

MØTEPROTOKOLL

Enebakk kontrollutvalg

Møtetid: 25.04.2019 kl. 18:30
Sted: Formannskapssalen, Enebakk rådhus

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5.

Møtende medlemmer:

Thorbjørn Nerland (H) leder, Mads Gjevvert Pettersen (Ap), Anne Marit Næss (Sp),
Lena Mjerskaug (H)

Møtende varamedlemmer:

Ragnfrid Rust (Ap) for Øivind Gundersen (Ap)

Forfall:

Øivind Gundersen (AP) nestleder

Fra administrasjonene møtte:

Lars Andre Kløvstad, Økonomisjef
Stian Grimsrud, Regnskapssjef

Fra Follo distriktsrevisjon IKS møtte:

Steinar Neby, revisjonssjef

Møtesekretær:

Unni Westli, kontrollsekretær

Diverse merknader:

Møteprotokoll godkjent 06.05.2019

Torbjørn Nerland /s./
leder

Saksliste

Side

12/19	19/00065-1	Enebakk kommune - Årsrapport 2018	3
13/19	19/00064-1	Enebakk kommune - Årsregnskap 2018	4
14/19	18/00162-11	Forvaltningsrevisjonsrapport - Anleggsprosjektet Tangenveien	6
15/19	18/00180-9	Valg av revisjonsordning for Enebakk kommune	7
16/19	19/00077-1	Høring - Ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift	8
17/19	19/00039-4	Referat og orienteringer	9

Eventuelt

Enebakk KU-12/19

Enebakk kommune - Årsrapport 2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar Enebakk kommunes årsrapport for 2018 til orientering.

Enebakk kontrollutvalgs behandling 25.04.2019:

Økonomisjef Lars Andre Kløvstad ga en samlet presentasjon av årsrapporten og årsregnskapet.

Kontrollutvalgets medlemmer kommenterte og stilte spørsmål under økonomisjefens presentasjon.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Enebakk kontrollutvalgs vedtak 25.04.2019:

Kontrollutvalget tar Enebakk kommunes årsrapport for 2018 til orientering.

Enebakk KU-13/19

Enebakk kommune - Årsregnskap 2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget har i møte 25.04.19 i sak 13/19 behandlet Enebakk kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlag for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen, datert 15.04.19, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med mulig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at regnskapet legges fram med et netto driftsresultat på kr 179.267,27. Ser man bort fra finansområdet har driftsområdene et merforbruk på 16.6 mill. kroner. Det er spesielt helse- og omsorgsavdelingen, avdeling for teknikk og samfunn og barnevern på avdeling for kultur, oppvekst og skole, som har utfordringer med å holde budsjettammen.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget, har kontrollutvalget ikke merknader til Enebakk kommunes årsregnskap for 2018.

Enebakk kontrollutvalgs behandling 25.04.2019:

Økonomisjef Lars Andre Kløvstad ga en samlet presentasjon av årsrapporten og årsregnskapet.

Revisjonssjef Steinar Neby presenterte revisjonens arbeid med årsregnskapet.

Kontrollutvalgets medlemmer stilte spørsmål og ga kommentarer under presentasjonene.

Leder rettet opp avsnitt to i innstillingen:

- Det er økonomisjefen som har gitt supplerende informasjon i møtet, ikke rådmannen.
- Det skal være «muntlig» informasjon, ikke «mulig» informasjon.

Votering:

Innstillingen med ovennevnte rettinger ble enstemmig vedtatt.

Enebakk kontrollutvalgs vedtak 25.04.2019:

Kontrollutvalget har i møte 25.04.19 i sak 13/19 behandlet Enebakk kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlag for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen, datert 15.04.19, og økonomisjefens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og økonomisjefen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at regnskapet legges fram med et netto driftsresultat på kr 179.267,27. Ser man bort fra finansområdet har driftsområdene et merforbruk på 16.6 mill. kroner. Det er spesielt helse- og omsorgsavdelingen, avdeling for teknikk og samfunn og barnevern på avdeling for kultur, oppvekst og skole, som har utfordringer med å holde budsjettammen.

