

MØTEINNKALLING

Frogn kontrollutvalg

Møtetid: **31.08.2015 kl. 16:30**
Møtested: **Fraunar - Kommunestyresalen**

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

Saksliste

Saker til behandling

- 26/15 Rådmannens redegjørelse om byggesaksgebyrer
- 27/15 Rådmannens tilbakemelding - oppfølging av rapport om Samhandlingsreformen
- 28/15 Forvaltningsrevisjonsrapport - barnevern
- 29/15 Revisjonens rapport pr. 31.12.2014
- 30/15 Revisjonens rapport til Kontrollutvalget i Frogn pr 30.04.2015
- 31/15 Oppfølging av kommunestyrevedtak og revisors arbeid
- 32/15 Innkommen sak angående rådmannens vitnemål i rettsak
- 33/15 Dialog og presentasjon regnskapsrevisor KPMG
- 34/15 Revisjonsplan 2015
- 35/15 Budsjett kontroll og tilsyn 2016
- 36/15 Orienteringssaker

Eventuelt

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

Ås, 24.08.2015
Ludolf Bjelland/s./
leder

Lene H. Lilleheier
sekretær

Follo Interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
64 96 20 58 (m): 95 93 96 56
FIKS@follofiks.no
www.follofiks.no



Frogn kontrollutvalg

Frogn KU-26/15
Rådmannens redegjørelse om byggesaksgebyrer

Saksbehandler: Lene H. Lilleheier	Saksnr.: 15/00262-1
Behandlingsrekkefølge	Møtedato
1 Frogn kontrollutvalg	26/15 31.08.2015

Saksdokument ikke ferdigstilt. Ettersendes til møtet

Frogn KU-27/15
Rådmannens tilbakemelding - oppfølging av rapport om
Samhandlingsreformen

Saksbehandler: Lene H. Lilleheier	Saksnr.: 15/00181-4
Behandlingsrekkefølge	Møtedato
1 Frogn kontrollutvalg	27/15 31.08.2015

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens første tilbakemelding om oppfølgingen av anbefalingene i forvaltningsrapporten «Samhandlingsreformen» til orientering.

Vedlegg:

14_02128-16Rapportering på distriktsrevisjonens anbefalinger om samhandlingsreformen.pdf

SAKSUTREDNING:

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen» jf. sak 103/14, og vedtok at rådmannen skulle følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om oppfølgingen etter seks og tolv måneder. Rådmannens tilbakemelding etter seks måneder ligger vedlagt.

Rapporten kan leses på www.follofiks.no

Gjennomgang av rådmannens tilbakemelding:

1. Folkehelseutfordringene bør komme tydeligere frem i kommunens planstrategi som retningsgivende for annen planlegging.

Rådmannens svar:

Folkehelseutfordringene vil være kartlagt og vurdert ved oppstart av kommunens rullering av planstrategien i kommende valgperiode.

2. Kommunens strategier for å møte endringer i befolkningsutviklingen bør utvikles slik at tiltakene fremkommer noe tydeligere.

Rådmannen svar:

Drøftingen av folkehelseutfordringen er tatt inn i folkehelse rapporten datert desember 2014. Tiltakene vil fremkomme i kommunestyremeldingen som forventes ferdigstilt sommeren 2015.

3. Frogn kommune bør tilstrebe at avviksregistreringen praktiseres likt mellom sykehuset og kommunen.

Frogn kontrollutvalg

Rådmannen svar:

A-hus og kommunene har utarbeidet en retningslinje for å overvåke at avtalen om helhetlig pasientforløp blir etterlevd.

4. Kommunen bør ha analyser som underbygger på hvilken måte pasientene er sikrere enn før og som viser konsekvensene av dette for kompetanseplanlegging og annen tilrettelegging.

Rådmannen svar:

Rådmannen er i ferd med å innføre arbeidsmodellen «Helhetlige og koordinerte pasient- og brukerforløp.» Dette skal fremme god og effektiv samhandling. Dette skal blant annet bidra til å få oversikt over kompetansebehovet i kommunen.

5. Frogn kommune bør ha oversikt og oppfølging av reinnleggelser og hvordan utviklingen er for reinnleggelser.

Rådmannen svar:

Erfaringer fra Frogn viser at det er få reinnleggelser. Det er nedsatt en statistikkgruppe med deltakere fra AHUS og kommunene som skal utrede muligheter for å få statistikk på reinnleggelser ved AHUS.

6. Relevant planverk bør revideres i tråd med reformens føringer.

Rådmannen svar:

Rådmannen har gjennomgått og revidert/fornytt enkelte planverk innenfor området.

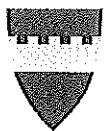
Sekretariatets kommentar:

Etter vår vurdering er rådmannen i ferd med å følge opp revisjonens anbefalinger.

Rådmannens frist for neste tilbakemelding er 22. september.

Ås, 24. august 2015

Lene H. Lilleheier/s./
sekretær



Frogn kommune

Enhet for personal, organisasjon og politiske tjenester - Politiske tjenester

Follo interkommunale
kontrollutvalgssekretariat - FIKS
Pb 195
1431 ÅS

Deres ref.	Vår ref.	Saksbehandler	Dato
	14/02128-16	Aud Palm	05.06.2015

Rapportering på distriktsrevisjonens anbefalinger om samhandlingsreformen

Innledning

Follo distriktsrevisjon utførte på oppdrag fra kontrollutvalget, en vurdering av Samhandlingsreformen med fokus på befolkningsutviklingen, utskrivningsklare pasienter, virkning for pasientene og forebygging. Undersøkelsen ble gjennomført i perioden juni 2013 til april 2014.

Kommunestyret behandlet rapporten 22.september 2014: *KS-103/14*

Sak fra kontrollutvalget: Forvaltningsrevisjonsrapport - Samhandlingsreformen
Arkivsak nr.: 14/02128

Kommunestyres vedtak 22.09.2014:

- 1) Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Samhandlingsreformen til orientering.*
- 2) Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om resultatet innen seks og tolv måneder.*
- 3) Kommunestyret oversender rapporten til Utvalg for oppvekst, omsorg og kultur for behandling.*

Dette notatet er rapportering til kontrollutvalget om hvordan kommunen følger opp anbefalingene fra distriktsrevisjonen.

Forbedringsområdene

Distriktsrevisjonen hadde følgende forbedringsområder:

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	64 90 60 00	Org.nr.	963 999 089
Postboks 10	Rådhusveien 6	Telefaks		Bankgiro	1617.07.02720
1441 Drøbak	1443 DRØBAK				
postmottak@frogn.kommune.no	www.frogn.kommune.no				

- Folkehelseutfordringene bør komme tydeligere frem i kommunens planstrategi som retningsgivende for annen planlegging
- Kommunens strategier for å møte endringene i befolkningsutviklingen bør utvikles slik at tiltakene fremkommer noe tydeligere
- Frogn kommune bør tilstrebe at avviksregistreringen praktiseres likt mellom sykehus og kommunen
- Kommunen bør ha analyser som underbygger på hvilken måte pasienter er sykere enn før og som viser konsekvensene av dette for kompetanseplanleggingen og annen tilrettelegging
- Frogn kommune bør ha oversikt og oppfølging av reinnleggelser og hvordan utviklingen er for reinnleggelser
- Relevant planverk bør revideres i trås med reformens føringer.

I vedlegg til Årsmelding 2014 om oppfølging av politiske vedtak ble det rapportert følgende:

«Kommunens arbeid knyttet til de anbefalte forbedringspunkter er sendt kontrollutvalget. Punktene blir fulgt opp i planarbeid og iverksatte prosjekter både innad i kommunen, i samarbeid med de andre Follokommunene og i samhandling med Ahus.»

Dette er:

- *Kommunestyremelding om Folkehelse*
- *Systemer for avviksregistreringssystemer mellom kommunehelsetjenester og spesialisthelsetjenester*
- *Helhetlige og koordinerte pasient- og brukerforløp*
- *Registrering av reinnleggelser*
- *Revidering, fornying av planarbeid inne helse, omsorg og velferd.»*

Forbedringstiltakene:

Her kommer utfyllende informasjon om hvordan Frogn kommune jobber innenfor disse områdene:

Folkehelseutfordringene bør komme tydeligere frem i kommunens planstrategi som retningsgivende for annen planlegging

Kommunestyremelding om Folkehelse: Lokale folkehelseutfordringer og muligheter, er beskrevet i Folkehelse rapporten for Frogn kommune datert desember 2014. Denne legges til grunn for kommunestyremeldingen.

Meldingen forventes ferdigstilt i løpet av sommeren

2015. Folkehelseutfordringene vil således vært kartlagt og vurdert ved oppstart av kommunens rullering av planstrategien i kommende valgperiode.

Kommuneplanen 2013- 2025 gjør Folkehelse og livskvalitet til et av fire satsingsområder i Frogn kommune. Det overordnede målet er at aktiviteter og rammebetingelser som fremmer livskvalitet og folkehelse er innarbeidet i alle Frogn kommunes virksomheter og planverktøy. Planstrategien for Frogn 2014- 2017 slår videre fast at alle nye kommunestyremeldinger heretter skal omtale folkehelse og livskvalitet innenfor sitt tema. Folkehelsearbeidet er videre forankret i handlingsprogram 2014 – 2017, i HP 2015-2018 og i alle enhetenes virksomhetsplaner.

Kommunens strategier for å møte endringene i befolkningsutviklingen bør utvikles slik at tiltakene fremkommer noe tydeligere

Distriktsrevisjonen konkluderer med at Frogn kommune tar hensyn til endringer i befolkningen, og planverket redegjør også for konsekvensene av denne. Revisjonen mener imidlertid at en drøfting av folkehelseutfordringene burde komme tidligere frem i kommunens planstrategi som retningsgivende for planleggingen. Drøftingen er tatt inn i folkehelse rapporten og tiltakene vil fremkomme i kommunestyremeldingen, se punkt over.

Systemer for avviksregistreringssystemer mellom kommunehelsetjenester og spesialisthelsetjenester

I rapporten fra distriktsrevisjonen ble avvikshåndtering problematisert, og at det burde etableres et felles system mellom spesialisthelsetjenesten og kommunen for avviksrapportering. I rådmannens kommentarer til rapporten ble det referert til et pågående samarbeid mellom kommunene og Ahus for å etablere et system, som også innehar et læringsperspektiv.

Retningslinjen skal ivareta kravet om at det etableres et system for overvåking av at avtale om helhetlige pasientforløp etterleves. Formålet med retningslinjen er å bidra til at Ahus og kommunene/bydelene sikrer gode pasientforløp ved inn-/utskrivning av pasientene. Retningslinjen skal bidra til å fremme et godt samarbeidsklima og positiv læring hvor hovedfokuset rettes mot å ta lærdom av de gode pasientforløpene. Ahus har i samarbeid med kommunene, et pågående arbeid med å lage en retningslinje for kvalitetssikring av pasientforløpsavtalen.

I retningslinjen fremkommer det at det skal være 4 ulike metoder for internkontroll. Det skal gjennomføres spørreundersøkelser 2 ganger per år, det skal gjøres uttrekk av datasystemene, det skal presenteres historier som grunnlag for kvalitetsforbedring og det skal registreres avvik på de mest alvorlige hendelsene.

Retningslinjen er ferdig utarbeidet og skal opp til behandling i samarbeidsutvalget (SU) mellom sykehus og kommuner, torsdag 4.juni. Etter at retningslinjen er vedtatt vil den bli gjort kjent for kommunens virksomheter.

Frogn kommune er sammen med de andre kommunen i Ahus sitt opptaksområde, med i dette arbeidet.

Kommunen bør ha analyser som underbygger på hvilken måte pasienter er sykere enn før og som viser konsekvensene av dette for kompetanseplanleggingen og annen tilrettelegging

Samhandlingsreformen er en retningsreform hvor oppgaver flyttes fra spesialisthelsetjenesten til kommunehelsetjenesten. Tidligere ble begrepet «ferdig behandlet» brukt som retningsgivende ved utskrivning. Nå er det begrepet «utskrivningsklar» som benyttes, som betyr at pasienten ikke nødvendigvis er ferdig behandlet, men behandlingen videreføres i kommunen. Pasienter er derfor ikke nødvendigvis sykere enn før, men behandlings- og oppfølgingsansvaret er i større grad overført kommunen. Dette dokumenteres med kortere liggetid, og mer dagbehandling og *poliklinisk behandling*. I praksis vil dette si at kommunen opplever å ha fått nye pasient grupper med mer faglig krevende og komplekse medisinske og psykososiale behov.

Sykehusene har statistikker knyttet til diagnoser som sier noe om omfanget av den medisinske behandling samt kostnader knyttet til medisinske behandlingsmetoder. I kommunen er det andre parametere som: omfang av rehabilitering, omfang av behov for medisinsk behandlingsoppfølging, pleie og omsorg osv., som har betydning for tjenester som settes inn og som der i gjennom er kostnadsdriverne. For å kunne fremme god og effektiv samhandling er derfor rådmannen i ferd med å innføre arbeidsmodellen «Helhetlige og koordinerte pasient- og brukerforløp». Dette er en forutsetning for at samhandlingsreformen skal fungere både for pasient/bruker, ansatte og for samfunnet forøvrig.

Helhetlige og koordinerte pasient- og brukerforløp, konsekvenser for samhandling, kompetanse og planlegging.

- Rådmannen er godt gang med innføring av «Helhetlig pasientforløp» som er en arbeidsmodell for å bedrer dokumentasjonsflyten, informasjonsflyten og samhandlingen både i skriftlig form men også i samarbeidet mellom Ahus og kommunen, mellom enhetene og de ansatte som skal yte tjenester til den enkelte pasient/bruker. Innføringen pågår inntil alle arbeidsprosessene er innført. Frogn kommune deltar i et nettverk i regi av Kommunenes sentralforbund (KS) for innføring av dette. I den sammenheng vil kommunen implementere evalueringssystemer og indikatorer for måling av forbedringer på pasient/brukernivå. Helhetlig pasientforløp er også et lederverktøy som vil bidra til å få oversikt over kompetansebehovet i kommunen.
- Etter hvert som Samhandlingsreformen utvikler seg, konkretiseres hvilke pasienter kommunen får. Dette er en blanding av diagnosegrupper med varierende funksjonssvikt. I den grad det er visse diagnosegrupper som er mer fremtredende enn andre har kommunene en delavtale om samarbeid innen kompetanseoverføring, fagutvikling og forskning. Ahus har veiledningsplikt. Frogn kommune etterstreber å be om kompetanseoverføring på et så tidlig tidspunkt som mulig ved en pasients planlagte utskrivning fra Ahus.
- Det er etablert tiltak med faste mottaksplasser for utskrivningsklare pasienter på korttidsavdelingen på sykehjemmet, med kortvarig og intensiv behandling

etter utskrivning fra sykehus. Dette har ført til at Frogn kommune tar imot så godt som alle pasienter til riktig tid, jmf. Pasientansvarsavtalen mellom Ahus og kommunene.

Registrering av reinnleggelser

Erfaringer i Frogn viser at vi har lite reinnleggelser til tross for kortere liggetid ved Ahus. Det ble gjennomført en registrering over 2 måneder (oktober-november 2014), med ingen registrerte reinnleggelser. Vi tar imot så godt som alle utskrivningsklare pasienter. For å vurdere om en innleggelse er en reinnleggelse eller er av en ny årsak, eller er en planlagt reinnleggelse pga et behandlingsforløp eller utredning, må man inn i den enkeltes journal.

Det er nedsatt en statistikk gruppe «statistikkforum arbeidsutvalg» med deltakere både fra AHUS og kommunene som er i gang med å utrede muligheter for å få statistikk på reinnleggelser ved AHUS.

Det jobbes også på nasjonalt nivå for å etablere nasjonale kriterier og statistikk. Når dette foreligger, vil Frogn implementere bestemmelsene.

Revidering, fornying av planarbeid inne helse, omsorg og velferd.

Rådmannen har ved en gjennomgang gjort følgende revideringer og fornyinger av planarbeid.

- Det er gjennomført en gjennomgang og revidering av forvaltningsarbeidet innen helse og omsorg, og tilpasset denne i forhold til tjenesteporteføljen
- Det er laget en folkehelse rapport som videreføres med en Folkehelsemeldingen
- Strategiene i Handlingsprogrammet er revidert, utviklet og tilpasset mål og utviklingsbehov
- Rådmannen vurderer å iverksette planarbeid innen psykisk helse og rus

Med hilsen

Harald K. Hermansen
Rådmann

Frogn KU-28/15 Forvaltningsrevisjonsrapport - barnevern

Saksbehandler: Lene H. Lilleheier	Saksnr.:	15/00255-1
Behandlingsrekkefølge		Møtedato
1 Frogn kontrollutvalg	28/15	31.08.2015

Sekretariatets innstilling:

- I Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om barnevern til orientering.
- II Forvaltningsrevisjonsrapporten om barnevern legges fram for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - 1) *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om barnevern til orientering.*
 - 2) *Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om resultatet innen seks måneder.*

Vedlegg:

FrognBarnevernRevisjonsrapport.pdf

SAKSUTREDNING:

Kontrollutvalget vedtok den 24. november 2014 jf. vedtak i sak 49/14, revisjonens forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon om barnevern. Sekretariatet mener rapporten følger opp formålet og problemstillingene som ble trukket opp i prosjektplanen. Rapporten kan leses på www.follofiks.no.

Prosjektets formål var å undersøke kvaliteten på arbeidet i barnevernet, og om kommunen oppfyller lovens krav og egne mål for arbeidet.

Rapporten gir i hovedsak følgende svar på problemstillingene:

- 1) **Hvilke forebyggende tiltak er iverksatt, og oppfylles lovens krav på området?**
Revisor skriver at de ansatte i barnevernet har solid fagutdanning og lang erfaring. Frogn kommune bestiller med jevne mellomrom Ungdata undersøkelsen som gir en oversikt over oppvekstmiljø og barn og unges situasjon. Videre mener revisor at ansvaret for kommunens forebyggende arbeid er tydelig forankret i organisasjonen. Kommunen samarbeider med lag og foreninger, men to representanter fra dette miljøet uttaler seg kritisk til kommunens ungdomsarbeid og spesielt samspillet med lag og foreninger i et intervju med revisor.

Revisors vurdering er at Frogn kommune oppfyller lovens krav til forebyggende arbeid for barn- og unge.

Frogn kontrollutvalg

2) **I hvilken grad nås målet om tidlig inngripen?**

Frogn kommune bruker «Kvello metoden» som skal sikre tverrfaglig observasjon og vurdering av førskolebarns behov for tiltak på et tidlig tidspunkt.

Kommunen har lav terskel for å omtale skolefravær som alvorlig, og har flere tiltak på området, blant annet gjennom et treårig prosjekt der det er ansatt en ungdomslos som kun skal jobbe med denne problemstillingen.

Utekontakten har faste trefftider på ungdomsskolene, og går ut for å treffe ungdom på kveldstid. De samarbeider med helsesøster for å styrke ungdommenes nettverk og ungdomslosen om skolefravær, blant annet.

BUF sitt familieteam satser på tidlig inngripen og forebyggende arbeid gjennom to utekontakter, en ungdomslos, to familierapeuter og en psykolog. Høsten 2015 styrkes teamet ytterligere med en kommunepsykolog for ungdom.

3) **Hvordan fungerer det tverrfaglige samarbeidet?**

Revisor vurderer kommunens organisering som brukerrettet og tilrettelagt for tverrfaglig samarbeid. Tjenester som samarbeider med barneverntjenesten oppgir at de er tilfredse med deres arbeidsmåte.

4) **Hvordan har rapporteringspraksisen fra barnehagene utviklet seg siden 2011?**

I 2011 meldte barnehagene til sammen én bekymringsmelding til barnevernet. I 2014 hadde tallet økt til ni meldinger. I 2015 er det i perioden januar – mai mottatt seks bekymringsmeldinger. Barnevernleder mener Kvello-metoden har bidratt til økt dialog med barnehagene og flere bekymringsmeldinger er mottatt etter innføringen av metoden.

Skjema for bekymringsmeldinger har ikke ligget tilgjengelig på kommunens nettsider. Revisor påpeker dette og anbefaler kommunen om å legge den ut.

5) **I hvilken grad er brukerne fornøyd med det forebyggende arbeidet?**

Brukerundersøkelsen «KS' Bedre kommuner» fra 2013 viser at helsestasjon og familieteamet har tilfredse brukere. Tilfredsheten med barnevernet varierer, blant annet er det varierende tilfredshet med hjelpetiltak i hjemmet. Revisor ønsket å intervju 10 tilfeldige utvalgte brukere (foresatte), men BUF-leder hadde innvendinger mot metode og anonymitet. Denne undersøkelsen ble derfor ikke gjennomført. BUF vil selv innføre rutinemessig brukerundersøkelse av barneverntjeneste og familieteam fra 4. kvartal 2015.

Revisors anbefalinger står på side 4 i rapporten. Rådmannens uttalelse er tatt inn på side 34.

Ås, 24. august 2015

Lene H. Lilleheier/s./
sekretær

Frogn KU-29/15
Revisjonens rapport pr. 31.12.2014

Saksbehandler: Lene H. Lilleheier	Saksnr.: 15/00179-3
Behandlingsrekkefølge	Møtedato
1 Frogn kontrollutvalg	29/15 31.08.2015

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonsrapporten pr. 31.12.14 og rådmannens svar av 21.7.15 til orientering.

Vedlegg:

1. Revisjonsrapport pr. 31.12.2014, revisjonsbrev nr. 6
2. Rådmannens svar på revisjonsrapport i e-post av 21.7.2015

SAKSUTREDNING:

Kontrollutvalget ble forelagt Revisjonsrapport pr. 31.12.14 merket revisjonsbrev nr. 6 under orienteringssak 25/15 den 8. juni. 2015. I vedlagte e-post datert 21. juli 2015 har rådmannen gitt sitt svar til Follo distriktsrevisjon.

Revisjonsrapporten kommer i tillegg til revisjonsberetningen og gir utdypende merknader til revisjonsberetningen, eller belyser forhold revisjonen ikke har funnet så vesentlige at det inngår i revisjonsberetningen, jf. vedlagte forskrift om revisjon § 4.

Det er rådmannens ansvar å følge opp de anbefalingene som legges fram i revisjonsbrevet. Rapporten er vanligvis ikke en sak for kommunestyret, men kontrollutvalget skal påse at rådmannen følger opp anbefalingene, jf. kontrollutvalgsforskriften § 8 og revisjonsforskriften §4.

Revisjonen har i sin rapport omtalt fem forhold og gitt anbefalinger på hvert av områdene. Rådmannen har i sitt brev svart på punktene, og i all hovedsak bekreftet at revisjonens anbefalinger blir fulgt opp.

Vi ber revisor kommentere rådmannens svar på revisjonsbrev nr. 6 i møtet.

Ås, 24. august 2015

Lene H. Lilleheier/s./
sekretær

Kontrollutvalget i Frogn kommune
Postboks 10
1441 DRØBAK

Revisjonsbrev nr. 6

J.nr. 131/15

Ski, 25. mai 2015

Revisjonsrapport pr. 31.12.14

Vi har avsluttet revisjonen av Frogn kommunes regnskap for 2014. I forbindelse med revisjonen er det avdekket forhold som vi ønsker å belyse nærmere.

1. Anleggsregister og dokumentasjon av avskrivninger

Varige driftsmidler skal i hht kommunal regnskapsstandard (KRS) nr 2 vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives med like store årlige beløp over levetiden til driftsmiddelet.

Dersom kommunen gjør en påkostning på et bygg som for eksempel har kommet halvveis i avskrivningstiden, må det vurderes om påkostningen enten skal fordeles over gjenværende levetid på bygget eller over den levetiden som forskriften angir for den enkelte anleggsmiddelgruppe.

I henhold til bokføringsloven med forskrifter skal det være kontrollspor mellom utarbeidet dokumentasjon av balansen og regnskapet.

KRS nr 6 gir anbefalinger til hvilke opplysninger som bør tas med i note, og for anleggsmidler bør det for hver gruppe anleggsmiddel opplyses om anskaffelseskost, tilgang og avgang, årets samlede av- og nedskrivninger, balanseført verdi og avskrivningstid.

Observasjon

Frogn kommune avskriver driftsmidlene årlig. Kommunen benytter imidlertid ikke en anleggsmodule for å holde oversikt over de varige driftsmidlene med tilhørende tilgang, avgang og av-/ nedskrivninger. Kommunen har i stedet etablert et Excel-dokument som skal håndtere dette. Årets endringer blir ført inn i dette dokumentet, og årets avskrivninger blir gjennomført på bakgrunn av opplysninger her.

Mottatt dokumentasjon i forbindelse med årets avskrivninger er mangelfull og vanskelig å etterkontrollere. Det er mangelfulle kontrollspor mellom Excel-dokumentet og gjennomførte avskrivning i regnskapet, samt mellom årets avskrivninger og tidligere års avskrivninger.

På bakgrunn av det systemet kommunen har etablert i dag er det ikke mulig å utarbeide note ihht forskriftens anbefaling.

Vår anbefaling

Vi anbefaler at kommunen etablerer et system som sikrer etterlevelse av gjeldende regelverk og som muliggjør etterprøving av de vurderinger som er gjennomført på en effektiv måte.

2. Sykelønnsrefusjoner

I forbindelse med beregning av kommunens arbeidsgiveravgift, skal kommunens mottatte sykepengerefusjoner fra NAV komme til fradrag.

Observasjon

Frogn kommune har en egen sykelønnsmodul som benyttes i forbindelse med beregning og oppfølging av utestående sykepenger. Denne ble implementert i 2010. Frem til 2009 ble sykelønnsrefusjonen inntektsført etter kontantprinsippet. Fra og med 2010 inntektsføres sykepengene når kravet sendes fra kommunen.

Kommunen har i forbindelse med beregning av refusjonsbeløpet som skal kommer til fradrag i arbeidsgiveravgiften, endret periodiseringsprinsipp i 2014. For perioden 2010 – 2013 har kommunen som refusjonsbeløp benyttet inntektsført beløp, dvs alle krav kommunen har sendt. I 2014 har kommunen benyttet mottatte midler som refusjonsbeløp.

Endring av periodiseringsprinsipp vil kunne ha konsekvenser ved at refusjoner ført til fradrag i 2013, men utbetalt i 2014, også kan ha blitt fradragsført i 2014.

Vår anbefaling

Vår revisjon har avdekket at det som følge av endret periodiseringsprinsipp kan være avvik mellom fradragsført refusjon og fradragsberettiget refusjon.

Vi anbefaler at kommunen gjør en gjennomgang av fradragsført refusjon.

3. Vederlagsfri overdragelse av varige driftsmidler

Kommunal regnskapsstandard nr. 4 slår fast at eiendeler hvor den juridiske eiendomsretten overdras vederlagsfritt til kommunen i form av gave e.l., skal behandles som en investering dersom eiendelen kan klassifiseres som et varig driftsmiddel i samsvar med KRS nr. 1 Klassifisering av anleggsmidler, omløpsmidler, langsiktig og kortsiktig gjeld.

Overdragelse av eiendeler som skal klassifiseres som varige driftsmidler, skal utgiftsføres som kjøp av varige driftsmidler og inntektsføres i investeringsregnskapet.

Vi gjør oppmerksom på at verken KRS 4 eller KRS 2 sier noe om verdsettelse, men god kommunal regnskapskikk synes å legge til grunn at anleggsmiddelet regnskapsføres til det beløp kommunen ellers hadde måttet kjøpe anleggsmiddelet for. I praksis betyr det at utbyggers anskaffelseskost benyttes, da denne gjerne er kjent for kommunen og er av avgiftsmessig betydning både for kommunen og utbygger (pga justeringsreglene).

Revisjonsrapport Frogn kommune pr 31.12.2014

Observasjon

Frogn kommune har fra ulike utbyggere overtatt flere driftsmidler både i 2013 og i 2014. Forholdet er omtalt i note, men disse er ikke tatt med i kommuneregnskapet.

Vår anbefaling

Vi anbefaler at kommunen etablerer rutiner og avtaler som sikrer at overtagelse og overdragelser av varige driftsmidler blir behandlet i henhold til gjeldende regelverk og regnskapsføres i henhold til god kommunal regnskapskikk.

4. Overføringsinntekter ressurskrevende tjenestemottakere

Observasjon

Overføringsinntekter vedrørende ressurskrevende tjenestemottakere er av vesentlig betydning for kommunen. Kravet omfatter brukere fra ulike enheter med mottak av ulike tjenester.

Kravet som kommunen fremsetter skal dokumenteres og bekreftes av revisor.

Vår erfaring fra årets revisjon er at kommunens system for dokumentasjon av opplysninger som underbygger riktigheten av kravet, er mangelfullt. Det tar uforholdsmessig mye tid å få gjennomført en effektiv ekstern etterkontroll.

Vår anbefaling

Vi anbefaler at kommunen etablerer rutiner som muliggjør en effektiv etterkontroll av utarbeidet krav i henhold til retningslinjer fra Helsedirektoratet.

5. Selvkost

Observasjon

Revisjonen av regnskapet for 2014 har avdekket avvik mellom lønnsutgiftene ført i Agresso og utarbeidet selvkostregnskap.

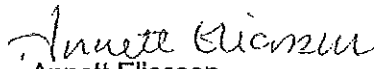
Vår anbefaling

Vi anbefaler at kommunen etablerer et system for å kontrollere selvkostregnskap mot endelig kommuneregnskap slik at eventuelle posteringer gjennomført i regnskapet etter at selvkostregnskapet er utarbeidet, blir avdekket.

###

Med vennlig hilsen
Follo distriktsrevisjon IKS


Steinar Neby
statsautorisert revisor


Annett Eliassen
registrert revisor

Revisjonsrapport Frogn kommune pr 31.12.2014

Kopi:

- Rådmann i Frogn kommune
- Enhetsleder for økonomi i Frogn kommune
- regnskapssjefen i Frogn kommune

Lene Lilleheier

Fra: Jo-Ragnar Finserås <JO-RAGNAR.FINSERAS@FROGN.KOMMUNE.NO>
Sendt: 21. juli 2015 11:01
Til: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat - FIKS
Kopi: Lene Lilleheier; Jan Løkken; Harald Karsten Hermansen; Annett Eliassen; Knut Henrik Bløtekjær
Emne: 15/01043-7 - Revisjonsrapport pr 31.12.2014 - svar

Det vises til revisjonsrapport datert 25. mai. Rapporten inneholder 5 forhold som er besvart under. Vi regner med at FIKS oversender dette svaret til kontrollutvalget.

1. Anleggsregister og dokumentasjon av avskrivninger

Frogn kommune tar i bruk ny anleggsmodul fra 2015. Dette er et system som skal sikre gjeldende dokumentasjonskrav.

2. Sykelønnsrefusjoner

Lønnsteamet på Økonomi har i løpet av våren/sommeren hatt gjennomgang av refusjonsmodulen sammen med kommunene Vestby, Nesodden og Ås. Anbefalingen vurderes i etterkant av denne gjennomgangen.

3. Vederlagsfri overdragelse av varige driftsmidler

Fra 2015 regnskapet vil gjeldende regelverk bli fulgt.

4. Overføringsinntekter ressurskrevende tjenestemottakere

Eksisterende rutiner vil bli gjennomgått i løpet av 2015 slik at man kan etablere en effektiv etterkontroll.

5. Selvkost

Det er etablert et system for dette og i 2014 ble det gjennomført 60 korrigeringer på lønnsområdet for å oppnå samsvar mellom selvkostregnskapet og endelig kommuneskap.

Med vennlig hilsen

Jo Ragnar Finserås
Enhetsleder økonomi



Frogn kommune

Besøksadresse: Rådhusveien 6 Drøbak Postadresse: Pb 10, 1441 Drøbak
Tlf. 64 90 60 00 | Dir. 64 90 60 50 | Mob. 415 31 305 | jo-ragnar.finseras@frogn.kommune.no

Fra: Lene Lilleheier [<mailto:Lene.Lilleheier@as.kommune.no>]

Sendt: 27. mai 2015 09:47

Til: Postmottak fellespostkasse

Kopi: Harald Karsten Hermansen; Jo-Ragnar Finserås; annett.eliasen@follodr.no; Ludolf Bjelland (ludolf-b@online.no)

Emne: Revisjonsrapport pr 31.12.2014

Att: Rådmann Harald Hermansen

Vedlagt følger revisjonsrapporten pr 31.12.14 for Frogn kommune. Vi ber om at rådmannen sender et svar til revisjonen innen 29. juni d.å. med kopi til kontrollutvalget.

Med vennlig hilsen

Frogn kontrollutvalg

Frogn KU-30/15

Revisjonens rapport til Kontrollutvalget i Frogn pr 30.04.2015

Saksbehandler: Lene H. Lilleheier	Saksnr.: 15/00214-2
Behandlingsrekkefølge	Møtedato
1 Frogn kontrollutvalg	30/15 31.08.2015

Sekretariatets innstilling:

Rapporten fra Follo distriktsrevisjon pr. 30.04.15 tas til orientering.

Vedlegg:

Revisjonens rapport til kontrollutvalget i Frogn kommune - 300415.pdf

SAKSUTREDNING:

Kontrollutvalgsforskriften § 6 gir kontrollutvalget en plikt til å påse at regnskapsrevisjonen skjer på en betryggende måte. De krav som gjelder for denne revisjonen framgår av forskrift for revisjon av kommuner og fylkeskommuner.

Vedlagte revisjonsrapport fra Follo distriktsrevisjon følger revisjonsåret 2014 som gikk fra 01.05.14 til 30.04.15.

Rapporten gir bl.a. oversikt over medgått tid til regnskapsrevisjon og attestasjonsoppgaver samt status for arbeidet innen fokusområdene.

Ås, 24. august 2015

Lene H. Lilleheier/s./
sekretær

Til kontrollutvalget i Frogn kommune

REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET I FROGN KOMMUNE PR. 30.04.2015

1. BESTEMMELSER OM RAPPORTERING

I henhold til kommuneloven § 77 nr 4 og forskrift om kontrollutvalg § 6 skal kontrollutvalget påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruksjer.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg § 9 skal kontrollutvalget påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med forskriftens kapittel 5.

Frist for å avgi revisjonsberetning er i forskriftene satt til 15.april. Forskriftene inneholder bestemmelse om at revisjonen skal uttale seg om årsberetningen for kommunen. Kommunen har frist til 31. mars med å ha årsberetningen ferdig, og revisjon av kommuneregnskapene kan derfor normalt ikke endelig avsluttes før i slutten av april. Ut fra dette har vi definert revisjonsåret til perioden 01.05. i regnskapsåret til 30.04. året etter.

Det rapporteres til kontrollutvalget to ganger i løpet av revisjonsåret, pr. 31.10. og ved avslutning av revisjonsåret 30.04.

Denne rapporten omfatter perioden 01.05.14 – 30.04.2015.

2. TIDSPLANLEGGING 2014/2015

Revisjonens ressurser er fordelt på selskapets ulike oppdrag og oppgaver.

Regnskapsrevisjon

For Frogn kommune er det for 2014/2015 budsjettert med 840 timer til følgende oppgaver:

- | | |
|---|-----------|
| • revisjon av kommuneregnskapet | 620 timer |
| • revisjon av attestasjoner/særattestasjoner | 160 timer |
| • revisjon av beboer-/pasientregnskaper | 20 timer |
| • møteforberedelse og møtedeltakelse i kontrollutvalget | 40 timer |

Forvaltningsrevisjon:

I tillegg kommer timer som brukes til forvaltningsrevisjon. Ferdige prosjekter fremlegges for kontrollutvalget og oversendes deretter kommunestyret.

3. GJENNOMFØRT REVISJON I PERIODEN 01.05.2014 – 30.04.2015.

Nærmere om de ulike revisjonsoppgavene:

3.1. Regnskapsrevisjon av kommuneregnskapet

Opprinnelig budsjett 2014/2015	620,00 timer
Medgått 01.05.2014 – 30.04.2015	508,25 timer

Regnskapsrevisjon omfatter planlegging, risikoanalyser, kartlegging og vurdering av kommunens internkontrollsystem, systemtester, analyser, detaljtesting og årsoppgjørsrevisjon.

Regnskapsrevisjonsoppgavene er inndelt i områdene lønn, innkjøp, driftsmidler/ investeringsregnskapet, salg, overføringer, likvid og finans. Alle revisjonshandlinger er dokumentert i revisjonsverktøyet Descartes, som er utviklet av Den norske Revisorforening.

I tillegg kommer pålagte attestasjonsoppgaver og rådgiving i regnskapstekniske spørsmål og tolking av regelverk.

Planlegging:

Hvert år må vi som revisorer oppdatere vår forståelse av kommunen og identifisere risikoområder, for best mulig å kunne sette inn ressurser på områder hvor det vurderes å være høy risiko og større sannsynlighet for feil i årsregnskapet. I denne kartleggingen inngår blant annet en vurdering av kontrollmiljø, IT-miljø, kontrollrutiner og rapporteringssystemer. I denne forbindelse er det gjennomført møte med rådmann, enhetsleder for økonomi og regnskapssjef 09.10.2014 og møte med enhetsleder for økonomi og regnskapssjef 15. desember 2014.

Fokusområder:

I år har vi til nå hatt særskilt fokus på følgende områder:

- Interne kontrollrutiner. Vi har innhentet kommunens design på de interne kontrollrutiner på følgende områder: finans, innkjøp, merverdiavgift, overføringer, likvider og varige driftsmidler. Målsettingen med dette arbeidet er å kunne vurdere om rutineene har fungert effektivt i hele kontrollperioden og om det kan være hensiktsmessig og effektivt å bygge på disse kontrollhandlingene i det videre revisjonsarbeidet.
- Videreføre fokus på kommunens rutiner ved utarbeidelse av enkelte attestasjonsoppdrag som merverdiavgiftskompensasjon, samt andre attestasjoner.
- Dokumentasjon av utgifter i regnskapet
- Ulike problemstillinger i forbindelse med momskompensasjon, herunder utleie av fast eiendom/ idrettsanlegg og utleie av boliger med helseformål eller sosiale formål
- Tilskudd til private barnehager
- Regnskapspresentasjon, inkl. noter

Årsoppgjørsrevisjon:

Revisjonen har hatt et tett og godt samarbeid med kommunen i årsoppgjørsperioden.

Frist for levering av signert årsregnskap var 15.02.2014. Første versjon av årsregnskapet for 2014 ble avlagt 12.02.2015. Korrigert og signert versjon av årsregnskapet ble mottatt 17.04.2014.

Frist for levering av årsrapporten var 31.03.2015. Første versjon av denne ble mottatt 31.03.2015. Korrigert og signert versjon av årsrapporten ble mottatt 17.04.2015.

Revisjonen er gjennomført i henhold til revisjonsplanen og revisjonsberetningen for 2014 ble avlagt 17.04.2015.

Kommunikasjon:

Vi er opptatt av å ha en tett dialog med kommunen, og vi er derfor lydhøre for ønsker, synspunkter og forventninger som de måtte ha i forhold til regnskapsavslutningen og revisjonen.

Vi har en tett oppfølging i forhold til kommunens sakspapirer. I tillegg tilstreber vi en proaktiv holdning til kontrollutvalget, noe vi oppfatter som ønskelig og hensiktsmessig i forhold til både kontrollutvalgets medlemmer og kommunens innbyggere, blant annet for å møte forventninger og for å kunne levere revisjon av god kvalitet.

Vi har en løpende tett dialog og oppfølging med regnskapsavdelingen gjennom året. I forkant av årsavslutningen settes det ekstra fokus på nye bestemmelser og fortolkninger og etterlevelse av disse.

Det presiseres imidlertid at revisjonen ikke har anledning til å yte tjenester som hører direkte inn under kommunen/den revisjonspliktiges egne ledelses- og kontrolloppgaver, jfr. revisjonsforskriften § 14.

3.2. Forvaltningsrevisjon

Det ble avgitt en årsrapport for forvaltningsrevisjon pr. 31.12.14.

3.3. Kontrollutvalget

Budsjett 2014/2015	40,0 timer
Medgått 01.05.2013 – 30.04.2014	27,5 timer

For 2014/2015 er det budsjettet med timer til møtevirksomhet med forberedelser for regnskapsrevisjonsteamet. Antall timer avhenger av hvor stor aktivitet det er i utvalget og hvilke saker som settes på utvalgets aktivitetsoversikt. I det aktuelle tidsrommet er det avholdt 9 KU-møter og påløpt 27,5 timer.

4. ANDRE OPPGAVER

Attestasjonsoppgaver

Budsjett 2014/2015	160,0 timer
Medgått 01.05.2014 – 30.04.2015	177,5 timer

Revisjonen har omfattende attestasjonsoppgaver som er pålagt av statlige myndigheter. Den mest arbeidskrevende er kontroll av merverdiavgiftskompensasjonsordningen. I tillegg kommer kontroll av spillemiddelregnskaper, tilskudd til ressurskrevende brukere samt andre tilskudd og rapporteringer. Tidsforbruket registreres som regnskapsrevisjon, men er oppgaver som ligger under en egen revisjonsstandard for beslektede tjenester, benevnt

avtalte kontrollhandlinger.

I perioden har vi avgitt revisjonsuttalelser til følgende attestasjonsoppdrag, hvor det er medgått totalt 177,5 timer:

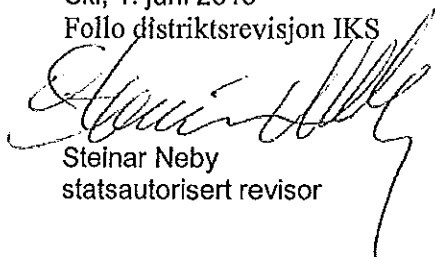
- Bekreftelse av korrekt grunnlag knyttet til merverdiavgiftskompensasjon. Dette gjøres løpende gjennom hele året, med 6 separate innsendelser via Altinn.
- Revisjonsuttalelse vedrørende refusjonskrav for utgifter til enslig mindreårige asylsøkere 2014.
- Revisjonsuttalelse – Tiltak til implementering av rusmiddelpolitisk plan i Frogn kommune.
- Revisjonsuttalelse – Engangstilskudd knyttet til statsbudsjettet – avklaring av de konverterte arbeidsavklaringssakene.
- Revisjonsuttalelse – helhetlig pasientforløp.
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til tverrfaglig videreutdanning i psykososialt arbeid med barn og unge.
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd fra KoRus Øst - Metodeutviklingsprosjektet – Familieråd.
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til kommunalt rusarbeid - styrking av rusfaglige tjenester.
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til videre- og etterutdanning.
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til utvikling og utprøving av samhandlingsmodeller på rusfeltet.
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd for 2. driftsår til psykologstilling i psykisk helsetjeneste over ordningen psykologer i de kommunale helse- og omsorgstjenestene.
- Revisjonsuttalelse – Kontroll av antall psykisk utviklingshemmede i kommunen pr. 01.01.2015.
- Revisjonsuttalelse - Tilskudd til kompetansehevende tiltak for lindrende behandling og omsorg ved livets slutt.
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til helhetlig pasientforløp
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til den kulturelle spaserstokken
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til Drøbaksvenn 2014
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til Sommerkonsertene og Ad Astra
- Revisjonsuttalelse – Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester i kommunen
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til bedre tverrfaglig innsats
- Revisjonsuttalelse – Tilskudd til den kulturelle skolesekken 2014

6. KONKLUSJON

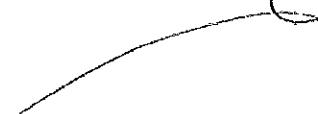
Total oversikt over budsjettet og medgått tid til revisjon av Frogn kommune for perioden 01.05.2014-30.04.2015:

	Timeforbruk	Budsjett 2014/15
Regnskapsrevisjon	508,25	620
Attestasjoner	177,50	160
Kontrollutvalg	27,50	40
Beboerregnskap	6,00	20
Sum	719,25	840

Ski, 1. juni 2015
Follo distriktsrevisjon IKS



Steinar Neby
statsautorisert revisor



Annett Eliassen *AS*
registrert revisor

Frogn kontrollutvalg

Frogn KU-31/15

Oppfølging av kommunestyrevedtak og revisors arbeid

Saksbehandler: Lene H. Lilleheier	Saksnr.: 15/00259-1
Behandlingsrekkefølge	Møtedato
1 Frogn kontrollutvalg	31/15 31.08.2015

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Vedlegg:

- 1) Henvendelse fra ordfører i e-post av 7. juni 2015 angående revisors arbeid vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr. inntekter.
- 2) Svar fra Follo distriktsrevisjon i brev av 19. august 2015.

SAKSUTREDNING:

Ordfører Thore Vestby ba kontrollutvalget i en e-post av 7. juni 2015 se nærmere hvorfor revisor ikke har fanget opp at vedtak om utleie av kommunalt fortau er fulgt opp.

Follo distriktsrevisjon har i vedlagte brev av 19. august 2015 redegjort for sitt arbeid med oppfølging av kommunestyrevedtak vedrørende inntekter.

I sitt svar peker revisor blant annet på kommunens vedtatte handlingsprogram 2006 – 2009 og 2014 – 2017. Det fremkommer her ingen opplysninger som tilsier at utleie vil utgjøre vesentlige beløp, og er derfor ikke blitt prioritert av revisor. Gjennomførte budsjettkontroller i 2014 og 2013 har heller ikke avdekket vesentlige avvik.

Revisor skriver avslutningsvis at dersom kommunestyrets intensjon med vedtaket er at satsene skal gjelde pr. kvadratmeter, så anbefales det at dette må komme tydeligere frem i satsregulativene.

Ås, 24. august 2015

Lene H. Lilleheier/s./
sekretær

Lene Lilleheier

Fra: Ludolf Bjelland <ludolf-b@online.no>
Sendt: 8. juni 2015 09:46
Til: Lene Lilleheier; 'Hansen Tone Merete'
Kopi: 'Thore Vestby'
Emne: VS: KU-sak
Vedlegg: Utleie av kommunal fortau til uteservering.pdf

Hallo lene;
Sak til neste møte, eller kan vi ta det under evt i dag?

Ordfører Thore V inviteres til første sak i dag.

