopers 2008: Vedlikehold i kommunesektoren. Fra forfall til forbilde
- NOU 2004: 22 Velholdte bygninger gir mer til alle.
- Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.
- Lov om offentlige anskaffelser.
- Kommunestyrevedtak
- Kommunens interne rutiner
- Riksrevisjonens undersøkelse av kommunenes ansvar for skolebygninger (dokument nr 3:13)

## 6 Metode

Se analyseskjema

## 7 Organisering og ressurser, framdrift

Prosjektleder	Even Tveter
Prosjektmedarbeidere	
Beregnet tidsforbruk	
Prosjektperiode	August- november 2013
Vedtaksorgan:	Kontrollutvalget i Ås kommune

**KU-sak 11/13**  
**ORIENTERINGER**

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saksnr.: 13/1242
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	11/13	14.05.2013
først.		

**Sekretariatets innstilling:**

Orienteringssakene tas til orientering.

**Vedlegg som følger saken trykt:**

1. Godkjent protokoll fra kontrollutvalgets møte den 19. mars 2013.
2. Særutskrift av kommunestyrets vedtak i sak 6/13 Forvaltningsrevisjonsrapport om informasjonssikkerhet og IT-drift i Ås kommune
3. Aktivitetsplanen pr. 7. mai 2013.

PROTOKOLL

1)

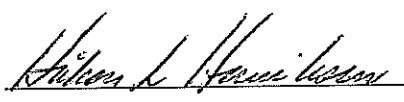
<b>STYRE/RÅD/UTVALG</b> Kontrollutvalget	<b>MØTESTED</b> Lille sal, Kulturhuset	<b>MØTEDATO</b> 19.03.2013
Fra KU-sak: 6/13 Til KU-sak: 8/13	Fra kl.: 18:30 Til kl.: 19.45	

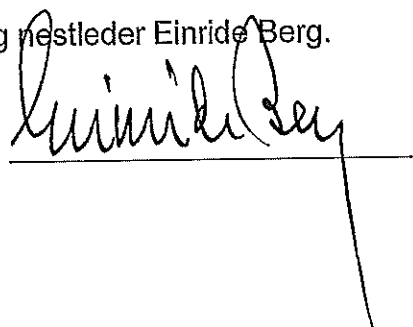
Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5.

<b>Forfall var meldt fra følgende medlemmer:</b> Tone Holm Dagsvold (A)
<b>Møtende medlemmer:</b> Håkon L. Henriksen (H) leder, Einride Berg (A), Olav Aardalsbakke (KrF), Trine Hvoslef-Eide (V)
<b>Møtende varamedlemmer:</b> Bjørn Ole Alm (A)
<b>Fra administrasjonen møtte:</b> Sekretær: Jan T. Løkken Follo distriktsrevisjon: forvaltningsrevisor Even Tveter Kommuneadministrasjonen: konsulent Jeanette Karlsen (sak 6/13)
<b>Diverse merknader:</b> Varamedlemmene Reidun Aalerud (H) og Oddvar Kolstad (A) deltok i opplæringen i bruk av ipad, jf. sak 6/13.

Godkjent 21.03.2013 av leder Håkon L. Henriksen og nestleder Einride Berg.

Underskrifter:





## SAKSLISTE

<b>KU-sak</b>	<b>Saksnr.</b>	<b>Arkivkode</b>	
<b>TITTEL</b>			
6/13	13/658	219	
INNFØRING AV PAPIRLØSE MØTER - BRUK AV IPAD			
7/13	13/657	219	
FORVALTNINGSREVISJON AV FORVALTNINGEN AV KOMMUNALE BYGG			
8/13	13/659	219	
ORIENTERINGER			

**KU-sak 6/13****INNFORING AV PAPIRLØSE MØTER - BRUK AV IPAD****Sekretariatets innstilling:**

Etter en testperiode gjøres kontrollutvalget papirløst fra 2. halvår.

**Kontrollutvalgets behandling 19.03.2013:**

Jeanette Karlsen ga en praktisk innføring i bruk av ipad.

**Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak 19.03.2013:**

Etter en testperiode gjøres kontrollutvalget papirløst fra 2. halvår.

