

**Kontrollutvalget i
Oppegård kommune**

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 1/18
DATO: 25.1.2018 kl. 18:00
STED: Formannskapssalen, Oppegård rådhus

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

Tilleggssak

PS 5/18 Utredning om revisjonsordning for Nordre Follo kommune

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

Ås, 19.1.2018

Odd Harald Røst/s./
leder

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær

Saksliste

Møteinnkalling

Korrigert Møteinnkalling Oppegård kontrollutvalg 25.01.2018	3
---	---

Saker til behandling

1/18 Forvaltningsrevisjon 2018 - Mål og problemstillinger	7
2/18 Forvaltningsrevisjon Ernæring til eldre i hjemmesykepleie og i sykehjem - Mål og problemstillinger	136
3/18 Kontrollutvalgets årsrapport 2017	140
4/18 Referat og orienteringer	149
5/18 Utredning om revisjonsordning for Nordre Follo kommune	159

Eventuelt

KONTROLLUTVALGET I OPPEGÅRD

PS 5/18 Utredning om revisjonsordning for Nordre Follo kommune

Saksbehandler: Kjell Tore Wirum

Saksnr.: 18/00030-1

Behandlingsrekkefølge

Møtedato

Oppegård kontrollutvalg

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget ber sekretariatet utrede valg av revisjonsordning for Nordre Follo kommune.

Vedlegg:

Saksprotokoll Nordre Follo kommune - utredning av revisjonsordning for den nye kommunen, Saksframlegg Nordre Follo kommune - utredning av revisjonsordning for den nye kommunen, Saksutskrift fra fellesmøte kontrollutvalgene i Ski og Oppegård

SAKSUTREDNING:

Fellesnemnda for Nordre Follo kommune vedtok 4.12.17 i sak 20/17 **Nordre Follo kommune – utredning av revisjonsordning for den nye kommunen** følgende:

Vedtak:

1. Kontrollutvalgene i Oppegård og Ski bes innstille til fellesnemnda om valg av revisjonsordning for Nordre Follo innen 1.7.2018.
2. Administrasjonssjefen bes våren 2018 komme med forslag til prosess for koordinering av delprosjekt Eierskap og interkommunale samarbeid og kontrollutvalgenes innstilling om ordning for kontrollutvalgssekretariat.

Fellesmøtet mellom kontrollutvalgene i Oppegård og Ski 18.1.2018 behandlet sak FM 2/18 **Utredning om revisjonsordning for Nordre Follo kommune** og vedtok følgende:

«Fellesmøtet tar saken til orientering.»

Fakta i saken:

Fellesnemnda er delegert fullmakt til å vedta revisjonsordning i avtalen om Nordre Follo kommune vedtatt i kommunestyrene i oktober 2016, sak 55/2016 i Oppegård og sak 150/16 i Ski.

Oppegård kommune har i dag en avtale med Deloitte AS om revisjon. Ski er deltaker i Follo Distriktsrevisjon IKS, som er revisor for Ski kommune.

Hjemmel:

Det følger av lov 15.juni 2001 nr.70 om fastsetjing og endring av kommune- og fylkesgrenser (inndelingslova) § 26 femte ledd:

«Nemnda kan få fullmakt til å tilsetje personale i den nye eininga. Dette omfattar også tilsetjing av administrasjonssjef og revisor. Tilsetjing av revisor skjer på bakgrunn av innstilling frå

kontrollutvalga. Nemnda kan òg få fullmakt til å vidareføre deltaking i interkommunalt samarbeid om revisjon eller vidareføre avtale med annan revisor. Tilsvarende gjeld for sekretariatet for kontrollutvalget. Slikt vedtak skjer etter innstilling frå kontrollutvalga.»

Det følger av lov 25.september 1992 nr.107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 78 nr.3 og nr.4:

- 3. Kommunestyret eller fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon, eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget.**
- 4. Kommunestyret eller fylkestinget velger selv revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget.**

Vurdering:

En foreslår at sekretariatet får oppgaven med å utrede valg av revisjonsordning for Nordre Follo kommune på vegne av kontrollutvalgene i Oppegård og Ski.

