

MØTEPROTOKOLL

Frogn kontrollutvalg

Møtetid: **29.04.2019 kl. 14:00**
Sted: **Møterom Fraunar, Frogn rådhus**

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5.

Møtende medlemmer:

Knut Erik Robertsen (Ap) leder, Øyvind Solli (H) nestleder, Eva Jorun Bækken Haugen (H), Helge G. Simonsen (V)

Møtende varamedlemmer:

Bjørn Birkeland (H)

Forfall:

Tom Lennart Pedersen (PP)

Fra administrasjonen møtte:

Jo Ragnar Finserås, enhetsleder Økonomi, digitalisering og IKT (under sak 12/19 – 14/19)

Anett Eliassen, regnskapssjef/controller (under sak 12/19 – 14/19)

Fra Drøbak Frogn Idrettsarena KF møtte:

Siv Katrin Ramskjell, daglig leder (under sak 12/19 – 14/19)

Fra KPMG AS møtte:

Rune Johansen, Senior Manager (under sak 12/19 – 16/19)

Møtesekretær:

Kjell Tore Wirum, kontrollsekretær FIKS

Diverse merknader:

Innkalling ble godkjent. Møtet ble lukket under behandling av sak 17/19, jfr. koml. § 31 nr. 2.

Møteprotokoll godkjent 03.05.2019

Knut Erik Robertsen/s./
leder

Øyvind Solli/s./
nestleder

Saksliste

			Side
12/19	19/00048-1	Frogn kommune - Årsmelding 2018	3
13/19	19/00047-1	Frogn kommune - Årsregnskap 2018	4
14/19	19/00062-1	Drøbak Frogn Idrettsarena KF - Årsregnskap 2018	6
15/19	19/00078-1	Høring - Ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift	8
16/19	19/00015-3	Referat og orienteringer	9
17/19	18/00184-16	Frogn kommune - Valg av forvaltningsrevisor 2019 - Ny behandling - <i>Unntatt etter offentlighetsloven Offl</i> <i>§ 23 tredje led</i>	10

Eventuelt

Frogn KU-12/19 Frogn kommune - Årsmelding 2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar Frogn kommunes årsmelding for 2018 til orientering.

Frogn kontrollutvalgs behandling 29.04.2019:

Leder innledet.

Enhetsleder Jo Ragnar Finserås orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Det ble fremmet følgende fellesforslag til nytt tilleggspunkt:

*«Kontrollutvalget vil bemerke at Frogn kommune bør gjøre **Saksbehandling** til eget oppfølgingsområde/mål i Kommuneplanen generelt og innenfor hvert tjenesteområde.»*

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Fellesforslag til nytt tilleggspunkt ble enstemmig vedtatt.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 29.04.2019:

1. Kontrollutvalget tar Frogn kommunes årsmelding for 2018 til orientering.
2. Kontrollutvalget vil bemerke at Frogn kommune bør gjøre **Saksbehandling** til eget oppfølgingsområde/mål i Kommuneplanen generelt og innenfor hvert tjenesteområde.

Frogn KU-13/19

Frogn kommune - Årsregnskap 2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse om Frogn kommunes årsregnskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte 27.05.19 i sak 13/19 behandlet Frogn kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlag for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen, datert 11.04.19, og rådmannens årsmelding for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Budsjettdisiplinen har stor sett vært god innenfor de fleste ansvarsområder. Det er spesielt innenfor **Frognskolen, Ullerud helsebygg, Helse, omsorg og koordinering** og **Eiendom** at det er vesentlig merforbruk i forhold til budsjett. Det er redegjort for avvikene i rådmannens årsmelding.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 11.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Frogn kommunes årsregnskap for 2018.

Frogn kontrollutvalgs behandling 29.04.2019:

Enhetsleder Jo Ragnar Finserås presenterte årsregnskapet og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Senior Manager Rune Johansen orienterte om revisjonens arbeid.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 29.04.2019:

Kontrollutvalgets uttalelse om Frogn kommunes årsregnskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte 27.05.19 i sak 13/19 behandlet Frogn kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlag for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen, datert 11.04.19, og rådmannens årsmelding for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Budsjettdisiplinen har stor sett vært god innenfor de fleste ansvarsområder. Det er spesielt innenfor **Frognskolen, Ullerud helsebygg, Helse, omsorg og koordinering** og **Eiendom** at det er vesentlig merforbruk i forhold til budsjett. Det er redegjort for avvikene i rådmannens årsmelding.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 11.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Frogn kommunes årsregnskap for 2018.

Frogn KU-14/19 Drøbak Frogn Idrettsarena KF - Årsregnskap 2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse om Drøbak Frogn Idrettsarena KFs årsregnskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte 29.4.2019 i sak 14/19 behandlet Drøbak Frogn Idrettsarena KFs årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen, datert 12.04.2019, og Drøbak Frogn Idrettsarena KFs årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen/daglig leder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Drøbak Frogn Idrettsarena KFs regnskap for 2018 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 3,863 mill. kroner, mens netto driftsresultat er positivt med 3,863 mill. kroner.

Budsjettdisiplinen har stor sett vært god. Det er redegjort for avvikene i årsberetningen.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 12.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Drøbak Frogn Idrettsarena KFs årsregnskap for 2018.

Frogn kontrollutvalgs behandling 29.04.2019:

Leder innledet.

Daglig leder Siv Katrin Ramskjell orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 29.04.2019:

Kontrollutvalgets uttalelse om Drøbak Frogn Idrettsarena KFs årsregnskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte 29.4.2019 i sak 14/19 behandlet Drøbak Frogn Idrettsarena KFs årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen, datert 12.04.2019, og Drøbak Frogn Idrettsarena KFs årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen/daglig leder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Drøbak Frogn Idrettsarena KFs regnskap for 2018 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 3,863 mill. kroner, mens netto driftsresultat er positivt med 3,863 mill. kroner.

Budsjettdisiplinen har stor sett vært god. Det er redegjort for avvikene i årsberetningen.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 12.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Drøbak Frogn Idrettsarena KFs årsregnskap for 2018.

Frogn KU-15/19
Høring - Ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Frogn kontrollutvalgs behandling 29.04.2019:

Sekretær orienterte og svarte på spørsmål.

Senior Manager Rune Johansen supplerte.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 29.04.2019:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Frogn KU-16/19

Referat og orienteringer

Sekretariatets innstilling:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Frogn kontrollutvalgs behandling 29.04.2019:

Sekretær viste til referat- og orienteringssakene.

OS 08/19 **Protokoll Frogn KU 04.03.19**

Sekretær vil etterlyse tilbakemelding fra kommunen i de saker/forespørsler som kontrollutvalget har oversendt Frogn kommune.

OS 12/19 **Rådmannens tilbakemelding på tilsynsrapport med pålegg om retting**

Kontrollutvalget ønsker å få seg forelagt kommunens brev til Fylkesmannen samt Fylkesmannens tilbakemelding til Frogn kommune.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 29.04.2019:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Frogn KU-17/19

Frogn kommune - Valg av forvaltningsrevisor 2019 - Ny behandling

Unntatt etter offentleglova § 23 tredje ledd

Saksdokumentet er unntatt offentlighet

Eventuelt

Status etablering av Viken Kontrollutvalgssekretariat IKS

Sekretær orienterte. Kontrollutvalgssekretariatet i Buskerud og omegn (KUBIS), Romerike Kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS IKS) og Follo Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat (FIKS) har som strategi å få til en sammenslåing/fusjon til et større interkommunalt sekretariat. En jobber for tiden med å ferdigstille en utredning samt utarbeide en selskapsavtale for nytt selskap – Viken Kontrollutvalgssekretariat IKS. En ser for seg at egen sak om dette vil bli lagt frem for styret i FIKS i juni-møtet og oversendt den respektive kommune som er deltaker i FIKS. Målet er at det nye selskapet er operativt før 31.12.19 samt at selskapet eventuelt kan ta oppdrag for kommuner som ønsker å få kjøpt sekretariatstjenester i markedet.

Møtet hevet kl. 15:58