

Til kontrollutvalgets medlemmer

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid/sted: Tirsdag 12. juni 2018 kl. 13.00 på Lyngdal bo- og servicesenter.

SAKSLISTE:

Kl. 13.00 Orientering fra Lyngdal bo- og servicesenter

Tema: Organisering, oppgaver, økonomi, evt. planer, system/rutiner for tildeling av tjenester, rutiner for medikamenthåndtering, avvikssystem og utfordringer.

SAK 09/18 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 16.04.18
SAK 10/18 REVISJONSRAPPORT RÅDMANNENS FINANSFORVALTNING 2017
SAK 11/18 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2017
 (årsmeldingen ettersendes)

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

Planlegging av videre arbeid i kontrollutvalget:

EVENTUELT

REFERATER

Lyngdal, den 6. juni 2018

Vidar Skarpeid
Leder

Willy Gill
Utvalgssekretær

Forfall og melding om mulig inhabilitet bes meldt til Willy Gill på tlf. 90 95 62 46.
Kopi av innkalling er sendt elektronisk til: Ordfører, rådmann og 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
Mobiltelefon: 97 51 02 98
E-post: kjell.ivar@asekretariat.no

Saksbehandler Willy Gill
Mobiltelefon 90 95 62 46
E-post: willy.gill@asekretariat.no

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak: 09/18

Møtedato: 12.06.18

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 09/18 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 13.02.18

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 16.04.18

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 16.04.18 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 16.04.18 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

LYNGDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 02/18

Dato: 16.04.18, kl. 13.00 – 16.30

Sted: Rådhuset, kommunestyresalen

<u>Tilstede:</u> Vidar Skarpeid, leder Torbjørn Ougland, nestleder Doris Høyland, medlem Harald Lande, medlem Margit Hovland, medlem	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) Administrasjonen v/ Norman Udland, Jan Martin Kaarigstad, Karl Emil Erlandsen, Terje Litland, Ingrid Alden, Frode Solsvik, Anette Gullestad Solsvik, Reidar Brådland, Richard Aardal Lyngdal kultursenter v/ Jan Seland Kommunerevisjonen Vest v/ Monica Nilsen, Irene Loka Agder Sekretariat v/Willy Gill
<u>Forfall:</u>	

Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste.

SAKSLISTE:

Kl. 13.00 Sak 4, 5, 7, 8

Kl. 14.00 Orientering - administrasjonens/skolenes arbeid mot mobbing. Spørsmål fra KU.

Kl. 15.00 Sak 6

SAK 04/18 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 13.02.18

SAK 05/18 ÅRSREGNSKAP LYNGDAL KULTURSENTER KF 2017

SAK 06/18 ÅRSREGNSKAP LYNGDAL KOMMUNE 2017

SAK 07/18 MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN, FKT

SAK 08/18 PROSJEKTPLAN – TILDELING AV HELSE- OG OMSORGSTJENESTER

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

EVENTUELT

REFERATER

Underskrift

Vidar Skarpeid

Leder

Orientering - administrasjonens/skolenes arbeid mot mobbing. Spørsmål fra KU.

Fra kommunen møtte rådmann, skolefaglig ansvarlig og rektorene.

Berge barneskole v/ rektor presenterte hvordan en har konkretisert arbeidet mot mobbing med utgangspunkt i kommunens overordnede handlingsplan.

De øvrige rektorer orienterte om status for arbeidet med å utarbeide lokale handlingsplaner ved egne skoler.

Skolefaglig ansvarlig og rektorene svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget drøftet saken og vedtok følgende tilbakemelding til kommunestyret:

Kontrollutvalget har i lengre tid hatt fokus på arbeidet mot mobbing. Dette har blant annet gitt seg utslag i gjennomføring av forvaltningsrevisjon «Skjult mobbing og digital mobbing». Kontrollutvalget har tidligere gitt tilbakemelding til kommunestyret om administrasjonens oppfølging av anbefalingene i rapporten.

På bakgrunn av bl.a. oppslag i media, valgte kontrollutvalget å innkalle rådmann, herunder skolefaglig ansvarlig og rektorene, for å få tilbakemelding på arbeidet mot mobbing ved den enkelte skole.

Konklusjon:

Kontrollutvalgets konklusjon er at en på bakgrunn av mottatte tilbakemeldinger fra skolene, er beroliget og tilfreds med skolenes arbeid mot mobbing i skolene.

SAK 04/18 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 13.02.18

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 13.02.18 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 13.02.18

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 13.02.18 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 13.02.18 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

SAK 05/18 ÅRSREGNSKAP LYNGDAL KULTURSENTER KF 2017

Kultursjef presenterte årsregnskap/årsberetning og svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet regnskapet til Lyngdal Kultursenter KF for 2017. Sammen med årsregnskapet forelå revisjonsberetning fra Kommunerevisjonen Vest.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende de formelle krav og regnskapsbrukernes informasjonsbehov.

Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 23. mars 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskapet for 2017 for Lyngdal Kultursenter KF.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Saksdokumenter:

Årsregnskapet for 2017
Årsberetning for 2017
Årsmelding for 2017
Revisjonsberetning

Saksopplysninger:

Regnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr. 73 732 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 0.

Det er avgitt normal revisjonsberetning uten presiseringer eller forbehold.

Daglig leder vil være tilstede i kontrollutvalgets møte for å presentere regnskapet og svare på eventuelle spørsmål.

Revisor vil også være tilstede i møtet.

Vurderinger:

Jeg anbefaler kontrollutvalget å vedta en standard uttalelse knyttet til foretakets regnskap.

Forslag til vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet regnskapet til Lyngdal Kultursenter KF for 2017. Sammen med årsregnskapet forelå revisjonsberetning fra Kommunerevisjonen Vest.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende de formelle krav og regnskapsbrukernes informasjonsbehov.

Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 23. mars 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskapet for 2017 for Lyngdal Kultursenter KF.

SAK 06/18 ÅRSREGNSKAP LYNGDAL KOMMUNE 2017

Rådmann og økonomisjef presenterte årsregnskap/årsberetning og svarte på spørsmål fra utvalget.

Revisor kommenterte revisjonsberetning og nummerert brev nr. 13.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Lyngdal kommunes årsregnskap for 2017. Sammen med regnskapet forelå årsberetning fra rådmannen, samt revisjonsberetning og nummerert brev nr. 13 fra Kommunerevisjonen Vest.

Kontrollutvalget viser til de forhold som er påpekt i det nummererte brevet, og anbefaler at disse følges opp.

Kontrollutvalget mener 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 revisjonsberetningen til årsregnskapet og nummerert brev nr. 13, begge datert 10.04.18, har kontrollutvalget ingen merknader til Lyngdal kommunes årsregnskap for 2017.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Lover, forskrifter:

Lov om kommuner og fylkeskommuner av 25. september 1992

Forskrift om årsregnskap og årsberetning av 15. desember 2000, med endringer i 2004

Saksdokumenter vedlagt saken:

Årsregnskap for 2017
Årsberetning 2017
Årsmelding
Revisjonsberetning, datert 10.04.18
Nummerert brev nr. 13, datert 10.04.18

Saksopplysninger:

Årsregnskapet for Lyngdal kommune for 2017 viser kr. 485 682 000 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 9 524 000.

Revisor har avgitt normal revisjonsberetning uten forbehold eller presiseringer.

Revisor har i tillegg sendt nummerert brev til kontrollutvalget der følgende forhold tas opp:

- Ubrukte lånemidler (påvirkning på regnskapet)
- Selvkost havn og havnelovens krav om sikring av havnekapitalen
- Budsjettavvik i investeringsregnskapet
- Kommunens egen internkontroll herunder bokføringslovens krav om dokumentasjon

Revisor vil gjennomgå de påpekte forhold i møtet.

For ytterligere informasjon vises det til revisjonsberetningen

Administrasjonen vil være tilstede i kontrollutvalgets møte for å presentere årsregnskap og årsberetning.

Behandling av årsregnskapet

Behandling av årsregnskap og årsberetning vil være som følger, jf forskrift om årsregnskap og årsberetning:

- Rådmann og fagansvarlig for regnskap avlegger årsregnskapet
- Rådmann utarbeider årsberetning
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret
- Kontrollutvalget avgir uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret
- Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning og disponering (Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge når formannskapet behandler regnskapet)
- Kommunestyret godkjenner regnskapet

Vurderinger:

Det anbefales at kontrollutvalget i sin uttalelse til årsregnskapet påpeker nødvendigheten av å følge opp de forhold som revisor har tatt opp i nummerert brev nr. 13. For øvrig ligger det til rette for en standard uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret.

Forslag til vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Lyngdal kommunes årsregnskap for 2017. Sammen med regnskapet forelå årsberetning fra rådmannen, samt revisjonsberetning og nummerert brev nr. 13 fra Kommunerevisjonen Vest.

Kontrollutvalget viser til de forhold som er påpekt i det nummererte brevet, og anbefaler at disse følges opp.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter, samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller de formelle krav i regnskapsforskriften og regnskapsbrukernes informasjonsbehov.

Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet og nummerert brev nr. 13, begge datert 10.04.18, har kontrollutvalget ingen merknader til Lyngdal kommunes årsregnskap for 2017.

SAK 07/18 VURDERING AV SPØRSMÅL OM MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Saken utsettes.

Spørsmålet vurderes i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2019.

Kontrollutvalget bestiller en oversikt over hvilket kurstilbud FKT har for fremleggelse i samme sak.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

- FKT brosjyre
- Vedtekter FKT

Saksopplysninger:

Kontrollutvalgets leder har mottatt e-post fra Forum for Kontroll og Tilsyn med forespørsel om medlemskap i organisasjonen.

Forum for kontroll og tilsyn er en organisasjon som har som formål å være en møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommuner, Sametinget og fylkeskommuner. Medlemmer er kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg og deres sekretariater. Det eksisterer pr. i dag ingen andre organisasjoner som organiserer kommunale kontrollutvalg.

Forum for kontroll og tilsyn ble opprettet i 2005, etter en kommunelovendring i 2004, da det ble innført bestiller-/utførermodell mellom kontrollutvalg og revisjon. Forumets primære oppgaver er:

- Styrke kontrollutvalgene og sekretariatene sitt arbeid med kontroll og tilsyn

- Være pådriver i arbeidet med faglig utvikling av kontrollutvalgene og sekretariatene
- Være en arena for erfaringsutveksling
- Styrke kontrollutvalgene og sekretariatene sin kompetanse som bestiller av revisjonsoppdrag.

Andre oppgaver for forumet kan være:

- Sette kontrollutvalgene i stand til å foreta best mulig prioritering av revisjonsoppgaver
- Være en pådriver i arbeidet med å utvikle metoder og retningslinjer
- Synliggjøre overfor omverdenen, hvor viktig kontroll og tilsynsfunksjonen er
- Være et serviceorgan for kontrollutvalg og sekretariat
- Være talerør overfor myndighetene, herunder å gi hørings svar

Som et ledd i dette siste, avga FKT egen høringsuttalelse til NOU 2016:4 Ny kommunelov, med hovedfokus på folkevalgt kontroll og tilsyn. Se for øvrig vedlagt brosjyre om FKT og vedtekter for FKT.

FKT har i dag 166 kommuner og 9 fylkeskommuner som medlemmer. I tillegg er 22 kontrollutvalgssekretariat, som dekker mer enn 200 kommuner/fylkeskommuner, medlem av organisasjonen. Agder Sekretariat er p.t. ikke medlem av FKT.

Medlemskap koster i 2018 kr. 6.000 for en kommune av Lyngdal kommunes størrelse.

Vurdering fra sekretariatet:

Utvalgets sekretær er p.t. ikke medlem i Forum for kontroll og tilsyn, men dette er en sak som vil bli vurdert av sekretariatets styre i løpet av 2018.

Kontrollutvalgets budsjettpost for driftsutgifter er i utgangspunktet ikke tilstrekkelig for å dekke slike kontingenter.

Sekretariatet ser det som naturlig at kontrollutvalget kan velge ett av to følgende vedtak:

1. Lyngdal kontrollutvalg vedtar å melde seg inn i Forum for kontroll og tilsyn med virkning fra 1.1.2018. Medlemskontingenten for 2018 belastes kontrollutvalgets budsjettpost for driftsutgifter.
2. Lyngdal kontrollutvalg melder seg ikke inn i Forum for kontroll og tilsyn.

Forslag til vedtak:

SAK 08/18 PROSJEKTPLAN – TILDELING AV HELSE- OG OMSORGSTJENESTER

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Forslag til prosjektplan – tildeling av helse- og omsorgstjenester vedtas.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til prosjektplan datert 08.04.18

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget bestilte i forrige møte et forvaltningsrevisjonsprosjekt om å se på tildeling av helse- og omsorgstjenester.

Kommunerevisjonen Vest har på denne bakgrunn laget et forslag til prosjektplan som legges frem for godkjenning. Revisjonen foreslår følgende problemstillinger for prosjektet:

I hvilken grad følger Lyngdal kommune gjeldende regler for tildeling og behandling av søknader om helse- og omsorgstjenester?

Det tas sikte på å gjennomføre prosjektet innenfor en tidsramme på 200 timer. Rapport fra prosjektet forventes fremlagt våren 2019.

For nærmere beskrivelse av prosjektet vises det til selve prosjektplanen.

Vurdering:

Revisjonen vil presentere prosjektplanen i møtet og vil kunne svare på spørsmål fra kontrollutvalget. Eventuelle endringer i prosjektplanen bør gjøres i forståelse med revisjonen.

Forslag til vedtak:

Forslag til prosjektplan – tildeling av helse- og omsorgstjenester vedtas.

FASTE POSTER

Nytt fra revisor: Ikke noe spesielt å melde.

Nytt fra sekretær: Ikke noe spesielt å melde.

Videre arbeid i kontrollutvalget:

Neste møte avholdes onsdag 23. mai på Lyngdal bo- og servicesenter. Eventuelle spørsmål til enheten bes sendt til sekretær i god tid før møtet.

EVENTUELT

REFERATER

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak 10/18

Møtedato: 12.06.18

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 10/18 REVISJONSRAPPORT RÅDMANNENS FINANSFORVALTNING 2017

Vedlegg:

Attestasjonsuttalelse fra revisor til rådmannens finansforvaltning datert 02.05.18

Bakgrunn:

Revisors attestasjonsuttalelse er sendt til kontrollutvalget med kopi til rådmannen.

Revisjonen har kontrollert rådmannens etterlevelse av forskrift, reglement og rutiner for finansforvaltningen i Lyngdal kommune i 2017.

Rådmannen er ansvarlig for at finansforvaltningen gjennomføres i henhold til finansreglement fastsatt i samsvar med lov og forskrift, samt etablerte rutiner for finansforvaltningen.

Revisjonens oppgave er å avgi en uttalelse om rådmannens finansforvaltning.

Attestasjonsoppdraget er utført i samsvar med internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE 3000).

Revisors konklusjon er at rådmannen i det alt vesentlige har etterlevd forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning, samt kommunens vedtatte finansreglement og –rutiner.

Det vises for øvrig til attestasjonsuttalelsen som følger vedlagt.

Vurderinger:

I og med at revisjonen ikke har merknader til rådmannens finansforvaltning, anbefaler jeg kontrollutvalget å ta attestasjonsuttalelsen til orientering.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering revisors attestasjonsuttalelse om rådmannens finansforvaltning i 2017.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak 11/18

Møtedato: 12.06.18

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 11/18 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2017

Vedlegg:

Forslag til årsmelding for 2017

Bakgrunn for saken:

Det er etablert en praksis med å utarbeide en enkel årsmelding fra kontrollutvalget. Jeg har utarbeidet et forslag til årsmelding som vil bli gjennomgått i møtet.

Forslag til vedtak:

1. Forslag til årsmelding for 2017 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret til orientering.