

Agder Sekretariat
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Postboks 120
4491 Kvinesdal
Bankkonto:
3080 32 25660
Organisasjonsnr.:
988 798 185

Til kontrollutvalgets medlemmer

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid/sted: Tirsdag 27. november 2018 kl. 13.30 i kommunestyresalen.

SAKSLISTE:

Orientering fra rådmannen vedr. mobbing:

- Antall innmeldte mobbesaker i skolene høsten 2018 og hvordan disse er fulgt opp.
- Følges innførte rutiner og systemer og fungerer de etter hensikten.

SAK 15/18 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 16.10.18

SAK 16/18 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2019

FASTE POSTER

Informasjon fra revisor:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

EVENTUELT

REFERATER

Lyngdal, den 20. november 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: 15/18

Møtedato: 27.11.18

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 15/18 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 16.10.18

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 16.10.18

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 16.10.18 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 16.10.18 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

LYNGDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 04/18

Dato: 16.10.18, kl. 13.30 – 15.30.

Sted: Formannskapssalen

<u>Tilstede:</u> Vidar Skarpeid, leder Torbjørn Ougland, nestleder Doris Høyland, medlem Harald Lande, medlem Margit Hovland, medlem <u>Forfall:</u>	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) Administrasjonen v/ Norman Udland Kommunerevisjonen Vest v/ Monica Nilsen Agder Sekretariat v/Willy Gill
--	---

Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste.

SAKSLISTE:

Orienteringer:

Ca. kl. 14.30: Rådmann orienterer om aktuelle tema vedr. kommunesammenslåing

SAK 12/18 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 12.06.18
SAK 13/18 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2019
SAK 14/18 UAVHENGIGHETSERKLÆRING FRA REVISOR

FASTE POSTER

Informasjon fra revisor:

- Planlegging, interimrevisjon, oppfølging av tidligere år, annet

Videre arbeid i kontrollutvalget

- Møter, orienteringer

EVENTUELT

REFERATER

Ref. 01/18 Kommunerevisjonen Vest, innkalling representantskap 25.09.18

Ref. 02/18 Agder Sekretariat, styreprotokoll 14.05.18

Underskrift

Vidar Skarpeid

Leder

ORIENTERINGER

Rådmann orienterer om aktuelle tema vedr. kommunesammenslåing

Rådmann orienterte om aktuelle tema vedrørende kommunesammenslåing med vekt på administrativ organisering, tilsetninger og kort om hovedoppgavene i tiden fremover. I tillegg orienterte rådmann spesielt om bemanningsendringer innenfor økonomiområdet.

Tilleggsspørsmål:

1. Vedr. helsehus:

Kontrollutvalget refererte til kommunestyrets ønske om bygningsfaglig oppfølging av nytt helsehus.

Konklusjon:

Rådmann bes følge opp saken mot plan- og byggekomite.

2. Vedr. mobbing:

Kontrollutvalget ønsker å få en tilbakemelding om antall innmeldte mobbesaker i skolene høsten 2018 og hvordan disse er fulgt opp. Det ønskes tilbakemelding på om innførte rutiner og systemer følges og om de fungerer etter hensikten.

Konklusjon:

Kontrollutvalget ber om tilbakemeldingen fra rådmannen på de nevnte punkter i utvalgets neste møte den 27.11.18.

SAK 12/18 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 12.06.18

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 12.06.18 godkjennes.*
2. *Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 12.06.18

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 12.06.18 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 12.06.18 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

SAK 13/18 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2019

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget tilrår en budsjetttramme for kontroll og tilsyn for 2019 på kr. 1.017.000,-.*
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 2019
2. Agder Sekretariat, vedtatt budsjett for 2019

Kontrollutvalgssekretariatet

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 06.09.18 og legger i sitt budsjett opp til at driftstilskuddet økes fra kr. 126.000 i 2018 til kr. 130.000 i 2019, en økning på om lag 3,1%.

For ytterligere informasjon vises til styrets budsjettbehandling som følger vedlagt.

Kommunerevisjonen Vest

Kommunerevisjonen Vest utfører revisjonsarbeidet for Lyngdal kommune og for de øvrige ti eierkommunene. Som tidligere er budsjettet basert på 500 timer til regnskapsrevisjon m.m. og 270 timer til forvaltningsrevisjon/selskapskontroll. Representantskapet vedtok budsjettet i møte 25.09.18.

Lyngdal kommunes budsjetterte utgifter til revisjon økes fra kr. 843.000 i 2018 til kr. 862.000 i 2019, en økning på 2,3%. Den endelige faktureringen og årsavregningen vil bli etter det timeforbruket som kommunen har hatt.

For ytterligere informasjon vises til budsjettsaken til representantskapet 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 til kurs etc. Denne posten ble økt til kr. 25.000 i budsjettet for 2018. Samme beløp foreslås for 2019. 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
- Vedtatt budsjett for Kommunerevisjonen Vest for 2019

- Vedtatt budsjett for Agder Sekretariat for 2019

Budsjett for Kontroll og tilsyn 2019

	Budsjettforslag 2019	Vedtatt budsjett 2018	Vedtatt budsjett 2017
Utgifter til revisjon	Kr. 862.000	Kr. 843.000	Kr. 807.000
Andel av sekretariatstjenester	Kr. 130.000	Kr. 126.000	Kr. 123.000
Kontrollutvalgets utgifter til kurs	Kr. 25.000	Kr. 25.000	Kr. 15.000
Totalbudsjett	Kr. 1.017.000	Kr. 994.000	Kr. 945.000

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tilrår en budsjetttramme for kontroll og tilsyn for 2019 på kr. 1.017.000,-.
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 14/18 UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER FRA REVISOR**Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:**

Basert på revisors egen vurdering av sin uavhengighet mener kontrollutvalget at det kan konkluderes med at revisor tilfredsstillere kommuneloven og revisjonsforskriftens krav til uavhengighet.

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

Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisorer Irene Loka og Lene Rugland

Saksopplysninger

Oppdragsansvarlig revisor skal i henhold til revisjonsforskriften § 15 hvert år avgi en skriftlig egen vurdering om sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget må vurdere om revisors egen vurdering tilsier at revisor tilfredsstillere de krav til uavhengighet som fremgår i kommuneloven og revisjonsforskriften.

Forslag til vedtak:

Basert på revisors egen vurdering av sin uavhengighet mener kontrollutvalget at det kan konkluderes med at revisor tilfredsstillere kommuneloven og revisjonsforskriftens krav til uavhengighet.

FASTE POSTER

Pkt.1 - Informasjon fra revisor:

Planlegging m.m.

Revisor orienterte om fasene i revisjonsoppdraget; planlegging, interimrevisjon og årsoppgjørrevisjon med spesiell vekt på planleggingen, herunder vesentlighet og risiko. Konkrete risikoområder ble redegjort for.

Annet:

Revisor orienterte om oppfølging av momenter fra årsoppgjøret 2017.

Ifølge Instruks for plan- og byggekomite skal byggeregnskap veien om kontrollutvalget før behandling i kommunestyret. Det er lenge siden revisor og kontrollutvalg har mottatt byggeregnskap til behandling. Rådmann ble gjort oppmerksom på dette i møtet.

Pkt. 2 - Videre arbeid i kontrollutvalget

Neste møte avholdes 27.11.18. Saker/orienteringer: Tilbakemelding fra rådmann om mobbing, møteplan for KU 2019, KU-konferanse 2019, andre saker.

EVENTUELT

REFERATER

Ref. 01/18 Kommunerevisjonen Vest, innkalling representantskap 25.09.18

Ref. 02/18 Agder Sekretariat, styreprotokoll 14.05.18

Konklusjon:

Referatene ble tatt til orientering.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak 16/18

Møtedato: 27.11.18

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 18/16 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2017

Vedlegg:

Bakgrunn for saken:

Normalt sett er det behov for rundt 5 møter i kontrollutvalget årlig. Min anbefaling er at det settes opp 3 møter våren 2019 og to møter høsten 2019. Ved behov kan det selvfølgelig avholdes flere møter.

Tidspunkt for behandling av årsregnskapet 2018 er ennå ikke avklart. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet skal foreligge før formannskapets behandling. Det vil kunne bli behov for å endre på kontrollutvalgets møte i mai for å få det til å passe med formannskapets og kommunestyrets behandling av årsregnskapet.

Årsplanen angir planlagt aktivitet i kontrollutvalget med saker og orienteringer gjennom året. Det er tanken at årsplanen skal være et arbeidsdokument som endres etter behov.

For øvrig anbefaler jeg at det allerede nå tenkes på hvilke tema det ønskes orientering om på møtene. Den overordnede analysen kan brukes som grunnlag for å velge tema for orienteringer. Øvrige temaer som kontrollutvalget er opptatt av kan selvfølgelig også settes opp.

Basert på tidligere erfaringer foreslås følgende som kontrollutvalgets årsplan for 2019:

Dag/tidspunkt	Saker	Orienteringer
Februar	Evt. saker i forbindelse med kommunesammenslåing, Selskapskontroll Sørlandsbadet?	
Mars/april	Årsmelding KU 2018 Evt. saker i forbindelse med kommunesammenslåing	
Mai	Årsregnskap 2018 Forvaltningsrevisjon Tildeling av helse- og omsorgstjenester	Årsmelding/årsregnskap
September/oktober	Budsjett Kontroll og tilsyn 2020	Planlegging av revisjonen
November	Oppstart nytt kontrollutvalg Kontrollutvalgets årsplan 2020	

Forslag til vedtak:

Forslag til årsplan 2017 for kontrollutvalget vedtas med følgende møtedatoer: