

Agder Sekretariat
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Postboks 120
4491 Kvinesdal
Bankkonto:
3080 32 25660
Organisasjonsnr.:
988 798 185

Til kontrollutvalgets medlemmer

Svein Olsen (nestleder/fungerende leder), Edita Schultz (medlem), Jon Harald Rømteland (medlem), Henny Heskestad (medlem), Nils Ludvig Ulstrup innkalles fast som vara.

Jon Harald Rømteland og Henny Heskestad har meldt forfall. Rune Juliussen og Tone Ramsland innkalles som vara.

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid / sted: TIRSDAG 2. juni 2015 kl. 16.00 på rådhuset.

SAKSLISTE

ORIENTERINGER

Orientering om byggesaksbehandlingen i kommunen, med vekt på saksbehandlingsfrister, basert på følgende stikkord:

- Status – hva er behandlingstiden nå?
- Hvordan oppleves situasjonen sett fra administrasjonens side?
- Vurdering av kundetilfredshet
- Vurderes prioritering av byggefirma fremfor private søkere?
- Tilbakemelding til søker ved feil/mangler i søknader – rutiner/praksis
- Hva er teknisk etats opplevelse av situasjonen?

SAK 07/15 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 16.04.15

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

EVENTUELT

Henvendelse til kontrollutvalget v/leder vedr. kommunens håndtering av en bekymringsmelding. Henvendelsen vil bli delt ut i møtet, og kontrollutvalget må vurdere om dette er en sak for utvalget eller ikke. Administrasjonen vil være tilgjengelig for kontrollutvalget ved behov. Lukking av møtet kan bli aktuelt i denne saken.

REFERATER

Inhabilitet og forfall bes meldt til Willy Gill, tlf. 90 95 62 46 / willy.gill@asekretariat.no
Kopi sendt til: Ordfører, rådmann, revisor.

Eierkommuner:
Audnedal, Bygland, Bykle, Evje og
Hornnes, Farsund, Flekkefjord,
Hægebostad, Iveland, Kvinesdal,
Lindesnes, Lyngdal, Mandal,
Marnardal, Sirdal, Valle, Åseral

Ansatte:
Daglig leder Kjell Ivar Hommen
Telefon: 38 35 14 09
Mobiltelefon: 97 51 02 98
E-post: kjell.ivar@asekretariat.no

Saksbehandler Willy Gill
Telefon 38 35 52 77
Mobiltelefon 90 95 62 46
E-post: willy.gill@asekretariat.no

Agder Sekretariat
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Spangereid, 27. mai 2015

Svein Olsen
Nestleder/fungerende leder

Willy Gill
Utvalgssekretær

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lindesnes kommune

Sak 07/15

Møtedato: 02.06.15

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 07/15 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 16.04.15

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 16.04.15.

Bakgrunn for saken:

Forslag til møteprotokoll fra 16.04.15 legges med dette frem for godkjenning i kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 16.04.15 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

LINDESNES KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 02/15

Dato: 16.04.15 kl. 16.00 – 18.00

Sted: Rådhuset, formannskapssalen

<u>Tilstede:</u> Svein Olsen, nestleder/fungerende leder Edita Schultz, medlem Henny Heskestad, medlem Nils Ludvig Ulstrup, varamedlem Bjarne Birketvedt, møtte for Rømteland	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) Fra administrasjonen: Rune Stokke, Elin Rugland Kommunerevisjonen Vest v/Silje Djuvik Støle og Monica Nilsen Agder Sekretariat v/ Willy Gill
<u>Forfall:</u> Jon Harald Rømteland, medlem	

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

Møtet starter med presentasjon av årsregnskapet for 2014.

- SAK 04/15 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 18.02.15
SAK 05/15 SELSKAPSKONTROLL SPECTO AS – RAPPORT
SAK 06/15 ÅRSREGNSKAPET FOR 2014 – LINDESNES KOMMUNE

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

EVENTUELT - Saker meldes til leder i begynnelsen av møtet

REFERATER

Underskrift:

Svein Olsen
Nestleder/fungerende leder

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, ordfører, rådmann og revisor

ORIENTERING v/administrasjonen:

Nullkonsesjon – fremdrift på oppfølgingsarbeid:

Rådmannen orienterte om igangsatt arbeid. Det fremlegges sak for formannskapet.

Konklusjon:

Kontrollutvalget holdes orientert.

SAK 04/15 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 18.02.15

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 18.02.15 godkjennes*
2. *Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 18.02.15.

Bakgrunn for saken:

Forslag til møteprotokoll fra 18.02.15 legges med dette frem for godkjenning i kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 18.02.15 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

SAK 05/15 SELSKAPSKONTROLL SPECTO AS - RAPPORT

Kommunerevisjonen v/ Monica Nilsen presenterte rapporten.

Kontrollutvalget vedtok følgende innstilling:

1. *Kommunestyret tar rapporten til etterretning.*
2. *Kommunestyret vil ta med seg rapportens anbefalinger i det videre arbeid med eieroppfølging av selskapet.*
3. *Eiers representant i generalforsamlingen bes følge opp anbefalingene som er knyttet til styret.*

4. *Kontrollutvalget gis tilbakemelding om gjennomførte tiltak, både fra eiers side og fra selskapets side.*

Saksfremstilling:**Saksbehandler: Willy Gill****Vedlegg:**

Rapport fra selskapskontroll Specto AS – februar 2015

Bakgrunn for saken:

Fakta i denne utredningen bygger i det vesentligste på informasjon i rapportens sammendrag.

Kontrollutvalget har bestilt denne rapporten med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll. Mandat for gjennomføring av prosjektet er vedtatt av kontrollutvalget.

Formål.

Hovedformålet med selskapskontrollen har vært å vurdere eiers oppfølging av eierskapet i Specto AS etter de rammer kommuneloven og kontrollutvalgsforskriften foreskriver.

Selskapskontrollen er en vurdering av om virksomheten styres etter eiers formål og i utgangspunktet ikke en kontroll av innholdet i selskapets drift.

Problemstillinger.

Selskapskontrollen har tatt sikte på å besvare følgende problemstillinger:

1. Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
2. Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?
3. Utøves kommunenes eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Funn.

Det anbefales fra KS å sikre obligatorisk opplæring og informasjon til folkevalgte knyttet til eierstyring. Kommunen gir tilbud om politikeropplæring. Revisjonen har ikke kunnet gjøre seg opp noen formening om opplæringens innhold som gjennomføres i dag, men presiserer nødvendigheten av opplæring for å sikre bevisstgjøring av eier og eierrepresentant.

Etter revisors vurdering har Lindesnes kommune etablert rutiner for å følge opp og evaluere sine eierinteresser i selskapet gjennom vedtatt eierskapsmelding. Eiers oppfølging blir etter revisors vurdering ikke foretatt slik meldingen legger opp til. Fullmakter til representant i generalforsamlingen, forankring av votering i formannskapet samt orienteringer i kommunestyret er ikke en rutine som blir gjennomført i praksis. Revisor påpeker imidlertid at den rutinen som eierskapsmeldingen legger opp til, er et redskap som kan sikre god eierstyring og en gjensidig kommunikasjon mellom eierrepresentant og eier.

KS og kommunens egen eierskapsmelding anbefaler bruk av valgkomité for styreutnevning og at dette forankres i selskapets vedtekter. Dette foreligger ikke per i dag.

Anbefalinger.

På bakgrunn av sine funn kommer revisor med følgende anbefalinger til Lindesnes kommune som eier:

1. Oppfølging av selskapet blir gjennomført slik som angitt i eierskapsmeldingen.
2. Eier vedtar nødvendige fullmakter til eierrepresentant.
3. Vurdere om dagens opplæring er i henhold til anbefalte normer for obligatorisk opplæring om eierstyring fra KS
4. Valgkomité vurderes etablert og forankret i selskapets vedtekter.

Enkelte av funnene er knyttet til styret og revisor anbefaler at eiers representant i generalforsamlingen følger opp disse.

