

ÅS KOMMUNE

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget har møte i Rådmannskontorets møterom

29.01.2008 kl 19.00

Møtet er lukket for publikum i alle saker

Saksliste:

1/08 08/189

ORIENTERING OM FINANSFORVALTNINGEN I ÅS KOMMUNE

2/08 08/191

RAPPORT OM EIERSKAPSKONTROLL FOR ÅS KOMMUNE

3/08 08/195

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPPORT 2007

4/08 08/193

MASSEDEPONIET ASKEHAUG GÅRD

5/08 08/192

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2008

6/08 08/194

ÅPNE ELLER LUKKEDE MØTER I UTVALGET

7/08 08/196

MØTER 2. HALVÅR 2008

8/08 08/197

ORIENTERINGSSAKER

Saksdokumentene ligger til offentlig gjennomsyn på Servicetorget og Ås bibliotek.

Ås, den 22. januar 2008

Jan T. Løkken

sekretær

Eventuelle forfall eller inhabilitet meldes til sekretæren, tlf 64 96 20 58.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

SAKSFRAMLEGG

Utv.sak nr.1 /08

ORIENTERING OM FINANSFORVALTNINGEN I ÅS KOMMUNE

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 250

Saknr.: 08/189

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
--------	------------	----------

Sekretariatets innstilling:

Økonomisjefens redegjørelse tas til orientering

Tidligere politisk behandling:

Utv. Sak nr. 31/07

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Status SFE-midler pr. 31.12.07.

Reglement for finansforvaltning, versjon av 28.01.04

Kravspesifikasjon – sammensetning av kommunens finansportefølje 6.10.04

Justering av investeringsstrategi, utskrift av møtebok fra kommunestyret utv. Sak 6/05

Vurdering av finansreglementet, fra kommunerevisjonen av 3.12.2005

SAKSUTREDNING:

Kontrollutvalget var i forrige møte enig om å invitere økonomisjefen for å orientere om finansforvaltningen i kommunen. Utvalget ville ha en gjennomgang av reglene og status og prognoser for de ulike engasjementene (plasseringer og lån).

SAKSFRAMLEGG

Utv.sak nr. 2/08

RAPPORT OM EIERSKAPSKONTROLL FOR ÅS KOMMUNE

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 210

Saknr.: 08/191

Utvalg

Utv.sak nr

Møtedato

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget tar rapporten om eierskapskontroll for Ås kommune til etterretning.
2. Rapporten sendes til kommunestyret som anbefales å gjøre følgende vedtak:
 1. Kommunestyret tar rapportens anbefalinger til etterretning.
 2. Kommunens representanter i selskaper bes, der dette er påkrevet, ta opp forslag i selskapenes organer som sikrer at arbeidet skjer i tråd med de aktuelle virksomhetslover og at informasjonen fra selskapene til eierkommunene blir tilfredsstillende
 3. Kommunene og selskapene må i fellesskap utvikle rutiner som sikrer at eierne/kommunestyrene i en tidlig fase kan påvirke rammene for selskapenes planer og budsjetter.
 4. Kommunestyret ønsker å videreutvikle sin eierstrategi for selskapene gjennom å etablere en ordning med en årlig eierskapsmelding som behandles av kommunestyret.
 5. Både kommunens representanter i selskapene, andre folkevalgte og administrasjonen gis regelmessig opplæring på dette området.
 6. Det etableres et arkiv som omfatter helhetlig informasjon om de selskapene som kommunen har eierinteresser i.
 7. Rådmannen bes følge opp vedtakene ovenfor.

Tidligere politisk behandling:

Kontrollutvalget 41/05

Kommunestyret 02/06

Kontrollutvalget 10/06

Administrativ behandling:

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Kontrollutvalget
Kommunestyret

Vedlegg som følger saken trykt:

Rapport om eierskapskontroll for Ås kommune av 21.01. 2008

Utskrift av saken sendes til:**SAKSUTREDNING:**

Etter innstilling fra kontrollutvalget vedtok kommunestyret i sitt møte 13. desember 2005 en plan for selskapskontroll. Kontrollutvalget vedtok å legge denne oppgaven til FIKS. Senere gjorde de andre kontrollutvalgene tilsvarende vedtak om gjennomføringen. Kontrollen er avgrenset til eierskapskontroll.

Formålet med eierskapskontrollen er å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser utøver denne myndighet på den måten som er fastsatt i virksomhetens lovverk, og at kommunens valgte representanter ivaretar kommunens interesser i samsvar med kommunens vedtak og forutsetninger.

Med bakgrunn i formålet med eierskapskontrollen, er følgende problemstillinger vurdert:

- Er virksomheten avgrenset til de rammene som vedtektene/ selskapsavtalen etc. gir?
- Utøver generalforsamlingen/ representantskapet sin myndighet i tråd med gjeldende virksomhetslov og vedtekter/selskapsavtaler?
- Utøver styret sin myndighet i tråd med gjeldende virksomhetslov og vedtekter/selskapsavtale?
- Hvordan blir informasjon om virksomhetens økonomi og andre aktiviteter rapportert til eierne?
- Viser selskapets årsregnskap betydelige mer/mindreforbruk og foreligger det merknader til årsregnskapet fra revisor?
- Hvordan er kommunenes representasjon i selskapets organer ivaretatt?
- Foregår selskapenes virksomhet innenfor kommunestyrets vedtak og forutsetninger?
- Har kommunen etablert/sluttet seg til en eierstrategi for selskapet?
- Hvordan fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i virksomheten?
- Hva slags informasjon mottar kommunen fra virksomheten?
- Hvordan rapporteres det fra valgte representanter til kommunens politiske organer?
- Har kommunen gitt opplæring eller informasjon om oppgaver og ansvar til de som er valgt til styrene for virksomhetene?
- Har kommunen et formålstjenlig arkivsystem for de virksomhetene som kommunen driver eller er medeier i?

FIKS har gjennomført eierskapskontroll i fire av de selskapene som Ås kommune har eierinteresser i: Follo Ren IKS, Follo legevakt IKS, Nordre Follo Renseanlegg IKS og Søndre Follo Renseanlegg IKS. I tillegg har vi gjort en generell undersøkelse av kommunens oppfølging av interessene i sine selskaper.

Vår kontroll har vært basert på spørreundersøkelser hos de daglige lederne av selskapene, ordførerne og rådmennene og dokumentsøk i blant annet møteprotokoller, årsrapporter og årsregnskap. Revisorene i distriktet har utgjort en referansegruppe i arbeidet.

I rapporten har vi avsluttet gjennomgangen av hvert selskap og kapitlet om kommunens oppfølging med våre konklusjoner og anbefalinger. Konklusjonene og anbefalingene er oppsummert i Sammendraget, fra side 3.

Vår kontroll var begrenset til fire av de selskapene som kommunen har eierinteresser i, men vi antar at våre funn kan bidra til en tilsvarende intern gjennomgang i de andre selskapene. Rapporten om selskapene har vært til høring hos de daglige lederne. Rapporten kommunens oppfølging har vært til høring hos ordfører og rådmann og ingen av disse hadde innsigelser mot rapportens anbefalinger.

SAKSFRAMLEGG

Utv.sak nr. 3/08
KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPPORT 2007

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 033

Saknr.: 08/195

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
--------	------------	----------

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2007 vedtas.

Årsrapporten for 2007 oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
”Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2007 til orientering.”

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Behandlingsrekkefølge:

Kontrollutvalget
Kommunestyret

Vedlegg som følger saken trykt:

Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2007

SAKSUTREDNING:

Vedlagte forslag til årsrapport for 2007 legges fram for utvalget til behandling.

SAKSFRAMLEGG

Utv.sak nr. 4 /08
MASSEDEPONIET ASKEHAUG GÅRD

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/193

Utvalg

Utv.sak nr

Møtedato

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget kan ikke se at det har kommet fram kritikkverdige forhold i forbindelse med kommunens håndtering av driften av massedeponiet Askehaug gård og utvalgets behandling av saken avsluttes.

Tidligere politisk behandling:

Kontrollutvalget sak 28/07

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Kopi av saksframlegg til HTM

SAKSUTREDNING:

Naboer av deponiet ved Askehaug gård hadde klagd, blant annet til kontrollutvalget, på kommunens oppfølging av driften ved massedeponiet ved Askehaug gård. Kontrollutvalget vedtok i møtet den 11. desember å avvente HTMs behandling av saken om deponiet ved Askehaug gård før det eventuelt tar opp saken til behandling.

HTM (Hovedutvalget for teknikk og miljø) behandlet saken i sitt møte den 6. desember 2007. Utvalget gjorde følgende vedtak:

- 1. Ås kommune tar til etterretning de gjennomførte undersøkelser; jfr saksframlegget, som viser at deponiet er utført på en tilfredsstillende måte, og er tilført masser som ikke medfører forurenset sigevann.*
- 2. Det tillates tilført ytterligere ca 1000m³ til vestre del av deponiområde i forhold til bygningsmyndighetens tillatelse av D 0106/01.*
- 3. Ved avslutning av deponiet skal det foretas god komprimering av fyllingsfoten mot nord, og overvannsutløp fra deponiet samt avskjærende grøft i fyllingsfoten*

- skal være fullført innen 31.07.2008. Videre skal det etableres steinsatte overflatevannsgrøfter i de mest erosjonsutsatte områder på deponiet. Deponiområdet skal vegetasjonsetableres straks forholdene ligger til rette for det.*
4. *Avslutningen av deponiet skal være godkjent av kommunen v/HTM innen utgangen av 2009.*

Vedlagt følger kopi av saksframlegget til HTM i denne saken.

På grunnlag av den dokumentasjon som er lagt fram for HTM og HTMs vedtak, kan ikke sekretariatet se at det er dokumentert kritikkverdig forhold i forbindelse med kommunens behandling av driften av massedeponiet.

SAKSFRAMLEGG

Utv.sak nr. 5/08

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2008

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 210

Saknr.: 08/192

Utvalg

Utv.sak nr

Møtedato

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget tar innen september d.å. sikte på å avgi innstilling ovenfor kommunestyret om ny handlingsplan for forvaltningsrevisjon for kommende valgperiode.
2. Kontrollutvalget velger.....som tema for et forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2008. Følgende problemstillinger skal være sentrale for revisjonen:
 - 1.
 - 2.
 - 3.
 - 4.
3. Sekretariatet inviterer fire selskaper til å gi tilbud om gjennomføringen av prosjektet. Kontrollutvalget avgir innstilling ovenfor kommunestyret om valg av revisor for oppdraget når resultatet av konkurransen foreligger.

Tidligere politisk behandling:

Kontrollutvalget 35/05

Kommunestyret 75/05

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Kopi av kommunestyresak 75/05 Forslag til plan for forvaltningsrevisjon i Ås kommune for 2006 – 2007.

Kopi av oversikt fra FDR vedr. forvaltningsrevisjonsprosjekter som kan være aktuelle i 2008.

SAKSUTREDNING:

Overordnet analyse og plan for valgperioden.

Den gjeldende planen for forvaltningsrevisjon i Ås gjaldt for 2006- 2007, jf. vedlagte kopi av sak 75/05 i kommunestyret. § 10 i kontrollutvalgsforskriften bestemmer at kontrollutvalget

minst en gang i perioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Arbeidet med planen skal starte med en overordnet analyse av kommunens virksomhet basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Det er naturlig at kommunerevisoren legger fram en slik analyse til drøfting i kontrollutvalget. På grunnlag av denne analysen foreslår vi at FIKS lager et forslag til handlingsplan som gjelder for resten valgperioden. Kontrollutvalgets innstilling skal til slutt vedtas av kommunestyret.

Etter dette bør utvalget be revisor legge fram en overordnet analyse etter at revisjonsberetningen for kommunen for 2007 er ferdig. Dvs. til kontrollutvalgets møte den 17.6. d.å.

Forvaltningsrevisjon i 2008.

To av de tre temaene for forvaltningsrevisjon som ble vedtatt i forrige periode er gjennomført. Det tredje temaet var ”Konsulenttjenester. Formålet med prosjektet er å se på kommunens kontrakter med eksterne leverandører.” Til slutt i saksutredningen, jf. sak 75/05 til kommunestyret finne sen liste over andre mulige temaer for forvaltningsrevisjon. Kommunestyret ga kontrollutvalget i fullmakt å kunne omprioritere eller å føye til nye prosjekter.

Til sammenligning har Follo distriktsrevisjon i perioden 2005 – 2008 gjennomført følgende prosjekter i sine kommuner:

- Hjelp i hjemmet
- Spesialundervisning
- Barn i fosterhjem
- Magasinleiren
- Utbygging i Son
- IKT
- Rusforebyggende tiltak
- Anskaffelser bygg og vedlikehold
- Psykiatri
- Energibruk i kommunale bygg
- Fornuftig bruk av konsulenttjenester
- Sykefravær i kommunen
- Anbud

Vedlagt følger en oversikt fra distriktsrevisjonen over aktuelle prosjekter i 2008.

Kommunestyret avsatte inntil kr 187 000,- til forvaltningsrevisjon i 2008 og vi antar dette er tilstrekkelig til å gjennomføre ett prosjekt. Pga. kapasitetsproblemer i kommunerevisjonen antar vi at prosjektet må gjennomføres av en ekstern tilbyder. I tråd med praksis foreslår vi at det innhentes tilbud fra noen revisjonsfirmaer og at valget av revisor for dette arbeidet gjøres av kommunestyret.

Sekretariatet foreslår at det på grunnlag av kontrollutvalgets prioritering innhenter tilbud og at kontrollutvalget i sitt møte den 8. april innstiller om valg av revisor til kommunestyret.

SAKSFRAMLEGG

Utv.sak nr. 6/08

ÅPNE ELLER LUKKEDE MØTER I UTVALGET

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 210

Saknr.: 08/194

Utvalg

Utv.sak nr

Møtedato

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vil holde sine møter åpne for publikum. Denne ordningen vil ikke gjelde under behandlingen av saker som er unntatt offentlighet.