**KU-sak 7/13****FORVALTNINGSREVISJON AV FORVALTNINGEN AV KOMMUNALE BYGG****Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til mål og problemstillinger for revisjonen av kommunens forvaltning av sine bygg.

Revisjonen bes legge fram en prosjektplan til utvalgets neste møte.

Kontrollutvalget forutsetter at rapporten fra prosjektet overleveres kontrollutvalget innen årets utgang.

**Kontrollutvalgets behandling 19.03.2013:**

Bjørn Ole Alm foreslo en ny problemstilling: "Følger kommunen lov om offentlige anskaffelser ved kjøp av vedlikeholdstjenester?"

**Votering:**

Innstillingen ble, med tillegg av forslaget fra Bjørn Ole Alm, enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak 19.03.2013:**

Kontrollutvalget slutter seg, med tillegg av forslaget fra Bjørn Ole Alm, til forslaget til mål og problemstillinger for revisjonen av kommunens forvaltning av sine bygg.

Revisjonen bes legge fram en prosjektplan til utvalgets neste møte.

Kontrollutvalget forutsetter at rapporten fra prosjektet overleveres kontrollutvalget innen årets utgang.



**KU-sak 8/13**  
**ORIENTERING**

**Sekretariatets innstilling:**

Orienteringssakene tas til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling 19.03.2013:**

**Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak 19.03.2013:**

Orienteringssakene tas til orientering.

**Eventuelt**

Utvalgets leder hadde fått et spørsmål om kontrollutvalget vil følge opp kritikken som er framkommet ved kommunens kjøp av riving av en hoppbakke i Kroer. Utvalget anså ikke dette som en sak for utvalget nå.



Ås kommune

RÅDMANN  
Rådmannen

Kontrollutvalget i Ås  
v/FIKS  
Postboks 195  
1431 ÅS

Deres ref.

Vår ref.

Saknr. 12/1429-8/219 &58  
Løpenr. 2469/13

Saksbehandler

Trine Christensen  
dir. tlf.: 64 96 20 02

Dato

07.02.2013

## OVERSENDELSE AV KOMMUNESTYRET VEDTAK 30.01.2013

### K-SAK 6/13

### FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM INFORMASJONSSIKKERHET OG IT-DRIFT I ÅS KOMMUNE

Kommunestyret behandlet saken i møte 30.01.2013, og fattet følgende vedtak:

Kommunestyret tar rapporten om informasjonssikkerhet og IT-drift til orientering.

Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om oppfølgingen innen seks måneder. Da skal også kostnadsberegning foreligge.

Utskrift av møtebok og saksutredning følger vedlagt.

Med hilsen

Jeanette Karlsen  
Politisk sekretariat

Postadresse:  
Postboks 195  
1431 Ås

Besøksadresse:  
Postboks 195  
Skoleveien 1

Telefon: 64 96 20 00  
Telefaks: 64 96 20 19  
E-post: [post@as.kommune.no](mailto:post@as.kommune.no)

Bankgiro:  
1654.07.99605

Org.nr:  
964948798



## ÅS KOMMUNE UTSKRIFT AV MØTEBOK

Saksnr: 12/1429-7

### FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM INFORMASJONSSIKKERHET OG IT-DRIFT I ÅS KOMMUNE

Saksbeh.: Trine Christensen

Utvalg

Kommunestyret

Arkivkode:

219 &58

Utv.nr.

6/13

Møtedato

30.01.2013

### Kommunestyrets behandling og vedtak i møte den 30.01.2013

#### Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyret tar rapporten om informasjonssikkerhet og IT-drift til orientering.

Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om oppfølgingen innen seks måneder.

#### Kommunestyrets behandling 30.01.2013:

Kontrollutvalgets leder Håkon Henriksen orienterte.

Anne Odenmarck (A) fremmet følgende tilleggsforslag:  
Da skal også kostnadsberegning foreligge.

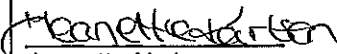
**Votering:** Kontrollutvalgets innstilling med Ap's tillegg ble enstemmig vedtatt.

#### Kommunestyrets vedtak 30.01.2013:

Kommunestyret tar rapporten om informasjonssikkerhet og IT-drift til orientering.

Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om oppfølgingen innen seks måneder. Da skal også kostnadsberegning foreligge.

Rett utskrift bekreftes,  
Ås, 04.02.2013

  
Jeanette Karlsen  
Politisk sekretariat

Utskrift av møtebok sendes til:

Kontrollutvalget  
Rådmann

**K-sak 6/13**  
**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM**  
**INFORMASJONSSIKKERHET OG IT-DRIFT I ÅS KOMMUNE**

Saksbehandler: Jeanette Karlsen	Arkivnr: 219 &58	Saksnr.: 12/1429
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kommunestyret	6/13	30.01:2013

**Kontrollutvalgets innstilling:**

Kommunestyret tar rapporten om informasjonssikkerhet og IT-drift til orientering.

Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om oppfølgingen innen seks måneder.

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kommunestyret

**Behandlingsrekkefølge:**

Kontrollutvalget

Kommunestyret

**Vedlegg som følger saken trykt:**

Brev av 17.12.2012 fra FIKS, oversendelse av kontrollutvalgets sak 45/12 til kommunestyre: særutskrift og saksutredning med vedlegg.

**Vedlegg som ligger i saksmappen i tillegg til trykte dokumenter:** Ingen

**Utskrift av saken sendes til:**

Kontrollutvalget

Rådmann

**Fakta i saken:**

FIKS har i brev av 17.11.2012 oversendt sak fra kontrollutvalget til kommunestyret, jf. vedlegg.

Kontrollutvalget innstilte direkte til kommunestyret.

3

## KONTROLLUTVALGET (KU) I ÅS KOMMUNE AKTIVITETSPLAN PR. 7. MAI 2013

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 utvalgsrådet. K.S.=Kommunestyret

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
1	Kontrollutvalgets årsrapport for 2012		FIKS	KU 29.1	KS
2	Handlingsplanen for utvalget	Desember	FIKS	Årlig ajourføring ; KU 12.6	
	Aktivitetsplan		FIKS	Ajourføres foran hvert kontrollutvalgsmøte	
3	Møteplan		FIKS	29.1 10.9 19.3 8.10 14.5 24.10 ( faglig forum kl 18.00) 18.6 5.11 10.12	
				Alle møtene starter kl 18.30	
4	Kommunens årsregnskap for 2012	15. april	FDR	KU 14.5	KS
5	Tertialrapporter:				
	1. Tertialrapport jan-april 2013	Mai	Kommunen	KU 14.5	
	2. Tertialrapport jan-aug. 2013	Okt.	Kommunen	KU 5.11	
6	Rapporter fra revisjonen:				
	Pr. 30.04.13 (perioden 01.05.12 – 30.04.13)	Mai	FDR	KU 18.6	
	Pr. 31.10.13 (perioden 01.05.13 – 31.10.13)	November	FDR	KU 10.12	

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
	Revisors uavhengighet		FDR		
7	Overordnet revisjonsstrategi 2013(1.5.13-31.4.14)		FDR	KU 10.9.12	
	Handlingsplan forvaltningsrevisjon 2013 – 2016		FIKS		KU 12.6 KS 12.9.12
	Prosjekt 2012: Info.sikkerhet og IT-drift		FDR	KU 11.12	KS30.01.13
	<b>Prosjekter 2013</b>		FIKS	KU 9.10, 06.11.12	
	Bygghandlingen, prosjektplan		FDR	KU 14.5.13 - rapport tentativt 1.12.13	
	NAV-Ås, prosjektplan		FDR	KU11.12.12 – rapport tentativt 5.11.13	
	<b>Prosjekter 2014</b>		FIKS	KU 10.9.13	
8	<b>Oppfølging av tidligere prosjekter</b>		Rådmannen:		
	Byggesaksbehandlingen		Mai 2012	KU 6.11 Sendt i retur til rådm. for behandling i utvalget for teknikk og miljø	
9	<b>Plan for selskapskontroll</b>	2013-2016	FIKS	KU 28.8	KS10.10.13
	Rapport om selskapskontroll 2013		FIKS		
10	<b>Andre saker</b>				
	VO Ås				KU 29.1.13
	Kommunens innkjøp				KU 29.1.13