

MØTEINNKALLING

Ås kontrollutvalg

Dato: 30.04.2018 kl. 18:00
Sted: Store salong, 2.etg, 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	
10/18 18/00079-1 Ås kommune - Årsmelding 2017	2
11/18 18/00076-1 Ås kommune - Årsregnskap 2017	4
12/18 18/00089-1 Ås kommunes reglementer - Revidering	8
13/18 18/00072-2 Referat og orienteringer	11

Eventuelt

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

Ås, 23.04.2018

Håkon L. Henriksen/s./
Leder

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Ås KU-10/18 Ås kommune - Årsmelding 2017

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	18/00079-1
Saksgang		Møtedato	
1 Ås kontrollutvalg		10/18	30.04.2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar Ås kommunes årsmelding 2017 til orientering.

Avgjørelsesmyndighet:

Ås kommunestyre

Vedlegg:

Årsmelding med årsberetning 2017 for Ås kommune

SAKSUTREDNING:

Vedlagt følger Ås kommunes årsmelding for 2017.

Fakta i saken:

Befolkningsutvikling

Ved utgangen av 2017 var det 20 084 innbyggere i Ås kommune. Veksten i innbyggertall fra 2016 er 4,1 %.

Årsverk

53 % av ansatte har 100 %-stilling.

Fordelingen mellom kjønnene viser at en større andel menn enn kvinner har 100 %-stilling. For reduserte stillingsstørrelser er forholdet motsatt. Av 15,8 % ansatte som har mellom 50 % og 74 %-stilling er det flest kvinner. Det er 255 ansatte som har lavere stilling enn 50 %. 1 273 ansatte har mer enn 50 %-stilling og 1 062 ansatte har høyere stilling enn 75 %.

Totalt årsverk i kommunen inkludert investeringer og ordfører er 1 173.

Sykefravær

Sykefraværet var 8,2 % i 2017. Egenmeldt fravær var 2,4 %. Ås kommunes mål er at sykefraværet totalt ikke skal være over 7 %. Det egenmeldte fraværet har det siste året økt. Det antas at årets influensaepidemi har påvirket korttidsfraværet.

Oppfølging av politiske vedtak

Nedenfor følger status på politiske vedtak i 2017.

Utvalg	Saker i 2017								
	Effektuert	Videresendt F eller K	Under oppfølging	Utsatt	Off. ettersyn	Ny behandling	Tilbakesendt rådmann	Utgår/ bortfalt	Totalt
Kommunestyret (K)	57	0	13	12				2	84
Formannskapet (F)	21	46	4	1		5		2	79
Administrasjons- utvalg (ADM)	3	14							17
Hovedutvalg for helse og sosial	7	16	2				1		26

Hovedutvalg for oppvekst og kultur	10	22	1	1		34
Hovedutvalg for teknikk og miljø	20	44	19	2	1	86

Kilde: Ås kommunes årsmelding 2017

Avslutning:

Rådmann eller den hun bemyndiger, bes møte i kontrollutvalget og orientere i saken samt svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Ås, 23.04.18

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Årsmelding med
årsberetning 2017 for

Ås KU-11/18 Ås kommune - Årsregnskap 2017

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	18/00076-1
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		11/18	30.04.2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse om Ås kommunes årsregnskap for 2017

Kontrollutvalget har i møte 30.4.2018 i sak xx/18 behandlet Ås kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen, datert 16.04.2018, revisjonsrapport pr 31.12.17, datert 19.04.2018, rådmannens årsberetning samt Ås kommunes årsmelding for 2017. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Ås kommunes regnskap for 2017 viser et overskudd/mindreforbruk på 16,256 mill. kroner, mens netto driftsresultat er positivt med 25,112 mill. kroner. Årets overskudd vil av rådmannen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen innvendinger mot dette forslaget.

Budsjett disiplinen har stor sett vært god innenfor de fleste ansvarsområder. Det er redegjort for avvikene i rådmannens årsberetning.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 16.04.2018, har kontrollutvalget ikke merknader til Ås kommunes årsregnskap for 2017.

Avgjørelsesmyndighet:

Ås kommunestyre

Vedlegg:

Fullstendighetserklæring Ås kommune 2017, Saksframlegg - Ås kommunes årsregnskap og årsberetning 2017, Uavhengig revisors beretning for 2017, Revisjonsrapport pr 31.12.17 - revisjonsbrev nr 10, Årsregnskap 2017 Ås kommune versjon 190418

Vedtak i saken sendes til:

Ås kommunestyre med kopi til Ås formannskap

SAKSUTREDNING:

Hjemmel:

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

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

Det følger av Forskrift 15.juni 2004 nr.905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §§ 6 og 7:

§ 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.

§ 7. Uttalelse om årsregnskapet

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidsnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.

Fakta i saken:

Driftsinntekter

Ås kommune har fått 3 % mer inntekter enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak høyere overføringer med krav til motytelse (øremerkede tilskudd) og høyere skatt og rammetilskudd enn budsjettet.

