

Til kontrollutvalgets medlemmer

Svein Lysestøl (leder), Henning Helliesen (medlem), Edita Schultz (medlem), Eirik Skogstad Nilsen (nestleder), Bente Hennestad (medlem).

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid / sted: TIRSDAG 19. januar 2016 kl. 16.00 – ca. 18.30 på rådhuset,
formannskapssalen

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

Lysestøl, 12. januar 2016

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

Svein Lysestøl
Leder

Willy Gill
Utvalgssekretær



LINDESNES KOMMUNE

ETISKE RETNINGSLINJER



Vedtatt av kommunestyret den 18.04.2013

Etiske retningslinjer for folkevalgte og ansatte i Lindesnes kommune.

Etikk er læren om normer og verdier som påvirker våre handlinger med sikte på rett og galt, godt og ondt. Etisk refleksjon kan gi veiledning i hva som kan være rett handlemåte i ulike situasjoner folkevalgte og ansatte kan møte i arbeidet i Lindesnes kommune.

Om retningslinjene

Formålet med etiske retningslinjer er å forebygge uetiske handlinger i det kommunale arbeidet, og å beskytte kommunens folkevalgte og ansatte mot mistanker om slike forhold.

Retningslinjene uttrykker et etisk grunnlag for folkevalgte og ansatte i Lindesnes kommune. Retningslinjene innebærer en forventning til folkevalgte og ansatte om å handle etisk forsvarlig og ikke skade kommunens omdømme.

Av og til finnes det ikke entydige svar på hva som er rett handling i en gitt situasjon. I slike tilfelle kan det være til hjelp å stille seg spørsmål av typen:

- Vil jeg mislike om mitt valg eller min handling blir kjent for ledelsen eller mine arbeidskolleger?
- Vil mitt valg eller min handling på noen måte kunne svekke tilliten og anseelsen til Lindesnes kommune?
- Kan mitt valg eller min handling komme i konflikt med de interesser jeg skal ivareta som ansatt eller folkevalgt i Lindesnes kommune?
- Kan jeg ved mitt valg eller min handling skape bindinger som nå eller senere kan påvirke mine beslutninger?
- Kan jeg stå for mitt valg eller min handling i ettertid?

I tillegg til at retningslinjene gir etiske føringer for folkevalgte og ansatte i Lindesnes kommune, kan retningslinjene være grunnlag for en åpen og kontinuerlig diskusjon om etiske problemstillinger i hverdagen.

Hvem omfattes av retningslinjene

Retningslinjene gjelder for alle ansatte (både faste og vikarer) og folkevalgte i Lindesnes kommune.

Retningslinjene gjelder også for andre som kan oppfattes å være representant for kommunen i en arbeidssituasjon.

Forhold til innbyggerne

Lindesnes kommunes oppgave er å arbeide for fellesskapets beste. Kommunens folkevalgte og ansatte skal være seg bevisst at de er i innbyggernes tjeneste.

Lindesnes kommune forutsetter **redelighet, ærlighet og åpenhet**. Disse verdiene skal prege forholdet til innbyggerne, og skal gjenfinnes i ansattes og folkevalgtes oppførsel, utsagn, saksbehandling og avgjørelser.

Forhold til arbeidsplassen

Lindesnes kommune sine verdier skal prege forholdene på alle arbeidsteder. De samme verdier skal speiles i forholdet mellom ansatte og ledere, og i folkevalgtes forhold til kommunens ansatte.

Personlig standard

Folkevalgte og ansatte skal handle ansvarlig ved forvaltning av kommunens midler. De skal være seg bevisst at deres handlinger uttrykker den etiske norm som i praksis gjelder. Alle har et selvstendig etisk ansvar for egne handlinger. Dette ansvaret gjelder også ved pålegg fra overordnet. Ved slikt pålegg skal det gis beskjed tjenestevei eller etter rutine for varsling.

Mobbing og diskriminering

Lindesnes kommune er imot enhver form for diskriminering og forventer at ansatte og folkevalgte bidrar til å virkeliggjøre denne holdningen.

Mobbing skal ikke forekomme. Ansatte har et ansvar for å gripe inn eller varsle nærmeste leder dersom de oppdager at kolleger blir mobbet på arbeidsplassen. Når nærmeste leder opptrer uakseptabelt, skal saken bringes til neste nivå.

Personlige fordeler

Den enkelte skal ikke akseptere personlige fordeler av noen art som kan påvirke, eller være egnet til å påvirke handlinger, saksforberedelse eller vedtak. Personlige gaver kan oppfattes som påvirkning.



Ingen skal føle seg forpliktet til å motta gaver. Det skal meldes fra til nærmeste overordnede som også avgjør om den ansatte kan beholde gaven, om den kan beholdes på arbeidsplassen eller må returneres til giver.

Folkevalgte og ansatte skal ikke kjøpe eller bestille varer privat gjennom kommunen. Det er ikke adgang til å benytte seg av kommunens innkjøpsavtaler til privat bruk. Folkevalgte og ansatte skal unngå å benytte sin rolle i kommunen til å oppnå rabatter, eller andre fordeler, på private innkjøp.

Folkevalgte og ansatte skal unngå å delta på arrangementer i regi av eksisterende eller potensielle leverandører til kommunen hvor hovedvekten ikke er lagt på faglig innhold. Ved deltagelse på arrangementer som ikke er i offentlig regi skal reiseutgifter og opphold dekkes av kommunen.

Bruk av kommunens eiendeler

Kommunens biler, maskinpark, båter og større utstyr m.v. skal kun benyttes i kommunens tjeneste.

Nærmeste leder avgjør om mindre utstyr kan lånes ut til kommunalt ansatte til privat bruk. Slik bruk må ikke være til ulempe for arbeidsgiver. Utlånet skal registreres og brukeren står ansvarlig for utgifter og eventuelle skader som følge av utlånet.

Interessekonflikt

Folkevalgte og ansatte skal ikke uberettiget tilgodese personer, firma eller organisasjoner. Krav til den enkeltes habilitet følger av forvaltningsloven, og for folkevalgte også av kommuneloven.

Kommunens folkevalgte og ansatte skal unngå å komme i situasjoner som kan medføre konflikt mellom kommunale og private (personer eller organisasjoner) interesser. Mulige interessekonflikter skal meldes til nærmeste leder. Folkevalgte melder til folkevalgt organ.

Ansatte skal ikke benytte sin stilling i kommunen til å skaffe seg lønnet arbeid hos innbyggere i kommunen.

Folkevalgte, ledere og andre ansatte som er delegert avgjørelsesmyndighet i enkeltsaker, skal opplyse om sine eventuelle styreverv eller eierforhold i Styrevervregisteret til KS.

Enhver som utfører styreverv for kommunen skal følge de etiske retningslinjene.

Ansatte som har sin hovedstilling i kommunen skal melde fra om lønnet arbeid utenfor kommunen til nærmeste leder. Dette gjelder også selvstendig næringsvirksomhet.

Informasjon

Fortrolige opplysninger som mottas i forbindelse med behandling av saker i kommunen skal behandles med respekt, og ikke på noe tidspunkt brukes til personlig fordel. All informasjonsutveksling internt og eksternt skal være korrekt, pålitelig og i henhold til taushetsplikt.

Ytringsfrihet

Alle ansatte har som samfunnsborgere ytringsfrihet, og kan på egne vegne delta i den alminnelige samfunnsdebatten. Ytringsfriheten gir også ansatte rett til å uttale seg kritisk til forhold som berører virksomheten de jobber i. Det gir et godt grunnlag for en opplyst samfunnsdebatt at ansatte uttaler seg basert på faglig innsikt. Ledere må avklare sine uttalelser med nærmeste overordnede

Etatsjef/rådmann har rett til å beslutte hvem som uttaler seg på kommunens vegne.

Presse og sosiale medier

Folkevalgte og ansatte skal ved uttalelse til pressen og på sosiale medier uttrykke seg på en saklig måte og unngå personsjikanering..