Ut over overnevnte, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget, har kontrollutvalget ikke merknader til Enebakk kommunes årsregnskap for 2018.

Enebakk KU-14/19

Forvaltningsrevisjonsrapport - Anleggsprosjektet Tangenveien

Sekretariatets innstilling:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Anleggsprosjektet Tangenveien til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp følgende anbefalinger:
 - a. Veiprojekter som berører mange grunneiere bør starte med reguleringsplan og grunnerverv. Legging av vann-/avløpsrør og kabel i kommunal vei bør avklares i forprosjektfasen, slik at det ikke kommer som uforutsette hendelser i gjennomføringsfasen.
 - b. Overfor rådgivende ingeniørfirmaer bør det presiseres at kommunen ønsker fullstendige estimater – totale prosjektkostnader.
 - c. Administrasjonen bør utvide rapporteringen til Prosjekt- og byggekomiteen gjennom notater om status og utfordringer underveis i investeringsprosjekter.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget om oppfølging av anbefalingene innen 6 måneder.

Enebakk kontrollutvalgs behandling 25.04.2019:

Revisjonssjef Steinar Neby presenterte forvaltningsrevisjonsprosjektet.

Kontrollutvalgets medlemmer kommenterte og stilte spørsmål.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Enebakk kontrollutvalgs vedtak 25.04.2019:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Anleggsprosjektet Tangenveien til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp følgende anbefalinger:
 - a. Veiprojekter som berører mange grunneiere bør starte med reguleringsplan og grunnerverv. Legging av vann-/avløpsrør og kabel i kommunal vei bør avklares i forprosjektfasen, slik at det ikke kommer som uforutsette hendelser i gjennomføringsfasen.
 - b. Overfor rådgivende ingeniørfirmaer bør det presiseres at kommunen ønsker fullstendige estimater – totale prosjektkostnader.
 - c. Administrasjonen bør utvide rapporteringen til Prosjekt- og byggekomiteen gjennom notater om status og utfordringer underveis i investeringsprosjekter.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget om oppfølging av anbefalingene innen 6 måneder.

Enebakk KU-15/19

Valg av revisjonsordning for Enebakk kommune

Sekretariatets innstilling:

Saken legges frem uten innstilling.

Enebakk kontrollutvalgs behandling 25.04.2019:

Leder innledet.

Revisjonssjef Steinar Neby fikk ordet og ga en presentasjon av organiseringen av nye Viken kommunerevisjon IKS.

Et omforent kontrollutvalg gikk inn for alternativ 1 i utredningen fra sekretariatet, med en noe endret ordlyd.

Votering:

Det omforente forslaget ble enstemmig vedtatt.

Enebakk kontrollutvalgs vedtak 25.04.2019:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar at Enebakk kommune skal få utført revisjonstjenester (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) i utvidet egenregi gjennom en større interkommunal revisjonsenhet hvor deltakere i dagens Follo Distriktsrevisjon IKS er en del av det nye selskapet.
2. Kommunestyret forutsetter at ny revisjonsordning trer i kraft med virkning fra 1.1.2020.
3. Kommunestyret søker å inngå avtale med Viken kommunerevisjon for revidering av årsregnskapet for Enebakk kommune for 2019.

Enebakk KU-16/19
Høring - Ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Enebakk kontrollutvalgs behandling 25.04.2019:

Sekretæren ga en kort orientering.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Enebakk kontrollutvalgs vedtak 25.04.2019:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Enebakk KU-17/19
Referat og orienteringer

Sekretariatets innstilling:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Enebakk kontrollutvalgs behandling 25.04.2019:

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Enebakk kontrollutvalgs vedtak 25.04.2019:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Eventuelt

Møtet hevet kl. 20.53