

MØTEINNKALLING

Ås kontrollutvalg

Dato: 12.06.2018 kl. 18:00
Sted: Lille sal, Ås kulturhus

Møtet er åpent for publikum i alle saker med mindre saken er unntatt offentlighet. Møtedokumenter er publisert på www.follofiks.no.

Saksliste

			Side
Saker til behandling			
14/18	15/00044-9	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Samhandlingsreformen i Ås kommune	1
15/18	17/00336-4	Oppsummering revisjon 2017	5
16/18	18/00101-1	Økonomirapport 1.tertial 2018	8
17/18	18/00104-1	Henvendelse til kontrollutvalget - Oppjustering av driftstilskudd til privatpraktiserende fysioterapeuter	11
18/18	18/00072-3	Referat og orienteringer	13

Eventuelt

Eventuelle forfall eller inhabilitet meldes til sekretæren. Varamedlemmer møter etter særskilt innkalling.

Ås, 05.06.2018

Håkon L. Henriksen/s./
Leder

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Ås KU-14/18

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Samhandlingsreformen i Ås kommune

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	15/00044-9
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		14/18	12.06.2018

Sekretariatets innstilling:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjon om samhandlingsreformen, datert 9.5.18, til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmann følge opp anbefalingene i forbindelse med fremleggelsen av forslag til årsbudsjett.

Avgjørelsesmyndighet:

Ås kommunestyre

Vedlegg:

Oppfølging av forvaltningsrevisjon om samhandlingsreformen

Vedtak i saken sendes til:

Ås kommunestyre

SAKSUTREDNING:

Rådmannens tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten Samhandlingsreformen i Ås kommune følger vedlagt.

Bakgrunn for saken:

Ås kommunestyre vedtok 1.2.17 i sak 5/17 **Sak fra Kontrollutvalget - Rådmannens tilbakemelding om forvaltningsrevisjonsrapporten om samhandlingsreformen** følgende:

Kommunestyret tar Rådmannens melding om oppfølgingen av forvaltningsrevisjonsrapporten om samhandlingsreformen til orientering.

Kommunestyret mener det er viktig at punktene følges opp, og at det settes frister for at tiltak skal gjennomføres. Kommunestyret ber derfor om at Rådmannen gjennomfører brukerundersøkelser i helse og omsorg innen januar 2018.

Kommunestyret ber også Rådmannen ha fokus på forebyggingsarbeidet i forbindelse med omstillingsprosjektet i 2017.

Kommunestyret ber kontrollutvalget følge opp at Rådmannen følger opp alle anbefalingene i kommunestyrets vedtak.

Grunnlaget for saken var rådmannens tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen, datert 30.11.16, samt kontrollutvalgets behandling 13.12.16 av sak 46/16 **Rådmannens tilbakemelding om forvaltningsrevisjonsrapporten om samhandlingsreformen.**

Fakta i saken:

I forvaltningsrevisjonsrapporten utarbeidet av Follo Distriktsrevisjon IKS, ble Ås kommune anbefalt å vurdere følgende tiltak:

- Utvikle sitt system for registrering og melding av avvik i KvalitetsLosen.
- Gjennomføre brukerundersøkelse i helse og omsorg.
- Gjennomføre analyser av fremtidig kompetanse- og bemanningsbehov.
- Spisse forebyggingsarbeidet i tråd med reformens intensjoner.

Ås kommunestyre behandlet rapporten 18.3.15 i sak 13/15 **Rapport om samhandlingsreformen** og vedtok følgende:

**Kommunestyret ber rådmannen følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget innen tolv måneder.
For øvrig tar kommunestyret rapporten til orientering.**

Vurdering:

I rådmannens tilbakemelding, datert 9.5.18, blir det gitt en generell innføring i samhandlingsreformen. Rådmannen svarer opp under hver av anbefalingene som fremkom i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Det vises til rådmannens tilbakemelding i sin helhet.

Sekretariatets vurdering

Sekretariatet er av den formening at rådmannen har svart opp de anbefalingene som fremkommer av forvaltningsrevisjonsrapporten.

Oppfølging av anbefalingene har økonomiske og administrative konsekvenser for Ås kommune. Ved en videre oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten, er sekretariatet av den formening at det kan være mest hensiktsmessig å følge opp anbefalingene i forbindelse med rådmannens fremleggelse av forslag til årsbudsjett.