Med vennlig hilsen / All the best

Ludolf Bjelland
Vestbyveien 72
NO-1444 Drøbak
NORWAY

Tel: (47) 99 69 94 09, (47) 64 90 80 29 / Fax: (47) 64 93 02 98
E-mail: ludolf-b@online.no

Fra: Thore Vestby [<mailto:THORE.VESTBY@FROGN.KOMMUNE.NO>]
Sendt: 7. juni 2015 22:33
Til: Ludolf Bjelland (H)
Kopi: Harald Karsten Hermansen
Emne: KU-sak

KU Frogn v/leder.

I kjølvannet av hva det vedlagte notat omhandler, har jeg sjekket ut at tilsvarende post har vært vedtatt fra 2006, kanskje lenger tilbake enn det. Rådmannen bekrefter til meg på mail etter siste formannskapsmøte at han ikke kjenner til noen tidligere innkreving.

I praksis snakker vi om et misforhold mellom vedtak og iverksetting som har pågått i en årrekke. Jeg har ikke sjekket revisjonsrapportene lenger tilbake enn 2011 og har ikke funnet merknader om dette.

Jeg takker rådmannen for å ha påvist dette misforhold, men stiller meg undrende, med nevnte forbehold, til at selskapsrevisjonen over er årrekke som kan være på 10 år, ikke har fanget opp dette.

Jeg anmoder derfor KU til å se nærmere på 2 forhold:

- Stemmer dette?
- Hvordan kan vi føle oss trygge på at det ikke er flere lignende forhold?

Mvh/thore vestby



Frogn kommune

Enhet for miljø, idrett og kommunalteknikk

Notat

Dato 21.05.2015 Vår ref. 15/01665-2

Til Formannskap

Fra Rådmannen
Saksbehandler Otto Schacht

Utleie av kommunal fortau til uteservering

I forbindelse med behandling av HP 2015-18 har kommunestyre vedtatt gebyr for utleie og uteservering på kommunalt fortau og gategrunn. Gebyret varierer mellom kr. 4000 og 6000 avhengig av satsen.

Det er vedtatt at rådmannen skal innkreve kr. 800.000 for ladestasjon og økt leie av kommunalt grunn. Det er per dags dato ikke etablert løsninger for betaling av ladestasjoner for elbiler. Inntektskravet er kritisk for balansering rådmannens ramme for drift og vedlikehold av kommunale veier og plasser.

Etter gjennomgang av vedtaket har rådmannen oppdaget at forutsetninger for gebyrsatsen var at gebyret skal beregnes per kvadrat meter. Slik sats vil ha stor betydning for næringsdrivende i Drøbak som per dags dato benytter og har benyttet kommunale fortau. Rådmannen planlegger å sende et informasjonsbrev til alle aktuelle bedrifter der det informeres om gebyrsatsen samt faktureringsgrunnlaget for areal som benyttes.

Kartlegging av aktuelle bedrifter

Rådmannen har kartlagt aktuelle bedrifter som benytter kommunal fortau til uteservering med følgende resultat:

Restauranter som har uteområder i Drøbak Sentrum			Målt areal	Arealet (m ²)	Gebysats (lav sats)	Grunnlaget faktura
Dos Amigos	Storgaten 20	Stor uteplass med inngjerdet område	13 x 2,5 m	32,5	Kr 4 000	Kr 130 000
Thai Thai sushi	Storgaten 22	Liten uteplass 3-4 bord	3,5 x 7 m	24,5	Kr 4 000	Kr 98 000
Gamle Bageri	Torget	Stor uteplass	18 x 3,5 m	63	Kr 4 000	Kr 252 000
Peppes Pizza	Storgaten og Osloveien	2 Store uteplass	15 x 2 m (fort. 1) 4,5 x 3 m (fort. 2)	43,5	Kr 4 000	Kr 174 000
Bakern	Torgata	Stor og liten uteplass på begge sider av veien	7 x 1 m	7	Kr 4 000	Kr 28 000
Galleri Teskje	Niels Carlsen gate	Stor uteområde hele Aamothagen	5 x 1,5 m	7,5	Kr 4 000	Kr 30 000

Som det fremkommer av resultatet blir noen bedrifter fakturert betydelig summer. Rådmannen har i kartleggingen benyttet lavsatsen (Kr. 4000 kroner) som grunnlaget i stedet for den høye satsen som ligger på ca. Kr. 6000.

Rådmannen velger å orientere formannskapet om gebyrenes størrelse.

Med hilsen

Otto Schacht
Enhetsleder

Dokumentet er elektronisk godkjent

En slik tolkning gir en langt lavere manglende inntekt enn det notatet har lagt til grunn der satsen er multiplisert opp med antall kvadratmeter utleid areal (kr 712.000).

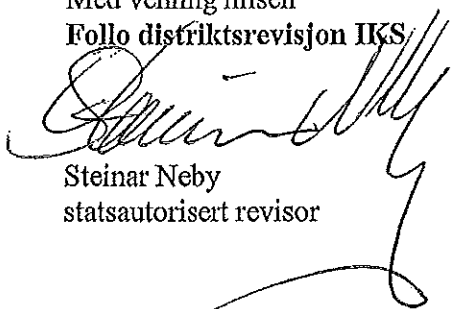
Follo distriktsrevisjon har 16. desember 2014 (jnr 327/14) sendt et brev til Frogn kommune vedr. utleie. Brevet er primært rettet mot kommunens håndtering av merverdiavgiftskompensasjon ved utleie av fast eiendom, herunder idrettsanlegg og kombinerte bygg. I brevet oppfordrer revisjonen kommunen til å foreta en gjennomgang av alle sine subjekter som kan være gjenstand for utlån/utleie. Ved en slik gjennomgang vil kommunen kunne foreta en vurdering av hvorvidt det foreligger et låneforhold eller et utleieforhold, noe som igjen har betydning for den avgiftsmessige behandlingen.

Svaret Follo distriktsrevisjon IKS har mottatt på brevet omfatter kun formålsbygg og idrettsanlegg og belyser heller ikke nærmere tolkningen av bruk av satser og faktisk gjennomført fakturering og innfordring.

Dersom det har vært kommunestyrets intensjon med vedtaket at satsene skal gjelde pr kvadratmeter, så anbefaler vi at dette kommer tydeligere frem i satsregulativene.

Med vennlig hilsen

Follo distriktsrevisjon IKS



Steinar Neby
statsautorisert revisor



Handlingsprogram 2014-2017

Utleie og salgsvirksomhet strender/filområder	2011	2012	2013	2014
Sesongpris (15. april - 1. oktober)	3 080	3 180	3 285	3 384
Dagspris	260	265	274	282
Døgnpris	1 030	1 045	1 095	1 128

Utleie Badeparken avgjøres for hver sak

Utleie uteservering fortau, gategrunn o.l Drøbak	2011	2012	2013	2014
Sats 1 pr. sesong (15. april - 1. oktober)	3 600	3 650	3 770	3 883
Sats 2 pr. sesong (15. april - 1. oktober)	5 550	5 625	5 810	5 984

Utleie torgplass	2011	2012	2013	2014
Pris pr dag	260	265	275	283
Strøm pr dag	60	65	70	72
Sesongplass (15. mai - 1. oktober)	3 080	3 180	3 285	3 384
Strøm pr sesong (15. mai - 1. oktober)	620	630	650	670
Helårsplass	3 800	3 850	3 975	4 094
Strøm helårsplass	1 230	1 250	1 290	1 329
Tellele pr. døgn	310	315	325	335
Julemarked - uten telt, pr.dag	260	265	275	283
Julemarked med leie kommunalt telt	350	361	375	386

Drøbak gjestehavn	2011	2012	2013	2014
Dagfortøyning inn til fem timer fram til klokka 17	50	55	60	62
Inn til 19 fot	100	105	110	113
20 - 29 fot	150	155	160	165
30 - 39 fot	200	205	210	216
40 - 60 fot	300	305	310	319
Strømleie alle størrelser	50	55	60	62
Tilleggsavgift (ikke betalt/synlig kontrollseddel) i tillegg til ordinær avgift	300	305	310	319

Maksimum oppholdstid er tre døgn

Husleie

Husleier prisjusteres i tråd med leiekontrakter - dvs. konsumprisindeks. Når det er mulig i henhold til leiekontrakten økes husleien til tilnærmet markedsleie.

Vedlegg 13 - Leieavgifter kommunale områder

Retningslinjer vedtatt i kultur og miljø 25.08.03, sak 40/03.
Alle satser inkl.mva.

1. Utleie til salgsvirksomhet badestrender/friområder, sesong 15.4-01.10
Sats sesong kr.1375.-, dag kr.137.-

2. Offentlige områder Drøbak sentrum, fortau, gategrunn og lignende
Utleie uteservering, sesong 15.4-01.10
Sats 1. 1-5 bord, kr.3300.- pr.sesong
Sats 2. over 5 bord, kr.4950.- pr.sesong

Utleie torgplasser Torget, sesong 15.4-1.10
Sats pr.dag kr.250.-, strøm kr.55.-
Sats pr.sesong kr.3000.-, strøm kr.600.-
Helårsplass kr.3300.- strøm kr.1100.-

3. Kommunale plasser.
Utleie pr.døgn kr.660.-

4. Kommunale parkeringsplasser.
Utleie vurderes kun i spesielle tilfeller, avgjøres for hver enkelt sak.

Frogn kontrollutvalg

Frogn KU-32/15

Innkommen sak angående rådmannens vitnemål i rettsak

Saksbehandler:	Lene H. Lilleheier	Saksnr.:	15/00228-5
Behandlingsrekkefølge		Møtedato	
1 Frogn kontrollutvalg		32/15	31.08.2015

Sekretariatets innstilling:

Henvendelsen angående rådmannens vitnemål i rettsak, tas ikke opp til behandling i kontrollutvalget.

Vedlegg:

- 1) Henvendelse fra Tom Skråvin av 16. og 17. juni 2015 angående rådmannens vitnemål i rettsak
- 2) Rådmannens uttalelse i e-post av 17. juni 2015.
- 3) Kopi av sekretariatets svarbrev til Skråvin av 18. juni 2015

SAKSUTREDNING:

I brev av 16. juni 2015 fra Tom Skråvin til kontrollutvalget i Frogn med kopi til rådmann, ordfører og fylkesmann legges det frem påstander om rådmannens uttalelser i en rettsak. Det vises til leder i Amta av 11.09.2014 og et saksfremlegg merket arkiv sak 13/596. Det spørres videre om rådmannen har snakket usant under ed.

Kontrollutvalget kan behandle henvendelser fra innbyggere eller andre aktører som mener at de har en sak for kontrollutvalget. For hver henvendelse må det vurderes om den hører inn under kontrollutvalgets oppgaver.

Saken det vises til er ikke ferdig behandlet i rettssystemet. Tingrettens forrige dom ble opphevet og ny sak kommer for Tingretten i løpet av høsten 2015. Det blir således opp til retten å felle dom i saken, og det er også opp til retten å vurdere sannheten i rådmannens uttalelser. Vi regner med at klientens rettslige interesser blir ivaretatt av egen advokat, og at de opplysninger som er avgjørende for saken blir rettmessig belyst når saken går for retten. Informasjonen og dokumentet Skråvin viser til i sin henvendelse, er offentlige og tilgjengelige for bruk under rettsaken dersom klienten mener det er aktuelt.

Vi mener det ikke er korrekt av kontrollutvalget å gå inn i saker som behandles i rettssystemet eller i andre instanser. Sekretariatet anbefaler derfor at utvalget ikke tar opp saken til behandling.

Da rådmannen mottok kopi av henvendelsen fra Skråvin, sendte han uoppfordret en uttalelse til kontrollutvalget. Sekretariatet har ikke tatt stilling til innholdet i uttalelsen, men legger den ved saken slik at utvalget er kjent med alle dokumenter som ligger på saken.

Ås, 24. august 2015

Lene H. Lilleheier/s./
sekretær

Frogn kommune

Kontrollutvalget

1445 Drøbak

Sak: 14-054964 TVI - FOLLO

Drøbak, 16. juni 2015

HAR RÅDMANN I FROGN KOMMUNE SNAKKET USANT UNDER ED ?

Vedlagt oversendes sak fra Facebook. Jeg ber om at informasjonen behandles av kontrollutvalget.

Vedlagt følger saken.

Med vennlig hilsen

Tom Skårvin

Vestre Åslund 21b

1445 Drøbak

Kopi: Fylkesmannen i Akershus, Amta, Rådmann, Ordfører

Dette er saken;

Her er lederen fra Amta. Refereres det feil? Det fremkommer jo tydelig at rådmannens har forsøkt å redusere Danutas stilling, Men dette benektet han under ed i retten at ikke var gjort.

LEDER

11.09.2014



Rådmannen mot Danuta

Hva er det som skjer? Under møtet i Frogn hovedutvalg for oppvekst, omsorg og kultur tirsdag kveld, avslører utvalgsleder Kjell Engebretsen at det er rådmann Harald Hermansen selv som ønsker å kutte i stillingen til Danuta Kozon i neste års budsjett. Det altså i følge Engebretsen rådmannen selv som har utpekt at 108.000 kroner på kulturbudsjettet skal spares inn ved å redusere Kozons stilling, noe som igjen går ut over guttekolet og showserien Ad Astra.

Det er for det første interessant at rådmannen, til de grader, går inn og detaljstyrer et kutt i den absolutte miniklassen. Det er oppsiktsvekkende at rådmannen etter sigende har gått mot sin egen



Her kan politikerne gjøre en innsats for å redde rådmannens ansikt i denne saken

kultursjef. For i følge orienteringen til Engebretsen så er det ikke kultursjef Pål Mørk som har anbefalt disse kuttene. Hvorfor han ikke har anbefalt å kutte Danuta, bør han svare på. Samtidig bør han svare på hvor han mener kuttene bør tas, om det er så at det

insisteres på å ta drøye hundre tusen kroner fra kulturbudsjettet i det hele tatt.

Så er det mildt sagt sjokkerende at rådmannen forsøker å instruere sin administrasjon til småkutt når kommunen står med begge beina i en kommende rettsak med Danuta Kozon. Politikerne er imidlertid så oppegående at de vil stoppe kuttet, og mener det ikke tar seg bra ut, særlig i lys av den kommende rettsaken.

Her evner politikerne å tenke omdømme. Her kan politikerne gjøre en innsats for å redde rådmannens ansikt i denne saken. (Se sak side 14).

- Dommeren til rådmann:

”Når du skal avgi forklaring for retten så er det viktig at du snakker sant, at du gir uttrykk for tvil, der du er i tvil. Det er belagt med steng straffeansvar dersom du gir bevisst uriktige opplysninger til retten.... og det samme gjelder dersom du holder tilbake opplysninger som du skjønner har betydning for saken.

Forsikrer du om at du skal forklare den rene og fulle sannhet uten å legge skjul på noe? Og da gjentar du etter meg:

”Det forsikrer jeg på ære og samvittighet.”

I starten av forklaringen forteller Hermansen at FK har 800 årsverk og 1200 ansatte og at Danuta har en stilling som en vanlig kommunal stilling. Det hadde hun ikke. Hun skaffer over kr 1.000.000 årlig av eksterne midler. Hun hadde på en måte 4 arbeidsgivere da hun måtte rapportere til Norsk Kulturråd, Akershus Fylkeskommune, sponsorer og Frogn Kommune. Danuta hadde bare samarbeidsproblemer med Frogn kommune.

Frogn Kommune belyste i retten at de styrer alt og bestemmer alt. Men det var ikke tilfelle. Hun hadde en selvstendig stilling med hjemmekontor, brukte kun privat e post, benyttet ikke kommunens arkiveringsregler og konsertene hadde ikke vært en del av kommunes regnskap under Tove Andresen(2008-2010). Først i 2011 ble en del av kommunens regnskap.

I retten fremkom det tydelig at rådmannen hadde vært svært involert i prosessen med å si opp Danuta. Danutas advokat Hilde Anghus spør på et punkt:

”Men det forslaget om å redusere Danuta Kozon sin stilling, det ble politisk avvist. Ikke sant?”

Hermansen: ”stillingen ble ikke foreslått redusert”.

Les så lederen fra Amta. Jeg kan ikke forstå annet enn at rådmannen har snakket usant under ed.

Lene Lilleheier

Fra: Postmottak fellespostkasse <POSTMOTTAK@FROGN.KOMMUNE.NO>
Sendt: 17. juni 2015 17:18
Til: 'FIKS@follofiks.no'
Emne: VS: HP 2014-2017 - Saksframlegg til utvalgssaker - Kirke kultur idretts- og friluftsliv
Vedlegg: HP 2014-2017 - Saksframlegg til utvalgssaker - Kirke kultur idretts- og friluftsliv.docx

Fra: Tom Skårvin [<mailto:tomskaa@online.no>]
Sendt: 17. juni 2015 09:48
Til: Postmottak fellespostkasse
Kopi: redaksjon@amta.no
Emne: HP 2014-2017 - Saksframlegg til utvalgssaker - Kirke kultur idretts- og friluftsliv

Jeg oversendte brev av 16. juni til Kontrollutvalget m/kopi til rådmann og ordfører. Vedlagte dokument bes vedlegges saken.

Dokumentet er fra 2013 og det markert der det står om reduksjon av stillingen.

Tom Skårvin

Vedlegget sendes også Fylkesmann

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Pål Mørk
Arkivsaksnr.: 13/596

Arkiv: 256 C33

HANDLINGSPROGRAM 2014 - 2017. Kirke, kultur, idretts- og friluftsliv

RÅDMANNENS INNSTILLING:

Alternativ 1

Alt 1. Kuttforslag på totalt 1.1 mill. kroner

1/2 stilling kontor/musikkmedarbeider	375.000
Inntekt Sommerkonsertene	150.000 (100 pers. à kr. 100.- 15 konserter)
Redusert kulturstøtte/aktiviteter	225.000
Idrettsrådet	100.000
Støtte kulturrådet	50.000
Redusert overføring kirke	100.000
Redusert tilskudd Aktiv på dagtid	100.000

SAKSUTREDNING:

Sammendrag

Alle aktiviteter som avvikles i regi av kulturenheten er å regne som forebyggende tiltak, og bidrar til bedre fysisk og psykisk helse så vel som å skape en hyggeligere kommune å bo. Når kutt-tiltak skal vurderes mener rådmannen det i minst mulig grad bør gå ut over tilbud til barn og ungdom, samt aktiviteter som svekker tilbudet til frivillig lag- og foreninger.

I innsparings alternativ 1 ligger det blant annet et 50% kutt av kommunalt ansatt kontorstilling samt billettinntekter for Sommerkonsertene, som til nå har vært et gratis tilbud til et godt voksent publikum. Rådmannen mener alternativ 1 vil bidra til å opprettholde et godt nivå på kulturaktiviteter i kommunen. Saken er drøftet med MFO's tillitsvalgt, som har sagt seg enig i rådmannens vurderinger..

Bakgrunn for saken

Kulturenheten er pålagt kraftige kutt, i tråd med kommunens økonomiske situasjon. All nedskjæring i kultursektoren vil gå ut over tilbudet til publikum, og rådmannen mener det er nødvendig men noen større kutt, enn nok en gang å bruke ostehøvelprinsippet. Det er derfor bevisst foreslått innsparinger som skåner kulturskolen med sine over 400 elever. Biblioteket er allerede minimalt bemannet, og et møtested for både unge og eldre i kommunen. Barne- og ungdomsklubbene er viktig forebyggende arenaer, og kinoen balanserer i dag med et lite overskudd. Dette er alle arenaer som er viktig både av forebyggende og sosial karakter. Det er møtesteder for store grupper barn- og ungdommer, og utgjør arenaer hvor det er høy aktivitet,

utfordringer og hvor vennskap og trivsel bygges.
Rådmannen mener både idrett og kirke må ta sin del av nedskjæringene.

Økonomisk situasjon:

Kommunen har en utfordrende økonomisk situasjon jf. 1. tertial. De fleste bakenforliggende årsakene til nedjusteringen av prognosen for netto driftsresultat i 2013, får konsekvenser også for 2014. Justert for lønns og prisvekst fremmes utvalgssakene med en reduksjon i netto kostnader pr enhet i forhold til prognosen for 2013 på 9 millioner kroner. Som i fjor vil det innen kvalitetshevinger ligge flere tiltak som tidligere ville sortert under nye behov. Enhetenes mulighet til å melde inn ønskede tiltak er søkt ivaretatt på denne måten.

Hvis ytterligere tiltak legges inn i budsjettet for 2014, vil behov for å effektivisere/omprioritere øvrig drift øke tilsvarende. Etersom kommunen nedbetaler sin gjeld med ca 100 millioner over fireårsperioden og øker inntektene tilsvarende, åpner det for videreføring av budsjettert låneopptak fra vedtatt HP 2013-2016. Rådmannen minner om at en andel av gjelden og renterisikoen er knyttet til selvkostområder og at gjeld, finanskostnader og renterisiko knyttet til låneopptak utenfor selvkostområdet må vurderes isolert sett.

Lene Lilleheier

Fra: Ludolf Bjelland <ludolf-b@online.no>
Sendt: 17. juni 2015 17:37
Til: Lene Lilleheier
Kopi: 'Harald Karsten Hermansen'
Emne: VS: Sak til KU
Vedlegg: Kontrollutvalget.docx

Hallo Lene;
Vennligst register denne, og gi en foreløpig oppfølging til avsender. Takk.

Med vennlig hilsen / All the best

Ludolf Bjelland
Vestbyveien 72
NO-1444 Drøbak
NORWAY


Tel: (47) 99 69 94 09, (47) 64 90 80 29 / Fax: (47) 64 93 02 98
E-mail: ludolf-b@online.no

Fra: Harald Karsten Hermansen [<mailto:HARALD.HERMANSEN@FROGN.KOMMUNE.NO>]
Sendt: 17. juni 2015 17:22
Til: Ludolf Bjelland (ludolf-b@online.no)
Emne: Sak til KU

Jeg viser til vedlagte henvendelse til Kontrollutvalget. For orden skyld så er mitt vitnemål i retten selvfølgelig korrekt. Amtas fremstilling kan jeg ikke holdes ansvarlig for. Poenget er at jeg foreslo å justere innholdet i det kommunale tjenestetilbudet også mhp Adastra og guttekoret. Personalspørsmålet er selvfølgelig en annen sak. Medarbeidere med oppgaver som endres eller fjernes tilbys selvfølgelig en annen funksjon de er kvalifisert til i kommunen. Fordelen med en kommune av vår størrelse er at vi stort sett alltid har ledige stillinger som gjør at vi får til en omplassering. Så ville vi også fått til her dersom vi ikke av andre grunner så oss nødt til å gå til oppsigelse. Siden KU er mottaker av henvendelsen fant jeg det riktig å sende denne kommentaren.

Med vennlig hilsen

Harald K. Hermansen
Rådmann

 Frogn kommune

Besøksadresse: Rådhusveien 6 Drøbak, Postadresse: Pb 10, 1441 Drøbak
Tlf. 64 90 60 00 | Dir. 64 90 60 10 | Mob. 926 00 794 | harald.hermansen@frogn.kommune.no

**FOLLO INTERKOMMUNALE
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT**

ENEBAKK, FROGN, OPPEGÅRD, NESODDEN, SKI, VESTBY OG ÅS

Tom Skårvin
Vestre Åslund 21b
1445 DRØBAK

KOPI

Deres ref.

Vår ref.
15/00228-2

Saksbehandler
Lene H. Lilleheier

Dato
18.06.2015

Svar på ditt brev til kontrollutvalget i Frogn av 16. juni 2015

Vi bekrefter at ditt brev med tittel «*Har rådmannen i Frogn kommune snakket usant under ed?*» er mottatt av kontrollutvalgets sekretariat.

Brevet legges frem for kontrollutvalget i Frogn på neste møte som er berammet til mandag 31. august 2015 kl. 1630. Utvalget vil da ta stilling til om brevet tas opp til behandling.

Møteinnkallingen offentliggjøres tirsdag 25. august på www.frogn.kommune.no og www.follofiks.no

Med hilsen

Lene H. Lilleheier

Lene H. Lilleheier
Rådgiver

Kopi: Ludolf Bjelland, leder i Frogn kontrollutvalg

Follo Interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
64 96 20 59 (m): 920 16 409
FIKS@follofiks.no
www.follofiks.no



Frogn kontrollutvalg

Frogn KU-33/15

Dialog og presentasjon regnskapsrevisor KPMG

Saksbehandler:	Lene H. Lilleheier	Saksnr.:	15/00194-1
Behandlingsrekkefølge		Møtedato	
1 Frogn kontrollutvalg		23/15	08.06.2015
2 Frogn kontrollutvalg		33/15	31.08.2015

Frogn kontrollutvalgs vedtak 08.06.2015:

Saken utsettes til neste møte.

Saksfremlegg

Sekretariatets innstilling:

Dialogen og presentasjonen av ny revisor tas til orientering.

Vedlegg:

171014 Vedlegg A - Kravspesifikasjon - Frogn og Vestby kommuner.pdf, Kontrakt KPMG og Frogn kommune undertegnet Inngått avtale om revisjonstjenester.

SAKSUTREDNING:

KPMG tiltrådte 1. mai 2015 som kommunens regnskapsrevisor.

Vi foreslår at det første møtet benyttes til en gjensidig presentasjon og drøfting av hvordan samarbeidet mellom KPMG og kontrollutvalget kan gjøres i praksis.

Kontrollutvalget bør også få en muntlig rapport fra revisjonen om hvordan samarbeidet med kommuneadministrasjonen er tenkt lagt opp. Tilsvarende fra FIKS og revisjonen om samarbeidet dem imellom.

Vedlagt følger kravspesifikasjonen som fulgte konkurransegrunnlaget ved innhenting av revisjonstjenester. Denne er med avtaleinngåelsen med KPMG blitt gjeldende som ramme for de tjenestene som skal leveres.

Ås, 1. juni 2015

Lene H. Lilleheier/s./
sekretær

Frogn kontrollutvalg

Frogn KU-34/15 Revisjonsplan 2015

Saksbehandler: Lene H. Lilleheier	Saksnr.: 15/00258-1
Behandlingsrekkefølge	Møtedato
1 Frogn kontrollutvalg	34/15 31.08.2015

Saksdokument ikke ferdigstilt. Ettersendes til møtet

Frogn kontrollutvalg

Frogn KU-35/15 Budsjett kontroll og tilsyn 2016

Saksbehandler: Lene H. Lilleheier	Saksnr.: 15/00253-1
Behandlingsrekkefølge	Møtedato
1 Frogn kontrollutvalg	35/15 31.08.2015

Sekretariatets innstilling:

1. Frogn kommunes utgifter for tilsyn og kontroll 2016 foreslås budsjettet til kr. 1 610 000
2. I 2016 gjennomføres to forvaltningsrevisjonsprosjekter og overordnet analyse.
3. Saken oversendes Frogn kommune og skal inngå i kommunens budsjett for 2016.

Vedlegg:

- 1) Rammebudsjett FDR 2016
- 2) Budsjett 2016 – FIKS
- 3) Frogn kommunes gjeldende reglement for godtgjørelse

SAKSUTREDNING:

I Kontrollutvalgsforskriften § 18 heter det om budsjettforslag for kontroll og tilsyn:
"Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget. Der kommunen eller fylkeskommunen har en egen revisjon avgir revisjonen innstilling til kontrollutvalget om budsjett for revisjonen"

Kostnadsoverslaget skal inneholde budsjetterte utgifter til revisjon, sekretærfunksjon og direkte utgifter til kontrollutvalget.

Regnskapsrevisjon

Kommunestyret valgte 9. februar d.å. KPMG som regnskapsrevisor for perioden 1. mai 2015 til og med 30. april 2017, med opsjon for oppdragsgiver til å kunne forlenge avtalen med 1 + 1 år. Pris- og betalingsbestemmelser framgår av Vedlegg D til konkurransegrunnlaget.

I henhold til avtalen med KPMG skal den avtalte regnskapsrevisjonen utføres til en fast årlig pris og kan reguleres ved begynnelsen av hvert regnskapsår etter endringene i konsumprisindeksen for det foregående år, første gang 1. januar 2016.

Fastprisen ved kontraktsinngåelsen var kr 250 000 eks. mva. I budsjettforslaget har vi lagt til grunn en prisstigning på 2 %. Dette øker fastprisen til kr 255 000 eks.mva. Inkl. mva blir prisen **kr 318 750** og dette beløpet legges inn i vårt budsjettforslag.

Frogn kontrollutvalg

Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er en lovpålagt oppgave, jf. kommuneloven § 77 nr. 4.

Kontrollutvalgsforskriften § 9 presiserer at *"Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapitlet."* I følge departementets merknader påhviler det kommunestyret å sørge for at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon, bl.a. ved å stille de nødvendige budsjettmidler til rådighet for kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisjon 2016 skal settes ut på anbud. Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget innstiller om valg av prosjekt og valg av leverandør når kommunestyrets budsjettvedtak foreligger. Vi foreslår at det i 2016 tas sikte på å gjennomføre to ordinære forvaltningsrevisjonsprosjekt. I tillegg må det gjøres en overordnet analyse som grunnlag for planen for forvaltningsrevisjon som utvalget må innstille om i løpet av 2016. Form og innhold på denne analysen må utvalget drøfte nærmere. Vi foreslår at kr 550 000, inkl. mva avsettes til overordnet analyse og to forvaltningsrevisjoner i 2016.

Etteroppgjør til Follo distriktsrevisjon

Follo distriktsrevisjon har fungert som regnskapsrevisor for revisjonsåret 2015 (perioden 1.5.2014 – 30.4.2015) De avga sin revisjonsberetning 15. april 2015, og har i tillegg til regnskapsrevisjon levert to forvaltningsrevisjonsrapporter til Frogn inneværende år. I sitt rammebudsjett for 2016 er det beregnet at Frogn kommune skal betale et etteroppgjør basert på verdjustert egenkapital ved årsskiftet med pensjonsforpliktelser. Størrelsen på etteroppgjøret er satt til **kr. 301 000,-**. Revisjonssjefen skriver i en kommentar til sekretariatet at summen vil avhenge av aktuarmessige beregninger som først foreligger våren 2016. Størrelsen på beløpet er derfor høyst usikker på nåværende tidspunkt. Sekretariatet gjør oppmerksom på at Frogn kommunes pensjonsforpliktelser i Follo distriktsrevisjon er en del av avtalen og betales ut som et engangsbeløp i 2016.

Kostnader til sekretariat - FIKS

Sekretariatsfunksjonen til kontrollutvalget skal også inngå i budsjettet for tilsyn og kontroll. Alle de syv Follo-kommunene deltar i samarbeidet i FIKS. Sekretariatet består av 1,6 årsverk og forbereder og følger opp kontrollutvalgets møter, har sekretæransvaret og utreder saker for kontrollutvalget. FIKS tar også hånd om selskapskontrollen for kommunene. Sekretariatets driftsutgifter fordeles med et likt basistilskudd på hver kommune som utgjør 50 % av driftskostnadene. De resterende 50% av driftskostnadene fordeles etter folketall. Styret i FIKS har fastsatt budsjettet for 2016 til kr 1 813 000,-. Frogn kommunes netto andel av kostnadene til sekretariatsfunksjonen for 2016 blir etter dette **kr 234 000,-**. Mye av økningen av utgiftene er en følge av Follorådets forslag om å harmonisere styrehonorarene i de interkommunale selskapene i Follo.

Kontrollutvalgets egne utgifter

De direkte utgiftene til kontrollutvalget avhenger av antall møter og deltakelsen på kurs o.a. Vi baserer oss på at det i 2016 vil bli avholdt 9 møter, inkludert ett møte i faglig forum for kontrollutvalgene i Follo. I henhold til Frogn kommunes godtgjøringsreglement vedtatt av kommunestyret 1. juni 2012 mottar kontrollutvalgsleder 6 % av ordførers godtgjørelse per år (for tiden kr. 850 071). Dette gir en årlig godtgjørelse på ca. kr. 51 000. Godtgjørelsen til

Frogn kontrollutvalg

utvalgets medlemmer og møtende varamedlemmer tilsvarer 0,15% av ordførers godtgjørelse per møte, og utgjør kr. 1275 per medlem, per møte. Kommunestyret skal behandle reglementet for godtgjøring på sitt møte 7. september 2015. Rådmannen har i sitt saksfremlegg ikke foreslått endringer på nåværende satser. Vi baserer derfor våre utregninger på eksisterende reglement og satser for 2015 med et tillegg på 4 % for lønnsøkning i 2016. Under posten godtgjøring for medlemmer har vi også tatt høyde for godtgjøring for deltakelse på kurs.

Kontrollutvalget har fra 2013 vært medlem av Forum for kontroll og tilsyn (FKT) og utvalget har vært representert på deres fagkonferanser og årsmøte. I tillegg har medlemmer av utvalget hvert år deltatt på NKRFs landskonferanse for kontrollutvalg. Disse konferansene er viktige for opplæring og nye impulser til kontrollutvalgene og vi foreslår at det settes av midler for at alle medlemmene kan delta på en til to konferanser hver.

Styret for FIKS har dessuten vedtatt å avholde et oppstartkurs over to dager for de nye kontrollutvalgene. Det ble opprinnelig avsatt midler til dette kurset i budsjettet for 2015. Kurset er utsatt til januar 2016 og vi foreslår at midlene settes av på nytt.

Abonnementet til medlemmene på «Kommunal rapport» foreslås videreført.

	Budsjett 2015	Budsjett 2016
Godtgjøring leder	52 000	53 000
Godtgjøring utvalgsmidl.	55 000	57 000
Arbeidsgiveravgift	15 100	15 500
Abonnement kommunal rapport	8 800	10 000
Medlemsavgift FKT	4 000	4 200
Kurs og opplæring	63 000	63 000
Skyssgodtgjørelse/km.godtgjøring	3 000	3 500
Avrundet sum kr.	201 000	206 000

Totalt foreslår vi at kr 206 000 budsjetteres til kontrollutvalgets egne utgifter.

Oppsummering

Tallene for utvalgets kostnader er budsjettall for alle år. Øvrige poster er regnskapstall t.o.m 2014.

	2013	2014	2015	2016
FDR	965 000	998 000	1 024 000	
Etteroppgjør FDR – pensjonsforpliktelser				301 000*
Regnskapsrevisjon (KPMG)			208 333**	318 750
Forvaltningsrevisjon (anbud)				550 000

Frogn kontrollutvalg

Sekretariat (FIKS)	204 000	212 000	221 000	234 000
Utvalget	165 000	189 000	201 000	206 000
Sum (avrundet)	1 334 000	1 399 000	1 654 333	1 610 000

*engangsbeløp i forbindelse med uttreden av FDR

** Pris regnskapsrevisjon 2015 til KPMG tilsvarer betaling for perioden mai – desember (8 måneder inkl. mva)

Saksutredningen skal følge med til kommunestyret ved behandling av budsjettet for 2015

Ås, 24. august 2015

Lene H. Lilleheier/s./
sekretær

RAMMEBUDSJETT 2016 - Styremøte 18.8.2015 sak 19/15
FOLLO DISTRIKTSREVISJON IKS

	Budsjett 2016	Budsjett 2015	Budsjett 2014	Budsjett 2013
Beregnete lønnsutgifter	6 557 000	8 151 000	7 500 000	7 250 000
Lønn-/trygdeerefusjoner mv	-590 000	-847 000	-120 000	-100 000
Vikarhjelp	-	200 000	200 000	-
Beregnete øvrige driftsutgifter	1 238 000	1 354 000	1 340 000	1 255 000
Beregnet budsjett 2015	7 205 000	8 858 000	8 920 000	8 405 000

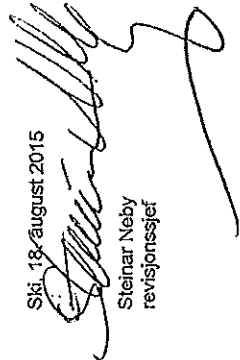
Beregning av deltakerkommunenes andel:

Totalt budsjett 2015 - 2014 - 2013	7 205 000	8 858 000	8 920 000	8 405 000
Bruk av disposisjonsfond	-43 000	-251 000	-300 000	-30 000
Finansinntekter	-80 000	-80 000	-90 000	-45 000
Honorarinntekter fra andre selskaper mv	-900 000	-990 000	-990 000	-990 000
Til fordeling	6 182 000	7 537 000	7 540 000	7 340 000

	Imbyggertall		Til fordeling kommunene			
	01.01.2015	01.01.2014	01.01.2013	Budsjett 2016	Budsjett 2015	Budsjett 2014
Ski kommune	29 775	29 542	29 307	2 068 000	1 886 000	1 891 000
Oppegård kommune	-	26 255	25 963	505 000	1 675 000	1 675 000
Enebakk kommune	10 760	10 626	10 560	747 000	678 000	682 000
Frogn kommune	-	15 671	15 469	301 000	1 000 000	998 000
Ås kommune	18 503	17 696	17 568	1 285 000	1 130 000	1 133 000
Nesodden kommune	18 372	18 297	17 998	1 276 000	1 168 000	1 161 000
Sum	77 410	118 087	116 865	6 182 000	7 537 000	7 540 000

Beløpene fra kommunene Oppegård og Frogn knytter seg til etteroppgjør, primært relatert til pensjoner. Beløpene er høyst usikre.

Ski, 18. august 2015



Steinar Neby
revisjonssejef

2)

**FOLLO INTERKOMMUNALE
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT**

ENEBAKK, FROGN, OPPEGÅRD, NESODDEN, SKI, VESTBY OG ÅS

Saksutskrift

Budsjett 2016

Saksbehandler: Jan T. Løkken	Saksnr.: 15/00192-1
Behandlingsrekkefølge	Møtedato
1 Styret i FIKS	16/15 10.06.2015

Styret i FIKS - behandling 10.06.2015:

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Styret i FIKS - vedtak 10.06.2015:

1. Styret vedtar følgende driftsbudsjett for FIKS for 2016:

Lønnsutgifter	kr 1 314 000
Godtgjørelse til styret	kr 93 000
Øvrige driftsutgifter	kr 406 000
Sum	kr 1 813 000
Refusjoner fra kommunene	kr 1 813 000
Resultat	kr 0

Driftsutgiftene refunderes av deltakerkommunene med følgende fordeling:

Enebakk	kr 201 000
Frogn	kr 234 000
Nesodden	kr 252 000
Oppegård	kr 307 000
Ski	kr 328 000
Vestby	kr 238 000
Ås	kr 253 000

2. Styret slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2016 – 2019.

Saksutskriften bekrefte
Ås, 18.august 2015

Lene H. Lilleheier
Rådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent

Tidligere behandlinger

Saksfremlegg

Sekretariatets innstilling:

1. Styret vedtar følgende driftsbudsjett for FIKS for 2016:

Lønnsutgifter	kr 1 314 000
Godtgjørelse til styret	kr 93 000
Øvrige driftsutgifter	kr 406 000
Sum	kr 1 813 000
Refusjoner fra kommunene	kr 1 813 000
Resultat	kr 0

Driftsutgiftene refunderes av deltakerkommunene med følgende fordeling:

Enebakk	kr 201 000
Frogn	kr 234 000
Nesodden	kr 252 000
Oppegård	kr 307 000
Ski	kr 328 000
Vestby	kr 238 000
Ås	kr 253 000

2. Styret slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2016 – 2019.

Vedlegg:

Budsjett 2016 versjon 3.xlsx

SAKSUTREDNING:

Budsjettet er en videreføring av aktivitetene på 2015-nivå. Øningen i lønnskostnader på 3% er i tråd med Follorådets anbefaling, mottatt 29. mai. I forslaget til godtgjøringen av styret har vi fulgt opp Follorådet forslag til harmonisering av styrehonorarene i de interkommunale selskapene i Follo. Dekningen av reiseutgifter blir en del av det faste møtehonoraret. Kjøregodtgjøringen for styret beløp seg i 2014 til ca kr 3200. Godtgjøringen er etter dette ca. tredoblet sammenlignet med budsjettet for 2015. Kjøp av varer og tjenester er justert ut fra erfaringer eller basert på forventet prisstigning som vi har satt til 2,5%.

Medlemskapet i NKRF koster ca. kr 15 000 og medlemskapet i FKT koster kr 6600. Ordningen med fri telefon (telefon og data) for daglig leder videreføres i samsvar med reglene for ledere i Ås kommune. Reglene forutsetter nøktern bruk. Posten «Kompetanseutviklingstiltak» skal blant annet dekke fellesutgifter i forbindelse med oppstartkonferansen.

Husleien baserer seg på en avtale fra 3.12.13. Avtalen skal prisjusteres hvert år med 2013 som basisår (kr 100 000). Husleien er splittet opp i forhold til 2015 med husleie på en post og leie av p-plasser under «Andre husleieutgifter».

Inventarposten er satt opp i tilfelle utstyr må fornyes eller justeringer av internett etc. Posten «Kjøp fra kommuner» gjelder serviceavtalen med Ås kommune. Denne skal prisjusteres hvert år med 2013 som basisår. Prisen var da satt til kr 90 000.

Forslaget til refusjoner fra kommunene økes med 6,6%, hvorav økningen i møtegodtgjørelsen står for en vesentlig del. Av hensyn til likviditeten før refusjonen fra kommunene kommer og framtidige utfordringer, foreslår vi at fondet holdes urørt i budsjettet for 2016.

Ås, 01.06.2015

Jan T. Løkken/s./
sekretær

Vedlegg:

1. Detaljert budsjett 2016
2. Budsjett 2016 og økonomiplan 2016 – 2019
3. Føllorådets mal for forventningsbrev 2016

REGLEMENT FOR GODTGJØRELSE/PARTISTØTTE TIL FOLKEVALGTE I FROGN KOMMUNE, GJELDENDE FRA 1.6.2012.

Historikk:

Vedtatt av kommunestyret, sak 104/98, møtet 14.12.98, revidert i forhold til den til enhver tid gjeldende ordførergodtgjørelse, pkt. 1.1 frem til 15.12.2008.
Tillegg ettergodtgjøring vedtatt av kommunestyret 10.05.99, sak 25/99.
Revidert i kommunestyrets møte den 30.05.05, sak 46/05
Revidert i henhold til kommunestyrevedtak den 19.06.06, sak 53/06
Revidert i henhold til kommunestyrevedtak den 08.10.07, sak 91/07 og 92/07
Revidert i henhold til kommunestyrevedtak, den 17.12.07, sak 128/07
Revidert i henhold til kommunestyrevedtak, den 15.12.08, sak 100/08
Revidert i henhold til kommunestyrevedtak, den 14.12.09, sak 111/09
Revidert i henhold til kommunestyrevedtak, den 20.9.10, sak 88/10
Revidert i henhold til kommunestyrevedtak, den 10.9.12, sak 107/12
Revidert i henhold til kommunestyrevedtak, den 7.4.14, sak 39/14

1.0 GODTGJØRELSE TIL ORDFØRER

1.1 Fast godtgjørelse

Ordføreren mottar en godtgjørelse tilsvarende 96 % av stortingsrepresentantenes godtgjørelse.

Godtgjørelsen omfatter alt arbeid og møter som har sammenheng med ordførervervet. For møter i utvalg som ikke har direkte tilknytning til vervet, mottar ordføreren møtegodtgjørelse i tillegg.

Justering av stortingsrepresentantenes godtgjørelse vurderes hver høst. Ved endring i godtgjørelsen, blir ordførerens godtgjørelse endret tilsvarende med virkning fra 1. mai samme år.

Den faste godtgjørelsen utbetales månedlig.

Dersom ordførervervet ikke utføres på heltid, fastsetter kommunestyret godtgjørelsen årlig.

1.2 Pensjon

Ordføreren er tilknyttet kommunens pensjonsordning. Premien er individuell. Full opptjeningstid er 16 år.

1.3 Ettergodtgjøring

Ordføreren mottar ettergodtgjørelse i 3 måneder, uavhengig om vedkommende har trådt inn i ny stilling i denne perioden.

Versjon 30.07.14

1.4 Sykepenger

Ordføreren omfattes av sykelønnsordningen

1.5 Ytelser etter dødsfall/gruppelivsforsikringer

Ordføreren er tilknyttet kommunens gruppelivsforsikring

1.6 Mobiltelefon

Abonnementsavgift og bruk av telefonen dekkes av Frogn kommune. Frogn kommune stiller mobiltelefon til disposisjon.

1.7 Fri avis

Abonnementsavgift for én fritt valgt avis dekkes.

2.0 FAST GODTGJØRELSE TIL VARAORDFØREREN

2.1 Fast godtgjørelse

Varaordføreren mottar en fast godtgjørelse som tilsvarer 13 % av ordførerens godtgjørelse pr. år.

Godtgjørelsen omfatter alt arbeid og møter som har sammenheng med varaordførervervet.

For møter i utvalg som ikke har direkte tilknytning til vervet, mottar varaordføreren møtegodtgjørelse i tillegg.

Den faste godtgjørelsen utbetales månedlig.

2.2 Inntreden som ordfører

Dersom ordfører for en periode på mer enn en uke trer inn i annen funksjon med godtgjøring og varaordfører ivaretar ordførers oppgaver fullt ut i tilsvarende periode, godtgjøres varaordfører på lik linje med ordfører. Ordfører trekkes tilsvarende i godtgjøring.

Varaordførers ordinære godtgjøring faller bort i samme periode.

3.0 ØVRIGE FASTE GODTGJØRINGER

3.1 Formannskap, Hovedutvalg for miljø-, plan- og byggesaker, Hovedutvalg for oppvekst, omsorg og kultur

Faste medlemmer, med unntak av ordfører og varaordfører, mottar en fast godtgjørelse som tilsvarer 5 % av ordførerens godtgjørelse pr. år.

Lederne for utvalgene, med unntak av ordfører og varaordfører, mottar en fast godtgjørelse som tilsvarer 6 % av ordførerens godtgjørelse pr. år.

Versjon 30.07.14

Godtgjørelsen dekker alle møter i utvalget samt konferanser, kurs og befaringer som har sammenheng med vervet.

Har et medlem forfall til mer enn halvparten av årets møter, skal det foretas fratrekk i godtgjørelsen.

Den faste godtgjørelsen utbetales månedlig.

Møtende varamedlemmer gis en godtgjørelsen som tilsvarer 0,15 % av ordførers godtgjørelse pr. møte.

3.2 Forliksrådet

Satser fastsettes av staten fra 01.01.06.

3.3 Kontrollutvalget

Lederen mottar en fast godtgjørelse som tilsvarer 6 % av ordførerens godtgjørelse pr. år. Godtgjørelsen dekker alle møter i utvalget, samt konferanser, kurs og befaringer som har sammenheng med vervet.

Den faste godtgjørelsen utbetales månedlig.

Medlemmer og møtende varamedlemmer mottar en godtgjørelse som tilsvarer 0,15 % av ordførers godtgjørelse pr. møte. Godtgjørelsen utbetales 2 ganger pr. år, i juni og desember.

3.4 Administrasjonsutvalget

Lederen mottar en fast godtgjørelse som tilsvarer halvparten av godtgjørelsen til lederne av hovedutvalgene.

Medlemmer og møtende varamedlemmer mottar en godtgjørelse som tilsvarer 0,08 % av ordførerens godtgjørelse pr. møte.

4.0 GODTGJØRELSE PR. MØTE

Godtgjørelsen utbetales 2 ganger pr. år, i juni og desember.

4.1 Kommunestyret

Kommunestyrets medlemmer og møtende varamedlemmer mottar en godtgjørelse som tilsvarer 0,15 % av ordførers godtgjørelse pr. møte.

Kommunestyrets medlemmer som er ikke er medlem av formannskap eller hovedutvalg mottar en godtgjørelse som tilsvarer 0,2 % av ordførers godtgjørelse pr. møte.

Ordfører og varaordfører mottar ikke møtegodtgjørelse pr. møte for møter i kommunestyret.

4.2 Øvrige utvalg, styrer, råd, nemnder, komiteer m.v.

Medlemmer og møtende varamedlemmer mottar en godtgjørelse som tilsvarer 0,08 % av ordførers godtgjørelse pr. møte.

Møtelederen mottar en godtgjørelse som tilsvarer 0,12 % av ordførers godtgjørelse pr. møte.

4.3 Godtgjørelse til arbeidstakerrepresentanter

Arbeidstakerrepresentanter i partssammensatte utvalg gis samme møtegodtgjørelse som de kommunalt oppnevnte dersom møtene er lagt utenom arbeidstiden.

4.4 Godtgjørelse til stemmestyrer og valgmedarbeidere

Valgdagen: Medlemmer i stemmestyrene og valgmedarbeidere mottar en godtgjørelse på kr. 1200,- for 1/1 dag og kr. 600 for ½ dag.

Ledere i stemmestyrene mottar en godtgjørelse på kr. 2000,-.

Informasjonsmøter/opplæring: Medlemmer i stemmestyrene og valgmedarbeidere på valglokalene mottar en godtgjørelse på kr. 600,-.

Ledere i stemmestyrene mottar en godtgjørelse på kr. 1000,-.

5.0 SKYSS- OG KOSTGODTGJØRELSE

5.1 Ordføreren

Ordføreren mottar skyss- og kostgodtgjørelse etter ført kjørebok og regning i henhold til kommunens reiseregulativ.

Ordføreren mottar ikke kostgodtgjørelse for reiser innen kommunen.

5.2 Øvrige kommunale ombuds-/tillitsmenn

Øvrige kommunale ombuds-/tillitsmenn mottar skyss- og kostgjørelse etter regning i henhold til kommunens reiseregulativ.

De mottar ikke kostgodtgjørelse for reiser innen kommunen.

6.0 DEKNING AV UTGIFTER

6.1 Telefonutgifter

a) Varaordfører mottar kr 2000,- pr år til dekning av telefonutgifter.

b) Leder for Hovedutvalg for miljø, plan og byggesaker, for Hovedutvalg for oppvekst, omsorg og kultur og gruppeledere mottar kr 1200,- pr år til dekning av telefonutgifter. Beløpene utbetales under forutsetning av at det ikke er gitt godtgjørelse i henhold til pkt a).

6.2 Tap i arbeidsinntekt

For møter som ikke dekkes av den faste godtgjørelsen, dekkes tap i arbeidsinntekt som følger:

Erstatning for tap i arbeidsinntekt ytes etter følgende satser:

Versjon 30.07.14

Ulegitimert - utbetales etter regning med inntil kr. 1250,- pr. dag.

Legitimert - utbetales etter regning med inntil kr. 2000,- pr. dag.

For møter som dekkes av den faste godtgjørelsen gjelder følgende:

I de tilfeller den tap i arbeidsinntekter overstiger den faste månedlige godtgjørelsen, dekkes det overskytende beløpet.

For dekning av legitimert tap må det vedlegges dokumentasjon på trekk i lønn fra arbeidsgiver. For selvstendig næringsdrivende er det ikke nødvendig å vedlegge dokumentasjon.

Utbetalingen skjer på grunnlag av utfylt skjema.

Full erstatning forutsetter heldagsmøte (8 timer)

6.3 Dekning av utgifter til stedfortreder

Dokumenterte utgifter til nødvendig stedfortreder i hjemmet (barnepass m.v) som følge av møter i folkevalgte organ dekkes med inntil kr. 1200,- pr. dag på grunnlag av utfylt skjema.

7.0 DISPENSASJON/FORTOLKNING AV BESTEMMELSENE

I spesielle enkelttilfeller gis rådmannen følgende myndighet:

- dispensere fra ovennevnte bestemmelser
- ta avgjørelse i tilfeller som ikke er dekket av reglementets bestemmelser

8.0 PARTISTØTTE

Partistøtten settes til 25 % av ordførerens lønn. Tilskuddet utbetales etter følgende beregningsmåte: 9/10 i representantstøtte og 1/10 gruppestøtte. Tilskuddet skal være uforandret hele budsjettåret, og skal utbetales innen utgangen av mars. Ordningen gjelder fra 1.1.2013

Frogn kontrollutvalg

Frogn KU-36/15 Orienteringssaker

Saksbehandler: Lene H. Lilleheier	Saksnr.: 15/00245-1
Behandlingsrekkefølge	Møtedato
1 Frogn kontrollutvalg	36/15 31.08.2015

Sekretariatets innstilling:

Sakene tas til orientering.

VEDLEGG:

- 1) Godkjent protokoll fra kontrollutvalgets møte 8. juni 2015
- 2) Kopi av Kommunestyrets vedtak sak 114/15 – Forvaltningsrevisjonsrapport om selskapskontroll Follo Ren IKS.
- 3) Kopi av Kommunestyrets vedtak sak 115/15 – Forvaltningsrevisjonsrapport om beredskap.
- 4) Aktivitetsplanen
- 5) Liste over Kontrollutvalgets vedtak fra 2011 - d.d

Ås, 24. august 2015

Lene H. Lilleheier/s./
sekretær

MØTEPROTOKOLL

Frogn kontrollutvalg

Møtetid: 08.06.2015 kl. 16:30 – 17:40
Sted: Fraunar - Kommunestyresalen

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5.

Møtende medlemmer:

Ludolf Bjelland (H), Tone Merete Hansen (Ap), Kristin Raanaas Reklev (H), Sigbjørn Kvistad (KrF), Helge G. Simonsen (V) (sakene: 21/15, 24/15, 25/15)

Møtende varamedlemmer:

Jorunn Holter (sak 22/15)

Fra kommunestyret møtte:

Thore Vestby, ordfører

Fra administrasjonen møtte:

Harald K. Hermansen, rådmann (sak 21/15 og 22/15)
Christian Ingolfsrud, avdelingsleder byggesak (sak 21/15)
Vegard Arnesen, arkivleder (sak 22/15)
Wenche Korpberget, enhetsleder (sak 22/15)

Møtesekretær:

Lene H. Lilleheier, FIKS

Diverse merknader:

Helge Simonsen hadde på forhånd varslet om at han bare kunne delta på deler av møtet. Varamedlem Jorunn Holter tiltrådte da han forlot møtet.

Møteprotokoll godkjent 11.06.2015

Ludolf Bjelland
Leder/s./

Tone Merete Hansen
Nestleder/s./

Saksliste

Side

Saker til behandling

<u>21/15</u>	Dialog med rådmannen om byggesaksbehandlingen	3
<u>22/15</u>	Avviksrapportering/oppfølging av vedtak	3
<u>23/15</u>	Dialog og presentasjon regnskapsrevisor KPMG	4
<u>24/15</u>	Forslag oppfølgingspunkter - NKRF-konferansen 2015	4
<u>25/15</u>	Orienteringssaker	4

Eventuelt

Frogn KU-21/15

Dialog med rådmannen om byggesaksbehandlingen

Sekretariatets innstilling:

Dialogen med rådmannen om kommunens byggesaksbehandling og oppfølgingen av anbefalingene i rapporten om byggesaksbehandlingen fra 2012 tas til orientering.

Frogn kontrollutvalgs behandling 08.06.2015:

Rådmannen ga en kort redegjørelse, og svarte deretter på utvalgets spørsmål sammen med avdelingsleder i byggesaksavdelingen.

På spørsmål om oppfølgingen av anbefalingspunkt 4. *Brukerundersøkelser og serviceerklæringer*, svarte rådmannen at det ikke er jobbet videre med saken siden forrige tilbakemelding til kontrollutvalget. Utvalgets leder pekte på at brukerundersøkelser var et av punktene Kommunestyrets var spesielt opptatt av da de behandlet rapporten, og ba rådmannen følge opp anbefalingspunktet.

Votering: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 08.06.2015:

Dialogen med rådmannen om kommunens byggesaksbehandling og oppfølgingen av anbefalingene i rapporten om byggesaksbehandlingen fra 2012 tas til orientering.

Frogn KU-22/15

Avviksrapportering/oppfølging av vedtak

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Frogn kontrollutvalgs behandling 08.06.2015:

Arkivleder presenterte den nye vedtaksoppfølgingsmodulen i sak- og arkivsystemet.

Under spørsmålsrunden ble det klart at systemet ikke er tilgjengelig for andre enn kommunens ansatte. Utvalgets medlemmer minnet om at kontrollutvalgets hovedansvarliggjende blant annet var at rapporteringen skulle gjøres tilgjengelig for politikere og innbyggere.

Forslag fra Ludolf Bjelland: Kontrollutvalget ber rådmannen jobbe videre med saken, slik at politikere og innbyggere får tilgang til informasjon om oppfølgingen av vedtak/avviksrapportering.

Votering: Forslaget fra Bjelland ble enstemmig vedtatt.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 08.06.2015:

Kontrollutvalget ber rådmannen jobbe videre med saken, slik at politikere og innbyggere får tilgang til informasjon om oppfølgingen av vedtak/avviksrapportering.

Frogn KU-23/15

Dialog og presentasjon regnskapsrevisor KPMG

Sekretariatets innstilling:

Dialogen og presentasjonen av ny revisor tas til orientering.

Frogn kontrollutvalgs behandling 08.06.2015:

Utvalgets leder orienterte om at revisor var forhindret fra å komme. Saken utsettes derfor til neste møte.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 08.06.2015:

Saken utsettes til neste møte.

Frogn KU-24/15

Forslag oppfølgingspunkter - NKRF-konferansen 2015

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar sekretariatets redegjørelse til orientering.

Frogn kontrollutvalgs behandling 08.06.2015:

Votering: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 08.06.2015:

Kontrollutvalget tar sekretariatets redegjørelse til orientering.

Frogn KU-25/15

Orienteringssaker

Sekretariatets innstilling:

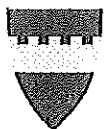
Sakene tas til orientering.

Frogn kontrollutvalgs behandling 08.06.2015:

Votering: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Frogn kontrollutvalgs vedtak 08.06.2015:

Sakene tas til orientering.



Frogn kommune

Enhet for personal, organisasjon og politiske tjenester - Politiske tjenester

Follo interkommunale
kontrollutvalgssekretariat - FIKS
Pb 195
1431 ÅS

Deres ref.

Vår ref.
14/00448-13

Saksbehandler
Guro Merlid

Dato
07.07.2015

Forvaltningsrevisjonsrapport om selskapskontroll Follo Ren - kommunestyrets vedtak

Kommunestyret behandlet ovennevnte sak i møte 15.6.2015, sak 114/15.

Kommunestyret gjorde følgende vedtak:

«

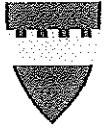
1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Follo Ren IKS – selskapskontroll» til orientering.
2. Kommunens eierrepresentant bes følge opp rapportens anbefalinger overfor selskapet.»

Vedlagt følger saksutskrift.

Med hilsen

Guro Merlid
Teamkoordinator

Dokumentet er elektronisk godkjent.



Frogn kommune

Enhet for personal, organisasjon og politiske tjenester - Politiske tjenester

Follo interkommunale
kontrollutvalgssekretariat - FIKS
Pb 195
1431 ÅS

Deres ref.	Vår ref. 15/00046-9	Saksbehandler Guro Merlid	Dato 07.07.2015
-------------------	-------------------------------	-------------------------------------	---------------------------

Forvaltningsrevisjonsrapport om beredskap - kommunestyrets vedtak oversendes

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsrapport om beredskap i møte 15.6.2015 som sak 115/15. Vedlagt følger saksutskrift av saken.

Med hilsen

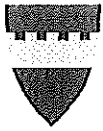
Guro Merlid
Teamkoordinator

Dokumentet er elektronisk godkjent.

Vedlegg:
Saksutskrift - Forvaltningsrevisjonsrapport - beredskap

Kopi:
Follo Distriktsrevisjon

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	64 90 60 00	Org.nr.	963 999 089
Postboks 10	Rådhusveien 6	Telefaks		Bankgiro	1617.07.02720
1441 Drøbak	1443 DRØBAK				
postmottak@frogn.kommune.no	www.frogn.kommune.no				



Saksutskrift

Forvaltningsrevisjonsrapport - beredskap

Saksbehandler: Guro Merlid	Saksnr.:	15/00046-5
Behandlingsrekkefølge		Møtedato
1 Kommunestyre	115/15	15.06.2015

Kommunestyres behandling 15.06.2015:

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kommunestyres vedtak 15.06.2015:

- 1) Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om beredskap til orientering.
- 2) Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om resultatet innen seks måneder.

Saksutskriften bekreftes
Frogn, 23.juni 2015

Eli Hartvigsen

Dokumentet er elektronisk godkjent

KONTROLLUTVALGET I FROGN KOMMUNE AKTIVITETSPLAN FOR 2015 Pr. 24.8.2015

Oversikten nedenfor viser planlagte aktiviteter, frist for når de skal være ferdig, ansvar for å utføre oppgaven samt status. Oversikten ajourføres fortløpende. FDR (Follo distriktsrevisjon) står for all revisjon. FIKS uttrer andre saker, lager innstilling i alle saker og er sekretær for utvalget. FDRs rapporter skal være FIKS ihende senest fjorten dager før utvalgs møtet.

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
1	Kontrollutvalgets årsrapport for 2014	Februar	FIKS		KU 3/15, KS 43/15
2	Aktivitetsplan	Februar	FIKS		Rullerende
3	Utvalgets strategimøtet	Fornyes årlig	FIKS		KU 4/15
4	Møteplan		FIKS	2. februar 16. mars 11. mai 8. juni	31. august 2. november 8. desember
5	Kommunens årsregnskap 2014	15. april	FDR		KU 13/15
6	Tertialrapporter:				
	1. Tertialrapport jan-april 2015 - orienteringssak	Mai	Kommunen		
	2. Tertialrapport mai-aug. 2015 orienteringssak	Oktober	Kommunen		KU 25/15
7	Rapporter fra revisjonen:				
	30.04.15 (perioden 01.05.14 – 30.04.15)	Mai	FDR	KU 31/8-15	
	31.10.15 (perioden 01.05.15 – 31.10.15)	Nov	FDR		
	31.12.14 Revisjonsbrev nr. 6	August	FIKS	KU 31/8-15	
	Revisjonsplan 2015	August	FDR	KU 31/8-15	
8	Plan for forvaltn. revisjon 2013 - 2016		FIKS		KU 27.8. KS 22.10.12

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
9.	Forvaltningsrevisjon 2015: Beredskap Barnevern	2015 2015	FDR FDR	31/8	KU 17/15, KS 115/15
10.	Forvaltningsrevisjon 2014: Vann og avløp Follo Ren IKS	2014 2014	FDR FDR		KU 42/14 KS 137/14 KU 18/15, KS 114/15
11.	Forvaltningsrevisjon 2013: Samhandlingsreformen	2013	FIKS/FDR		KU 23/14 KS 103/14
	Psykisk helsearbeid for unge	2013	FIKS/FDR		KU 41/13, KS 7/14
12	Oppfølging av tidligere prosjekter: <u>Rapporter</u> Prosjektstyring Psykisk helsearbeid for unge Samhandlingsreformen Vann og avløp	22.10.13 24.8.14 og 24.2.15 22.3.15 og 22.9.15 8.6.15	Rådmannen Rådmannen Rådmannen Rådmannen	31/8-15	KU 38/13, KU 1/15 KS 44/15 KU 38/14, KU 8/15 KS 70/15
13	Plan Selskapskontroll	2013 – 2016	FIKS		KS 22.10.12
12	Selskapskontroll 2015 Andre kontrolloppgaver	2015	FIKS	Vedtatt rammer for kontroll sak 19/15	

Sak	Vedtak	Oppfølging	Kommentar
Anskaffelser/innkjøp 02/12 Forvaltningsrevisjons-rapport om anskaffelser i Frogn kommune	Oversendt KS Rådmannen bes melde tilbake til kontrollutvalget på hvert møte i minst ett halvt år framover om statusen for arbeidet med oppfølgingen av anbefalingene, herunder å rapportere om internkontrollsystemet for innkjøp.	Sak 15/12 sak 22/12 Sak 27/12 Sak 33/12 Sak 42/12	
15/12 Rapport fra rådmannen om oppfølgingen av rapporten om anskaffelser	Vedtak: 1. Rådmannens redegjørelse om oppfølgingen av anbefalingene i rapporten om anskaffelser tas til orientering. 2. Rådmannen bes gi skriftlige rapporter i denne saken foran kontrollutvalgsmøtene t.o.m. 3. september. 3. Rådmannen bes lage en oppsummerende rapport om sin oppfølging av rapporten per 19. september.	Sak 27/12 Sak 33/12 Sak 42/12	
22/12 Rådmannens rapportering vedr. oppfølging av anskaffelsesrapport	Vedtak: Tatt til orientering		
27/12 Rådmannens rapportering vedr. oppfølging anskaffelsesrapport	Vedtak: Rådmannens redegjørelse om oppfølgingen av anbefalingene i rapporten om anskaffelser tas til orientering. Utvalget imøteser rådmannens rapportering ut dette året.		
33/12 Rådmannens rapportering vedr oppfølging av anskaffelsesrapport	Vedtak: Rådmannens redegjørelse for oppfølgingen av anbefalingene i rapporten om anskaffelser tas til orientering. Fra behandlingen:Rådmannen tar sikte på å lage en oppsummerende rapport foran det neste møtet i kontrollutvalget. I diskusjonen etter at rådmannen hadde forlatt møtet, ble det i debatten understreket at innkjøpsområdet betyr mye for kommunen, Kontrollutvalget bør derfor følge dette fellet nøye framover.		

<p>42/12 Rapport om oppfølging av anskaffelsesrapport</p>	<p>Vedtak: Kontrollutvalget tar rådmannens rapport av 05.12.2012 vedr status for oppfølging av anskaffelsesrapporten til orientering.</p> <p>Saken oversendes til kommunestyret med følgende innstilling:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret tar rådmannens tilbakemelding vedr. oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten om anskaffelser til orientering. 2. Kommunestyret ber kontrollutvalget vurdere nye kontrolliltak på et seinere tidspunkt. 	<p>Ingen oppfølging vedtatt per 11.11.2013</p>	<p>Punkt 2 bør følges opp i 2014.</p>
<p>14/15 Dialog med rådmann og ordfører om kommunens innkjøpsordninger</p> <p>Fokus: hvordan sikrer kommunens at valgte leverandører og underleverandører følger norsk lov?</p>	<p>Vedtak: Dialogen til orientering. Kontrollutvalget følger opp saken på nytt om 6 måneder.</p>	<p>Ny sak settes opp på KU-møtet 8. desember 2015.</p>	
<p>53/12 Fyrverkeri nyttårsaften 2012</p>	<p>Vedtak Rådmannens redegjørelse til etterretning.</p>		
<p>Eventuelt (21.1-13) Fyrverkerisaken</p>	<p>Fra behandlingen.Etter anmodning fra utvalgets leder, hadde revisjonen forberedt en muntlig redegjørelse for om innkjøpet i denne saken var i tråd med anskaffelsesreglene. Revisjonen hadde ikke noen vesentlige anmerkninger til kommunens behandling av saken. Saken er dermed endelig avsluttet fra kontrollutvalgets side.</p>		<p>avsluttet</p>
<p>Avviksrapportering</p>			
<p>Eventuelt (11.6.12) Kvartalsvis avviksrapportering</p>	<p>Vedtak: Kontrollutvalget foreslår at det etableres en ordning med kvartalsvis avviksrapportering fra administrasjonen om oppfølgingen</p>	<p>Sak 34/12</p>	

	<p>vedtak i kommunestyret, formannskapet og hovedutvalgene. Rapporteringen skal fokusere på om beslutningene gjennomføres til forventet tid, med optimal ressursbruk og budsjettert kostnad.</p> <p>2. Saken oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <p><i>Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag om en kvartalsvis avviksrapportering fra administrasjonen og ber rådmannen legge fram et nærmere forslag om dette.</i></p>		
34/12 Kommunestyrets vedtak om avviksrapportering	<p>Vedtak: Rådmannen inviteres til kontrollutvalgets neste møte for å drøfte oppfølgingen av kommunestyrets vedtak om avviksrapportering.</p>	Sak 43/12	
43/12 Dialog med rådmannen om rapporteringsordning avvik	<p>Vedtak: Til orientering.</p> <p>Fra behandlingen: Rådmannen kommer i møtet den 21.1.13 for å informere om hvor langt han da er kommet med planene.</p>	Sak 01/13	
01/13 Dialog med rådmannen – plan for avviksrapportering	<p>Vedtak: Dialogen med rådmannen tas til orientering.</p> <p>Fra behandlingen: På kort sikt ønsker administrasjonen å gi en månedlig oppdatering på word-filer som linkes til utvalgenes sider på internett. Rådmannen delte ut notater med noen eksempler fra utvalgene med rapportering av oppfølgingen av vedtak i noen saker. Denne ordningen vil gjelde inntil kommunens nye sak-/arkivsystem er på plass. Da vil en se på andre løsninger. Utvalgets medlemmer ga uttrykk for at de var tilfreds med rådmannens opplegg. Ordningen kan både bli nyttig for utvalgslederne og den bør markedsføres overfor befolkningen. De vil eventuelt ta saken opp på nytt når en har noe erfaring med ordningen.</p>	Avsluttet	
7/14 Dialog med rådmannen om avviksrapporteringen og	<p>Vedtak: Dialogen i sakene tas til orientering. Rådmannen blir bedt om å legge frem en tidsplan for når avviksrapporteringen planlegges å bli</p>	Sak 19/14	

8/14 Dialog med rådmannen om nytt sak og arkiv system	del av det nye systemet i kontrollutvalgets neste møter.		
19/14 Tidsplan – avviksrapportering i sak og arkivsystem	Vedtak: rådmannens redegjørelse tas til orientering. Utvalget ber om ny redegjørelse første halvår 2015.	Sak 16/15	
16/15 Avviksrapportering/oppfølging av vedtak	Vedtak: Til orientering – utvalget ber om ny redegjørelse på neste møte.		Bedt om ny redegjørelse på møtet 8.6-15
22/15 Avviksrapportering/oppfølging vedtak	Vedtak: rådmannen bes jobbe videre med saken, slik at politikere og innbyggere får tilgang til informasjon om oppfølgingen av vedtak/avviksrapportering.		
Barnevern			
03/12 Rådmannens oppfølging av rapporten om barnevern.	Vedtak: Utvalget ber rådmannen om fortgang i arbeidet med tiltak som kan sikre økt rapportering av bekymringsmeldinger fra barnehagene og gi en ny rapport om resultatene innen tre måneder. KU sin rapportering til KS utsettes.	Sak 26/12	
26/12 Rapport fra rådmannen vedr bekymringsmeldinger barnehager	Vedtak: 1. Tilbakemelding til orientering. 2. <i>Kontrollutvalget ber om evaluering fra rådmannen når Kvello-modellen er gjennomført i alle barnehager i ett år.</i> 3. Saken sendt KS	Sak 29/13	
29/13 Rådmannens redegjørelse om barnevern	Vedtak: Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om barneverntjenesten til orientering. Utvalget ba rådmannen besvare utvalgets spørsmål om samarbeidsavtaler mellom barnevern og andre instanser, tiltaksplaner, brukerundersøkelser og avvikssystemet til neste møte.	Møte 16.12.13	
31.8.2015 Forvaltningsrevisjonsrapport			

Barnvern 2015			
Byggesak			
41/12 Forvaltningsrapport om byggesaksbehandlingen	Vedtak: 1. Til orientering 2. Oversendes KS – Oppløsing etter 3 og 6 måneder.	Sak 21/13 Sak 9/14	
Eventuelt (4.3-13) Kommunestyrets behandling av rapport om byggesak	Ludolf Bjelland refererte fra kommunestyrets behandling av rapporten. Han viste til at kommunestyret er klare på at kontrollutvalget skal følge opp revisjonens anbefalinger og at det er behov for brukundersøkelser		
21/13 Rådmannens første tilbakemelding om rapport byggesak	Vedtak: Til orientering – ikke sendt KS		
9/14 Rådmannens tilbakemelding – forvaltningsrapport byggesak	Vedtak: Til orientering. Oversendt kommunestyret med forslag om å ta saken til orientering.		
Eventuelt (19/5-14) Oppløsing plan og byggesak	Vedtak: KU ber rådmannen utarbeide en plan for eliminering av restansene i byggesak samt en tilfedsstillende bemanning til.	Sak 37/14	
37/14 Oppløsing plan- og byggesaksbehandlingen	Vedtak: Kontrollutvalget tar rådmannens plan for eliminering av restanser i byggesaksavdelingen til orientering.	avsluttet	
Eventuelt (11/5-15) Henvendelse til KU ang byggesaksbehandlingen	Vedtak: Rådmannen inviteres til neste møte for en dialog om oppløsing av rapporten om byggesaksbehandlingen.		Sendt invitasjon til rådmannen 19/5-15
21/15 Dialog med rådmann om byggesak	Vedtak: til orientering		
31.8.2015 – rådmannens redegjørelse om byggesaksgebyrer			
Prosjektstyring			
07/13 Forvaltningsrevisjonsrapport prosjektstyring	Vedtak: Rapport til orientering. Sendt kommunestyret. Rådmannens oppfølgingsrapport etter 6 måneder.		

11/13 Dialog med rådmannen om rapport om prosjektstyring	Vedtak: Til orientering.		
38/13 Rådmannens tilbakemelding på rapport om prosjektstyring	Vedtak: 1) Til orientering. 2) Kontrollutvalget ber om at rådmannen sender en ny tilbakemelding til utvalget når de to siste anbefalingene er iverksatt. 3) Kontrollutvalget ber rådmannen utarbeide en oversikt over hvilke prosjekter med en kostnadsramme på over 500 000, som ikke følger prosedyren for prosjektstyring og hvorfor den ikke følges.	Sak 1/15	
1/15 Rådmannens andre tilbakemelding – oppfølging rapport om prosjektstyring	Vedtak: Til orientering. Oversendt kommunestyret med forslag om å ta saken til orientering.	Sendt særutskrift av vedtak til KS 9/2-15	Behandlet i KS jf. sak 44/15 AVSLUTTET
Psykisk helsearbeid for unge			
41/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – Psykisk helsearbeid for unge	Vedtak: Rapport til orientering. Kontrollutvalget la vekt på at de var bekymret. Anbefalte kommunestyret om å sende rapport til utvalg for oppvekt, omsorg og kultur til uttalelse. Rådmannens oppfølgingsrapport etter seks og tolv måneder.	Sendt særutskrift til Kommunestyret 9.januar 2014	Behandlet i KS 24.2 Rådmannens tilbakemelding 24.8.14 og 24.2.15
38/14 Rådmannens første tilbakemelding om oppfølgingen av anbefalingene legges frem for utvalget.	Vedtak: Kontrollutvalget tar rådmannens første tilbakemelding om oppfølgingen av anbefalingene i forvaltningsrapporten om «Psykisk helsearbeid for barn og unge» til orientering.		

8/15 Rådmannens andre tilbakemelding om oppfølging av anbefalingene	Vedtaks: Til orientering. Oversendt Kommunestyret	Sendt vedtak til kommunestyret 23.3.15	
Samhandlingsreformen			
23/14 Forvaltningsrevisjonsrapport – Samhandlingsreformen	Vedtaks: Rapport til orientering. Rådmannen bes om å følge opp rapporten og melde tilbake til KU etter 6 og 12 måneder		Behandlet i KS 22.9.14. Rådmannens tilbakemelding 22.3.15 og 22.9.15
Vann og avløp			
42/14 Forvaltningsrevisjonsrapport- Vann og avløp	Vedtaks: Rapport til orientering. Rådmannen bes følge opp rapporten og melde tilbake til KU etter 6 måneder.		Behandlet i KS sak 137/14 Rådmannens frist tilbakemelding 8. juni 2015
Beredskap			
17/15 Forvaltningsrevisjonsrapport - Beredskap	Vedtaks: Rapport til orientering. Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til KU etter 6 måneder.		Pr. 19/5-15: Sendt til Kommunestyret for behandling
Barnevern			
49/14 Prosjektplan Forvaltningsrevisjonsrapport - barnevern	Vedtaks: Prosjektplan vedtatt 24/11-14. Revisjonen planlegger gjennomføring 3. kvartal 2015.		
Selskapskontroll 2014			
18/15 Forvaltningsrevisjonsrapport Follo Ren IKS	Vedtaks: Rapport til orientering. Kommunens eierrepresentant bes følge opp rapportens anbefalinger ovenfor selskapet		Pr. 19/5 – sendt til kommunestyret for behandling.

Selskapskontroll 2015			
19/15 Selskapskontroll 2015 (Omfatter alle selskapene)	Vedtak: Kontrollutvalget slutter seg til rammene for selskapskontrollen.		
Andre saker			
44/12 Redegjørelse fra rådmannen vedr plan for avdekking av korrupsjon		Sak 12/13	avsluttet
12/13 Rådmannens redegjørelse om antikorrupsjonsarbeidet	Vedtak: Rådmannen bes legge fram et notat med en redegjørelse for kommunens anti-korrupsjonsarbeid.		
13/13 Rådmannens redegjørelse om krisehåndtering	Vedtak: Til orientering		
20/14 Orientering fra ordfører om Follo legevakt	Vedtak: Til orientering		
39/14 Orientering fra ordfører om Follo legevakt	Vedtak: Redegjørelsen tas til orientering		
6/15 Henvendelse ang. Furuveien 1	Vedtak: Saken avvises – Utvalget så ikke grunnlag for videre oppfølging.		
7/15 Hule eiker i Frogn	Vedtak: Rådmannens redegjørelse tas til orientering		
15/15 Bruk av spesialmaterialer i kommunale byggeprosjekter	Vedtak: Rådmannens orientering tas til orientering.		