

Utv.sak nr 33/08
PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2009 - 2011

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/2830

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	33/08	02.12.2008
Kommunestyret	/	

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2009 – 2011.

Planen legges fram for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- 1. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2009 – 2011 vedtas.*
- 2. Kontrollutvalget gis i fullmakt å foreta endringer i planen*

Revisors notat med overordnet analyse vedlegges særutskriften til kommunestyret.

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Kontrollutvalget
Kommunestyret

Vedlegg som ligger i saksmappen:

Handlingsplan for forvaltningsrevisjon 2009 – 2011

SAKSUTREDNING:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, jf § 10 i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behov for forvaltningsrevisjon på de ulike

sektorer og virksomheter. Forvaltningsrevisjonsrapportene skal bidra til å påvise forbedringsområder som kan gi økt produktivitet og måloppnåelse i forhold til politiske vedtak og forutsetninger og bidra med informasjon til kommunens beslutningstakere.

Kontrollutvalget behandlet i møte den 24. november d.å., jf. sak 31/08 en overordnet analyse utarbeidet av kommunerevisoren. Revisjonens tidsperspektiv i analysen er til utgangen av 2011. Det samme er lagt til grunn for forslaget til handlingsplan, men planen bør gjelde inntil ny plan er vedtatt i kommunestyret.

Kontrollutvalget oppsummerte Ås kommunes risiko til å være størst på områdene

- Byggesaksbehandling
- Vedlikehold av kommunale bygg
- Rutiner for tilgang og autorisasjon i IKT-systemer
- Pleie- og omsorgstjenester
- Barnevern
- Administrasjon
- Barnehager

Kontrollutvalget har innenfor kommunens budsjettammer fått gjennomført ett forvaltningsrevisjonsprosjekt per år de siste årene. På grunnlag av utvalgets vurdering av behovet, har utvalget for 2009 foreslått en økonomisk ramme som gjør det mulig å gjennomføre to prosjekter.

Prosjektene er hvert år satt ut på anbud til et begrenset antall tilbydere, jf. anskaffelsesforskriftens regler om anskaffelser under kr 500 000. I løpet av fire år antar vi at kostnadene vil slike prosjekter vil overstige kr 500 000. Dersom prosjektene hadde vært sett under ett, ville andre regler for anskaffelsen trådt i kraft. Lov om offentlige anskaffelser, § 5, siste ledd (jf. F § 2-3) setter et forbud mot å dele opp en planlagt anskaffelse for å unngå at loven kommer til anvendelse. Hver forvaltningsrevisjon vil ha et forskjellig tema, antallet prosjekter vil kunne variere fra år til år. Sekretariatet kan derfor ikke se at det er naturlig å se disse under ett over flere år i en anbudssammenheng.

Ås kommune står overfor omskiftelige utfordringer og mulige endrede risikovurderinger i løpet av perioden fram til 2012. Vi foreslår derfor at kontrollutvalget, som for forrige plan, gis fullmakt til å foreta endringer av planen i perioden når utvalget finner det nødvendig.

Utv.sak nr 34/08
KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2009

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/2835

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	34/08	02.12.2008

Sekretariatets innstilling:

Legges fram uten innstilling.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

Vedlegg som følger saken trykt:

Program for kontrollutvalgskonferansen 2009

SAKSUTREDNING:

NKRF sin årlige kontrollutvalgskonferanse avholdes 4. og 5. februar 2009 på Gardermoen. Se vedlagte, foreløpige program for konferansen.

NKRF (Norges kommunerevisorforbund) er en faglig interesseorganisasjon for alle som arbeider med kontroll og tilsyn i kommunene. FIKS er medlem av NKRF. De fleste kontrollutvalgene abonnerer på deres medlemsblad; Kommunerevisoren.

Kontrollutvalgskonferansen er en årlig foreteelse og tar opp sentrale temaer for kontrollutvalgenes arbeid. En stor andel av landets kontrollutvalg, sekretariatene og kommunal revisjon er deltakere.

Kontrollutvalget i Ås har pleid å være godt representert på disse konferansene. I sak 25/08 om budsjett for kontroll og tilsyn for 2009 innstilte kontrollutvalget på at kr 20 000 avsettes til utvalgets kurs og opplæring.

Årets konferanse koster ca kr 5 200,- pr. person inkl. helpensjon. I tillegg kommer reiseutgifter. Saken legges fram uten innstilling om hvem som skal delta. Det tas forbehold om at kommunestyret i Ås budsjetterer med tilskudd til dette formålet.

Utv.sak nr 35/08
KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN 2009

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/2836

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	35/08	02.12.2008

Sekretariatets innstilling:

Legges fram uten innstilling.

Avgjørelsesmyndighet:

Kontrollutvalget

SAKSUTREDNING:

Kontrollutvalget har pleid å ha sine møter på tirsdager fra kl 19.00 i rådmannskontorets møterom. Utvalget avholdt i 2007 til sammen 7 møter i år ligger det an til 8 møter.

Det er en fordel om utvalgets møter ikke kolliderer med kommunestyret eller ormannskapet. Møteplanen for disse to organene behandles av kommunestyret den 26. november.

På grunnlag av kommunestyrets vedtak og i samråd med utvalgets leder, tar sekretariatet sikte på å legge fram et forslag til møteplan i møtet.

Utv.sak nr 36/08
ORIENTERINGSSAKER

Saksbehandler: Jan T. Løkken

Arkivnr: 219

Saknr.: 08/2833

Utvalg	Utv.sak nr	Møtedato
Kontrollutvalget	36/08	02.12.2008

Sekretariatets innstilling:

Legges fram uten innstilling.

SAKSUTREDNING:

Dersom rådmannens svar på utvalgets spørsmål vedr. kommunens behandling av reguleringsplaner vil foreligge før møtet, jf. sak 28/08, vil dette bli ettersendt til medlemmene via e-post.