

LINDESNES KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 02/14

Dato: 03.04.14 kl. 16.00 – 19.00

Sted: Rådhuset, formannskapssalen

<u>Tilstede:</u> Arild Tharaldsen, nestleder Jon Harald Rømteland, medlem Edita Schultz, medlem Henny Heskestad, medlem Svein Olsen, møtte for Le Maitre	<u>Andre til stede:</u> Personalsjef Anne Grete Birkeland Oppvekstsjef Lena V. Wilhelmsen Revisor Marianne Gustavsen Revisjonssjef Irene Loka Agder Sekretariat v/ Willy Gill
<u>Forfall:</u> Benjamin Le Maitre	Rådmann Rune Stokke og økonomisjef Karl Bjørnar Ballestad ved felles presentasjon av årsregnskapet

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

ORIENTERINGER/REDEGJØRELSE FRA ADMINISTRASJONEN

- Hendelsen ved kulturtorvet v/oppvekstsjef
- Etske retningslinjer v/personalsjef

Kl. 17.00 - Felles presentasjon av årsregnskapet for formannskapet og kontrollutvalget i kommunestyresalen.

SAK 04/14 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 12.11.13
SAK 05/14 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2013
SAK 06/14 PROSJEKTPLAN – OFFENTLIGE ANSKAFFELSER
SAK 07/14 ÅRSREGNSKAP LINDESNES KOMMUNE 2013

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

EVENTUELT - Saker meldes til leder i begynnelsen av møtet

REFERATER

Ref. 03/14 Vedtak kommunestyret 13.03.14 – Konsekvenser av konkurranseutsetting av revisjonen

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, ordfører, rådmann og revisor

Underskrift:

Arild Tharaldsen
Nestleder

ORIENTERINGER/REDEGJØRELSER FRA ADMINISTRASJONEN

Hendelsen ved kulturtorvet v/oppvekst- og kultursjef Lena V. Wilhelmsen:
Wilhelmsen orienterte generelt om rutiner for å forhindre uønsket adferd.

Konklusjon:

Kontrollutvalget tar orienteringen til etterretning.

Etiske retningslinjer v/personalsjef Anne Grete Birkeland.

Birkeland delte ut de nylig vedtatte retningslinjer og presenterte disse.

Utvalget fokuserte på at det er viktig å ha rutiner som fungerer.

Konklusjon:

Kontrollutvalget tar orienteringen til etterretning. Utvalget ønsker at rådmannen neste vår rapporterer om hvordan rutinene fungerer, herunder statistikk for innmeldte avvik etc.

Vedr. barn og unges oppvekstvilkår.

Oppvekst- og kultursjef svarte på spørsmål fra utvalget. Det ble for øvrig opplyst at spesifikk orientering om dette temaet vil bli gjennomført på neste møte.

Gjenværende orienteringer.

Orienteringer om rutiner ved avhending av anleggsmidler og barn og unges oppvekstmiljø planlegges avholdt på neste møte den 3. juni.

SAK 04/14 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 11.02.14

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

- 1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 11.02.14 godkjennes*
- 2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 11.02.14

Bakgrunn for saken:

Forslag til møteprotokoll fra 11.02.14 legges med dette frem for godkjenning i kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

- 1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 11.02.14 godkjennes*
- 2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen*

SAK 05/14 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2013

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

- 1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2013 godkjennes.*
- 2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret til orientering.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til årsmelding for 2013

Bakgrunn for saken:

Det er etablert en praksis med å utarbeide en enkel årsmelding fra kontrollutvalget. Jeg har utarbeidet et forslag til årsmelding som vil bli gjennomgått i møtet.

Foruten informasjon om kontrollutvalgets oppgaver, er det fokus på gjennomført regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Orienteringer fra administrasjonen er også en viktig del av kontrollutvalgets påse-ansvar og tema for disse orienteringene er medtatt i årsmeldingen.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2013 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret til orientering.

SAK 06/14 FORVALTNINGSREVISJON - PROSJEKTPLAN OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

Revisjonssjef presenterte prosjektplanen.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Forslag til prosjektplan godkjennes
2. Prosjektet forutsettes gjennomført innenfor tildelte budsjettammer
3. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert om prosjektet etter behov

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til prosjektplan fra revisjonen datert 24. februar 2014

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget vedtok i møte den 12.11.13 plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2014 – 2015 og på denne bakgrunn legger revisjonen frem forslag til prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjektet om offentlige anskaffelser.

Problemstillinger.

Revisjonen foreslår følgende problemstillinger for prosjektet:

- Har Lindesnes kommune etablert rutiner som bidrar til overholdelse av lov og forskrift om offentlige anskaffelser?
- Er utvalgte enkeltanskaffelser i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser?

Avgrensning.

Revisjonen opplyser at de vil ha fokus på om de grunnleggende krav og prosedyrer gitt i regelverket om offentlige anskaffelser er fulgt. For flere detaljer om dette vises det til prosjektplanen.

Som det fremkommer av forslag til prosjektplan kan kontrollutvalget gi signaler i forhold til spesielle anskaffelser, eller typer anskaffelser det er ønskelig å se nærmere på.

Metode.

Prosjektet vil bli gjennomført ved dokumentanalyse og samtale/intervju med ansatte. Enkeltanskaffelser som kontrollers velges ut fra vesentlighet og på stikkprøvebasis.

Ressurser og tidsplan.

Revisjonssjef Irene Loka vil være oppdragsansvarlig for forvaltningsrevisjonsprosjektet, mens forvaltningsrevisor Veronika Andresen vil gjennomføre selve prosjektet.

Prosjektet gjennomføres innenfor et timeforbruk på 200 timer. Revisjonen tar sikte på å gjennomføre prosjektet i løpet av 2014.

Forslag til vedtak:

1. Forslag til prosjektplan godkjennes
2. Prosjektet forutsettes gjennomført innenfor tildelte budsjettammer
3. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert om prosjektet etter behov

SAK 07/14 ÅRSREGNSKAP LINDESNES KOMMUNE 2013

Rådmann og økonomisjef presenterte årsregnskap m/årsmelding.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

1. *Kontrollutvalget har behandlet Lindesnes kommunes regnskap for 2013. Sammen med årsregnskapet forelå årsberetning fra rådmannen, samt revisjonsberetning og oppsummeringsbrev fra Kommunerevisjonen Vest.*

2. *Kontrollutvalget viser til revisors merknader knyttet til budsjettavvik regnskapsskjema 1B og budsjettavvik regnskapsskjema 2A og 2B.*
3. *Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter, samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende de formelle krav i regnskapsforskriften og regnskapsbrukernes informasjonsbehov.*
4. *Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 27. mars 2013, har kontrollutvalget ingen merknader til Lindesnes kommunes årsregnskap for 2013.*

Saksfremstilling:**Saksbehandler: Willy Gill****Lover, forskrifter:**

Lov om kommuner og fylkeskommuner av 25. september 1992

Forskrift om årsregnskap og årsberetning av 15. desember 2000, med endringer i 2004

Saksdokumenter vedlagt saken:

Årsregnskapet for 2013 (utsendt fra kommunens sekretariat)

Årsberetningen for 2013 (utsendt fra kommunens sekretariat)

Revisjonsberetning, datert 27.03.14

Oppsummeringsbrev fra revisjonen, datert 27.03.14

Saksopplysninger:Innledning.

Regnskap og årsberetning for 2013 er utsendt direkte fra kommunens administrasjon.

Driftsregnskapet for Lindesnes kommune for regnskapsåret 2013 viser kr 245 908 972 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 5 617 197.

Årsregnskap med noter og årsmelding ble levert før fristene som er hhv. 15. februar og 31. mars. Regnskapsutkast med pliktige vedlegg og noter ble levert til revisjonen innen fristen 15. februar 2013. Årsberetning for 2012 ble levert innen fristen 31. mars.

Ifølge revisor er det fremlagte regnskap med noter og årsberetning oversiktlig og informativt, og gir god informasjon om økonomiforvaltningen og kommunens økonomiske stilling ved årsskiftet.

Oppsummeringsbrev fra revisor.

Revisor har i sitt oppsummeringsbrev av 27. mars 2014 kommentert forhold knyttet til budsjettavvik regnskapsskjema 1B og budsjettavvik regnskapsskjema 2A og 2B. Det vises til oppsummeringsbrevet for detaljer om dette.

Revisjonsberetning.

Det er avgitt standard revisjonsberetning datert 27. mars 2014.

Behandling av årsregnskapet

Behandling av årsregnskap og årsberetning vil være som følger, jf forskrift om årsregnskap og årsberetning:

- Rådmann og fagansvarlig for regnskap avlegger årsregnskapet
- Rådmann utarbeider årsberetning
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret
- Kontrollutvalget avgir uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret
- Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning og disponering (Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge når formannskapet behandler regnskapet)
- Kommunestyret godkjenner regnskapet

Presentasjon av regnskap og årsberetning.

Administrasjonen vil gjennomgå/presentere kommunens årsregnskap og årsberetning for kontrollutvalget. Det vil bli gitt anledning for administrasjonen til å kommentere oppsummeringsbrevet fra revisor.

Revisor vil presentere sine konklusjoner i møtet og kan svare på eventuelle spørsmål.

Forslag til vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

1. Kontrollutvalget har behandlet Lindesnes kommunes regnskap for 2013. Sammen med årsregnskapet forelå årsberetning fra rådmannen, samt revisjonsberetning og oppsummeringsbrev fra Kommunerevisjonen Vest.
2. Kontrollutvalget viser til revisors merknader knyttet til budsjettavvik regnskapsskjema 1B og budsjettavvik regnskapsskjema 2A og 2B.
3. Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter, samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller de formelle krav i regnskapsforskriften og regnskapsbrukernes informasjonsbehov.
4. Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 27. mars 2014, har kontrollutvalget ingen merknader til Lindesnes kommunes årsregnskap for 2013.

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

EVENTUELT

REFERATER

Ref. 03/14 Vedtak kommunestyret 13.03.14 – Konsekvenser av konkurranseutsetting av revisjonen

Nestleder orienterte om behandlingen i kommunestyret. Utvalget drøftet videre oppfølging av saken.

Konklusjon:

Sekretær legger frem sak for kontrollutvalget i neste møte.