Driftsutgifter

Enhetene budsjetterer i utgangspunktet ikke med sykefravær og tilsvarende sykerefusjoner. Ved sykefravær dekker enhetene vikarer og overtid med sykelønnsrefusjoner. Merutgifter på lønn må derfor sees i sammenheng med merinntekter på sykelønnsrefusjoner som føres på kontogruppe «Overføringer med krav til motytelse».

Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteproduksjon har et merforbruk på 8,7 mill. kr. Det skyldes blant annet utgifter i forbindelse med kjøp av plass til særlig ressurskrevende brukere. Dette må sees i sammenheng med merinntekter på overføringer med krav til motytelse.

Finanstransaksjoner

Renten har vært stabilt lav i hele 2017. renteutgiftene er derfor 5,3 mill. kr mindre enn budsjett. Kommunens inntekter fra likviditets- og finansforvaltning ble 2,8 mill. kr høyere enn budsjettet.

Netto driftsresultat

Ås kommunes regnskap for 2017 viser et netto driftsresultat på 25,1 mill. kr, tilsvarende 1,8 % av sum driftsinntekter på 1 425 mill. kr.

Etatenes resultater

Sentraladministrasjonen hadde i 2017 et mindreforbruk. Mindreforbruket kan forklares med lavere pensjonsutgifter enn budsjettet. Oppvekst og kultur leverte et økonomisk resultat med et marginalt merforbruk. Teknikk og miljø gikk totalt sett i balanse, mens Helse og sosial har mindreforbruk.

Disposisjonsfond

Ved utgangen av 2017 utgjorde Ås kommunes disposisjonsfond 162 mill. kr eller 11,3 % av brutto driftsinntekter. Det har vært en positiv utvikling de senere årene med gradvis oppbygging av fondet fra 2009. ettersom Ås kommune har plassert e-verksmidler i kapitalmarkedet, bør bufferen være solid for å møte framtidige svingninger i kapitalmarkedet. Disposisjonsfondet er i dag på et nivå som gir kommunen en buffer for å håndtere et eventuelt negativt driftsresultat. Disposisjonsfondet bør likevel aldri være lavere enn 5 % for å sikre nødvendige buffere.

Investeringsnivå

Etter en periode med store investeringer frem mot 2007, flatet investeringsnivået noe ut fra 2008 og frem til 2016. fra 2016 og inn i 2017 har Ås kommune påbegynt og ferdigstilt flere større investeringsprosjekt.

Gjeldsutvikling

Ås kommune har nå 1 752 mill. kr i lånegjeld ekskl. pensjonsforpliktelser. Til tross for økt lånegjeld de senere årene, har langsiktig lånegjeld i prosent av driftsinntektene gått gradvis ned i perioden fra 2007 til 2015. i 2016 viser utviklingen en marginal økning. For 2017 har lånegjelden økt relativt sett mer enn kommunens driftsinntekter. Dette skyldes at investeringsnivået har økt kraftig de senere årene.

Uavhengig revisors beretning

Follo Distriktsrevisjon IKS har avgitt en ren revisjonsberetning, datert 16.04.18.

Revisjonsrapport pr 31.12.18

Follo Distriktsrevisjon IKS har i nummerert brev, datert 19.04.18, bemerket følgende forhold:

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

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

Avslutning:

Rådmann eller den hun bemyndiger, bes komme i kontrollutvalgets møte og orientere om årsregnskapet og årsberetningen samt svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Oppdragsansvarlig revisor eller den han bemyndiger, bes komme i kontrollutvalgets møte og redegjøre for revisjonsberetningen og eventuelle andre dokumenter utarbeidet av revisor i sakens anledning, samt svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Ås, 23.04.18

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Fullstendighetserklæring Ås kommune 201



Saksframlegg - Ås kommunes årsregnski



Uavhengig revisors beretning for 2017



Revisjonsrapport pr 31.12.17 - revisjonst



Årsregnskap 2017 Ås kommune versjon 19

Ås KU-12/18 Ås kommunes reglementer - Revidering

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	18/00089-1
Saksgang			Møtedato
1 Ås kontrollutvalg		12/18	30.04.2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Avgjørelsesmyndighet:

Ås kommunestyre

Vedlegg:

Revidering av reglementene e-post 110418, Saksframlegg Ås kommunes reglementer - revidering, Forslag til reglementer fra adhoc utvalget

Vedtak i saken sendes til:

Ås kommunestyre

SAKSUTREDNING:

Bakgrunn for saken

Kontrollutvalget ^v/FIKS fikk i e-post, datert 11.4.18, oversendt forslag til revidering av reglement for Ås kommune for eventuell uttalelse.

Gjeldende reglement for Ås kommune ble vedtatt av kommunestyret 10.06.2015 i K-sak 41/15 med senere endringer. Sist oppdatert 06.10.2015.

