

# KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

## PROTOKOLL

fra utvalgets møte torsdag 26. september 2013 fra kl. 1900 – 2025

Til stede: Thorbjørn Nerland, leder  
Owe Gunnar Fagerli, nestleder  
Nina Fjerdingby  
Lars Kvalvåg (2.vara)  
Knut E Dahl (3.vara)

Forfall: Øivind Gundersen  
Wenche Bøhler Englund

Fra FIKS: Lene H. Lilleheier

Fra Follo distriktsrevisjon: Liv Mari Drange Nybakk, revisor

### **Innkalling og dagsorden.**

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

### **Sak 29/13    Protokoll fra møtet 5. september 2013**

Innstilling: Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 5. september 2013 godkjennes.

**Vedtak:** Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Sak 30/13    Tertialrapport 1. tertial 2013**

Innstilling: Kontrollutvalget tar tertialrapporten for 1. tertial 2013 til orientering.

Behandling: Utvalget pekte blant annet på følgende punkter i sin diskusjon:

- Det høye sykefraværet i barnehagene.
- Utsatt ansettelse i vakante stillinger for å nå budsjett, samtidig med et stort behov for nye medarbeidere i avdeling for teknikk og samfunn.
- Utvalget vil be om at finansreglementet og økonomireglementet legges frem for kontrollutvalget.

Utvalget ber om at rådmannen i neste møte kommenterer det høye sykefraværet i barnehagene.

**Vedtak:** Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Sak 31/13 Tema for forvaltningsrevisjon 2014**

**Innstilling:** Kontrollutvalgets behandling av tema for forvaltningsrevisjon 2014, videreføres i neste møte.

**Behandling:** Sekretæren orienterte om at utvalget kan velge å fravike plan for selskapskontroll for 2014, da Enebakk kun har rett til ett forvaltningsrevisjonsprosjekt dette året. Nerland presiserte videre at utvalget står fritt til å velge andre prosjekter enn de som er satt opp i handlingsplanen for forvaltningsrevisjon. I diskusjonen ble blant annet samhandlingsreformen og oppfølging av politiske vedtak pekt på som aktuelle prosjekter.

Utvalget ble enige om å be rådmannen redegjøre for erfaringen med beredskapsarbeidet i forbindelse med bombetrussel på skolen.

**Vedtak:** Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Sak 32/13 Budsjett for kontroll og tilsyn 2014**

**Innstilling:** 1. Enebakk kommunes utgifter for tilsyn og kontroll 2014 foreslås budsjettert med **kr. 959 000**

2. Saken oversendes Enebakk kommune og skal inngå i kommunens budsjett for 2014.

**Behandling:** Sekretæren orienterte om at beregningsgrunnlaget for møtegodtgjøring for utvalgets leder er oppjustert til 7 % av ordførers godtgjøring. Utvalget ble forelagt en ny utregning i møtet. Kontrollutvalgets egne kostnader blir etter dette budsjettert med kr. 132 000,-

**Vedtak:** 1. Enebakk kommunes utgifter for tilsyn og kontroll 2014 foreslås budsjettert med **kr. 996 000** , fordelt på følgende hovedposter:

	2011	2012	2013	2014
Revsjon	656 000	612 000	668 000	682 000
Sekretariat	122 000	146 000	176 000	182 000
Kontrollutvalget	79 118	79 000	89 000	132 000
<b>SUM</b>	<b>857 118</b>	<b>837 000</b>	<b>933 000</b>	<b>996 000</b>

2. Saken oversendes Enebakk kommune og skal inngå i kommunens budsjett for 2014.

**Sak 33/13 Overordnet revisjonsstrategi 2013**

- Innstilling: 1. Revisjonens notat med overordnet revisjonsstrategi 2013 unntas ikke offentlighet.
2. Revisjonens overordnede revisjonsstrategi for 2013 tas til orientering.

Behandling: Revisor Nybakk var ikke enig i sekretariatets innstilling punkt 1. Hun viste til ISA 300 – Planlegging av revisjon av et regnskap pkt A3 og NKRF sin veileder om kontrollutvalgets påseansvar ovenfor revisor – pkt. 7. Sekretæren påpekte at revisor må henvise til en lovhjemmel for lukking av møtet. Utvalget fant det vanskelig å ta standpunkt til saken, og sluttet seg til Nerland sitt forslag om å utsette den. Sekretariatet og revisjonen ble bedt om å redegjøre nærmere for sine syn i neste møte.

**Vedtak:** Saken sendes tilbake, og behandles på neste møte.

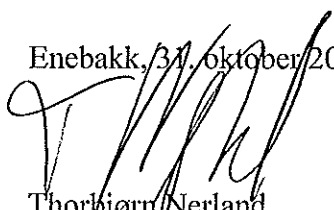
**Sak 34/13 Orienteringssaker**

Innstilling: Sakene tas til orientering.


**Vedtak:** Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Eventuelt: Lars Kvalvåg tok opp spørsmålet om oppmålingsgebyr, og viste til en undersøkelse i alle landets kommuner som viser store forskjeller.

Enebakk, 31. oktober 2013



Thorbjørn Nerland  
Leder



Lene H Lilleheier  
sekretær