



GUOVDAGEAINNU SUOHKAN

Kautokeino kommune

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET I VEST-FINNMARK IKS/
OARJE-FINNMARKU SGO
DARKKISTANLAVDEGOTTECALLINGODDI
Postboks 80
0501 ALTA

Vår ref.:
2023/3343-32

Deres ref.:

Saksbehandler:
Karin Hætta
909 79 633

Dato:
22.11.2024

KONTROLLUTVALGETS VEDTAK SAK 20/24 - BESVARELSE AV REVISORBREV NR 2

Det vises til kontrollutvalgets vedtak i sak 20/24 av 10.10.2024.

I vedtaket ber kontrollutvalget om rapport over hva som er gjort i denne saken, sitat:

«Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen følger opp dette forholdet og rapporterer til kontrollutvalget i tråd med kommunelovens bestemmelser. Frist for tilbakemelding til kontrollutvalget settes til 1.november 2024.»

Kommunedirektøren har i samråd med økonomisjefen lenge vurdert om det bør innføres to godkjenninger før utbetalinger i nettbank gjennomføres. Dette både for å sikre de ansatte som har den myndigheten, slik at det ikke kan rettes mistanke ugrunnet mot dem, og også for at alle utbetalinger i nettbanken kun kan skje når to ansatte har godkjent utbetalingen.

Det har aldri vært slik at utbetalinger fra kommunens bankkonto kan skje uten kontroll. Vi har hatt en rutine for at alle utbetalinger har 2 signaturer på bilaget; en attestant og en anviser, så har det vært en tredje ansatt som har foretatt utbetalingen i nettbanken og en fjerde ansatt som har avstemt bankkontoen månedlig. På den måten har vi ment at en eventuell feil utbetaling vil bli oppdaget. Med bakgrunn i at vi er en liten kommune, med få ansatte, så har vi opprettholdt denne utbetalingsformen slik at vi alltid har hatt mulighet til å gjøre nødvendige utbetalinger selv om det kun er en med banktilgang som er tilstede på jobb. Dette har vi revurdert og gjort endringer på sist sommer.

4. juli 2024 ble det gjort endring i Sparebank1 Nord-Norge for alle kommunale bankkontoer, unntatt startlånkonto og utbedringstilskuddskonto. Endringen var fra en signatur til 2-signatur/dobbel godkjenning ved utbetalinger.

Det ble også samme dag endret i Autopay til 2-godkjenner, denne brukes ved utbetaling fra NAV Visma velferd (sosiale tjenester).

Postadresse:
Bredbuktnesveien 6
9522 Kautokeino
E-post: e-post@kautokeino.kommune.no

Telefon:
78 48 71 00
www.kautokeino.kommune.no

Bank:
4740 05 01129
Org.nr.
945 475 056

I perioden 15.07. – 11.08.2024 hadde kommunen 1-signatur på hovedbankkontoen, dette for å kunne gjøre betalinger under ferieavviklingen.

Fra 12.08.24 var det igjen 2-signaturer på overnevnte tjenester i nettbanken.

Slik kommunedirektøren ser det var disse endringene gjort før Revisorbrev 2 ble skrevet og dette ble det redegjort for på kontrollutvalgets møte i oktober. Vi trodde derfor dette var besvart.

Vi beklager at kontrollutvalgets vedtak ikke er svart ut med skriftlig tilbakemelding innen fristen 1.november, det skyldes en misforståelse fra kommunedirektøren sin side.

Med hilsen

Guovdageainnu suohkan – Kautokeino kommune

Karin Hætta

Suohkandirektevra / Kommunedirektør

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur.