

LINDESNES KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 01/16

Dato: 19.01.16 kl. 16.00 – 19.30.

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) Administrasjonen v/ Rune Stokke, Heidi Hæåk, Elin Falkum Kommunerevisjonen Vest v/ Irene Loka og Marianne Gustavsven Agder Sekretariat v/ Willy Gill
<u>Forfall:</u>	

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

Orienteringer fra rådmannen

- Kort info om kommunen (aktuelle saker/utfordringer)
- Oppfølging av tidligere års eventuelle merknader til regnskapet
- Status vedrørende oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner
- Rådmannens arbeid med/ansvar for Intern kontroll
- Etske retningslinjer/etisk bevissthet
- Varsling og varslingsrutiner

SAK 01/16 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 12.11.15
SAK 02/16 ÅRSPLAN FOR KONTROLLUTVALGET 2016
SAK 03/16 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2015
SAK 04/16 OVERORDNET ANALYSE – INNSPILL FRA KONTROLLUTVALGET

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

EVENTUELT

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

REFERATER

Ref. 01/16 Kommunerevisjonen Vest, engasjementsbrev datert 07.01.16
Ref. 02/16 Kommunerevisjonen Vest, vedtak etter kvalitetskontroll
Ref. 03/16 Kommunerevisjonen Vest, innkalling representantskapet 27.01.16

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, ordfører, rådmann og revisor

Underskrift:

Svein Lysestøl
Leder

Før møtet ble satt, ble det gitt opplæring i bruk av iPad ved DDV.

ORIENTERINGER

Administrasjonen v/ Rune Stokke, Heidi Hæåk, Elin Falkum orienterte om de ulike tema.

- Kort info om kommunen (aktuelle saker/utfordringer)
- Oppfølging av tidligere års eventuelle merknader til regnskapet
- Status vedrørende oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner
- Rådmannens arbeid med/ansvar for Intern kontroll
- Etske retningslinjer/etisk bevissthet
- Varsling og varslingsrutiner

Kort info om kommunen (aktuelle saker/utfordringer)

Rådmannen informerte om kommunereformen og planlagt fremdrift, forslag til endringer i nytt inntektssystem og konsekvenser for Lindesnes, budsjett 2016 og bosetting av flyktninger i 2016.

Oppfølging av tidligere års eventuelle merknader til regnskapet

Økonomisjef orienterte om forbedringsarbeid knyttet til merknad fra 2014-regnskapet angående avvik regnskap/budsjett i investeringsregnskapet. Det ble opplyst at det er et utfordrende arbeid, men en har forsøkt å gjøre det bedre enn foregående år.

Status vedrørende oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner

Rådmannen orienterte om administrasjonens oppfølging av FR-rapporter:

«Oppfølging av vedtak»: Ny rutine er på plass, opplæring er gitt, rutine på rapportering av vedtak i tertialrapportene

«Offentlige anskaffelser»: Nytt økonomireglement og rutiner er på plass, opplæring av ledere, bruk av innkjøps samarbeidet OFA, nye rammeavtaler. Økonomisjef er innkjøpskoordinator. Det ble avdekket en del feil på håndverksavtaler. Det er ryddet mye i dette og inngått nye rammeavtaler. Nytt reglement deles ut til utvalgets medlemmer.

Rådmannens arbeid med/ansvar for Intern kontroll

Rådmannen orienterte om dette temaet på overordnet nivå.

Målet er betryggende kontroll med virksomheten.

IK skal sikre

- Helhetlig styring og riktig utvikling
- Etterlevelse av lover og regler
- Kvalitet og effektivitet i tjenesteproduksjonen.
- Godt omdømme og legitimitet
- Unngå uønskede hendelser og misligheter

Tilsyn fra ulike instanser – avvik og merknader:

Administrasjonen kontrollerer, sjekker, retter og sender i retur og foretar forbedringer.

Det benyttes avvikssystem, kvalitetssystem, rapporter og årshjul.

Betryggende intern kontroll krever prosedyrer, rutiner, kompetanse, struktur, tid og ledelse.

Ved å arbeide på denne måten oppnås målsettingene med den interne kontrollen.

Etiske retningslinjer/etisk bevissthet

Reglementet var sendt ut til kontrollutvalget på forhånd. Personalsjef orienterte om reglementet og hvordan ledere og ansatte har fokus på dette temaet. Fokus på folkevalgtopplæringen, ledermøter, jevnlig i organisasjonen, også tema for nyansatte – ny arbeidsavtale skal utarbeides som har fokus på dette. Et slags introprogram er ønskelig å få på plass. Etikk er tema i medarbeiderundersøkelser. God score i siste undersøkelse. En del i dette er styrevervregisteret som bl.a. folkevalgte skal registrere sine interesser i.

Varsling og varslingsrutiner

Personalsjef orienterte. Rutinen «Intern varsling» ligger på intranettet (mest alvorlig – hjemlet i arbeidsmiljøloven). Det har vært 2 saker i 2015. Begge er fulgt opp og lukket. Eget utvalg som består av HVO, personalsjef og tillitsvalgt håndterer disse sakene. Kan også rapportere avvik (mindre alvorlig). Det er mottatt flere slike.

SAK 01/16 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 12.11.15**Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:**

- 1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 12.11.15 godkjennes*
- 2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen*

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

Forslag til møteprotokoll fra møte 12.11.15

Bakgrunn for saken:

Forslag til møteprotokoll fra 12.11.15 legges med dette frem for godkjenning i kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 12.11.15 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

SAK 02/16 KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN 2015**Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:**

Det avholdes møter i kontrollutvalget følgende datoer i 2016:

Dag/tidspunkt	Saker	Orienteringer
Tirsdag 19.1	Årsmelding, OA,	Diverse v/ rådmannen
Tirsdag 26.4	Plan FR, plan selskapskontroll	Beredskap + annet, Sektor?
Tirsdag 10.5	Årsregnskap 2015,	FS 19.5 og KS 26.5
Tirsdag 11.10	Budsjett 2016, Bestilling FR	Tema/sektor?
Tirsdag 15.11		Teme/sektor?

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Bakgrunn for saken:

Normalt sett er det behov for rundt 5 møter i kontrollutvalget årlig. Min anbefaling er at det nå settes opp 3 møter våren 2016, ett møte i september og ett møte i november.

For øvrig anbefaler jeg at det allerede nå tenkes på hvilke tema det ønskes orientering om på vårens møter.

Forslag til vedtak:

Det avholdes møter i kontrollutvalget følgende datoer i 2016:

Dag/tidspunkt	Saker	Orienteringer
Tirsdag 19.1	Årsmelding, OA,	Diverse v/ rådmannen
Tirsdag Mars/april	Plan FR, plan selskapskontroll	Beredskap + annet, Sektor?
Tirsdag 10.5	Årsregnskap 2015,	FS 19.5 og KS 26.5
Tirsdag 27.9	Budsjett 2016, Bestilling FR	Tema/sektor?
Tirsdag 15.11		Teme/sektor?

SAK 03/16 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2015

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalgets årsmelding for 2015 godkjennes.*
2. *Årsmeldingen oversendes kommunestyret til orientering.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til årsmelding for 2015

Bakgrunn for saken:

Det er etablert en praksis med å utarbeide en enkel årsmelding fra kontrollutvalget. Jeg har utarbeidet et forslag til årsmelding som er basert på tidligere årsmeldinger.

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 2015 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret til orientering.

SAK 04/16 OVERORDNET ANALYSE - INNSPILL FRA KONTROLLUTVALGET

Revisjonssjef orienterte kort om prosessen med å lage en overordnet analyse.

Utvalget kom med innspill til mulige områder for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalgets innspill gitt i møtet bes medtatt i det videre arbeidet med den overordnede analysen.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Bakgrunn for saken:

I forrige møte bestilte utvalget en overordnet analyse fra Kommunerevisjonen Vest som skal danne grunnlaget for plan for forvaltningsrevisjon for perioden. Kontrollutvalget har nå muligheten til å komme med innspill til områder/temaer som kan være interessante for nærmere undersøkelser.

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for forrige periode er sendt ut som bakgrunnsstoff.

For øvrig tas det sikte på at analysen foreligger til neste møte (april 2016). På bakgrunn av kontrollutvalgets prioriteringer vil det da bli utarbeidet et forslag til plan for forvaltningsrevisjon for inneværende periode. Planforslaget sendes så til kommunestyret for endelig behandling.

Forslag til vedtak:

FASTE POSTER

Nytt fra revisor.

Interimrevisjon:

Revisor orienterte om viktige momenter i revisjonsplanleggingen som vesentlighet og risikovurdering, samt om gjennomført interimrevisjon (løpende revisjon). Det er ikke avdekket særlige forhold som krever rapportering til kontrollutvalget.

Nytt fra sekretær.

Mulig orientering på et senere møte: Samhandlingsreformen

EVENTUELT

REFERATER

Ref. 01/16 Kommunerevisjonen Vest, engasjementsbrev datert 07.01.16

Ref. 02/16 Kommunerevisjonen Vest, vedtak etter kvalitetskontroll

Ref. 03/16 Kommunerevisjonen Vest, innkalling representantskapet 27.01.16

Revisjonssjef orienterte kort om referatsakene.

Konklusjon:

Referatene ble tatt til orientering.