Selve utredningen legges så frem for kontrollutvalgene i Oppegård og Ski som hver for seg innstiller overfor fellesnemnda på valg av revisjonsordning.

Økonomiske konsekvenser:

Sekretariatet ser for seg å kunne utføre utredningen innenfor gitte tids- og budsjettammer.

Skulle ett eller begge kontrollutvalgene velge at eksterne skal utføre utredningen, vil dette medføre behov for ekstra økonomiske budsjettressurser fra kommunestyret. Det vil også medføre ekstra tid før utredningen kan bli gjennomført.

Fellesnemnda har allerede gitt kontrollutvalgene en tidsfrist til 1.7.2018 for å få utarbeidet utredningen og lagt denne frem for politisk behandling.

Valg av annen utfører enn sekretariatet vil medføre ekstra tid- og budsjettressurser for kontrollutvalg og sekretariat for utarbeidelse av anbud, innhenting av tilbud og inngåelse av avtale samt oppfølging av inngått avtale i forhold til levering.

Avslutning:

Kontrollutvalget i Ski kommune har tilsvarende sak på saklisten til sitt møte 22.januar med tilsvarende innstilling. Ski kontrollutvalgs vedtak i saken vil bli ettersendt til kontrollutvalget i Oppegård som grunnlagsdokument for behandling av saken.

Ås, 19.1.2018

Kjell Tore Wirum/s./
kontrollsekretær



Oppegård
kommune

Saksprotokoll

Utvalg: Fellesnemnd
Møtedato: 04.12.2017
Sak: 20/17

Resultat: Innstilling vedtatt

Arkivsak: 17/2752-3

Tittel: **Saksprotokoll - Nordre Follo kommune - utredning av revisjonsordning for den nye kommunen**

Fellesnemnds vedtak 04.12.2017

Innstillingen enstemmig vedtatt

Etter dette lyder Fellesnemnds vedtak slik:

1. Kontrollutvalgene i Oppegård og Ski bes innstille til fellesnemnda om valg av revisjonsordning for Nordre Follo innen 1.7.2018.
2. Administrasjonssjefen bes våren 2018 komme med forslag til prosess for koordinering av delprosjekt Eierskap og interkommunale samarbeid og kontrollutvalgenes innstilling om ordning for kontrollutvalgssekretariat.



Saksframlegg

Saksbehandler: Monica Lysebo

Arkiv: 038

Arkivsaksnr.: 17/2752-2

Nordre Follo kommune - utredning av revisjonsordning for den nye kommunen

Vedlegg:

Saksutskrift fra fellesmøte mellom Ski kontrollutvalg og Oppegård kontrollutvalg

Vedlegg som ikke følger saken:

Avtale om Nordre Follo

Administrasjonssjefens innstilling:

1. Kontrollutvalgene i Oppegård og Ski bes innstille til fellesnemnda om valg av revisjonsordning for Nordre Follo innen 1.7.2018.
2. Administrasjonssjefen bes våren 2018 komme med forslag til prosess for koordinering av delprosjekt Eierskap og interkommunale samarbeid og kontrollutvalgenes innstilling om ordning for kontrollutvalgssekretariat.

Saksutredning:

Sammendrag

I avtalen om Nordre Follo kommune er fellesnemnda gitt fullmakt til å vedta revisjonsordning for Nordre Follo kommune. Vedtaket skjer på bakgrunn av innstilling fra kontrollutvalgene i Oppegård og Ski kommuner. Det anbefales at fellesnemnda gir kontrollutvalgene i oppdrag å utrede revisjonsordning for den nye kommunen og fremme en innstilling til fellesnemnda.

Bakgrunn for saken og eventuelle partsinteresser

I fellesmøte for kontrollutvalgene i Oppegård og Ski kommuner 13.6.17 var det enighet om følgende innstilling til vedtak i de to kontrollutvalgene:

Saken vedr. valg av revisor og kontrollutvalgssekretariat oversendes Fellesnemnda med følgende innstilling:

Fellesnemnda ber kontrollutvalget innstille om valg av revisjonsordning og valg av ordning for kontrollutvalgssekretariat for Nordre Follo.

