

Til kontrollutvalgets medlemmer

Eirik Skogstad Nilsen (leder), Henning Helliesen (nestleder), Edita Schultz (medlem), Bjarne Birketvedt (medlem), Bente Hennestad (medlem)

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid / sted: Tirsdag 15. november kl. 16.00 - kl. 17.30 i formannskapssalen.
(Møtet avsluttes med en juletallerken dersom dette passer og det bes om
tilbakemelding/påmelding så snart som mulig og innen torsdag 10. nov.)

SAKSLISTE

ORIENTERING

Helse/omsorg: Organisering, oppgaver, planverk, målsettinger, resultatoppnåelse, utfordringer, evt. øvrige forhold administrasjonen ønsker å orientere om.

SAK 13/16 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 11.10.16
SAK 14/16 KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN/ÅRSPLAN FOR 2017

FASTE POSTER

Nytt fra revisor: Informasjon om planlegging og interimrevisjon
Nytt fra sekretær:

EVENTUELT

Saker til eventuelt meldes til leder på forhånd eller ved begynnelsen av møtet.

REFERATER

Ref. 08/16 Kommunestyret, utskrift vedtak Plan for selskapskontroll
Ref. 09/16 Kommunestyret, utskrift vedtak Plan for forvaltningsrevisjon
Ref. 10/16 Kommunestyret, utskrift vedtak Sammenlåing revisjonsenheter

Melhus, 7. november 2016

Eirik Skogstad Nilsen
Leder

Willy Gill
Utvalgssekretær

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

Kontrollutvalget i Lindesnes kommune

Sak 13/16

Møtedato: 15.11.16

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 13/16 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 11.10.16

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 11.10.16

Bakgrunn for saken:

Forslag til møteprotokoll fra 11.10.16 legges med dette frem for godkjenning i kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 11.10.16 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

LINDESNES KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 03/16

Dato: 11.10.16 kl. 16.00 – 17.30.

Sted: Rådhuset, Tingtun.

<u>Tilstede:</u> Eirik Skogstad Nilsen, leder Bente Hennestad, medlem Henning Helliesen, nestleder Bjarne Benestvedt, medlem	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) Kommunerevisjonen Vest v/ Irene Loka Agder Sekretariat v/ Willy Gill
<u>Forfall:</u> Edita Schultz, medlem	

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

- SAK 10/16 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 03.05.16
SAK 11/16 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2017
SAK 12/16 BESTILLING AV SELSKAPSKONTROLL OG FORVALTNINGS-
REVISJON

FASTE POSTER

Nytt fra revisor: Informasjon om planlegging og interimrevisjon

Nytt fra sekretær: Planlegging neste møte

EVENTUELT

Saker til eventuelt meldes til leder på forhånd eller ved begynnelsen av møtet.

REFERATER

- Ref. 03/16 Kommunerevisjonen Vest, uavhengighetserklæringer
Ref. 04/16 Kommunerevisjonen Vest, innkalling representantskapet 27.09.16
Ref. 05/16 Kommunestyret, søknad om fritak og valg av stedfortredere
Ref. 06/16 Rådmannen, tilbakemelding etter krav om innsyn i vedtak fra Lindesnes Havn
Ref. 07/16 Agder Sekretariat, tilbakemelding til Braadland

Underskrift:

Eirik Skogstad Nilsen
Leder

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, ordfører, rådmann og revisor

SAK 10/16 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 03.05.16

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 03.05.16 godkjennes*
2. *Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 03.05.16

Bakgrunn for saken:

Forslag til møteprotokoll fra 03.05.16 legges med dette frem for godkjenning i kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 03.05.16 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

SAK 11/16 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2017

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget tilrår en budsjetttramme for kontroll og tilsyn for 2017 på **kr. 888.000.***
2. *Kontrollutvalgets vedtak skal i henhold til § 18 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner følge formannskapetets innstilling til kommunestyret som et eget vedlegg.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

1. Kommunerevisjonen Vest, vedtatt budsjett for 2017
2. Agder Sekretariat, vedtatt budsjett for 2017

Kontrollutvalgssekretariatet

Agder Sekretariat er sekretær for kontrollutvalget i Lindesnes kommune og for de øvrige femten eierkommuners kontrollutvalg. Driftstilskuddet skal dekke den normale aktiviteten i kontrollutvalget, fra saksbehandling til utsending av innkallinger og utskrifter, samt arkivhold med mer. Styret i Agder Sekretariat behandlet budsjettet i møte 01.09.16 og legger i sitt budsjett opp til at driftstilskuddet for den enkelte kommune økes fra kr. 120.000 i 2016 til kr. 123.000 i 2017, en økning på 2,5%.

For ytterligere informasjon vises til styrets budsjettbehandling som følger vedlagt.

Kommunerevisjonen

Kommunerevisjonen Vest utfører revisjonsarbeidet for Lindesnes kommune og for de øvrige ti eierkommunene. Representantskapet behandlet budsjettet i møte 27.09.16 og budsjettet innebærer som tidligere 460 timer til regnskapsrevisjon m.m. og 250 timer til forvaltningsrevisjon/selskapskontroll.

Lindesnes kommunes tilskudd til revisjonen økes fra kr. 720.000 i 2016 til kr. 745.000 i 2017, en økning på 3,5%.

For ytterligere informasjon vises til representantskapets budsjettbehandling som følger vedlagt.

Kontrollutvalgets utgifter

Ifølge den nye forskriften skal utgifter til kontrollutvalgets samlede virksomhet være en del av budsjettet for kontroll og tilsyn. Som tidligere er det en egen post i budsjettforslaget til dekning av utvalgets utgifter. Fortsatt er det slik at utgifter til godtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste m.m. til utvalgets medlemmer dekkes av en fellespost i kommunen.

Denne budsjettposten har stått uendret i flere år. Det foreslås å øke posten med kr. 5.000 for å gi rom for at to av medlemmene kan delta på den årlige kontrollutvalgskonferansen.

Budsjettforslaget:

Det fremlagte budsjettforslag for kontroll og tilsyn bygger på

- Forrige års budsjetttramme for kontroll og tilsyn
- Vedtatt til budsjett for Kommunerevisjonen Vest for 2017
- Vedtatt budsjett for Agder Sekretariat for 2017

Forslag til budsjett Kontroll og tilsyn 2017

	Budsjettforslag 2017	Vedtatt budsjett 2016	Vedtatt budsjett 2015
Tilskudd til revisjonsdistrikt	Kr. 745.000	Kr. 720.000	Kr. 696.000
Andel av sekretariatstjenester	Kr. 123.000	Kr. 120.000	Kr. 117.000
Kontrollutvalgets utgifter	Kr. 20.000	Kr. 15.000	Kr. 15.000
Totalbudsjett	Kr. 888.000	Kr. 855.000	Kr. 828.000

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tilrår en budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2017 på **kr. 888.000.**
2. Kontrollutvalgets vedtak skal i henhold til § 18 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner følge formannskapet's innstilling til kommunestyret som et eget vedlegg.

SAK 12/16 BESTILLING AV SELSKAPSKONTROLL OG FORVALTNINGSREVISJON 2016/2017**Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:**

1. *Kontrollutvalget bestiller gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Mobbing» i 2016/2017 under forutsetning av at kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2019.*
2. *Forslag til prosjektplan for prosjektet «Mobbing» fremlegges for kontrollutvalget til godkjenning. Hovedtema for prosjektet skal være skjult og digital mobbing.*
3. *Det bestilles ikke gjennomføring av selskapskontroll på nåværende tidspunkt.*

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

1. Utskrift av kontrollutvalgssak, forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2019
2. Utskrift av kontrollutvalgssak, forslag til plan for selskapskontroll 2016 - 2019

Saksopplysninger:Selskapskontroll.

Plan for selskapskontroll for perioden 2016 – 2019 er oversendt kommunestyret for endelig behandling. Kontrollutvalget har foreslått følgende prioriteringer:

1. *Lindesnesregionens Medisinske Senter (LRMS)*
2. *DDV Drift*
3. *DDV Strategi*

Forvaltningsrevisjon.

Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 er oversendt kommunestyret for endelig behandling. Kontrollutvalget har foreslått følgende prioriteringer:

Prioritet	Prosjektnummer, jf. OA	Prosjektområde/beskrivelse
1.	17/18	Mobbing
2.	13	Barnevern
3.	7	Sykefravær
4.	23	Dispensasjoner fra reguleringsplaner
5.	6	Refusjoner
6.	25	Selvkost
7.	22	Pålagte tilsyn etter plan- og bygningsloven

Gjennomføring av prosjekter i 2016 og 2017.