Tidligere politisk behandling:

Kontrollutvalget sak 23/07

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

SAKSUTREDNING:

Kontrollutvalget vedtok i møtet den 11. desember 2007 å ta opp spørsmålet om åpne som egen sak på neste møtet i utvalget.

Sekretariatet vil bemerke at åpenhet er et viktig prinsipp for all kommunal/offentlig virksomhet. Kommunelovens § 4 pålegger kommunene å drive aktiv informasjon om sin virksomhet og å legge forholdene best mulig til rette for offentlig innsyn i forvaltningen.

For kontrollutvalget er det i Kommunelovens § 77, nr. 8, gjort et unntak ved at

”Kontrollutvalgets møter holdes for lukkede dører dersom ikke utvalget selv har bestemt noe annet. Dersom møtet holdes for åpne dører, skal dørene likevel lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt. § 31 nr. 3 siste punktum gjelder tilsvarende.”

Hovedregelen for kontrollutvalgene på dette området er lukkede møter, men utvalget kan selv vedta å holde møtene åpne. Regelen er begrunnet i den type saker som utvalget behandler. Disse er noen ganger unntatt offentlighet. Dersom tilsynet og kontrollen skal være effektiv, har det vært en utbredt oppfatning at kontrollutvalgets diskusjoner bør være unntatt offentlighet. Blant annet vil verdien av en kontroll/tilsyn bli mindre dersom aderssaten for kontrollen er kjent med planene på forhånd.

Offentlighetsloven er endret og vil trolig tre i kraft 01.06.2008. I loven blir retten til innsyn i offentlig virksomhet, og særlig i kommunal virksomhet, vesentlig utvidet. Kommunen regnes ikke lenger som ett organ i forhold til offentlighetsloven, og saksframlegg til et kommunalt organ er ikke lenger unntatt fra innsynsretten. Loven får også virkninger for kontrollutvalgets arbeid. Bl.a. er ikke revisjonens dokumenter til utvalget lenger å regne som interne dokumenter.

Både kommuneloven og offentlighetsloven forutsetter størst mulig åpenhet omkring offentlig virksomhet. Formålsparagrafen i den nye offentlighetsloven gir følgende begrunnelser for innsynsretten:

”Formålet med lova er å leggje til rette for at offentleg verksemd er open og gjennomiktig, for slik å styrkje informasjons- og yringsfridommen, den demokratiske deltakinga, rettstryggleiken for den enkelte, tilliten til det offentlege og kontrollen frå ålmenta. Lova skal òg leggje til rette for vidarebruk av offentleg informasjon.”

Utvalgets dokumenter offentliggjøres på kommunens hjemmeside: www.as.kommune.no. Og legges ut til offentlig ettersyn på Servicetorget og ved Ås bibliotek.

På bakgrunn av kontrollutvalgenes betydning som en del av kommunens virksomhet og kravet om innsyn i offentlig virksomhet, bør utvalget gjennomgå sin praksis med å holde lukkede møter.

Sekretariatet foreslår at innsynsretten gjøres størst mulig, og at utvalget derfor gjør et vedtak om å holde åpne møter. Større åpenhet vil være til fordel for hele kommunens virksomhet og kunne øke utvalgets status.

Dersom utvalget først vedtar å ha åpne dører, kan de lukkes i noen saker, men da bare i medhold av offentlighetsloven eller særlov og ikke med utgangspunkt i kommunelovens § 77.

I Follo har kontrollutvalgene i Enebakk praktisert åpne møter i mer enn ett år. Oppegård, Vestby og Frogn har nylig gjort tilsvarende vedtak. Ski behandler saken den 12.2.

Den nye offentlighetsloven finner dere i permen som ble delt ut fra FIKS på møtet i desember.

SAKSFRAMLEGG

Utv.sak nr.7 /08
MØTER 2. HALVÅR 2008

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/196

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
---------------	-------------------	-----------------

Sekretariatets innstilling:

Møter 2. halvår 2008:

- 2. september
- 21. oktober
- 3. desember

Tidligere politisk behandling:

Kontrollutvalget 30/07

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

SAKSUTREDNING:

Utvalget var i forrige møte enige om å fastsette en møteplan for 2. halvår.

SAKSFRAMLEGG

Utv.sak nr. 8 /08
ORIENTERINGSSAKER

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/197

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
--------	------------	----------

Sekretariatets innstilling:

Orienteringssakene tas til orientering.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget.

Behandlingsrekkefølge:

Vedlegg som følger saken trykt:

1. Kontrollutvalget 2007 – 2011. Å jour etter kommunestyrets vedtak 28.11.2007. Settes inn i kontrollutvalgspermen.
2. Skatteinngangen i 2007
3. Oversikt over godtgjørelse til politikere 2007