Sanksjoner

Handlinger som vurderes å være i strid med de etiske retningslinjene kan føre til disiplinære reaksjoner. For ansatte besluttes eventuelle sanksjoner av rådmannen. For folkevalgte gjelder reglene i Lindesnes kommunes reglement for folkevalgte organ i tillegg til relevant lovverk.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lindesnes kommune

Sak 01/16

Møtedato: 19.01.16

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 01/16 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 12.11.15

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

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 Gustavsens Agder Sekretariat v/ Willy Gill
<u>Forfall:</u>	

Det var ikke merknader til innkalling og sakliste.

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 tapte arbeidsfortjeneste m.m. til utvalgets medlemmer dekkes av en fellespost i kommunen.

Budsjettforslaget:

Det fremlagte budsjettforslag for kontroll og tilsyn bygger på

- Forrige års budsjettramme 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 budsjettramme 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.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lindesnes kommune

Sak 02/16

Møtedato: 19.01.16

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 02/16 KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN 2015

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?

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lindesnes kommune

Sak 03/16

Møtedato: 19.01.16

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 03/16 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2015

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.

Lindesnes kommune

Kontrollutvalgets årsmelding 2015



Forslag pr. 12.01.16

Kontrollutvalgets årsmelding for 2015

Innledning

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid ihht. kommuneloven og forskrift for kontrollutvalg. Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret.

KAP. 1 Kontrollutvalgets oppgaver

I forskriften om kontrollutvalg § 4 heter det:

”Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer.”

Kontrollutvalget skal påse at:

- kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte
- det blir gjennomført forvaltningsrevisjon og gitt fullmakt til kommunerevisjonen om å gjennomføre forvaltningsrevisjon innenfor tildelte budsjettammer
- det blir gjennomført selskapskontroll
- resultatene av sitt arbeid blir rapportert til kommunestyret
- administrasjonens oppfølging av revisjonsmerknader blir rapportert til kommunestyret

Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

KAP. 2 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal se etter at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Lindesnes kommune har benyttet samme revisjon i mange år, og kontrollutvalget mener at det er en forsvarlig revisjonsordning.

Ansvarlig revisor har fremlagt som foreskrevet uavhengighetserklæring.

Revisjon av kommuneregnskapet

Kommuneregnskapet for 2014 ble behandlet i kontrollutvalget 16. april 2015.

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.*

Kontrollutvalgets årsmelding for 2015

Kontrollutvalget oppfordrer kommunestyret til å be administrasjonen om å forbedre rutinene på området for å sikre etterlevelse av gjeldende regelverk.

- 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.*
- 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.*

KAP. 3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

Det er kontrollutvalget som etter kommunelovens bestemmelser har ansvaret for at det utføres forvaltningsrevisjon i kommunen. Dette fremgår av § 77 nr. 4 som har følgende ordlyd:

”Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon.)”

Kapittel 5 i forskrift om kontrollutvalg inneholder utfyllende bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon. Ifølge forskriftens § 10 skal kontrollutvalget minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon skal rapporteres til kommunestyret (jf. forskriftens § 12).

Kommunestyret vedtok plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015 i møte den 13.12.12 etter innstilling fra kontrollutvalget. Planen inneholder følgende prioriterte områder:

Prioritet	Prosj. nr.	Navn/beskrivelse
1	1	Se på kommunens system for å registrere, effektivere og ferdigmelde politiske vedtak.
2	7	Mulig forvaltningsrevisjonsprosjekt kan være å vurdere eksisterende rutiner, og foreta kontroll av om større anskaffelser er i samsvar med rutiner og lov om offentlige anskaffelser.
3	10	Det kan være aktuelt å undersøke kommunens rutiner og retningslinjer for styring av byggeprosjekter.
4	12	Mulig forvaltningsrevisjonsprosjekt er å vurdere om Lindesnes kommune følger retningslinjer for beregning av selvkost.
5	14	Det kan være aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til kommunens bruk av spesialundervisning.

I løpet av foregående periode ble det to høyest prioriterte prosjektene gjennomført.

Kontrollutvalget har i 2015 fulgt opp tidligere gjennomførte prosjekter ved tilbakemeldinger/orienteringer fra administrasjonen.

Kontrollutvalgets årsmelding for 2015

I 2015 er arbeidet med ny overordnet analyse startet opp etter bestilling fra utvalget i møte den 12.11.15. Overordnet analyse forventes ferdigstilt i løpet av våren 2016. Analysen vil danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon for inneværende periode. Det tas sikte på at planen vedtas av kommunestyret før sommeren 2016.

