



# KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

## Møtebok

<b>Sted:</b>	<b>Skedsmo rådhus, formannskapssalen.</b>
<b>Tid:</b>	<b>Mandag 18.2.13 kl. 08.00 - 12.00</b>
<b>Tilstede medlemmer</b>	Asle Johansen (leder) Kjell Arne Hagen (nestleder) Lone Kjølrsrud Knut Sørheim
<b>Tilstede varamedlemmer</b>	Gunnar Bergedal
<b>Fraværende</b>	Elin Kristiansen Garcia (permisjon)
<b>Andre</b>	Revisjonssjef Nina Neset til 11.45 Kommunaldirektør Tor Inge Guttelvik i sak 2/13 Fra sekretariatet møtte Jan Arne Rasmussen og Mona Moengen
<b>Behandlede saker</b>	Sak nr. 1/2013-11/2013. 01/2013   Protokoll fra kontrollutvalgets møte 12.11.2012. 02/2013   Orientering fra kommunaldirektør for tekniske tjenester. 03/2013   Endelig innberetning av mislighetssak. 04/2013   Årsrapport for kontrollutvalgets 2012. 05/2013   Årsplan for kontrollutvalget 2013. 06/2013   Kontrollutvalgets rolle ved varsling. 07/2013   Rutine for oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter. 08/2013   Referater, orienteringer og diskusjoner. 09/2013   Overføring av sekretærtjenester. 10/2013   Rapportering fra Nedre Romerike revisjonsdistrikt. 11/2013   Eventuelt.

**Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten**

### UNDERSKRIFTER:

Asle Johansen, leder kontrollutvalget

### UTSKRIFTER

Hovedutskrift er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann og Nedre Romerike revisjonsdistrikt.



## KONTROLLUTVALGET I SKEDSMO KOMMUNE

Sak nr.	Sak	Møtedato
01/2013	Protokoll fra møtet 12.11.12	18.2.13

### Saksbehandler

- Jan Arne Rasmussen

### Saksdokumenter

1. Utkast til protokoll.


### Saksopplysninger

Møteprotokoll fra møtet den 12.11.12 er tidligere sendt ut. Det er ikke mottatt kommentarer til protokollen.

### Forslag til vedtak

Protokoll fra møtet 12.11.12 vedtas.

### Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Protokoll fra møtet 12.11.12 vedtas.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
02/2013	Orientering fra kommunaldirektør for tekniske tjenester.	18.02.13

#### Saksbehandler

- Mona Moengen

#### Saksdokumenter

#### Saksopplysninger

Kommunaldirektør for tekniske tjenester, Tor Inge Guttelvik, er innkalt for å orientere om to ulike saker. Den ene problemstillingen gjelder planene for arbeidet med utskifting av gamle rørledninger, og kom opp i forbindelse med kontrollutvalgets behandling av Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016. Den andre problemstillingen gjelder kommunens rutiner og praksis for å følge opp bruk av eiendommer i Skedsmo. Dette har sin bakgrunn i en henvendelse til kontrollutvalget.

#### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunaldirektørens redegjørelse til orientering.

#### Kontrollutvalgets behandling

Guttelviks gjennomgangviste at kommunen har fulgt opp tidligere forvaltningsrevisjon på tekniske tjenester på en tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget ønsker også å invitere sjef for eiendom Tokvam til å orientere på et senere møte.

Skedsmo kommune samarbeider tett med brannvesenet når det gjelder å følge opp ulovligheter ved bruk av eiendom i Skedsmo kommune.

#### Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar kommunaldirektørens redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget ber sekretariatet oppsummere saken om mulige ulovlig bruk av eiendom i Skedsmo kommune og på bakgrunn av dette lage et forslag til eventuell videre behandling av saken.

Sign.

Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
3/2013	Endelig innberetning av mislighetssak	18.02.13

## Saksbehandler

- Mona Moengen

## Saksdokumenter

1. Endelig innberetning vedrørende mislighetssak i Skedsmo kommune.

## Saksopplysninger

Revisjonen avdekket uregelmessigheter knyttet til kontantkasse ved en av kommunens virksomheter, se vedlegg 1. Disse forholdene er nå brakt i orden.

Innberetningen er avgitt kontrollutvalget slik revisjonsforskriftens § 3 foreskriver.

