

LINDESNES KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 04/15

Dato: 12.11.15 kl. 16.00 – 18.15

Sted: Rådhuset, formannskapssalen

<u>Tilstede:</u> Svein Lysestøl, leder Eirik Skogstad Nilsen, nestleder Edita Schultz, medlem Bente Hennestad, medlem Henning Helliesen, medlem	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) Kommunerevisjonen Vest v/ Lene Rugland og Marianne Gustavsen Agder Sekretariat v/ Willy Gill
<u>Forfall:</u>	

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

ORIENTERINGER

Presentasjon av Agder Sekretariat og Kommunerevisjonen Vest
Arbeidet i kontrollutvalget – oppgaver, ansvar, møteplanlegging etc.

SAK 08/15 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2016

SAK 09/15 FORVALTNINGSREVISJON - BESTILLING OVERORDNET ANALYSE

SAK 10/15 SELSKAPSKONTROLL – BESTILLING AV PLAN

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

EVENTUELT

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

REFERATER

Ref. 02/15 Protokoll fra styret i Agder Sekretariat 02.09.15

Ref. 03/15 Henvendelse fra Tor Arnfinn Braadland datert 04.09.15

Underskrift:

Svein Lysestøl
Leder

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, ordfører, rådmann og revisor

ORIENTERINGER

- Sekretær presenterte Agder Sekretariat og sekretariatets oppgaver.
- Ass. Revisjonssjef presenterte Kommunerevisjonen Vest og revisjonens oppgaver.
- Sekretær gjennomgikk hovedtrekkene i kontrollutvalgets ansvar og oppgaver.

Følgende praktiske forhold ble drøftet:

Møteplanlegging: Utvalgets møter avholdes i utgangspunktet tirsdager kl. 16.00 – 18.00. Neste møte avholdes tirsdag 19. januar. Møteplan for resten av året fastsettes på dette møtet.

Talsperson media: Utvalget drøftet hvem fra utvalget som skal uttale seg til media i saker der det måtte være aktuelt. Det var enighet om at det er leder som skal uttale seg til media på vegne av kontrollutvalget i konkrete saker (alternativt nestleder etter nærmere avtale med leder).

Reglementer: Sekretær fremskaffer aktuelle reglementer for politiske utvalg i Lindesnes kommune og formidler disse til medlemmene.

Kurs/konferanse/opplæring: Alle medlemmene meldte seg på kursdagen i Lyngdal i januar. Leder og nestleder ønsker å delta på Kontrollutvalgskonferansen 2016 under forutsetning av budsjettmessig dekning.

Utsendelse av saksdokumenter etc.: Utvalget ønsker å få tildelt iPad og leder følger opp dette politisk. Sekretær opplyste at det er ønskelig med elektronisk utsendelse av saksdokumentene, men at det ved særskilt ønske kan sendes ut papirversjon.

Orienteringer/presentasjoner: Utvalget ønsker at administrasjonen inviteres til utvalgets møter for å presentere sentraladministrasjonen, sektorer, virksomheter m.m. Til neste møte inviteres rådmannen. Tema avklares nærmere. For øvrig ble medlemmene oppfordret til å sende inn skriftlige spørsmål på forhånd til leder/sekretær dersom det er spesielle tema/saker som ønskes belyst fra administrasjonen. Dette for at rådmannen skal få mulighet til å forberede best mulig svar til utvalget.

SAK 08/15 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2016

Utvalget var enige om å øke posten «Kontrollutvalgets utgifter» med kr. 10.000 for å dekke nødvendige utgifter til kurs og opplæring for kontrollutvalgets medlemmer.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget tilrår en budsjetttramme for kontroll og tilsyn for 2016 på kr. 865 000.*
2. *Budsjettposten «Kontrollutvalgets utgifter» er økt fra kr. 15.000 til kr. 25.000 for å dekke nødvendige utgifter til kurs/opplæring for kontrollutvalgets medlemmer.*
3. *Kontrollutvalgets vedtak skal i henhold til § 18 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner følge formannskapetets innstilling til kommunestyret som et eget vedlegg.*

Tallbudsjett:

Kontrollutvalgets forslag til tallbudsjett for Kontroll og tilsyn ser dermed slik ut:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for Kontroll og tilsyn 2016

	Budsjettforslag 2016	Vedtatt budsjett 2015	Vedtatt budsjett 2014
Tilskudd til revisjonsdistrikt	Kr. 720.000	Kr. 696.000	Kr. 700.000
Andel av sekretariatstjenester	Kr. 120.000	Kr. 117.000	Kr. 114.000
Kontrollutvalgets utgifter	Kr. 25.000	Kr. 15.000	Kr. 15.000
Totalbudsjett	Kr. 865.000	Kr. 828.000	Kr. 829.000

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

1. Kommunerevisjonen Vest, vedtatt budsjett for 2016
2. Agder Sekretariat, vedtatt budsjett for 2016

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 02.09.15 og legger i sitt budsjett opp til at driftstilskuddet for den enkelte kommune økes fra kr. 117.000 i 2015 til kr. 120.000 i 2016, 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 23.09.15 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. 696.000 i 2015 til kr. 720.000 i 2016, en økning på 3,4%.