Fakta i saken:

Formannskapet vedtok 02.03.2016 i F-sak 13/16 å sette ned et ad hoc utvalg for revidering av Ås kommunes reglementer. Alle partier fikk anledning til å delta.

Ad hoc utvalget har bestått av følgende:

Leder Ivar Ekanger (Ap), nestleder Odd Rønningen (Sp), Stein Ekhaugen (H), Arne Hillestad (FrP), Saroj Pal (SV), Jorunn Nakken (V) og rådmann Trine Christensen. Vibeke Berggård var sekretær.

Det har vært holdt 8 møter.

Etter siste møte 06.03.2018 utarbeidet leder og sekretær forslag. Forslaget ble sendt alle medlemmer for korrektur og avklaring av dissens. Dissens m.m. fremgår av merknader i forslaget.

Hjemmel

Kommunestyret skal selv vedta reglement for delegasjon av avgjørelsesmyndighet og for innstillingsrett innen 31. desember året etter at kommunestyret ble konstituert. Sist vedtatte reglement og eventuelle andre vedtak gjelder inntil nytt reglement er vedtatt, jf. Kommuneloven § 39 nr. 1 og 2.

I følge kommuneloven skal reglementet revideres igjen i 2020.

Forslag til reglement:

I forslag til reglement er følgende nevnt om kontrollutvalget:

5 Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets oppgaver, ansvar og myndighet fremgår av kommuneloven § 77 med tilhørende forskrifter.

Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukket møte i kommunens folkevalgte organer. Kommunestyret kan bestemme, i forskrift eller for ett enkelt møte, at Kontrollutvalget ikke har rett til å være til stede i lukket møte i Kommunestyret, jf. forskrift om Kontrollutvalg § 4.

Fullmakt til Kontrollutvalgets leder i ferier

I tiden fra siste møte før ferier til første møte etter ferier, gis Kontrollutvalgets leder fullmakt til å avgjøre hastesaker som hører inn under Kontrollutvalgets ansvarsområde og reglement og som ikke er prinsipielle. Avgjørelser fattet i medhold av dette refereres i førstkommande møte etter ferier.

Sekretariatets vurdering:

Forslag til ordlyd vedrørende kontrollutvalget anses for å være i samsvar med gjeldende kommunelov av 1992.

Imidlertid vil sekretariatet bemerke at Stortinget for tiden har følgende sak til behandling:

Prop. 46 L (2017-2018) Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)

For å følge lovsakens behandling, se [her](#).

Sekretariatet ser det som hensiktsmessig å foreta en evaluering av reglement, handlingsplaner eller retningslinjer vedrørende rolle og oppgaver for kontrollutvalget i Ås kommune etter at ny kommunelov med dertil hørende forskrifter, er vedtatt.

Avslutning:

Det legges opp til en diskusjon om saken i kontrollutvalgets møte.

Ås, 23.04.18

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Revidering av
reglementene e-post



Saksframlegg Ås
kommunes reglement



Forslag til
reglementer fra adho

Ås KU-13/18 Referat og orienteringer

Saksbehandler:	Kjell Tore Wirum	Saksnr.:	18/00072-2
Saksgang		Møtedato	
1 Ås kontrollutvalg		13/18	30.04.2018

Sekretariatets innstilling:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Vedlegg:

Protokoll Ås KU 100418, FKT Veileder - Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet, NKRF Forslag til veileder for KU-sekretariat, Vedlegg Retningslinjer for samarbeid mellom kontrollutvalgssekretariat og revisjon, Fra kontrollutvalget e-post fra rådmann 160418, Sak i kontrollutvalget e-post fra rådmann 190418, Aktivitetsplan pr 100418

SAKSUTREDNING:

Referatsaker (RS):

Orienteringssaker (OS):

- OS 15/18 **Protokoll Ås KU 10.4.18** (vedlagt)
- OS 16/18 **Høring: FKT Veileder – Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet** (vedlagt)
- OS 17/18 **Høring: NKRF Veileder for god skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene** (vedlagt)
Vedlegg Retningslinjer for samarbeid mellom kontrollutvalgssekretariat og revisjon (vedlagt)
- OS 18/18 **Fra kontrollutvalget**, e-post fra rådmann, datert 16.4.18 (vedlagt)
- OS 19/18 **Sak i kontrollutvalget (vedr Trysilhus)**, e-post fra rådmann, datert 19.4.18 (vedlagt)
- OS 20/18 **Aktivitetsplan pr 10.4.18** (vedlagt)

Ås, 23.04.18

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Vedlegg til sak



Protokoll Ås KU
100418



NKRF Forslag til
veileder for KU-sekre



Vedlegg
Retningslinjer for sarr



Fra kontrollutvalget
e-post fra rådmann 1



Sak i kontrollutvalget
e-post fra rådmann 1



Aktivitetsplan pr
100418

Eventuelt