Revisjonen har på bakgrunn av denne saken formulert følgende anbefaling:

1. Kontantkasser i Skedsmo kommune bør gjennomgås med tanke på reelt behov av disse på de enkelte enheter.
2. Ved opprettelse av bankkonto tilhørende kontantkasser anbefales det at disse opprettes i kommunens navn. Kontoutskrifter vil da sendes kommunen og ikke privatpersonen. Det er kommunens eiendel/bankinnskudd og bør fremgå av kommunens regnskap som dette.
3. Opprettelse av slik eiendel/bankinnskudd bør skje etter forespørsel fra sektorleder.
4. kommunen bør gjennomgå sin internkontroll vedrørende kontantkasser og se om det er behov for forbedringer, bl.a. avstemminger.

## Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ser alvorlig på at det er avdekket svikt i kommunens internkontroll, og slutter seg til de anbefalinger som er gitt i den endelige innberetningen:
  - a) Kontantkasser i Skedsmo kommune bør gjennomgås med tanke på reelt behov av disse på de enkelte enheter.
  - b) Ved opprettelse av bankkonto tilhørende kontantkasser anbefales det at disse opprettes i kommunens navn. Kontoutskrifter vil da sendes kommunen og ikke privatpersonen. Det er kommunens eiendel/bankinnskudd og bør fremgå av kommunens regnskap som dette.
  - c) Opprettelse av slik eiendel/bankinnskudd bør skje etter forespørsel fra sektorleder.
  - d) kommunen bør gjennomgå sin internkontroll vedrørende kontantkasser og se om det er behov for forbedringer, bl.a. avstemminger.
2. Kontrollutvalget ønsker en tilbakemelding i løpet av august 2013 på hvilke tiltak som iverksettes for å unngå lignende tilfeller knyttet til kontantkasser.

## Kontrollutvalgets behandling



**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak**

1. Kontrollutvalget ser alvorlig på at det er avdekket svikt i kommunens internkontroll, og slutter seg til de anbefalinger som er gitt i den endelige innberetningen:
  - a) Kontantkasser i Skedsmo kommune bør gjennomgås med tanke på reelt behov av disse på de enkelte enheter.
  - b) Ved opprettelse av bankkonto tilhørende kontantkasser anbefales det at disse opprettes i kommunens navn. Kontoutskrifter vil da sendes kommunen og ikke privatpersonen. Det er kommunens eiendel/bankinnskudd og bør fremgå av kommunens regnskap som dette.
  - c) Opprettelse av slik eiendel/bankinnskudd bør skje etter forespørsel fra sektorleder.
  - d) kommunen bør gjennomgå sin internkontroll vedrørende kontantkasser og se om det er behov for forbedringer, bl.a. avstemminger.
2. Kontrollutvalget ønsker en tilbakemelding i løpet av august 2013 på hvilke tiltak som iverksettes for å unngå lignende tilfeller knyttet til kontantkasser.

**Sign.**

**Utskrift**

Skedsmo kommune



Sak nr.	Sak	Møtedato
04/2013	Årsrapport for kontrollutvalget 2012	18.02.13

### Saksbehandler

- Mona Moengen

### Saksdokumenter

1. Årsrapport for kontrollutvalget 2012.

### Saksopplysninger


Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. I henhold til kommunelovens kapittel 12 § 77 pkt. 6 skal kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. Rapportering fra kontrollutvalget til kommunestyret skjer løpende gjennom året ved at saker og rapporter oversendes kommunestyret for videre behandling. I tillegg utarbeider kontrollutvalget etter hvert år en årsrapport som oversendes kommunestyret til orientering.

Jan Arne Rasmussen, sekretær for kontrollutvalget i 2012, har utarbeidet forslag til årsmelding som følger i vedlegg 1.

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2012 vedtas med de endringer som fremkom på møtet.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2012 til orientering.

### Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kontrollutvalget årsrapport for 2012 vedtas med de endringer som fremkom på møtet.</li><li>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ul style="list-style-type: none"><li>○ Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2012 til orientering.</li></ul></li></ol>	
Sign. 	Utskrift Skedsmo kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
5/2013	Årsplan for kontrollutvalget 2013	18.02.13

#### Saksbehandler

- Mona Moengen

#### Saksdokumenter

1. Årsplan for Kontrollutvalget i Skedsmo 2013.

#### Saksopplysninger

Sekretariatet har laget forslag til årsplan for 2013. Planen legger vekt på utvalgets overordnede perspektiv og peker på hvilke områder utvalget særlig vil jobbe med i 2013 (kapittel 4). Oversikt over utvalgets oppgaver ligger i vedlegg 1 i planen.

Planen legges frem til diskusjon i kontrollutvalget, og vil bli komplettert med innspill fra medlemmene. Planen vil deretter bli oversendt kommunestyret til orientering.

#### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen for 2013 med de endringer som fremkom i møtet.
2. Årsplanen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2013 til orientering.

#### Kontrollutvalgets behandling

Revisjonen hadde innspill som tas inn.

#### Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen for 2013 med de endringer som fremkom i møtet.
2. Årsplanen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2013 til orientering.

Sign.

Utskrift

Skedsmo kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
6/2013	Kontrollutvalgets rolle ved varsling	18.02.13

### Saksbehandler

- Mona Moengen

### Saksdokumenter

1. Notat fra Nedre Romerike distriktsrevisjon - Oppfølging av varslingssaker av 1.2.13..

### Saksopplysninger

NRD har etablert en tips- og varslingsordning som skal håndtere henvendelser relatert til mulige uregelmessigheter, og har inngått avtale med Skedsmo kommune om å være eksternt varslingspunkt.

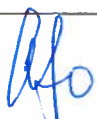
Kontrollutvalget har tidligere besluttet å be om en årlig orientering om hvordan ordningen fungerer, ref KU-sak 5/12 Kommunens system for varsling.

Av NRDs notat - Oppfølging av varslingssaker for 2012 fremkommer det at hverken administrasjonen i Skedsmo kommune eller NRD i løpet av 2012 har mottatt tips- eller varslingssaker som har blitt undergitt nærmere undersøkelser.

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar saken til etterretning.
2. Kontrollutvalget ønsker å bli orientert om hvordan ordningen fungerer en gang i året.

### Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kontrollutvalget tar saken til etterretning.</li><li>2. Kontrollutvalget ønsker å bli orientert om hvordan ordningen fungerer en gang i året.</li></ol>	
Sign. 	Utskrift





Sak nr.	Sak	Møtedato
7/2013	Rutine for oppfølging av forvaltningsrevisjons-rapporter.	18.02.13

#### Saksbehandler

- Mona Moengen

#### Saksdokumenter

1. Notat fra Nedre Romerike distriktsrevisjon - Oppfølging av forvaltningsrevisjon av 1.2.13.

#### Saksopplysninger

Under behandlingen av KU-sak 43/12 Plan for forvaltningsrevisjon, vedtok kontrollutvalget blant annet å be revisjonen utarbeide en sak om hvordan kontrollutvalget effektivt kan følge opp anbefalingene i forvaltningsrevisjon, se vedlegg 1. Sekretariatet fører oversikt over kontrollutvalgets vedtak og saker til oppfølging. Denne legges frem på hvert møte, se vedlegg 4 til sak 8/13 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Revisjonen gir eksempler på hvordan vedtak og konkrete anbefalinger kan følges opp:

- Invitere administrasjonen til å orientere i møte.
- Be administrasjonen om en skriftlig redegjørelse.
- Be revisjonen/sekretæren undersøke hvordan anbefalingene er fulgt opp, og redegjøre skriftlig/muntlig.
- Be revisjonen gjennomføre en oppfølgingsundersøkelse. Slike undersøkelser er ressurskrevende, og kontrollutvalget bør derfor vurdere om oppfølgingsundersøkelse er det mest hensiktsmessige.

Problemstillingen er også belyst i forslaget til årsplan for 2013.

Kontrollutvalgets rapportering av hvordan sakene er fulgt opp gjøres normalt i årsrapporten, se for øvrig sak 4/13.

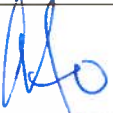
#### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretariatet føre løpende oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak, herunder anbefalinger gitt i forbindelse med forvaltningsrevisjon, og legge frem status for dette på hvert møte.

#### Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker at alle saker som er underoppfølging legges til slutt i oversikten.