Revisor konkluderer med at kommunens eierinteresser i all hovedsak utøves i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lover og etablerte normer for god selskapsledelse, med nevner likevel følgende forhold som vil kunne påvirke god selskapsledelse:

1. KS anbefaler at styremedlemmer i kommunalt eide selskap registrerer sine verv i styrevervregisteret (pkt. 3.5). Dette er pr. d.d. ikke foretatt.
2. Kommunelovens §80, 3. ledd har krav om varsling av kontrollutvalgene ved innkalling til møter i generalforsamlingen (pkt. 2.1.4). Dette blir pr. d.d. ikke foretatt.
3. Eierskapsmeldingen har krav til evaluering av styrets kompetanse. Dette blir pr. i dag ikke dokumentert (pkt. 3.5).
4. Eierskapsmeldingen anbefaler styreopplæring i regi av kommunen eller selskapet selv. Opplæring er ikke gjennomført overfor eller i styret (pkt. 3.4).

Vurderinger:

Hovedhensikten med gjennomføring av selskapskontroll er å gi grunnlag for forbedring. Noen av anbefalingene gjelder for kommunen som eier, mens andre anbefalinger gjelder for selskapet.

Rapporten er sendt på høring til kommunen som eier og til selskapet. Formannskapet og selskapets styre har avgitt høringsuttalelser. Disse er medtatt i rapporten.

Revisor vil være tilstede i møtet for å presentere rapporten.

Kommunestyret følger opp rapporten slik det anses hensiktsmessig.

Forslag til innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning.
2. Kommunestyret vil ta med seg rapportens anbefalinger i det videre arbeid med eieroppfølging av selskapet.
3. Eiers representant i generalforsamlingen bes følge opp anbefalingene som er knyttet til styret.
4. Kontrollutvalget gis tilbakemelding om gjennomførte tiltak, både fra eiers side og fra selskapets side.

SAK 06/15 ÅRSREGNSKAP LINDESNES KOMMUNE 2014

Administrasjonen presenterte hovedoversiktene i årsregnskapet. Revisor orienterte om avgitt revisjonsberetning og merknadene i revisjonsbrev nr. 10.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

- 1. Kontrollutvalget har behandlet Lindesnes kommunes regnskap for 2014. Sammen med årsregnskapet forelå årsberetning fra rådmannen, samt revisjonsberetning og revisjonsbrev nr. 10 fra Kommunerevisjonen Vest.*
- 2. Kontrollutvalget viser også dette året til revisors merknader knyttet til budsjettavvik i investeringsregnskapet, altså vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett. Kontrollutvalget oppfordrer kommunestyret til å be administrasjonen om å forbedre rutinene på området for å sikre etterlevelse av gjeldende regelverk.*
- 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 revisjonsberetning og revisjonsbrev nr. 10, begge datert 10. april 2015, har kontrollutvalget ingen merknader til Lindesnes kommunes årsregnskap for 2014.*

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 2014 (utsendt fra kommunens sekretariat)

Årsberetningen for 2014 (utsendt fra kommunens sekretariat)

Revisjonsberetning, datert 10.04.15

Regnskapsrevisjon 2014 - brev nr. 10, datert 10.04.15

Saksopplysninger:Innledning.

Regnskap og årsberetning for 2014 er utsendt direkte fra kommunens administrasjon.

Driftsregnskapet for Lindesnes kommune for regnskapsåret 2014 viser kr 263 368 960 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 098 535.

Årsregnskap med noter og årsmelding ble levert før fristene som er hhv. 15. februar og 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.

Nr. brev 10 fra revisor vedrørende regnskapsrevisjonen 2014.

Revisor har i sitt oppsummeringsbrev av 10. april 2015 tatt opp at det også dette året har vært vesentlige budsjettavvik i investeringsregnskapet, altså avvik mellom budsjett og regnskap. Revisor anbefaler administrasjonen om å arbeide videre med rutineene for oppfølging av investeringsprosjekter slik at kommunestyret kan foreta nødvendige budsjettendringer når forutsetningene for investeringsbudsjettet endrer seg.

Jeg regner med at dette er et tema som både administrasjonen og revisjonen vil orientere nærmere om i møtet.

Revisjonsberetning.

Det er avgitt standard revisjonsberetning datert 10. april 2015.

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 brev fra revisor vedrørende regnskapsrevisjonen 2014.