Kontrollutvalget i Ski sluttet seg til vedtaket i sitt møte den 29. mai, jf. sak 25/17. Kontrollutvalget i Oppegård sluttet seg til vedtaket 1. juni, jf. sak 15/17.

Saken ble oversendt ordførerne i Oppegård og Ski kommuner 24.8.17.

Etter avtalen om Nordre Follo kommune skal fellesnemnda vedta revisjonsordning for Nordre Follo kommune etter innstilling fra kontrollutvalgene i Oppegård og Ski kommuner.

Oppegård kommune har i dag en avtale med Deloitte AS om revisjon. Ski er deltaker i Follo Distriktsrevisjon IKS, som er revisor for Ski kommune.

Sekretariat for kontrollutvalgene løses i dag gjennom et interkommunalt selskap (FIKS) som alle Follokommunene er deltakere i. Valg av sekretariatsordning for Nordre Follo henger tett sammen med delprosjektet Eierskap og interkommunale samarbeid og bør ses i sammenheng med arbeidet i dette prosjektet.

Hjemmelsgrunnlag

Inndelingslova § 26, 5. ledd:

Nemnda kan få fullmakt til å tilsetje personale i den nye eininga. Dette omfattar også tilsetjing av administrasjonssjef og revisor. Tilsetjing av revisor skjer på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala. Nemnda kan òg få fullmakt til å vidareføre deltaking i interkommunalt samarbeid om revisjon eller vidareføre avtale med annan revisor. Tilsvarende gjeld for sekretariatet for kontrollutvalet. Slikt vedtak skjer etter innstilling frå kontrollutvala.

Fellesnemnda er delegert fullmakt til å vedta revisjonsordning i avtalen om Nordre Follo kommune vedtatt i kommunestyrene i oktober 2016, sak 55/2016 i Oppegård og sak 150/16 i Ski.

Tilsvarende fullmakt kan delegeres for valg av kontrollutvalgssekretariat.

Konsekvenser

o Økonomiske og administrative konsekvenser

Utredning og innstilling av revisjonsordning og ordning for kontrollutvalgssekretariat foretas av kontrollutvalgene i Oppegård og Ski. Det er ikke meldt om at utredningsarbeidet vil ha administrative eller økonomiske konsekvenser for Nordre Follo eller de eksisterende kommunene.

o Konsekvenser for folkehelse

ikke aktuelt

o Konsekvenser for miljø

ikke aktuelt

o Konsekvenser for barn og unge

Ikke aktuelt

Vurderinger, alternativer og begrunnelser

Utredning og valg av revisjonsordning og anskaffelsesprosess knyttet til dette vil ta tid.

Administrasjonssjefen anbefaler at fellesnemnda gir kontrollutvalgene i Oppegård og Ski i oppdrag å utrede forslag til revisjonsløsning for Nordre Follo kommune. Det anbefales at innstillingen foreligger senest sommeren 2018 for å gi tilstrekkelig tid til å følge opp vedtaket og inngå nødvendige avtaler i etterkant.

Kontrollutvalgene i Oppegård og Ski ber også om at det igangsettes utredning av sekretariatsløsning for kontrollutvalget i Nordre Follo. Vedtak av ordning for kontrollutvalgssekretariat er p.t. ikke delegert til fellesnemnda. En slik utredning og innstilling bør koordineres med delprosjekt eierskap

og interkommunale selskaper og vurderingen av hvilke oppgaver Nordre Follo skal løse i egenregi, kjøp av tjenester og fremtidig eierstruktur for de interkommunale selskapene.

Anbefaling

Administrasjonssjefen anbefaler at fellesnemnda gir kontrollutvalgene i begge kommuner i oppdrag å igangsette arbeidet med valg av revisjonsløsning for Nordre Follo og innstille til fellesnemnda.

Administrasjonssjefen anbefaler at det i forbindelse med arbeidet i delprosjekt Eierskap og interkommunale samarbeid fremmes en sak for fellesnemnda med forslag til prosess for samordning av prosjektets arbeid og kontrollutvalgenes innstilling av ordning for kontrollutvalgssekretariat våren 2018.

Gro Herheim
Administrasjonssjef Nordre Follo kommune

Fellesmøte mellom Ski kontrollutvalg og Oppegård kontrollutvalg

Saksutskrift

Sak 4/17 Revisor og kontrollutvalgssekretariat for den nye kommunen

Behandling:

Det ble pekt på at det er fellesnemnda som skal velge revisor og sekretariat for den nye kommunen. Det var enighet om at «fellesnemnda» erstatter «kommunestyrene» i vedtaket.

Vedtak:

Fellesmøtet er enig om følgende innstilling om vedtak i de to kontrollutvalgene:

Saken vedr. valg av revisor og kontrollutvalgssekretariat oversendes Fellesnemnda med følgende innstilling:

Fellesnemnda ber kontrollutvalget innstille om valg av revisjonsordning og valg av ordning for kontrollutvalgssekretariat for Nordre Follo.

Saksutskriften bekreftes
Ås, 13. juni 2017

Jan T. Løkken/s./
Sekretær

Saksframlegg

Innstilling:

Fellesmøtet er enig om følgende innstilling om vedtak i de to kontrollutvalgene:
Saken vedr. valg av revisor og kontrollutvalgssekretariat oversendes kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret ber kontrollutvalget innstille om valg av revisjonsordning og valg av ordning for kontrollutvalgssekretariat for Nordre Follo.

Innstilling:

Fellesmøtet er enig om følgende innstilling om vedtak i de to kontrollutvalgene:
Saken vedr. valg av revisor og kontrollutvalgssekretariat oversendes kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret ber kontrollutvalget innstille om valg av revisjonsordning og valg av ordning for kontrollutvalgssekretariat for Nordre Follo.

Saksutredning:

Utredning av framtidig revisjonsordning og valg av kontrollutvalgssekretariat

I et notat fra rådmennene til Foreløpig Fellesnemnd av 10. mai vedr. «Nordre Follo kommune – oversikt over selskap» foreslås at Fellesnemnda, jf. Prosjektplanen for Nordre Follo kommune, skal foreta en gjennomgang av selskapene med sikte på en hensiktsmessig drift og styring av tjenestene. Det foreslås at Follo distriktsrevisjon IKS er blant selskapene som bør prioriteres for en gjennomgang. Også FIKS er med på listen over selskap som skal gjennomgås.

Sekretariatet minner om at i henhold til Kommuneloven § 78 er det kontrollutvalget som skal innstille om valg av revisjonsordning og valg av revisor. Sekretariatet forbereder sakene for kontrollutvalget, jf. Kontrollutvalgskriften § 20. Etter dette mener vi det tilligger kontrollutvalgene å innstille om hvilken revisjonsordning som vil være mest hensiktsmessig for den nye kommunen.

Tilsvarende mener vi må gjelde for vurderingen av framtidig kontrollutvalgssekretariat.

Valg av revisor i den nye kommunen

Inndelingslova § 26 bestemmer at fellesnemnda kan få fullmakt til å tilsette personale i den nye kommunen, inkludert revisor. Ansettelsen skal skje etter innstilling fra kontrollutvalgene i de to kommunene. Samarbeidsavtalen om Nordre Follo kommune tar allerede høyde for at fellesnemnda kan vedta bl.a. revisjonsordning etter innstilling fra de to kontrollutvalgene etter at Stortinget har gjort sitt vedtak.

Fellesnemnda kan også få fullmakt til å videreføre deltakelse i interkommunalt samarbeid.

Valg av sekretariat for kontrollutvalget i den nye kommunen

Tilsvarende regler som for revisor gjelder for valg av kontrollsekretariat. På dette punktet har ikke kommunestyrene i Ski og Oppegård gitt noen fullmakt til den kommende fellesnemnda ennå.

Kommunestyrene kan her gi fullmakt til å videreføre dagens sekretariatsordning for den nye kommunen eller konkurranseutsette oppdraget, jf. anskaffelsesregelverket. Begge alternativ vedtas etter innstilling fra kontrollutvalget.

NKRFs prosjektgruppe anbefaler at det benyttes et settesekretariat til å forberede saken for kontrollutvalgene.

Ås, den 18. mai 2017

Jan T. Løkken
sekretær