<b>Kontrollutvalgets enstemmige vedtak</b>	
<p>Kontrollutvalget ber sekretariatet føre løpende oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak, herunder anbefalinger gitt i forbindelse med forvaltningsrevisjon, og legge frem status for dette på hvert møte.</p>	
<b>Sign.</b> 	<b>Utskrift</b>



Sak nr.	Sak	Møtedato
08/2013	Referater, orienteringer og diskusjoner.	18.2.13

### Saksbehandler

- Mona Moengen

### Saksdokumenter

#### Referater/vedlegg

1. Postjournal 2013 for kontrollutvalget i Skedsmo, med jnr. 1-7/13- (deles ut i møtet).
2. Utskift av KS-vedtak 13/2 – Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016.
3. Utskift av KS-vedtak 13/ 3– Plan for selskapskontroll 2013 – 2016,
4. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak, sist redigert 8.2.13
5. Skatteinngang 2013, Skedsmo kemnerkontor.
6. Henvendelse til kontrollutvalget, klage på kartforretning.

### Saksopplysninger

#### Orienteringer/diskusjoner

Under denne saken vil det bli gitt gjensidig orientering om aktuelle saker i henhold til vedleggene. Andre saker som kontrollutvalget vil få en orientering om er:

- Status for felles revisjonsordning på Romerike.
- Stortinget har endret kommuneloven på enkelte punkter. Blant annet er § 77 nr 8 opphevet, noe som innebærer at kontrollutvalgets møter må holdes for åpne dører. Tidspunkt for iverksetting av endringene er ikke bestemt.

### Forslag til vedtak

Sakene tas til orientering.

### Kontrollutvalgets behandling

Leder orienterte om et møte som ordfører og varaordfører hadde innkalt kontrollutvalgets leder og nestleder til.

Nedre Romerike Revisjon: Det er nedsatt et interimstyre som bl a er i ferd med å kunngjøre stilling som leder i selskapet. Selskapsavtalen er under utarbeidelse. Planen er at den skal behandles i kommunestyrene i april, og det legges opp til behandling i kontrollutvalgene i forkant.



**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak**

Kontrollutvalget behandler ikke henvendelse om klage på kartforretning, da kontrollutvalget ikke behandler enkeltsaker eller er en klageinstans. Sekretær informerer klager om dette.

De øvrige sakene tas til orientering.

**Sign.**

**Utskrift**



Sak nr.	Sak	Møtedato
09/2013	Overføring av sekretærtjenester.	18.2.13

### Saksbehandler

- Jan Arne Rasmussen

### Saksdokumenter

1. Notat om Rokus IKS.

### Saksopplysninger

Siden forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner ble fastsatt av KRD 15. juni 2004 har sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Nittedal kommune vært utført av Østre Romerike Revisjonsdistrikt.

Kommunestyret i Skedsmo vedtok i møte 28.2.2012 i sak 12/31 selskapsavtalen for det nye Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS.

Fra 1. januar 2013 er Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) fullt ut operativt med 3 ansatte og det er klart for at et bytte av sekretær kan gjøres i denne saken.

Det nyetablerte Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS, Rokus IKS, vil i tiden fremover overta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget, så alle henvendelser til sekretær må for ettertiden foretas til det nye sekretariatet.

Rokus IKS har utarbeidet et notat med informasjon som er vedlagt saken.

På vegne av Østre Romerike vil sekretær takke for godt samarbeid i årene som er gått siden 2005 da avtalene om sekretærtjenester kom på plass og ønske kontrollutvalget i Skedsmo lykke til med det nye sekretariatet.

### Forslag til vedtak

Saken tas til orientering.

### Kontrollutvalgets behandling

Leder takket Jan Arne Rasmussen for innsatsen som sekretær for utvalget.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Saken tas til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
10/2013	Rapportering fra Nedre Romerike revisjonsdistrikt	18.2.13

**Saksbehandler**

- Mona Moengen

**Saksdokumenter**

**Saksopplysninger**

Revisjonen vil rapportere om revisjonsarbeidet i møtet.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

**Sign.**

**Utskrift**



Sak nr.	Sak	Møtedato
11/2013	Eventuelt.	18.02.13

**Saksbehandler**

- Mona Moengen

**Saksdokumenter**

**Saksopplysninger**

**Forslag til vedtak**

**Kontrollutvalgets behandling**

Kontrollutvalgets vedtak	
Ingen vedtak.	
Sign. 	Utskrift