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 2014. Sammen med årsregnskapet forelå årsberetning fra rådmannen, samt revisjonsberetning og revisjonsbrev nr. 10 fra Kommunerevisjonen Vest.

2. Kontrollutvalget viser også dette året til revisors merknader knyttet til budsjettavvik i investeringsregnskapet, altså vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett. Kontrollutvalget oppfordrer kommunestyret til å be administrasjonen om å forbedre rutinene på området for å sikre etterlevelse av gjeldende regelverk.
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 revisjonsberetning og revisjonsbrev nr. 10, begge datert 10. april 2015, har kontrollutvalget ingen merknader til Lindesnes kommunes årsregnskap for 2014.

FASTE POSTER

Nytt fra revisor.

Nytt fra sekretær.

EVENTUELT

Teknisk sektor – saksbehandlingsfrister i byggesaker.

Utvalget ber om redegjørelse i neste møte med utgangspunkt i følgende stikkord:

- Status – hva er behandlingstiden nå?
- Hvordan oppleves situasjonen sett fra administrasjonens side?
- Vurdering av kundetilfredshet
- Vurderes prioritering av byggefirma fremfor private søkere?
- Tilbakemelding til søker ved feil/mangler i søknader – rutiner/praksis
- Hva er teknisk etats opplevelse av situasjonen?

REFERATER



LINDESNES KOMMUNE

Økonomiavdelingen

Kontrollutvalget i Lindesnes kommune
Postboks 183

4524 LINDESNES

DERES REF: VÅR REF: SAKSBEHANDLER: ARKIVKODE: DATO:
5754/2015 - 2014/1679 Karl Bjørnar Ballestad 18.05.2015

SVAR PÅ OPPFØLGING OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

I henhold til kommunestyrevedtak 26. mars skal administrasjonen gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. juni på hvilke tiltak som er gjennomført. Revisjonen kom med følgende anbefalinger:

På bakgrunn av funnene vil revisjonen komme med følgende anbefalinger:

- Revisjonen anbefaler at kommunen sikrer at innkjøpsreglement og innkjøpsrutiner blir gjort kjent og etterlevd blant ansatte som deltar i gjennomføring av anskaffelser.
- Revisjonen anbefaler at kommunen sikrer at anskaffelser gjennomføres i henhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Vi har gjennomført tiltak for å sikre at våre anskaffelser er i samsvar med lover og regler. Nedenfor er det listet opp de tiltak som er gjennomført:

- Innkjøpsreglement og innkjøpsrutiner er gjort kjent blant de ansatte og ligger på kommunens intranett
- Ansatte som har ansvar for kjøp av tjenester innenfor bygg og anlegg har vært på kurs i regi av OFA (offentlig fellesinnkjøp Agder) innen tildelingskriterier
- Knut Otto Pedersen, innkjøpsansvarlig Vest-Agder Fylkeskommune, har vært på ledersamling (alle enhetsledere i kommunen) den 20.04.15 og hatt opplæring i hvordan en skal gjennomføre offentlige anskaffelser

Følgende tiltak er pågående og vil bli gjort kontinuerlig:

- Innkjøpskoordinator reiser rundt på avdelingsmøter og gir innføring i de grunnleggende regler for innkjøp
- For å redusere risikoen for å bryte lov om offentlige anskaffelser velger vi å tiltre de innkjøpsavtaler OFA fremforhandler, hvor vi finner det hensiktsmessig
- Nyansatte med innkjøpsansvar får innføring i hvordan man skal gjøre innkjøp i tråd med gjeldende regler

Vi mener at disse tiltak gjør Lindesnes kommune bedre på å gjennomføre innkjøp i samsvar med gjeldende regelverk.

Postadresse: Postboks 183, 4524 Lindesnes E-post: postmottak@lindesnes.kommune.no Tlf.: 38 25 51 00
Besøksadresse: Rådhuset, 4520 Lindesnes Bankgiro: 3138.07.00029 Fax: 38 25 88 35
Internettadr.: www.lindesnes.kommune.no Org.nr.: 1964 966 664

Med hilsen

Karl Bjørnar Ballestad

Sendt til:
Kontrollutvalget i Lindesnes kommune