KAP. 4 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

Etter endringer i kommuneloven og tilhørende forskrifter med virkning fra 1.7.2004, er kontroll og tilsyn med kommunalt eide selskaper en prioritert oppgave, og det er tatt inn egne bestemmelser om selskapskontroll, jf. kommunelovens § 77, nr. 5 og § 80. Selskapskontrollen består av en obligatorisk del som går ut på å føre tilsyn med forvaltningen av eierinteressene i selskapet (eierskapskontroll) og en frivillig del, som medfører at det også kan gjennomføres forvaltningsrevisjon når kontrollutvalget eller kommunestyret finner det nødvendig eller ønskelig. Selskapskontroll skal gjennomføres på bakgrunn av plan for selskapskontroll, som skal vedtas av kommunestyret.

Planlegging av selskapskontroll.

I vedtatt plan for selskapskontroll for inneværende periode er selskapet Specto AS prioritert.

Gjennomføring av selskapskontroll.

Selskapskontroll i Specto AS ble i hovedsak gjennomført høsten 2014. Rapporten ble fremlagt for kontrollutvalget 16.04.15. Kontrollutvalget vedtok følgende innstilling til kommunestyret i saken:

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.*

KAP. 5 Kontrollutvalgets medlemmer

Lindesnes kontrollutvalg har fem medlemmer.

Følgende medlemmer har møtt fast i 2015:

Benjamin Le Maitre, leder – permisjon.

Svein Olsen, nestleder/fungerende leder

Henny Heskestad, medlem.

Edita Schultz, medlem.

Jon Harald Rømteland, medlem.

Nils L. Ulstrup, vara er innkalt fast som følge av leders permisjon.

Etter valget høsten 2015 består utvalget av følgende fem faste medlemmer:

Svein Lysestøl, leder

Eirik Skogstad Nilsen, nestleder

Edita Schultz, medlem

Bente Hennestad, medlem

Henning Helliesen, medlem

Kontrollutvalgets årsmelding for 2015

KAP. 6 Møter og saker

I løpet av 2015 har det vært avholdt 4 møter, hvorav ett i det nye utvalget, og behandlet 10 saker. I tillegg kommer referatsaker og orienteringer. Utvalget har gjennom året fått følgende orienteringer/presentasjoner gjennom året:

Dato	Ansvarlig	Tema
18.02.15	Administrasjonen	Oppfølging FR – rutiner for vedtaksoppfølging Avvik i FR – rapport Offentlige anskaffelser Håndhevelse av nullkonsesjon
16.04.15	Administrasjonen Revisjonen	Presentasjon av årsregnskapet 2014 Selskapskontroll Specto AS
02.06.15	Administrasjonen	Byggesaksbehandlingen med vekt på tidsfrister
12.11.15	Sekretariatet Revisjonen	Opplæring: Arbeidet i kontrollutvalget Presentasjon av Agder Sekretariat Presentasjon av Kommunerevisjonen Vest, V-A IKS

KAP. 7 Øvrige saker

Budsjett for kontroll og tilsyn 2016:

Etter kontrollutvalgets forskrift § 18 skal kontrollutvalget legge frem forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for Kontroll og Tilsyn i sitt møte den 12. november 2015 og oversendte det til kommunen i henhold til forskriften, som sier at forslaget skal følge med formannskapetets forslag til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen.

KAP. 8 Sekretær for kontrollutvalget

Kontrollutvalgene i Audnedal, Bygland, Bykle, Evje og Hornnes, Farsund, Flekkefjord, Hægebostad, Iveland, Kvinesdal, Lindesnes, Lyngdal, Mandal, Marnardal, Sirdal, Valle og Åseral har felles sekretariat gjennom Agder Sekretariat, som er et selskap dannet etter § 27 i kommuneloven. Selskapet har 2 ansatte.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lindesnes kommune

Sak 04/16

Møtedato: 19.01.16

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 04/16 OVERORDNET ANALYSE - INNSPILL FRA KONTROLLUTVALGET

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: