

KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

PROTOKOLL

fra utvalgets møte torsdag 31. oktober 2013 fra kl. 1900 – 2130

- Til stede: Thorbjørn Nerland, leder
Owe Gunnar Fagerli, nestleder
Øivind Gundersen
Hovel Heiaas
- Forfall: Nina Fjerdingsby
Wenche Bøhler Engelund
- Fra administrasjonen: rådmann Kjersti Øiseth (sak 35,36, 37)
kommunalsjef teknikk og samfunn Tore Hauger (sak 35,36)
- Fra FIKS: Lene H. Lilleheier
- Fra Follo distriktsrevisjon: Liv Mari Drange Nybakk, revisor
Even Tveter, forvaltningsrevisor

Innkalling og dagsorden.

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

Sak 35/13 Protokoll fra møtet 26. september 2013

Innstilling: Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 26. september 2013 godkjennes.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Sak 36/13 Dialog med kommunalsjef avdeling teknikk og samfunn

Innstilling: Dialogen med kommunalsjef teknikk og samfunn tas til orientering.

Behandling: Kommunalsjefen presenterte seg og innledet kort om arbeidet i avdelingen, og hvilke forventninger han har til kontrollutvalget. Han svarte deretter på utvalgets oppfølgingsspørsmål til notatet «Kontrollutvalgets spørsmål til rådmannen om byggesaksbehandlingen i Enebakk» av 29.8.2013. Diskusjonen dreide seg i hovedsak om Landbruk Pluss, avløpsnett på Østby-jordet, Thorudfyllinga og saken om idrettsbygget ved Enebakk skole. Utvalget stilte også spørsmål om bemanningssituasjonen i avdelingen.

Rådmann og kommunalsjef fortalte at tiltak for å besvare henvendelser og søknader fortløpende, nå er satt i system. Avdelingen har en del etterslep på gamle saker, og det vil ta noe tid før man er ajour. De redegjorde også for at enkelte av problemstillingene kontrollutvalget peker på, er saker rådmannen har tatt til etterretning tidligere.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Sak 37/13 Dialog med rådmannen

Innstilling: Dialogen med rådmannen tas til orientering.

Behandling: Rådmannen redegjorde for sykefraværet i barnehagene og beredskapsarbeidet i kommunen.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Sak 38/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – NAV Enebakk

Innstilling:

- 1) Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om «NAV Enebakk – styring og samarbeid» til orientering.
- 2) Forvaltningsrevisjonsrapporten «NAV Enebakk – styring og samarbeid» legges fram for Kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1) Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «NAV Enebakk – styring og samarbeid» til orientering.

2) Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om resultatet innen seks måneder.

Behandling: Even Tveter fra Follo distriktsrevisjon presenterte rapportens hovedpunkter og svarte på utvalgets spørsmål. Utvalgets leder pekte på at når 20% av NAVs brukere er misfornøyd med tjenestene, burde rapporten belyst årsaken til dette mer inngående. Siden NAV sin hovedoppgave er å betjene de som trenger hjelp og støtte, er kunnskap om brukernes tilfredshet med NAV viktig, sa Nerland videre.

Utvalget vil ta opp med rådmannen under dialogen i januar 2014, spørsmål om sosialhjelpssatsene i Enebakk som ikke er behandlet i kommunestyret siden 2004.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Sak 39/13 Tilbakemelding fra revisjonen på sak 11/13
Unntatt offentlighet jf. Offl. §§ 13 og 24/Forvl. §13**

Lukking av møtet:

Innstilling: Kontrollutvalgets behandling av saken unntas offentlighet i medhold av offl. §§13 og 24/fvl § 13.

Vedtak: Utvalget sluttet seg enstemmig til innstillingen om å lukke møtet.

Sak 40/13 Tema for forvaltningsrevisjon 2014 (videre diskusjon)

Innstilling: Saken ble lagt fram uten innstilling.

Behandling: Utvalgets leder fremmet forslag om å utsette saken til neste møte.

Vedtak: Forslag om å utsette saken til neste møte ble enstemmig vedtatt.

Sak 41/13 Tertialrapport 2. tertial 2013

Innstilling: Kontrollutvalget tar tertialrapporten for 2. tertial 2013 til orientering.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Sak 42/13 Overordnet revisjonsstrategi 2013 (endret)

Innstilling: Kontrollutvalget ber om å bli forelagt en revisjonsstrategi som inneholder fokusområdene.

Behandling: Utvalgets leder sa at han forventer at faginstansene FIKS og FDR finner en felles løsning på problemstillinger om lovhjemler før saker legges frem for utvalget. Når innstillingen FIKS legger frem går på tvers av saken som skal behandles, må kontrollutvalget selv tolke forvaltningsloven. Nerland mener dette er uheldig.

Etter noe diskusjon ble det enighet om å gjengi fokusområdene i protokollen.

På bakgrunn av identifiserte risikoområder vil revisjonen i revisjonsåret 2013 blant annet ha fokus på: (listen er ikke uttømmende)

- Oppfølging av kommunens arbeid med nedtegning av rutiner for regnskapsføring og etablering av struktur for arbeidsdeling med stedfortreder.

- Kartlegging og vurdering av kommunens interne rutiner for salg – arbeidet startet opp i 2012 med brukerbetalinger og husleie. I 2013 vil ytterligere områder bli kartlagt.
- Kartlegging og vurdering av kommunens interne rutiner for budsjettering og føring av prosjektregnskap, sett i forhold til krav i veilederen «Budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet», fra KRD, 2011.
- Kartlegging og vurdering av kommunens interne rutiner for selvkostområdet, herunder kommunens beregning av VAR-kostnad.
- Kartlegging og vurdering av kommunens interne rutiner for dokumentasjon av balanseposter, sett i forhold til krav i bokføringsloven.
- Oppfølging av kommunens interne rutiner for budsjettering og for budsjettjusteringer gjennom året.
- Oppfølging av kommunens interne rutiner for skillet mellom drift og investering.
- I 2012 ble kommunens rutiner på lønnsområdet kartlagt. Kommunen har kuttet en stilling i økonomiavdelingen i 2013, dette fører til at kommunen nå kun har en stilling på lønnsområdet, og lønnsrutinene må derfor kartlegges på nytt. Dette vil kunne føre til at kommunen ikke får innført kontroller anbefalt i forvaltningsrevisjonsrapporten «Intern kontroll – Enebakk kommune.»
- Oppfølging av nytt krav om rapportering i årsberetning på iverksatte tiltak og planlagte tiltak for å sikre betryggende kontroll.

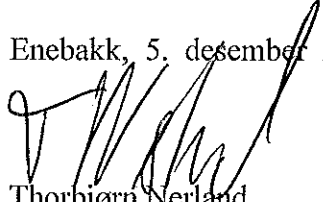
Vedtak: Revisjonens overordnede revisjonsstrategi 2013 tas til orientering. Strategiens fokusområder gjengis i protokollen.

Sak 43/13 Orienteringssaker

Innstilling: Sakene tas til orientering.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Enebakk, 5. desember 2013


Thorbjørn Nerland
Leder


Lene H Lilleheier
sekretær