Når det gjelder selskapskontroll er de foreslåtte selskaper eid sammen med øvrige kommuner. Selskapene er også relativt nyetablerte. Det antas at kontroll av disse selskapene vil være fornuftig å gjennomføre i samarbeid med øvrige eierkommuner tidligst høsten 2017.

Når det gjelder gjennomføring av forvaltningsrevisjon, er det prosjektet «Mobbing» som er øverst på prioriteringslisten. Dette prosjektet vil sannsynligvis kreve endel ressurser å gjennomføre.

Vurderinger:

Plan for selskapskontroll og plan for forvaltningsrevisjon er foreløpig ikke er vedtatt av kommunestyret. I bestillingen må det derfor tas forbehold om kontrollutvalgets innstilling blir vedtatt.

Det foreslås ikke bestilling av selskapskontroller på nåværende tidspunkt. Kontroll av de foreslåtte selskapene bør skje i samarbeid med øvrige eierkommuner. Selskapene er også relativt nyetablerte og bør gis litt tid til å «gå seg til».

Det foreslås bestilling av prosjektet «Mobbing». Det vises til både prosjekt 18 og 19 i den overordnede analysen. Prosjektet vil kreve en del ressurser å få gjennomført. I første omgang må det bestilles en prosjektplan for gjennomføring av prosjektet der problemstillinger (hvilke spørsmål som ønskes besvart), revisjonskriterier, ressurser, tidsplan etc. er sentrale elementer. Kontrollutvalget bør allerede nå gi signaler til revisjonen om hva som kan være aktuell problemstilling/hva som ønskes undersøkt i prosjektet.

Prosjektplanen skal godkjennes av kontrollutvalget før selve prosjektet kan påbegynnes.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Mobbing» i 2016/2017 under forutsetning av at kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2019.
2. Forslag til prosjektplan for prosjektet «Mobbing» fremlegges for kontrollutvalget til godkjenning.
3. Det bestilles ikke gjennomføring av selskapskontroll på nåværende tidspunkt.

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Informasjon om planlegging og interimrevisjon – neste møte

Nytt fra sekretær:

Planlegging neste møte 15.11.16: Møteplan/årsplan 2017, orientering oppvekst og kultur,

EVENTUELT

Saker til eventuelt meldes til leder på forhånd eller ved begynnelsen av møtet.

REFERATER

Ref. 03/16 Kommunerevisjonen Vest, uavhengighetserklæringer

Ref. 04/16 Kommunerevisjonen Vest, innkalling representantskapet 27.09.16

Ref. 05/16 Kommunestyret, søknad om fritak og valg av stedfortredere

Ref. 06/16 Rådmannen, tilbakemelding etter krav om innsyn i vedtak fra Lindesnes Havn

Ref. 07/16 Agder Sekretariat, tilbakemelding til Braadland

Konklusjon:

Referatene ble tatt til orientering.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lindesnes kommune

Sak 14/16

Møtedato: 15.11.16

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 14/16 KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN/ÅRSPLAN FOR 2017

Vedlegg:

Bakgrunn for saken:

Normalt sett er det behov for rundt 5 møter i kontrollutvalget årlig. Min anbefaling er at det settes opp 3 møter våren 2017 og to møter høsten 2017. Ved behov kan det selvfølgelig avholdes flere møter.

Tidspunkt for behandling av årsregnskapet 2016 er ennå ikke avklart. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet skal foreligge før formannskapetets behandling. Det vil kunne bli behov for å endre på kontrollutvalgets møte i mai for å få det til å passe med formannskapetets og kommunestyrets behandling av årsregnskapet.

Årsplanen angir planlagt aktivitet i kontrollutvalget med saker og orienteringer gjennom året. Det er tanken at årsplanen skal være et arbeidsdokument som endres etter behov.

For øvrig anbefaler jeg at det allerede nå tenkes på hvilke tema det ønskes orientering om på møtene. Den overordnede analysen kan brukes som grunnlag for å velge tema for orienteringer. Øvrige temaer som kontrollutvalget er opptatt av kan selvfølgelig også settes opp.

Basert på tidligere erfaringer foreslås følgende som kontrollutvalgets årsplan for 2017:

Dag/tidspunkt	Saker	Orienteringer
Tirsdag	Interimrevisjon	
Tirsdag	Årsmelding KU	
Tirsdag	Årsregnskap 2016	Årsmelding/årsregnskap
Tirsdag	Budsjett 2018	Planlegging av revisjonen
Tirsdag	Oppfølging årsregnskap 2016, årsplan KU 2018, Forvaltningsrevisjon	

Forslag til vedtak:

Forslag til årsplan 2017 for kontrollutvalget vedtas.