Avslutning

Rådmann eller den hun bemyndiger, bes komme i kontrollutvalget for å kunne svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Ås, 05.06.18

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Oppfølging av
forvaltningsrevisjon

Ås KU-15/18

Oppsummering revisjon 2017

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	17/00336-4
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		15/18	12.06.2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:

Revisjonsrapport pr 31.12.17 - revisjonsbrev nr 10, Rapport til KU 30.04.2018 - Ås

SAKSUTREDNING:

Hjemmel

Det følger av lov 25.september 1992 nr.107 om kommuner og fylkeskommuner (kompl.) § 77 nr.4 første punktum:

4. Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.

Bestemmelsen er videre utdypet i Forskrift 15.juni 2004 nr.905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgforskriften) § 6

§ 6.Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks, eller avtaler med revisor.

Det følger av kompl. § 78 nr. 5:

5. Kommunens eller fylkeskommunens revisor skal rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget.

Krav til revisor følger av Forskrift 15.juni 2004 nr.904 om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv., herunder krav om dokumentasjon av revisjonens utførelse, jfr. § 9 første ledd:

Revisor skal dokumentere hvordan revisjonen er gjennomført, samt resultatet av revisjonen, på en måte som er tilstrekkelig til å kunne underbygge og etterprøve revisors konklusjoner. Forhold som tilsier at det kan foreligge misligheter eller feil, skal dokumenteres særskilt med angivelse av hva revisor har foretatt seg i den anledning.

Bakgrunn for saken

Revisjonsstrategi 2017

Kontrollutvalget behandlet revisjonsstrategi for 2017 i møtet 12.9.17 sak 20/17. Denne gjaldt for revisjonsåret 2017, dvs. perioden 1.5.17 til 30.4.18.

Ut fra de erfaringer Follo Distriktsrevisjon IKS har fra revisjon av Ås kommune, ville FDR ha særskilt fokus på følgende områder:

- Oppdatering av kommunens interne rutiner for alle revisjonsområder.
- Kommunens rutiner ved utarbeidelse av enkelte attestasjonsoppdrag (ressurskrevende tjenester).
- Regnskapspresentasjonen, inklusive noter og årsberetning.
- Investeringer og oppfølging av investeringsbudsjett 2017.

Listen er ikke uttømmende og kan bli endret etter hvert som det dukker opp nye forhold av betydning.

Revisjonens rapport pr 31.10.17

Kontrollutvalget behandlet revisjonens rapport pr. 31.10.17 i møtet 12.12.17 i sak 28/17. Denne gjaldt for perioden 1.5.17 til 31.10.17.

Revisjonsrapport pr 31.12.18

Rapporten var vedlagt behandlingen i møte 30.4.18 under sak 11/18 **Ås kommune – Årsregnskap 2017.**

Revisjonen påpekte følgende forhold:

1. Investeringsbudsjett
2. Presentasjon av investeringsprosjekter – med og uten mva.
3. Overføringsinntekter ressurskrevende brukere

Follo Distriktsrevisjon IKS ba om en skriftlig tilbakemelding fra Ås kommune på ovennevnte innen utgangen av mai 2018.

Revisjonens rapport pr 30.4.18

Vedlagt følger revisjonens rapport pr 30.4.18. Rapporten omhandler perioden 1.5.17 til 30.4.18. Rapporten er en oppsummering av revisjonens arbeid og ressursbruk for revisjonsåret 2017.

Vurdering

I revisjonens rapport pr 30.4.18 har Follo Distriktsrevisjon IKS rapportert om ressursbruk for revisjonsoppdraget innen regnskapsrevisjon.

Nedenfor følger en sammenligning av ressursbruk for revisjonsårene 2015, 2016 og 2017:

	Revisjonsår					
	2017		2016		2015	
	Timeforbruk	Budsjett	Timeforbruk	Budsjett	Timeforbruk	Budsjett
Regnskapsrevisjon	506	575	494	660	669	710
Attestasjoner	211	190	225	155	227	160
Kontrollutvalg	23	35	33	35	33	30
SUM	740	800	752	850	929	900

Kilde: FDRs rapporter pr 30.4.16, pr 30.4.17 og 30.4.18.

Sekretariatets vurdering

Sekretariatet er av den formening at Follo Distriktsrevisjon IKS har rapportert i henhold til revisjonsstrategi og vanlig praksis.

Uten at det har betydning for saken, er sekretariatet av den formening at kontrollutvalget bør evaluere nytteverdien av dagens utforming av revisjonens rapportering i henhold til revisjonsstrategi.

Avslutning

Oppdragsansvarlig revisor eller den han bemyndiger, bes komme i møtet og redegjøre for rapporten samt svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Ås, 05.06.18

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Rapport til KU
30.04.2018 - Ås

Ås KU-16/18

Økonomirapport 1.tertial 2018

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	18/00101-1
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		16/18	12.06.2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar økonomirapport 1.tertial 2018 til orientering.

Avgjørelsesmyndighet:

Ås kommunestyre

Vedlegg:

Saksframlegg 1 tertialrapport 2018, 1 Tertialrapport 2018, Saksframlegg
Budsjettreguleringer 1 tertial 2018

SAKSUTREDNING:

Ås kommunestyre vedtok 12.8.12 i K-sak 55/12 **BEHANDLING AV
TERTIALRAPPORTER** følgende:

Tertialrapportene forelegges kontrollutvalget som vurderer rapportene i et kontrollperspektiv. Utvalget avgir uttalelse til kommunestyret.

Kontrollutvalget avgir uttalelse til kommunestyret, som etter planen skal behandle rapporten den 20.juni.

Hjemmel

Det følger av lov 25.september 1992 nr.107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven, koml.) § 47 nr.2 og nr.3:

2. Skjer det endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som årsbudsjettet bygger på, skal administrasjonssjefen, kommunerådets leder eller fylkesrådets leder gi melding til kommunestyret eller fylkestinget.

3. Får kommunestyret eller fylkestinget melding etter nr. 2 foran, skal det foreta nødvendige endringer i budsjettet. Det samme gjelder når det på annen måte gjøres kjent med forhold som kan bety vesentlig svikt i inntektene eller en vesentlig økning i utgiftene i forhold til budsjettet.

Det følger av Forskrift 15.desember 2000 nr. 1423 om årsbudsjett (for kommuner og fylkeskommuner) §§ 10 og 11:

§ 10. Budsjettstyring

Administrasjonssjefen, eventuelt kommune- eller fylkesrådet, skal gjennom budsjettåret legge fram rapporter for kommunestyret eller fylkestinget som viser utviklingen i inntekter og innbetalinger og

utgifter og utbetalinger i henhold til det vedtatte årsbudsjett. Dersom administrasjonssjefen eller kommune- eller fylkesrådet finner rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett, skal det i rapportene til kommunestyret eller fylkestinget foreslås nødvendige tiltak.

§ 11. Endringer i årsbudsjettet

Det skal foretas endringer i årsbudsjettet når dette må anses påkrevd. Kommunestyret eller fylkestinget skal selv foreta de nødvendige endringer i årsbudsjettet.

Fakta i saken:

1. tertialrapport 2018

Tertialrapportene er bygd opp etter samme struktur som handlingsprogram 2018 - 2021. Rapporten bygger på det tjenestebaserte budsjettet. Dette er første gang Rådmannen rapporterer etter ny mal. Erfaringene fra denne rapporten vil danne grunnlag for videre utvikling – i dialog mellom administrasjon og politikere. Utover det er rapporten bygget på samme lest som tidligere. Det er en rapportering på budsjett og målsettinger i vedtatt handlingsprogram med økonomiplan. Rapporten beskriver status etter de fire første månedene.

Budsjettreguleringer 1. tertial 2018

Rådmannen foreslår i denne saken forslag til reguleringer av budsjettet for 2018. Bakgrunnen for reguleringene er endrede budsjettforutsetninger og behov for styrking av enkelte tjenesteområder for å få realistiske budsjetter. Budsjettendringer per 1. tertial gjelder i utgangspunktet kun for 2018.

Rådmann foreslår at budsjettreguleringer for 1. tertial 2018 vedtas i henhold til tabell 1, 2 og 3.

Tabell 1 omhandler budsjettreguleringer drift.

Tabell 2 omhandler budsjettreguleringer bruk og avsetning til fond.

Tabell 3 omhandler budsjettreguleringer investering.

Det er redegjort for endringene i saksframlegget om budsjettreguleringen.

Avslutning

Rådmann eller den hun bemyndiger, bes komme i møtet og svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Ås, 05.06.18

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



**1 Tertialrapport
2018**



**Saksframlegg
Budsjettreguleringe**

Ås KU-17/18

Henvendelse til kontrollutvalget - Oppjustering av driftstilskudd til privatpraktiserende fysioterapeuter

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	18/00104-1
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		17/18	12.06.2018

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.
2. Kontrollutvalget ber rådmann om en skriftlig redegjørelse om Ås kommunes oppfølging av kommunestyrets vedtak 3.4.13 i K-sak 15/13.

Vedlegg:

Henvendelse til kontrollutvalget - Oppjustering av driftstilskudd for fysioterapeuter, Utjevning av avtalehjemler for privatpraktiserende fysioterapeuter i Ås kommune iht gjeldende regelverk

SAKSUTREDNING:

Kontrollutvalget mottok 1.6.18 en skriftlig henvendelse fra Ås Fysioterapi og Treningssenter, datert samme dag.

Bakgrunn for saken

Henvendelsen gjelder politisk vedtak i Ås kommunestyre fra 2013 om en opptrappingsplan fra 2014-2018, hvor alle driftsavtalene med privatpraktiserende fysioterapeuter skulle oppjusteres til 100 prosent. Ifølge de som har henvendt seg til kontrollutvalget så har Ås kommune ikke gjennomført dette vedtaket.

Henvendelsen er vedlagt i sin helhet.

Kommunestyrets vedtak 3.4.13 i K-sak 15/13 følger vedlagt.

Hjemmel:

Det følger av lov 25.september 1992 nr.107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven, koml.) § 77 nr.7:

7. Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

Det følger videre av Forskrift 15.juni 2004 nr.905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 4 annet ledd:

Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalgets kompetanse:

Kontrollutvalget kan som hovedregel se på følgende forhold:

- *Faktiske forhold*, herunder faktagrunnlaget for henvendelser
- *Formelle forhold*, herunder blant annet om det er riktig myndighetsutøvelse fra kommunens side, korrekt hjemmelsgrunnlag etc.
- *Prosessuelle forhold*, herunder blant annet saksgang, saksbehandlingstid, etterlevelse av rutiner etc.

Kontrollutvalget er i stor grad avskåret fra muligheten til å vurdere *materielle forhold*, dvs. et vedtaks omfang og/eller innhold eller skjønnsmessige vurderinger.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet er av den formening at kontrollutvalget i første omgang bør avgjøre om dette er en sak for kontrollutvalget.

Hvis så, er sekretariatet av den formening at kontrollutvalget bør vurdere å be om en skriftlig redegjørelse fra rådmann om kommunens oppfølging av vedtak gjort 3.4.13 i K-sak 15/13.

Avslutning

Saken legges frem for kontrollutvalget til behandling.

Ås, 05.06.18

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Utjevning av
avtalehjemler for pri

Ås KU-18/18

Referat og orienteringer

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	18/00072-3
Saksgang		Møtedato	
1 Ås kontrollutvalg		18/18	12.06.2018

Sekretariatets innstilling:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Vedlegg:

Saksprotokoll Rapport om selskapskontroll - Søndre Follo Renseanlegg IKS, Protokoll Ås KU 300418, Kommuneoversikt Ventelister April 2018, FolloLandbrukskontorOppstartsbrev, Ås KU Behandlede saker 2017, Aktivitetsplan pr 300418

SAKSUTREDNING:

Referatsaker (RS):

RS 03/18 **Rapport om selskapskontroll - Søndre Follo Renseanlegg IKS – saksprotokoll K sak 40/18 (vedlagt)**

Orienteringssaker (OS):

OS 23/18 **Protokoll Ås KU 30.4.18 (vedlagt)**
OS 24/18 **Kommuneoversikt – ventelister, april 2018 (Helsedirektoratet) (vedlagt)**
OS 25/18 **Forvaltningsrevisjon av Follo landbrukskontor – oppstart, brev datert 24.5.18 (vedlagt)**
OS 26/18 **Ås KU Behandlede saker 2017 (vedlagt)**
OS 27/18 **Aktivitetsplan pr 30.4.18 (vedlagt)**

Ås, 05.06.18

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Protokoll Ås KU
300418



**Kommuneoversikt
Ventelister April 201**



**FolloLandbrukskon
torOppstarts brev**



**Ås KU Behandlede
saker 2017**



**Aktivitetsplan pr
300418**

Eventuelt