



Møteprotokoll

Utvalg:	Kontrollutvalget
Møtested:	Møterom - Rånåsfoss, Akershus Energi AS, Pausvegen 6 1927 Rånåsfoss
Dato:	18.10.2016
Tid:	12:00

Faste medlemmer som møtte:		
Navn	Funksjon	Reprenterer
Terje Granerud	Leder	AP
Hallstein Flesland	Nestleder	H
Kjersti Marie Stensrud	Medlem	SV
Ingunn Ulfsten	Medlem	KRF

Faste medlemmer som ikke møtte:		
Navn	Funksjon	Reprenterer
Hulda Tronstad	MEDL	V

Varamedlemmer som møtte:		
Navn	Møtte for	Reprenterer
Øystein Smidt	Hulda Tronstad	V

Fra Akershus Energi AS møtte:	
Navn	Stilling
Jørn Myhrer	Konsernsjef
Aksel Tonjer	Kommunikasjonsdirektør

Fra revisjonen møtte:	
Navn	Stilling
Ketil Roppestad	Revisjonsdirektør
Gro Hilmarsen Bratli	Fagansvarlig forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
Linda Underum	Fagansvarlig regnskapsrevisjon
Ingard Kjetil Larsen	Forvaltningsrevisor

Fra sekretariatet møtte:	
Navn	Stilling
Hans-Olaf Lunder	Leder

Saksliste

Saksnr.	Sakstittel	Side
	Saker til behandling	
PS 29/2016	Orienteringssaker til kontrollutvalgets møte 18. oktober 2016	
PS 30/2016	Plan for forvaltningsrevisjon 2017 - 2018	
PS 31/2016	Foranalyse - Eksamensavviklingen ved de videregående skolene i Akershus fylkeskommune	
PS 32/2016	Eventuelt - Kontrollutvalgets møte 18. oktober 2016	

Protokoll fra møtet 20. september ble enstemmig godkjent.

Saker til behandling

PS 29/2016 Orienteringssaker til kontrollutvalgets møte 18. oktober 2016

Sekretariatslederens forslag til vedtak

Informasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget fikk orientering og omvisning av konsernsjef Jørn Myhrer og kommunikasjonsdirektør Aksel Tonjer.

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

Votering:

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 18.10.2016:

Informasjonen tas til orientering.

PS 30/2016 Plan for forvaltningsrevisjon 2017 - 2018

Sekretariatslederens forslag til innstilling

Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018 oversendes fylkestinget med slik innstilling til vedtak:

1. Fylkestinget vedtar kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta endringer i den fremlagte plan for forvaltningsrevisjon.

Bakgrunn for saken

Kommuneloven med tilhørende forskrift om kontrollutvalg krever at det minst en gang i valgperioden og senest året etter at fylkestinget er konstituert, skal utarbeides en plan for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av fylkestinget selv, som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planen, jf § 10 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Fakta

Kontrollutvalget har valgt å få utarbeidet to planer for forvaltningsrevisjon, hver av to års varighet, for inneværende valgperiode. Planene bygger på overordnede analyser av fylkeskommunen, den siste er utarbeidet i 2016.

AØF har på bakgrunn av den fremlagte analysen og innspill fra kontrollutvalget først utarbeidet et utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018. Fra utkastet har kontrollutvalget valgt ut ni kartleggings-/forvaltningsrevisjonsprosjekter som ønskes gjennomført og tre reserveprosjekter til plan for forvaltningsrevisjon.

Fylkesrådmannen har hatt både overordnet analyse 2016 og utkast til plan for forvaltningsrevisjon til uttalelse og har kommet med sine kommentarer til begge. Fylkesrådmannen har tidligere påpekt blant annet betydningen best egnet tidspunkt og hensiktsmessig innretning av prosjektene for å sikre høy nytteverdi.

Behandling av saken

Det er en god prosess i tre steg som har ført fram til den fremlagte planen for forvaltningsrevisjon 2017-2018. Først ble det utarbeidet en overordnet analyse med risiko- og vesentlighetsvurderinger. I dette arbeidet er opplysninger og synspunkter hentet inn både fra administrasjonen og fra politikere før kontrollutvalget kom med sine innspill. Derneft ble utkast til plan for forvaltningsrevisjon utarbeidet. Utkastet ble grundig diskutert i kontrollutvalget før den endelige planen for forvaltningsrevisjon ble utarbeidet.

Oversikt over utvalgte prosjekter

Tabellen under viser de 9 prosjektskissene som presenteres i kapittel 2 i planen. Prosjektskissene er skrevet i temarekkefølge etter hvordan de har vært omtalt i «Overordnet Analyse 2016» og i utkastet til plan for forvaltningsrevisjon. Nummereringen er gjort for å lette arbeidet med henvisninger til de ulike prosjektskissene. Rekkefølgen angir ikke prioriteringen fra kontrollutvalget eller i hvilken rekkefølge prosjektene skal gjennomføres. Gjennomføringstidspunkt for de ulike prosjektene vil bli avklart ved kontrollutvalgets bestilling av prosjektene. I noen av prosjektskissene står det anbefalt at de bør gjennomføres i siste del av perioden.

Ved behandlingen av utkast til forvaltningsrevisjon, valgte kontrollutvalget ut følgende prosjektskisser for gjennomføring i perioden:

1. Økonomistyring i bygge-, rehabiliterings- og vedlikeholdsprosjekter
2. Sosial dumping hos underleverandører
3. Rutiner for budsjettering og finansiering av arkeologiske tiltak
4. Etterlevelse av rutiner innen kulturminnevernet
5. Oppfølging av tidligere gjennomgang av sams veiadministrasjon
6. Måloppnåelse ved bygging av gang- og sykkelveier
7. System for å ha oversikt over innfartsparkeringsparkeringer i fylket
8. Transport for funksjonshemmede
9. Rutiner for opplæring med farlig utstyr
Forvaltningsprosjekter som kan prioriteres dersom noen av prosjektene ovenfor faller ut:
10. Etterlevelse av anskaffelsesregelverket
11. Regionale forskjeller innen tannhelsetilbudet, særlig innen prioritert gruppe C
12. Gratisprinsippet i videregående opplæring

Sekretariatslederens vurderinger og anbefalinger

Fylkesrevisjonens forslag til plan for forvaltningsrevisjon tar utgangspunkt i overordnede analyser av Akershus fylkeskommunes virksomhet og gir kontrollutvalget et godt

utgangspunkt for å identifisere hvor det er behov for forvaltningsrevisjon innenfor fylkeskommunens virksomhet. I kombinasjon med kontrollutvalgets grundige behandling og brede drøftinger burde gjennomføringen av den fremlagte planen kunne gi verdifulle tilbakemeldinger til fylkesrådmannen og fylkestinget.

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner gir anledning til å delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden. Det synes fordelaktig at en slik delegering blir gitt av fylkestinget.

Kontrollutvalgets behandling:

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

Votering:

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling 18.10.2016:

Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018 oversendes fylkestinget med slik innstilling til vedtak:

3. Fylkestinget vedtar kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018.
4. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta endringer i den fremlagte plan for forvaltningsrevisjon.

PS 31/2016 Foranalyse - Eksamensavviklingen ved de videregående skolene i Akershus fylkeskommune

Sekretariatslederens forslag til vedtak

Det gjennomføres ikke forvaltningsprosjekt «Eksamensavviklingen ved de videregående skolene i Akershus fylkeskommune.

Kontrollutvalget oversender foranalyserapporten til fylkestinget som en orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Fylkesrevisjonen orienterte kort om foranalysen. Medlemmene stilte spørsmål som ble besvart.

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

Votering:

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 18.10.2016:

Det gjennomføres ikke forvaltningsprosjekt «Eksamensavviklingen ved de videregående skolene i Akershus fylkeskommune.

Kontrollutvalget oversender foranalyserapporten til fylkestinget som en orientering.

PS 32/2016 Eventuelt - Kontrollutvalgets møte 18. oktober 2016

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalgsleder tok opp spørsmålet om utvalget ønsket å gjennomføre flere virksomhetsbesøk.

Videre ble spørsmålet om utvalget skulle tenke på en faglig tur drøftet.

Kontrollutvalgets vedtak 18.10.2016:

Kontrollutvalgsleder og kontrollutvalgssekretariatet får i oppgave å komme tilbake med mer konkrete forslag om faglig tur og virksomhetsbesøk.

Kontrollutvalgsmøtene endrer møtetidspunkt fra klokken 15.00 til kl 14.00.