LINDESNES KOMMUNE

Rådmannen

SAKSMAPPE: 2016/1017			
ARKIVKODE:	LØPENR.: 9822/2016	SAKSBEHANDLER: Rune Stokke	Sign.
UTVALG: Kommunestyret	DATO: 20.10.2016	SAKSNR: 58/16	

Plan for selskapskontroll 2016 - 2019

Vedlegg:

- 1 Særutskrift sak 7, Plan for selskapskontroll 2016 - 2019
- 2 Plan for selskapskontroll 2016 Lindesnes
- 3 Endelig eierskapsmelding for Lindesnes kommune 2013

Rådmannens forslag til vedtak:

Pkt. 1. Kommunestyret vedtar forslag til Plan for selskapskontroll for Lindesnes kommune 2016 – 2019 der det planlegges gjennomføring av selskapskontroll i følgende selskaper:

1. *Lindesnesregionens Medisinske Senter (LRMS)*
2. *DDV Drift*
3. *DDV Strategi*

Pkt. 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i selskapskontrollen (eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon) og til å foreta eventuelle endringer i prioritering mellom de aktuelle selskaper og eventuelt prioritere nye selskaper dersom spesielle forhold skulle tilsi det.

Saksprotokoll i Kommunestyret - 20.10.2016

Behandling:

Formannskapetets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Pkt. 1. Kommunestyret vedtar forslag til Plan for selskapskontroll for Lindesnes kommune 2016 – 2019 der det planlegges gjennomføring av selskapskontroll i følgende selskaper:

- 1. Lindesnesregionens Medisinske Senter (LRMS)*
- 2. DDV Drift*
- 3. DDV Strategi*

Pkt. 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i selskapskontrollen (eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon) og til å foreta eventuelle endringer i prioritering mellom de aktuelle selskaper og eventuelt prioritere nye selskaper dersom spesielle forhold skulle tilsi det.

Bakgrunn:

Selskapskontroll er et middel for å påse at forvaltningen av kommunens eierinteresser fungerer tilfredsstillende i henhold til kommunestyrets vedtak og forutsetninger, samt i henhold til aktuelle lover og regler.

Kommuneloven § 77 nr. 5 fastslår at kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens (...) interesser i selskaper mm. Forskrift om kontrollutvalg krever at det utarbeides en plan for selskapskontroll og at planen utarbeides minst en gang i valgperioden. Selskapskontrollens innhold er beskrevet i § 14 og rapportering om selskapskontroll er omtalt i § 15 i samme forskrift.

Rådmannen viser for øvrig til vedlagte sak 8/16 til kontrollutvalget.

Vurdering:

I forslaget til vedtak ligger en fullmakt til kontrollutvalget til å iverksette nye prosjekter om spesielle forhold skulle tilsi det. Rådmannen vil derfor bare påpeke at kommunen sin stramme økonomi tilsier at kontrollutvalget ikke må starte store og kostnadskrevenne forvaltningsrevisjonsprosjekter uten at dette er forankret hos kommunestyret.

Kontrollutvalget viser til at hensikten med selskapskontrollen er «å påse at forvaltningen av kommunens eierinteresser fungerer tilfredsstillende i henhold til kommunestyrets vedtak og forutsetninger». Kommunestyrets forutsetninger for våre ulike selskaper og samarbeid er samlet i «Eiermelding for Lindesnes kommune», vedtatt i 2013. Ingen av de tre selskapene som er prioritert i denne planen er omtalt i dette dokumentet fordi etableringen har skjedd etterpå. Dette viser tydelig at vår eiermelding må ajourføres! Kontrollutvalget/revisjonen vil likevel kunne gjøre vurderinger rundt kommunestyret

forutsetninger ved å gå gjennom vedtekter/selskapsavtaler og vurdere disse i hht. «Retningslinjer for god kommunal eierstyring» slik de er formulert fra KS.

Konsekvenser for økonomi, folkehelse og barn og unge:

Ingen merknader ut over at nye og store prosjekt som ikke ligger i planen må finansieres før de settes i gang.

Parter i saken:

Kopi:

LRMS v/daglig leder

Helse- og omsorgssjefen

DDV Drift v/daglig leder

DDV Strategi v/daglig leder

Agder Sekretariat



LINDESNES KOMMUNE

Rådmannen

SAKSMAPPE: 2016/1018			
ARKIVKODE:	LØPENR.: 9818/2016	SAKSBEHANDLER: Rune Stokke	Sign.
UTVALG: Kommunestyret	DATO: 20.10.2016	SAKSNR: 57/16	

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2019

Vedlegg:

- 1 Rapport etter overordnet analyse for Lindesnes 21 04 2016
- 2 Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 Lindesnes kommune, forslag fra KU
- 3 Særutskrift sak 8, Plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2019

Rådmannens forslag til vedtak:

Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lindesnes kommune 2016-2019» der følgende områder/prosjekter prioriteres:

Prioritet	Prosjektnummer, jf. OA	Prosjektområde/beskrivelse
1.	17/18	Mobbing
2.	13	Barnevern
3.	7	Sykefravær
4.	23	Dispensasjoner fra reguleringsplaner
5.	6	Refusjoner
6.	25	Selvkost
7.	22	Pålagte tilsyn etter plan- og bygningsloven

Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Saksprotokoll i Kommunestyret - 20.10.2016

Behandling:

Formannskapet innstilling ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lindesnes kommune 2016-2019» der følgende områder/prosjekter prioriteres:

Prioritet	Prosjektnummer, jf. OA	Prosjektområde/beskrivelse
1.	17/18	Mobbing
2.	13	Barnevern
3.	7	Sykefravær
4.	23	Dispensasjoner fra reguleringsplaner
5.	6	Refusjoner
6.	25	Selvkost
7.	22	Pålagte tilsyn etter plan- og bygningsloven

Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Bakgrunn:

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner har bestemmelser om at det skal utarbeides en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal utarbeides minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert. Planen skal bygge på en overordnet analyse av kommunens sin virksomhet ut fra en vurdering av risiko og hva som er vesentlig. Plan for forvaltningsrevisjon skal vedtas av kommunestyret.

Vurdering:

I forslaget til vedtak ligger en fullmakt til kontrollutvalget til å iverksette nye forvaltningsrevisjonsprosjekt. Rådmannen vil derfor bare påpeke at kommunen sin stramme økonomi tilsier at kontrollutvalget ikke må starte store og kostnadskrevenne forvaltningsrevisjonsprosjekter uten at dette er forankret hos kommunestyret. Saken oversendes fra kontrollutvalget uten ytterligere vurderinger fra rådmannen sin side.

Konsekvenser for økonomi, folkehelse og barn og unge:

Ingen merknader ut over at nye og kostnadskrevenne prosjekt ikke må startes uten økonomisk godkjenning fra kommunestyret.

Parter i saken:

Kopi:

Agder Sekretariat
Samtlige etatsjefer
Økonomisjefen



LINDESNES KOMMUNE

Rådmannen

SAKSMAPPE: 2016/535			
ARKIVKODE:	LØPENR.: 9809/2016	SAKSBEHANDLER: Rune Stokke	Sign.
UTVALG: Formannskapet Kommunestyret	DATO: 15.09.2016 20.10.2016	SAKSNR: 30/16 56/16	

Forslag om ny revisjonsenhet - sammenslåing av Kommunerevisjonen Vest IKS og Rogaland Revisjon IKS

Vedlegg:

- 1 Ang. sammenslåing av revisjonsenheter
- 2 Særutskrift Forslag om ny revisjonsenhet - Sammenslåing av kommunerevisjonen Vest IKS og Rogaland Revisjon IKS
- 3 Stiftelsesdokument
- 4 Utredningsrapport om ny revisjonsenhet 30 03 2016
- 5 Særutskrift sak 11 - 2016 repr Ny revisjonsenhet
- 6 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunestyret vedrørende sammenslåing av revisjonsenheter

Rådmannens forslag til innstilling:

- Pkt. 1. Kommunestyret slutter seg til etablering av ny revisjonsenhet med prinsipper som vist i utkast til vedtekter, stiftelsesdokument og åpningsbalanse.*
- Pkt. 2. Samvirkeforetak velges som selskapsform.*
- Pkt. 3. Representantskapene delegeres myndighet til å nedsette et interimsstyre med 2 medlemmer fra Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS og 3 medlemmer fra Rogaland Revisjon IKS. Interimsstyret gis ansvaret for å etablere foretaket, utforme vedtekter og ansette ny dagligleder. Valget foretas av representantskapene etter innstilling fra en valgkomite.*
- Pkt.4. Kommunestyret vedtar å oppløse dagens interkommunale revisjonsselskap.*
- Pkt. 5. Kontorkommunene påtar seg ansvar for å fordele fremtidig pensjonsforpliktelse på dagens eiere.*

Saksprotokoll i Formannskapet - 15.09.2016

Behandling:

Revisjonssjef Irene Loka møtte

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Innstilling:

Pkt. 1. Kommunestyret slutter seg til etablering av ny revisjonsenhet med prinsipper som vist i utkast til vedtekter, stiftelsesdokument og åpningsbalanse.

Pkt. 2. Samvirkeforetak velges som selskapsform.

Pkt. 3. Representantskapene delegeres myndighet til å nedsette et interimsstyre med 2 medlemmer fra Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS og 3 medlemmer fra Rogaland Revisjon IKS. Interimsstyret gis ansvaret for å etablere foretaket, utforme vedtekter og ansette ny dagligleder. Valget foretas av representantskapene etter innstilling fra en valgkomite.

Pkt.4. Kommunestyret vedtar å oppløse dagens interkommunale revisjonsselskap.

Pkt. 5. Kontorkommunene påtar seg ansvar for å fordele fremtidig pensjonsforpliktelse på dagens eiere.

Saksprotokoll i Kommunestyret - 20.10.2016

Behandling:

Formannskapets innstilling ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Pkt. 1. Kommunestyret slutter seg til etablering av ny revisjonsenhet med prinsipper som vist i utkast til vedtekter, stiftelsesdokument og åpningsbalanse.

Pkt. 2. Samvirkeforetak velges som selskapsform.

Pkt. 3. Representantskapene delegeres myndighet til å nedsette et interimsstyre med 2 medlemmer fra Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS og 3 medlemmer fra Rogaland Revisjon IKS. Interimsstyret gis ansvaret for å etablere foretaket, utforme vedtekter og ansette ny dagligleder. Valget foretas av representantskapene etter innstilling fra en valgkomite.

Pkt.4. Kommunestyret vedtar å oppløse dagens interkommunale revisjonsselskap.

Pkt. 5. Kontorkommunene påtar seg ansvar for å fordele fremtidig pensjonsforpliktelse på dagens eiere.

Bakgrunn:

Formannskapet behandlet denne i møte 24.5.16 og vedtok der å utsette den for å få mer informasjon om stordriftsfordeler og hvilke driftskostnader Lindesnes må forholde seg til.

Revisjonssjefen har i brev av 18.08.16, vedlegg 1, besvart spørsmålene fra formannskapet. Alle øvrige vedlegg har vært sendt ut tidligere, men må legges ved på nytt siden saken i forrige runde stanset i formannskapet.

Vurdering:

Rådmannen skal ikke gi seg til å vurdere om revisjonssjefens tilbakemelding gir politikerne svar på sine spørsmål. En konstaterer det pekes på større kompetanse og mindre sårbarhet som positive effekter (stordriftsfordeler) av å bli større. Økonomiske innsparinger er det ikke som følge av sammenslåingen. Det er heller ingen avklaringer i fht framtidige utgifter for Lindesnes.

Videre opplyses det at alle øvrige kommuner i Vest-Agder har sluttet seg til sammenslåingen. Kun en i Rogaland har gjort det. Det er dermed ikke klart om det blir en sammenslåing. Dersom Lindesnes velger å stå utenfor vil vi stå uten revisjon om Kommunerevisjonen vest IKS nedlegges. Vi må da velge mellom egen revisjon eller å gå ut på anbud.

Rådmannen vil igjen anbefale at vi følger det forslaget til vedtak som kommer fra representantskapet i Kommunerevisjonen Vest IKS. Rådmannens forslag til et pkt 6 er likevel tatt ut. Dette er gjort med bakgrunn i revisjonssjefen sitt brev og det forhold at øvrige kommuner har gjort sine vedtak og det er dermed nytteløst å be om ytterligere utredninger. Er vi ikke fornøyde må vi helle si nei til det hele å gå ut i markedet etter revisjonstjenester.

Konsekvenser for økonomi, folkehelse og barn og unge:

Ingen merknader.

Parter i saken:

Kopi:

Kommunerevisjonen Vest IKS

Agder Sekretariat