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.

Budsjettforslaget:

Det fremlagte budsjettforslag for kontroll og tilsyn bygger på

- Forrige års budsjetttramme for kontroll og tilsyn
- Vedtatt til budsjett for Kommunerevisjonen Vest for 2016
- Vedtatt budsjett for Agder Sekretariat for 2016

Forslag til budsjett Kontroll og tilsyn 2016

	Budsjettforslag 2016	Vedtatt budsjett 2015	Vedtatt budsjett 2014
Tilskudd til revisjonsdistrikt	Kr. 720.000	Kr. 696.000	Kr. 700.000
Andel av sekretariatstjenester	Kr. 120.000	Kr. 117.000	Kr. 114.000
Kontrollutvalgets utgifter	Kr. 15.000	Kr. 15.000	Kr. 15.000
Totalbudsjett	Kr. 855.000	Kr. 828.000	Kr. 829.000

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tilrår en budsjetttramme for kontroll og tilsyn for 2016 på **kr. 855 000.**
2. Kontrollutvalgets vedtak skal i henhold til § 18 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner følge formannskapets innstilling til kommunestyret som et eget vedlegg.

Sak 09/15 FORVALTNINGSREVISJON - BESTILLING OVERORDNET ANALYSE

Utvalget kom med innspill til mulige områder/tema for forvaltningsrevisjon. For øvrig ønsker utvalget å ha overordnet analyse som tema på neste møte.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS om å gjennomføre en overordnet analyse av kommunens virksomhet for å kunne identifisere hvilke sektorer og områder hvor det kan være behov for å gjøre forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ønsker å være en aktiv medspiller underveis i dette arbeidet.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Bakgrunn:

I forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 10 fremgår det at kontrollutvalget minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeide en plan for gjennomføring av

forvaltningsrevisjon. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Vurdering:

Formålet med den overordnede analysen er å fremskaffe relevant informasjon om kommunens virksomhet, slik at det er mulig for kontrollutvalget å legge en plan for forvaltningsrevisjon og å prioritere mellom ulike områder hvor det kan være aktuelt å gjøre forvaltningsrevisjon. Målet er å avdekke indikasjoner på avvik eller svakheter i forvaltningen sett i forhold til lover, forskrifter, kommunestyrets vedtak og forutsetninger. I begrepet "risiko og vesentlighet" ligger det at det gjøres en vurdering av på hvilke områder av kommunens virksomhet det er risiko for vesentlige avvik i forhold til vedtak, regelverk, forutsetninger og mål som er satt for virksomheten.

Det er viktig i arbeidet med analysen at en sikrer bred involvering når en innhenter informasjon. Kontrollutvalget bør spille en aktiv rolle underveis i arbeidet med analysen.

En finner det naturlig at den overordnede analysen gjennomføres av kommunens revisor, selv om den etter forskriften også kan utføres av andre. Sekretariatet utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon basert på analysen og eventuelle innspill fra utvalgets medlemmer og/eller rådmannen.

Kontrollutvalget kan allerede nå komme med innspill til områder som ønskes vurdert i analysen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS om å gjennomføre en overordnet analyse av kommunens virksomhet for å kunne identifisere hvilke sektorer og områder hvor det kan være behov for å gjøre forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ønsker å være en aktiv medspiller underveis i dette arbeidet.

SAK 10/15 SELSKAPSKONTROLL – BESTILLING AV PLAN**Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:**

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS om å utarbeide forslag til plan for selskapskontroll for perioden 2015-2019.

Saksfremstilling:**Saksbehandler: Willy Gill****Bakgrunn:**

Kontrollutvalget har plikt til å påse at det føres tilsyn med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.

Formålet er å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

I forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner fremgår det i § 13 at:”
Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunenes eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.”

I § 14 heter det:”*Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som omfattes av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).”*

Kontrollutvalget skal, med utgangspunkt i planen for gjennomføring av selskapskontroll, avgi rapport til kommunestyret om hvilke kontroller som er gjennomført samt om resultatet av disse.

I forrige periode var det Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS som utarbeidet forslag til plan for selskapskontroll.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS om å utarbeide forslag til plan for selskapskontroll for perioden 2015-2019.

FASTE POSTER

Nytt fra revisor.

Nytt fra sekretær.

EVENTUELT

REFERATER

Ref. 02/15 Protokoll fra styret i Agder Sekretariat 02.09.15

Ref. 03/15 Henvendelse fra Tor Arnfinn Braadland datert 04.09.15

Konklusjon:

Referatene ble tatt til orientering.