

KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE**PROTOKOLL**

fra møtet den 22. mai 2012 kl 17.15 – 20.45 Tangenten

Til stede: Øivind Stenbek (leder)
Arne Maus
Aud Lise Norheim
Astrid Driva Rødsand
Martin Apenes

Fra sekretariatet: Jan T. Løkken

Fra Follo distriktsrevisjon: Revisor Kjell Sverre Jensen
Avdelingsleder Bjørn Tore Nedregård

Fra kommuneadministrasjonen: Økonomisjef Arve Ruud
Virksomhetsleder Karin Bjørnstad (sak 16/13)
Fagsjef Mona Stensen (sak 16/13)

Vedtak: Innkalling og dagsorden ble enstemmig vedtatt.

I møtet ble sak 16/13 og 19/13 behandlet først.

Sak 14/13 Protokollen fra møtet den 6. mars 2013

Innstilling: Protokollen fra møtet den 6. mars 2013 godkjennes

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Sak 15/13 Kommunens årsregnskap og årsmelding for 2012

Innstilling: Kontrollutvalgets uttalelse om Nesodden kommunes årsregnskap for 2012:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen fra Follo distriktsrevisjon datert 15. april 2013 og rådmannens årsberetning.

Kontrollutvalget merker seg at revisjonsberetningen er avlagt uten forbehold eller presiseringer.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ikke merknader til Nesodden kommunes årsregnskap for 2012.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner det framlagte regnskapet for Nesodden kommune for 2012.

Vedtaket oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling: Økonomisjef Arve Ruud orienterte om årsregnskapet. Han pekte blant annet på et negativt driftsresultat som følge av merforbruk i flere sektorer. Kommunens langsiktige lånegjeld, inkl. startlånene, er på 93,3% av driftsinntektene. Anbefalingen fra Kommunerevisorforbundet er at denne ikke bør overstige 50% av de frie inntektene. Likviditeten er radikalt svekket.

I diskusjonen var det enighet om at kontrollutvalget i vedtaket bør markere at det er enig med administrasjonens bekymring og at den negative trenden snarest må snus, slik at driftsnivået i kommunen blir tilpasset inntektene. Utvalgets medlemmer kan ikke se at det vil være plass for store investeringer i kommunen i de nærmeste årene. Det ble også pekte på at forvaltningsrevisjonen om økonomistyringen som kontrollutvalget nå har bestilt, jf. sak 19/13, vil bli et nyttig bidrag i dette arbeidet.

Vedtak: Kontrollutvalgets uttalelse om Nesodden kommunes årsregnskap for 2012:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen fra Follo distriktsrevisjon datert 15. april 2013 og rådmannens årsberetning.

Kontrollutvalget merker seg at revisjonsberetningen er avlagt uten forbehold eller presiseringer.

Kontrollutvalget er dypt bekymret for den negative trenden som kommunens økonomi er inne i. Kommunestyret må framover ta ansvaret for at budsjettene som vedtas er realistiske og at det blir en balanse mellom inntekter og utgifter. Utvalget kan ikke se at det er plass for store investeringer som vil øke lånegjelden ytterligere de nærmeste årene.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ikke merknader til Nesodden kommunes årsregnskap for 2012.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner det framlagte regnskapet for Nesodden kommune for 2012.

Vedtaket oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Sak 16/13 **Forvaltningsrevisjonsrapport om Barnevern – forebygging og tiltak – ny behandling**

Innstilling: Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Barneverntjenesten – forebygging og tiltak til orientering.

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Barneverntjenesten – forebygging og tiltak til orientering.*

2. *Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde til bake til kontrollutvalget innen seks måneder.*

Behandling: Bjørn Tore Nedregård orienterte om oppfølgingen av utvalgets merknader i forrige møte. Rådmannen har bekreftet at endringene er OK for hand del. Rapporten ble gjennomgått kapittel for kapittel og det ble en dialog mellom barnevernets representanter, revisor og utvalget.

Utvalget var skeptiske til nytten og administrasjonens kapasitet til å lage en stor plan for det forebyggende arbeidet innen barnevernet nå. Det var enighet om å foreslå at planen avgrenses til en avklaring av ansvarsfordelingen innen dette arbeidet.

Utvalget var enige om å foreslå at det bør utarbeides informasjonsmateriell til de frivillige organisasjonene om barnevernets arbeid.

Utvalget mente det haster med å finne en løsning på problemene med å ivareta brukernes personvern, for eksempel pga. den dårlige lydisolasjonen mellom møterommene.

Vedtak: Kontrollutvalget foreslår at det bør:

- utarbeides en plan for det forebyggende barnevernsarbeidet som avklarer ansvarsfordelingen innen dette arbeidet.
- utarbeides informasjonsmateriell til de frivillige organisasjonene
- arbeides med å finne en raks løsning på problemene med å ivareta brukernes personvern, bl.a. ved bedre lydisolering mellom møterommene.

For øvrig tar kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsrapporten om Barneverntjenesten – forebygging og tiltak til orientering.

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Barneverntjenesten – forebygging og tiltak til orientering.*
2. *Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger, med kontrollutvalgets presiseringer og tillegg og melde til bake til kontrollutvalget innen seks måneder.*

Sak 17/13 Omdanning av Follo distriktsrevisjon til et interkommunalt selskap (IKS)

Innstilling: Kontrollutvalget støtter forslaget om å omdanne FDR til et selskap i medhold av Lov om interkommunale selskaper (IKS) og forslaget til selskapsavtale..

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret samtykker til at Follo distriktsrevisjon utvides og omdanne til et IKS.

2. Vedlagte forslag til selskapsavtale fastsettes for det nye selskapet.

Behandling: Det ble stilt spørsmål ved § 6 i forslaget til selskapsavtale. Sekretæren presiserte at denne bestemmelsen primært bestemmer minimum antall timer forvaltningsrevisjon hver kommune skal ha. Fordelingen mellom kommunene av det totale antallet timer som er til disposisjon skjer i forhold til innbyggertall. Med dagens bemanning skal revisjonen etter dette utføre ca to forvaltningsrevisjoner pr. år for Nesodden. Gjennom opprettelsen av et representantskap for selskapet er det meningen at eierne skal få en bedre innflytelse på selskapets budsjett og drift. Kontrollutvalget vil kunne ha en dialog med kommunens eierrepresentant vedr. disse spørsmålene. Kontrollutvalget vil fortsatt innstille om revisjonens budsjett overfor kommunestyret. Utvalgets medlemmer var opptatt av at forvaltningsrevisjonen videreføres på minst samme nivå som i dag.

Vedtak: Kontrollutvalget støtter forslaget om å omdanne FDR til et selskap i medhold av Lov om interkommunale selskaper (IKS) og forslaget til selskapsavtale. Utvalget mener forvaltningsrevisjonen videreføres på minst samme nivå som i dag.

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret samtykker til at Follo distriktsrevisjon utvides og omdanne til et IKS.
2. Vedlagte forslag til selskapsavtale fastsettes for det nye selskapet.

Sak 19/13 Prosjektplan forvaltningsrevisjon av økonomistyringen

Innstilling: Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens forslag om prosjektplan for økonomistyring.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Sak 18/13 Orienteringer

Innstilling: Orienteringssakene tas til orientering.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Eventuelt

Aud Lise Norheim meldte forfall til utvalgsmøtet den 19. juni.

Nesodden 19. juni 2013









