

## LINDESNES KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

### MØTEBOK

Møte nr. 04/17

Dato: 23.10.17 kl. 16.00 – 19.15.

Sted: Rådhuset, formannskapssalen.

<u>Tilstede:</u> Svein Lysestøl, leder Henning Helliesen, medlem Edita Schultz, medlem Lisbeth Tredal, 1. vara Nils Ulstrup, 2. vara	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) Administrasjonen v/Rune Stokke, Lena Wilhelmsen Prosjektleder Nye Lindesnes Hans Stusvik Kommunerevisjonen Vest v/ Lene Rugland, Sébastien Miraglia Hille Agder Sekretariat v/ Willy Gill
<u>Forfall:</u> Eirik Skogstad Nilsen, nestleder Bente Hennestad, medlem	

Det var ikke merknader til innkalling og sakliste.

## SAKSLISTE

### ORIENTERINGER

Kommunesammenslåing – aktuelle tema v/ prosjektleder og rådmann

- SAK 09/17 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 07.06.17  
SAK 10/17 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018  
SAK 11/17 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON – MOBBING I SKOLENE I LINDESNES  
SAK 12/17 GJENNOMFØRING AV FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2018, DRØFTING

### FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

### EVENTUELT

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

### REFERATER

### Underskrift:

Svein Lysestøl  
Leder

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, ordfører, rådmann og revisor

## **ORIENTERINGER**

Tema: Kommunesammenslåing – aktuelle tema v/ prosjektleder og rådmann  
Bakgrunn, prosjekter, ressurser, fellesnemndas oppdrag og mandat,

### Konklusjon:

Kontrollutvalget takket for presentasjonen.

## **SAK 09/17 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 07.06.17**

### **Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:**

- 1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 07.06.17 godkjennes med rettet deltakeroversikt.*
- 2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen*

**Saksfremstilling:**

**Saksbehandler: Willy Gill**

### **Vedlegg:**

Forslag til møteprotokoll fra møte 07.06.17

### **Bakgrunn for saken:**

Forslag til møteprotokoll fra 07.06.17 legges med dette frem for godkjenning i kontrollutvalget.

### **Forslag til vedtak:**

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 07.06.17 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

## **SAK 10/17 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018**

### **Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:**

- 1. Kontrollutvalget tilrår en budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2018 på kr. 923.000.*
- 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 2018
2. Agder Sekretariat, vedtatt budsjett for 2018

**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 05.09.16 og legger i sitt budsjett opp til at driftstilskuddet for den enkelte kommune økes fra kr. 123.000 i 2017 til kr. 126.000 i 2018, 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 26.09.17 og budsjettet innebærer som tidligere 460 timer til regnskapsrevisjon m.m. og 250 timer til forvaltningsrevisjon/selskapskontroll.

Lindesnes kommunes budsjetterte utgifter til revisjon økes fra kr. 745.000 i 2017 til kr. 777.000 i 2018, en økning på 4,3%. Den endelige faktureringen og årsavregningen vil bli etter det timeforbruket som kommunen har hatt.

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 2018
- Vedtatt budsjett for Agder Sekretariat for 2018

Forslag til budsjett Kontroll og tilsyn 2018

	<b>Budsjettforslag 2018</b>	Vedtatt budsjett 2017	Vedtatt budsjett 2016
Tilskudd til revisjonsdistrikt	<b>Kr. 777.000</b>	Kr. 745.000	Kr. 720.000
Andel av sekretariatstjenester	<b>Kr. 126.000</b>	Kr. 123.000	Kr. 120.000
Kontrollutvalgets utgifter	<b>Kr. 20.000</b>	Kr. 20.000	Kr. 15.000
<b>Totalbudsjett</b>	<b>Kr. 923.000</b>	Kr. 888.000	Kr. 855.000

**Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget tilrår en budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2018 på **kr. 923.000.**
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.

**SAK 11/17 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON – MOBBING I SKOLENE I LINDESNES**

Forvaltningsrevisor presenterte rapporten.

Rådmann og kommunalsjef kommenterte rapporten.

**Kontrollutvalget vedtok følgende innstilling:**

1. *Kommunestyret ber rådmannen følge opp revisors anbefalinger i rapporten.*
2. *Kommunestyret ber om at rådmannen innen 1. juni 2018 gir en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene i rapporten er fulgt opp.*

**Saksfremstilling:**

**Saksbehandler: Willy Gill**

**Vedlegg:**

1. Rapport fra Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS datert 6. oktober 2017

**Saksopplysninger:**

Generelt:

Forvaltningsrevisjon er et verktøy som kommunestyret og kontrollutvalget skal bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig. Forvaltningsrevisjon er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget. Gjennom forvaltningsrevisjon undersøker kontrollutvalget om kommunen etterlever regelverk, når fastsatte mål, og om ressursene forvaltes på en effektiv måte.

Fokus på å bidra til forbedring er svært viktig for kontrollutvalget.

Bakgrunn:

Dette prosjektet er prioritert i Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 som er vedtatt av kommunestyret. Kontrollutvalget bestilte prosjektet oktober 2016 og vedtok prosjektplanen i februar 2017.

Rapporten har på vanlig måte vært på høring hos kommunen. Høringssvaret og revisjonens tilsvar står på side 62 i rapporten.

Endelig rapport ble ferdig i oktober og legges med dette frem for behandling.

Revisjonen vil presentere rapporten i møtet.

#### Problemstillinger:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet har vært gjennomført med følgende problemstilling:

*I hvilken grad arbeider skolene i Lindesnes kommune med psykososialt miljø?*

I undersøkelsen har følgende spørsmål ligget til grunn:

1. *Hva er mobbesituasjonen i skolene i Lindesnes kommune?*
2. *Hvordan defineres mobbing i skolen?*
3. *Hvem avgjør om en elev blir mobbet?*
4. *Hvilke tiltak iverksetter skolene for å forebygge, avdekke (oppdage) og håndtere skjult mobbing og digital mobbing?*
5. *Hvordan evalueres skolenes handlingsplan mot mobbing?*

#### Resultatet av undersøkelsen:

Det vises til rapportens sammendragsdel der det står:

*«Revisjonen har kartlagt forekomsten av skjult mobbing og digital mobbing med hjelp av egen spørreundersøkelse sendt til alle elever på 6. – 10. trinn. Resultatene viser at begge mobbformer foregår i alle skolene i kommunen. De fleste tilfeller av digital mobbing som rapporteres beskrives av elevene som isolerte hendelser, særlig i barneskolene. Skjult mobbing er derimot et gjentakende problem for mange elever i kommunen. 42 % av respondentene (90 elever) har minst en gang opplevd å bli skjult mobbet i løpet av det siste skoleåret. 13,5 % av respondentene (30 elever) rapporterer å være utsatt for skjult mobbing to ganger i måneden eller oftere.»*

Revisjonens vurdering er at det pågår mye arbeid mot mobbing generelt på skolene i Lindesnes, men at dette arbeidet ikke i tilstrekkelig grad er rettet mot skjult mobbing og digital mobbing, særlig når det gjelder ryktespredning, baksnakking og manipulering. Revisjonen mener videre at kommunens definisjoner av mobbing ikke fanger opp særtrekkene til disse to mobbformene. *«Skolene mangler også tilstrekkelige rutiner for å sikre at den enkelte elevs subjektive opplevelse av å bli mobbet blir det avgjørende kriteriet for å vurdere om retten til et godt psykososialt skolemiljø er oppfylt. Kommunens kartlegging av av risiko inneholder ikke en tilfredsstillende måling av forekomsten av skjult mobbing, og rapportering til skoleeier mangler viktige resultater. Skolene mangler tilstrekkelige egnede tiltak og rutiner for å forebygge, avdekke og håndtere skjult mobbing. Når det gjelder digital mobbing mangler skolene særskilte tiltak for å håndtere og følge opp krenkelser som foregår på sosiale medier. Til slutt har det ikke vært foretatt en evaluering av plan for elevenes psykososiale skolemiljø siden 2012, selv om en slik evaluering skal foretas på årlig bases.»*

For nærmere detaljer om funnene i undersøkelsen, vises det til rapporten.

#### Revisors anbefalinger:

På bakgrunn av sin gjennomgang, gir revisjonen følgende anbefalinger til skolenes videre arbeid med skjult mobbing og digital mobbing:

- Revisjonen anbefaler at mobbedefinisjon utdypes/eksemplifiseres slik at det blir tydelig at særtrekk ved skjult mobbing og digital mobbing også omfattes av definisjonen. Definisjoner på mobbing bør gi rom for elevens subjektive opplevelse av å bli krenket. Eksempler på flere definisjoner, samt en kort veileder kan finnes på nettsiden til Utdanningsdirektoratet.
- Det bør tydelig fremgå av kommunens rutiner at det er den enkelte elevs subjektive opplevelse av å bli krenket som er *avgjørende* i vurderingen av om elevens rett til et godt psykososialt miljø er oppfylt. Dette kravet er skjerpet etter lovendring 01.08.2017 og fremgår nå av oppl. § 9a-4 fjerde ledd.
- Revisjonen anbefaler Lindesnes kommune å vurdere systematisk bruk av kartleggingsverktøy som er tilstrekkelig egnet til å måle forekomsten av ulike former for skjult mobbing.
- Revisjonen anbefaler Lindesnes ungdomsskole å gjennomføre årlige trivselsundersøkelser på alle trinn, i tråd med kommunens bestemmelser og årshjul for Lindesneskolen.
- Revisjonen anbefaler oppvekst- og kulturretaten å vurdere en mer nøyaktig og utfyllende beskrivelse av det psykososiale skolemiljøet i sin årlige rapport til kommunestyret. Etter revisjonens mening bør rapporten om tilstanden i grunnopplæringen inneholde konkrete resultater om forekomsten av mobbing i alle skolene.
- Revisjonen anbefaler kommunen å vurdere særskilte tiltak for å forebygge, avdekke og håndtere forekomsten av skjult mobbing, inkludert baksnakking, ryktespredning og lignende. Kunnskap og tips kan hentes fra relevant forskning på området.
- Revisjonen anbefaler kommunen å vurdere tiltak og rutiner som er tilstrekkelig egnet til håndtering og oppfølging av tilfeller av digital mobbing. Kunnskap og tips kan hentes fra relevant forskning på området.
- Skolene bør hvert år gjennomføre og dokumentere en systematisk evaluering av sin plan for elevenes psykososiale skolemiljø. Evalueringen bør baseres på resultatene fra Elevundersøkelsen og lokale trivselsundersøkelser, samt risiko i forhold til målsetningen om nulltoleranse mot mobbing. Revisjonen vil også anbefale Spangereid skole å vurdere behovet for å dokumentere skriftlig skolens egne tiltak og rutiner mot mobbing.

**Vurdering:**

Som nevnt tidligere i saken er et viktig formål med forvaltningsrevisjon å bidra til forbedringer.

Det er kommunestyret som fatter vedtak i saken etter innstilling fra kontrollutvalget. Jeg råder kontrollutvalget til å anbefale kommunestyret å be rådmannen følge opp revisjonens anbefalinger i rapporten.

Det bør i tillegg settes en frist for tilbakemelding til kontrollutvalget og evt. kommunestyret. Fristen må være såpass romslig at rådmannen gis tilstrekkelig tid til å følge opp anbefalingene.

### **Forslag til innstilling:**

1. Kommunestyret ber rådmannen følge opp revisors anbefalinger i rapporten.
2. Kommunestyret ber om at rådmannen innen 1. juni 2018 gir en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene i rapporten er fulgt opp.

### **SAK 12/17 BESTILLING AV SELSKAPSKONTROLL OG FORVALTNINGSREVISJON 2018**

Sekretær orienterte om at saken ikke var klar.

Kontrollutvalget besluttet å utsette saken.

### **FASTE POSTER**

#### Nytt fra revisor:

Lene Rugland er ny kundeansvarlig. Det er foretatt uavhengighetsvurdering som følge av slektskap med økonomisjef.

Revisor orienterte om gjennomført planlegging og interimrevisjon, herunder vesentlighetsgrense, risikofaktorer og funn etter interimrevisjonen. Revisjonen har gitt administrasjonen frist ut november med å rette feil og mangler ved internkontrollen. I desember vil revisjonen gjennomgå internkontrollen på nytt. Hvis denne ikke er tilfredsstillende da, vil det bli skrevet et nummerert brev til kontrollutvalget som beskriver avdekkede feil og mangler. I tillegg må revisjonen i så fall gjennomføre utvidede kontroller for å kunne bekrefte regnskapet.

Revisor orienterte også om momsproblematikk knyttet til fiskerihavn på Spangereid og ny idrettshall på Spangereid. Sakene er sendt til Skatt Sør for vurdering.

Revisor orienterer videre på kontrollutvalgets neste møte.

#### Nytt fra sekretær:

Bemanning: Sekretær orienterte om bemanningssituasjonen høsten 2017.

Saker/orienteringer på neste møte: Bestilling av forvaltningsrevisjon/selskapskontroll 2018, møteplan 2018, orientering fra NAV, orientering fra revisor etter gjennomført løpende revisjon, orientering fra økonomiavdelingen, jf. eventuelt.

Kontrollutvalgskonferansen 2018: Denne konferansen avholdes 7. og 8. februar. Sekretær sender ut innbydelse så snart den foreligger

## **EVENTUELT**

### Videre arbeid i kontrollutvalget.

Kommunesammenslåingsprosjektet: Kontrollutvalget ser for seg en felles orientering med informasjon fra sammenslåingsarbeidet for alle de tre kontrollutvalgene våren 2018.

Info om økonomi: Administrasjonen v/ rådmann og økonomisjef inviteres for å orientere om økonomistyring/økonomirapportering, internkontroll på økonomiområdet og ellers aktuelle økonomisaker.

Dato for neste møte i kontrollutvalget: Mandag 22. eller 29. januar. Evt. første mandag i februar.

Saker på neste møte:

## **REFERATER**