

Lyngdal kommune

Kontrollutvalgets årsmelding 2017



Vedtatt 12.06.18

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017

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.

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.

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

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

Revisjon av regnskapet

Kommuneregnskapet for 2017 ble behandlet i kontrollutvalget den 26. april 2017 og kontrollutvalget vedtok følgende uttalelse til regnskapet:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Lyngdal kommunes årsregnskap for 2016. Sammen med regnskapet forelå årsrapport fra rådmannen og revisjonsberetning fra Kommunerevisjonen Vest.

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

Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 12.04.17, har kontrollutvalget ingen merknader til Lyngdal kommunes årsregnskap for 2016.

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017

Revisjon av kommunale foretak

Kontrollutvalget behandlet årsregnskapet til Lyngdal Kultursenter KF i møte den 26. april 2017 og vedtok følgende uttalelse til kommunestyret:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet regnskapet til Lyngdal Kultursenter KF for 2016. 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 16. mars 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskapet for 2016 for Lyngdal Kultursenter KF.

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).

Planlegging av forvaltningsrevisjon.

Plan for selskapskontroll for 2016-2019 ble vedtatt av kommunestyret 20.10.16 etter innstilling fra kontrollutvalget med følgende prioritering av prosjekter:

Prioritet	Prosjekt	Tema/ sektor	Aktuelt for forvaltningsrevisjon
1.	25	Etikk	Etikk og varslingsrutiner
2.	16	Pleie og omsorg	Tildeling av tjenester
3.	10	Barnehage	Vurdere hvordan barnehagene jobber med psykososialt miljø

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017

Gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjektet Skjult og digital mobbing ble fremlagt for kontrollutvalget i møte 14.02.17. Kontrollutvalget vedtok følgende innstilling til kommunestyret:

- 1. Kommunestyret takker for en grundig og nyttig rapport som beskriver et viktig tema.*
- 2. Kommunestyret ber om at rådmannen følger opp rapportens anbefalinger med nødvendige tiltak.*
- 3. Rådmannen bes om å gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding om oppfølging av rapporten innen 01.03.18.*
- 4. Kontrollutvalget rapporterer videre om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten til kommunestyret i løpet av våren 2018.*

Revisjonens anbefalinger.

Revisjonen gav følgende anbefalinger til skolenes videre arbeid med skjult og digital mobbing på bakgrunn av den gjennomførte forvaltningsrevisjonen:

- Vi vil anbefale skolene å vurdere en mer utfyllende definisjon av hva skolen legger i mobbeadferd som ikke tolereres.*
- Vi vil anbefale at det tydelig fremgår av skolenes egne planer at det er den enkelte elevens subjektive opplevelse som er avgjørende i vurderingen av om elevenes rett til et godt psykososialt miljø er oppfylt.*
- Vi vil anbefale kommunen å vurdere kravet i ordensreglementets § 7-2 om at den enkelte skole skal ha en handlingsplan mot vold som inkluderer tiltak mot mobbing eller om tiltakene mot mobbing skal fremkomme i den psykososiale planen hvor vold er definert. Handlingsplanene bør synliggjøre hvordan digital og skjult mobbing arter seg og hvilke kjennetegn voksne skal se etter. Dette er viktig for å forebygge, avdekke og håndtere skjult mobbing og digital mobbing.*
- Vi anbefaler kommunen å sette i verk tiltak for å skjerpe praksisen til bruk av brukeravtale/IKT-kontrakt mellom skolen og elevene/foresatte slik ordensreglementet krever. Krav om signatur kan føre til at flere lese reglementet.*
- Vi vil anbefale skolene å utarbeide klare og entydige retningslinjer for bruk av varslings skjema i tråd med kommunens overordnede plan og sørge for at rutinen etterleves.*
- Vi vil anbefale skolene og vurdere å utvide begrepet mobbing i sine kartleggingsmetoder slik at forekomsten av alle former for mobbing kan kartlegges og tilpassede tiltak kan settes inn. Hvorvidt ikke anonyme spørreundersøkelser får frem et realistisk bilde av mobbesituasjonen på de ulike skolene bør også vurderes.*
- Vi anbefaler at handlingsplanene gjennomgås årlig og at analyser og risikovurderinger ligger til grunn for hvilke tiltak som skal settes inn mot krenkelser og mobbing. Evalueringen bør dokumenteres.*

Kontrollutvalget følger opp rapporten våren 2018 i tråd med kommunestyrets vedtak.

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

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017

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.

For hver valgperiode skal det vedtas en plan for selskapskontroll. I møte den 14.10.15 bestilte kontrollutvalget plan for selskapskontroll for 2016 – 2019.

Planen ble vedtatt av kommunestyret 26.05.16 med følgende prioritering av prosjekter:

- Sørlandsbadet IKS

Kommunestyret gav samtidig kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i selskapskontrollen (eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon) og til å foreta eventuelle endringer i prioritering mellom de aktuelle selskaper og eventuelt prioritere nye selskaper dersom spesielle forhold skulle tilsi det.

Gjennomføring av selskapskontroll.

I møte 17.10.17, sak 14 bestilte kontrollutvalget selskapskontroll i Sørlandsbadet IKS for gjennomføring i 2018.

Kontrollutvalgets virksomhet

For perioden 2015 – 2019 er følgende personer valgt inn i kontrollutvalget:

<i>Medlemmer Lyngdal kontrollutvalg 2015 – 2019</i>
Vidar Skarpeid, leder
Margit Hovland, medlem
Helge Ege, 1. vara
Ragnhild Limmeland, 2. vara
Oddbjørg Bulæg, 3. vara
Torbjørn Ougland, nestleder
Harald Lande, medlem
Doris Høyland, medlem
Turid T. Håland, 1. vara
Tor Arne Hestad, 2. vara
Harald Storaker, 3. vara
Ingrid Olsen, 4. vara
Sigrid Hovden, 5. vara

Møter og saker

I løpet av 2017 har det vært avholdt fire møter. Kontrollutvalget har behandlet 14 saker. I tillegg kommer referatsaker.

Utvalget har fått følgende orienteringer/presentasjoner i løpet av året:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017

Dato	Tema	Ansvarlig
14.02.17	Forvaltningsrevisjonsrapport Skjult og digital mobbing	Rogaland Revisjon
26.04.17	Årsregnskap – Lyngdal Kultursenter KF 2016 Årsregnskap – Lyngdal kommune 2016	Kultursjef Rådmann og økonomisjef
14.06.17	Utbygging/ombygging Lyngtua og Nygård barnehager	Rådmannen
17.10.17	Kommunesammenslåing (status for arbeidet, overordnet plan med faser, fellesnemndas fullmakter, organisering av prosjektet, fellesnemndas oppgaver, budsjett og regnskap).	Prosjektleder

Øvrige saker

Budsjett for kontroll og tilsyn 2018.

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 2018 i sitt møte den 17.10.17, sak 13 og oversendte det til kommunen i henhold til forskriften, som sier at forslaget skal følge med formannskapetets forslag til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen.

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.