

Agder Sekretariat
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Til kontrollutvalgets medlemmer i Lyngdal kommune

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid/sed: mandag 23. september 2024 kl. 13.30 i møterom formannskapssalen.

SAKSLISTE:

ORIENTERING

Informasjon om eierforhold Sørlandsbadet IKS ved kommunedirektør.

REFERATSAKER

- Ref. 03/24 Høring – Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene ved orienteringer fra kommunedirektør
- Ref. 04/24 Rapport fra Helsetilsynet, Systemrevisjon hjemmeboende eldre

SAKER

- SAK 13/24 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 14.05.24
- SAK 14/24 EIERSKAPSKONTROLL SØRLANDSBADET IKS, AVBESTILLING
- SAK 15/24 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL FOR GJENNOMFØRING I 2025
- SAK 16/24 UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER FRA REVISOR
- SAK 17/24 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2024, VALGT OMRÅDE
- SAK 18/24 BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I LYNGDAL KOMMUNE 2025 (ettersendes)
- SAK 19/24 OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI FOR REVISJONSÅRET 2024
- SAK 20/24 NUMMERERT BREV NR. 7 - MISLIGHETSSAK

FASTE POSTER/

Nytt fra revisor:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

- Planlegging av neste møte
- Taushetserklæring

EVENTUELT

Lyngdal, den 15. september 2024

Torbjørn Ougland
Fungerende leder/nestleder

Willy Gill
Utvalgssekretær

Eierkommuner:
Bygland, Bykle, Evje og Hornnes,
Farsund, Flekkefjord, Hægebostad,
Iveland, Kvinesdal, Lindesnes,
Lyngdal, Sirdal, Valle, Åseral

Ansatte:
Daglig leder Willy Gill
Telefon: 90 95 62 46
E-post: willy.gill@asekretariat.no

Rådgiver Inger Lise Austrud
Telefon: 91 86 99 75
E-post: inger.lise.austrud@asekretariat.no

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Forfall og melding om mulig inhabilitet bes meldt til sekretær på tlf. 90 95 62 46.
Kopi sendt elektronisk til: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og revisor

Til høringsinstansene

(ifølge liste)

Oslo, 5. september 2024

Høring om anbefaling for god skikk og praksis om orienteringer fra kommunedirektøren

Det vises til vedlagte høringsutkast om ovenstående anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene.

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) og NKRF – kontroll og revisjon i kommunene (NKRF) har samarbeidet om å utarbeide anbefalingene. Styrene i FKT og NKRF har sluttet seg til å sende anbefalingene på høring.

Det er en styringsgruppe som står for forslaget. Styringsgruppen har bestått av Anne-Karin Femanger Pettersen, Arnar Helgheim, Bjørn Bråthen, Carine S. Jøssang, Eli Merete Velle og Pål Ringnes. Paul Ivar Stenstuen trådte ut av styringsgruppen, før arbeidet ble sluttført.

Det er en arbeidsgruppe som har utarbeidet forslaget.

Høringsfristen er satt til **11. oktober 2024**.

Høringssvar sendes til post@nkrf.no eller fkt@fkt.no

Høringssvarene vil bli publisert på nettsidene til både FKT og NKRF.

På vegne av styringsgruppen, med vennlig hilsen

Pål Ringnes, NKRF

Anne-Karin Femanger Pettersen, FKT

Høringsinstanser:

- FKTs medlemmer
- NKRFs bedriftsmedlemmer og komiteer
- Kommunal- og distriktsdepartementet
- KS – Kommunesektorens organisasjon
- Revisorforeningen

Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgs- sekretariatene

**Orienteringer fra
kommunedirektøren**

Fastsatt av styrene i FKT og NKRF hhv. xx. og xx. xxxx 2024

Innhold

1. Innledning	3
1.1 Definisjoner	3
1.2 Formål	4
1.3 Presiseringer og avgrensninger	4
1.4 Sentrale bestemmelser	4
2. Anbefalinger	5
2.1 Orienteringer fra kommunedirektøren	5
2.1.1 Saksfremleggets innhold	6

1. Innledning

Anbefalingene for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene er utarbeidet av NKRF og FKT. Arbeidet med anbefalinger kom i gang våren 2022 som følge av vedtak fattet på NKRFs årsmøte i 2021. FKT sluttet seg til prosjektet ved styrevedtak juni 2022. NKRF og FKT har satt ned arbeidsgrupper som har jobbet parallelt med ulike fagområder for sekretariatene. Denne anbefalingen omhandler god skikk og praksis for gjennomføring av orienteringer fra Kommunedirektøren.

Arbeidsgruppen som har jobbet med denne anbefalingen har bestått av Ane Malene Søvik Nygård (Vest kontroll KO), Daud Amjad (Viken kontrollutvalgssekretariat IKS), Anne Haug (Kontrollutvalgssekretariat Øst IKS), Odd Gunnar Høie (Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS) og Hilde Haugskott (innleid ressurs fra NKRF).

Styringsgruppen har bestått av Anne-Karin Femanger Pettersen (FKT), Arnar Helgheim (SEKOM sekretariat KO), Bjørn Bråthen (NKRF), Carine S. Jøssang (Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IKS), Eli Merete Velle (Sekretariat for kontrollutvalget - Bergen kommune), Paul Ivar Stenstuen (Konsek Trøndelag IKS) og Pål Ringnes, leder (Viken kontrollutvalgssekretariat IKS). Hilde Haugskott (innleid ressurs fra NKRF).

1.1 Definisjoner

Anbefaling – Anbefalingene gir uttrykk for god praksis. De er ikke-forpliktende faglige råd for utøvelse av arbeidsoppgavene

Minimumskrav - Med minimumskrav mener vi krav i lov og forskrift, forsvarlig saksbehandling og andre normative krav.

Kommune – Brukt som fellesbetegnelse for kommuner og fylkeskommuner.

Kommunestyre – Brukt som fellesbetegnelse for kommunestyre og fylkesting.

Saksutredning – Dokument som belyser et saksforhold i forbindelse med et folkevalgt organs behandling. Typisk innhold er sakens bakgrunn, beskrivelse av faktiske og rettslige forhold av betydning, saksbehandlers vurdering samt forslag til vedtak. I den grad et slikt dokument har vedlegg, bør disse være spesifisert og opplistet.

Gradering

- a. **Må** eller **skal** gir uttrykk for minimumskrav til omfanget av sekretariatets utredningsansvar og saksforberedelse.
- b. **Bør** innebærer at en løsning er anbefalt som god praksis for utøvelse av oppgavene.
- c. **Kan** betyr en mulig løsning.

1.2 Formål

Formålet med anbefalingene er å gi relevant veiledning til kontrollutvalgssekretariatene om hvordan de kan håndtere orienteringer fra kommunedirektøren.

Anbefalingene skal bidra til god praksis i kontrollutvalgssekretariatene utover lovkrav og lokale regler/bestemmelser.

1.3 Presiseringer og avgrensninger

Anbefalingen bruker begrepet orienteringer om både redegjørelser og orienteringer.

Anbefalingene gjelder både for kommunale og fylkeskommunale sekretariat.

Anbefalingene gjelder ikke i de tilfellene kontrollutvalget har orienteringer fra kommunedirektøren som en fast post på hvert møte.

Anbefalingene gjelder ikke orienteringer som følger av kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjoner.

1.4 Sentrale bestemmelser

Kommuneloven § 23-2 tredje ledd:

Kontrollutvalget kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 6:

Innkallinger til møte i kontrollutvalget skal sendes til utvalgets medlemmer, ordfører eller fylkesordfører og kommunens eller fylkeskommunens oppdragsansvarlige revisorer

Veileder til kontrollutvals- og revisjonsforskriften, Merknad til § 6:

Kontrollutvalget har også rett til å innkalle kommunedirektøren til møte i utvalget, slik at kommunedirektøren kan gi orienteringer som utvalget ber om, eller svar på spørsmål fra utvalget. Dette følger av kommuneloven § 23-2 tredje ledd.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 7:

Sekretariatet skal forberede sakene for kontrollutvalget og skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt.

I tråd med god forvaltningsskikk bør all saksbehandling være skriftlig.

2. Anbefalinger

2.1 Orienteringer fra kommunedirektøren

1. Orienteringer fra kommunedirektøren kan være en hensiktsmessig måte å sette seg inn i en sak på. Dette kan være når kontrollutvalget ønsker mer informasjon om en sak eller et område. Det kan blant annet være etter medieoppslag, henvendelser eller statlige tilsynsrapporter. Det kan også være i tilfeller hvor kontrollutvalget er i tvil om det er behov for en forvaltningsrevisjon eller en forundersøkelse.
2. Orienteringer fra kommunedirektøren settes på sakslisten etter avtale med kontrollutvalgets leder eller etter vedtak i kontrollutvalget.
3. Sekretariatet bør i samarbeid med kontrollutvalget/leder vurdere et passende tidspunkt for orienteringen. Dersom kontrollutvalget har hyppige møter, kan det vurderes å gi kommunedirektøren mer tid til å komme med tilbakemelding. Dette må sekretariatet vurdere i samspill med utvalget og kommunedirektøren.
4. Orienteringen bør settes opp som egen sak.
5. Sekretariatet sender skriftlig bestilling til kommunedirektøren om ønsket orientering til kontrollutvalget. Bestillingen bør også adresseres til kommunen sitt postmottak for å sikre at henvendelse blir journalført.
6. Bestillingen må inneholde informasjon om tidspunkt for møtet der saken vil stå på sakslisten og frist for skriftlig tilbakemelding.
7. Kommunedirektøren bør som hovedregel komme med en skriftlig orientering eller et notat i forkant av møtet. Orienteringen/notatet tas med i sakspapirene. Det er i tråd med god forvaltningsskikk at informasjonen fra administrasjonen er skriftlig. Skriftlig dokumentasjon og eventuelt presentasjon må arkiveres på saken.
8. Skriftlig materiale sendes ut med innkallingen til møtet.
9. Krav til skriftlighet er ikke alltid praktisk mulig, for eksempel ved ny informasjon om status etter at innkalling er sendt ut og frem til utvalgets møte. Denne kan gis muntlig, men bør gjøres skriftlig i etterkant.
10. Bestillingen bør være utformet slik at det kommer klart frem tema/fagområde/sector/avdeling i kommunen som orienteringen er knyttet til og hvilke problemstillinger kontrollutvalget har bedt om mer informasjon om.
11. Innkallingen bør også legge til grunn at kontrollutvalget vil kunne stille oppfølgingsspørsmål basert på informasjonen som er oversendt i forkant av møtet.

2.1.1 Saksfremleggets innhold

12. Saksfremlegget bør inneholde bakgrunnen for at kommunedirektøren er innkalt til å holde en orientering.
13. Saksfremlegget bør også vise til at kommunedirektøren leverer et skriftlig notat om saken og at notatet er vedlagt eller at notatet blir ettersendt innen en gitt dato.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak: 13/24

Møtedato: 23.09.24

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 13/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 14.05.24

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 14.05.24

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 14.05.24 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 14.05.24 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

LYNGDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 02/24

Dato: 14.05.24 kl. 13.00 – 16.00.

Sted: Møterom Formannskapssalen.

<u>Til stede:</u> Vidar Skarpeid, leder Torbjørn Ougland, nestleder Kathrine Skoland, medlem Åge Gabrielsen, medlem Maria Dragland, medlem <u>Forfall:</u>	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) SK Revisjon IKS v/ Monica Nilsen, Ida Jordal Administrasjonen v/ Kjell Olav Hæåk, Ronny Bjørnevåg, Elin Rugland Falkum, Bente Ingebretsen Agder Sekretariat v/ Willy Gill
--	---

Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste.

SAKSLISTE

Kl. 13.00 – 14.30: Informasjon og presentasjoner fra kommunedirektør.

Kommunedirektørens oppgaver og ansvar, etiske retningslinjer, intern kontroll, avvikssystem, varsling, samhandling mellom rådmann og kontrollutvalget, statlige tilsyn – rutiner for oversendelse til KU, kommunedirektørens rett til å uttale seg til saker fra kontrollutvalget som skal til kommunestyret, utfordringer, øvrige tema som kommunedirektøren ønsker å informere om.

Muntlig tilbakemelding vedr. oppfølging av rapport Barnefattigdom

Presentasjon av kommunens årsregnskap og årberetning.

- SAK 08/24 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 11.03.24
SAK 09/24 FORVALTNINGSREVISJON BARNEFATTIGDOM –
 KOMMUNEDIREKTØRENS OPPFØLGING
SAK 10/24 PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJON – SYKEFRAVÆR
SAK 11/24 PROSJEKTPLAN EIERSKAPSKONTROLL – LISTERHAVNENE IKS
SAK 12/24 ÅRSREGNSKAP LYNGDAL KOMMUNE 2023, KONTROLLUTVALGETS
 UTTALELSE

REFERATSAKER

Ref. 01/24 KS vedtak av 25.04.24, Spørsmål om økte ressurser til forvaltningsrevisjon

Ref. 02/24 Sørlandet kommunerevisjon IKS, utsatt eierskapskontroll Sørlandsbadet IKS

FASTE POSTER/

- Nytt fra revisor:
- Planlegging av neste møte

EVENTUELT

Underskrift

Vidar Skarpeid
Leder

Informasjon fra kommunedirektør om utvalgte tema.

Kommunedirektør v/ kommunalsjef Ronny Bjørnevåg orienterte om:

- arbeidet med intern kontroll
- avvikssystemet
- kort om varsling

Kommunedirektør orienterte om:

- Etiske retningslinjer
- Varsling
- Samhandling, send ut forslag fra sekretariatet
- Statlige tilsyn
- Kommunedirektørs uttalelsesrett

SAK 08/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 11.03.24

Behandling i møtet:

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak:

- 1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 11.03.24 godkjennes.*
- 2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 11.03.24

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 11.03.24 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 11.03.24 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

**SAK 09/24 KOMMUNEDIREKTØRENS OPPFØLGING AV RAPPORT VEDR.
FR-RAPPORTEN BARNEFATTIGDOM**

Behandling i møtet:

Kommunedirektør ved virksomhetsleder orienterte om oppfølging av rapportens to anbefalinger. Se også skriftlig tilbakemelding.

1. Trener samarbeid for å forbedre samhandlingen. Samlinger for Laget rundt barnet. Mange tjenester er involvert. Jobbe med case.
2. Hjemmesiden var noe uoversiktlig. Hvor finner jeg det jeg trenger? Nedsatt arbeidsgruppe. Ny knapp: Barn, unge og familier. Oppdatere kommune-Kari

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar skriftlig og muntlig tilbakemelding fra kommunedirektøren angående oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Barnefattigdom til orientering.*
2. *Utvalget er tilfreds med administrasjonens oppfølging av anbefalingene i rapporten og avslutter den aktive oppfølgingen av rapporten.*
3. *Utskrift av kontrollutvalgets vedtak sendes kommunestyret til orientering.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

1. Utskrift av KU-sak 15/23
2. Kommunedirektørens tilbakemelding datert 09.04.24 ang. oppfølging av rapporten

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget vedtok følgende innstilling til kommunestyret ved behandling av rapporten i møte 18.09.24:

1. *Kommunestyret takker for en interessant rapport.*
2. *Kommunestyret konstaterer at revisjonen mener at kommunen i all hovedsak arbeider på en tilfredsstillende måte for å forebygge og dempe konsekvensene av barnefattigdom.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektør om å følge opp anbefalingene i rapporten gjengitt nedfor for å forbedre kommunens arbeid på området.*

Anbefaling 1:

Revisjonen anbefaler at Lyngdal kommune arbeider mer målrettet i sine tverrfaglige forum for å oppnå bedre samhandling mellom virksomhetene knyttet til arbeidet med lavinntektsfamilier, slik at både enhetene og familiene opplever et helhetlig og koordinert samarbeid.

Anbefaling 2:

Revisjonen anbefaler at Lyngdal kommune vurderer å gjøre informasjon om sine tjenester bedre tilgjengelig på sine hjemmesider, for å sikre at tjenestetilbud og tiltak som kan bidra til å gjøre hverdagen bedre for blant annet lavinntektsfamilier, nås ut og gjøres kjent for målgruppen.

4. *Skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene i rapporten er fulgt opp bes oversendt innen 1. april 2024.*

Kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt i kommunestyret 16.11.23.

Nedenfor følger kommunedirektørens oppfølging av anbefalingene i rapporten, jf. brev av 09.04.24.

Anbefalingene er fulgt opp på følgende måte:

1. I forebyggende plan; Plan for tidlig innsats og trygg oppvekst i Lyngdal kommune, et ett av tiltakene å ha «Faste samlinger for ansatte som jobber med barn og unge for å tydeliggjøre felles mål og strategier». Tverrfaglig team har ansvaret for gjennomføring. En slik samling arrangeres 23.04.24 der ca. 50 ansatte som representerer «Laget rundt barnet» deltar. NAV Lister deltar med fire familiekoordinatorer som jobber med «Nye mønstre», et tiltak som retter seg mot familier i lavinntekt. På samlingen vil vi blant annet rette oppmerksomheten mot barnefattigdom, og målet er at alle skal være kjent med hvordan familiekoordinatorene jobber.

Et annet tema på samme samlingen er kjennskap til hverandres virksomheter. Har vi relasjonell trygghet samt god kjennskap til hverandre, blir samarbeidet bedre.

Samlingen er en start! Samhandling mellom virksomhetene slik at både enheter og familiene opplever et helhetlig og koordinert samarbeid er et kontinuerlig arbeid.

Et annet tiltak som er gjort i forbindelse med denne anbefaling er at NAV er blitt en fast representant i Tverrfaglig team.

2. I møtet i Tverrfaglig team 23.10.23 ble det nedsatt en arbeidsgruppe som skal se på revidering av hjemmesiden, og hvordan den kan bli best mulig brukervennlig. Arbeidsgruppen består av Camilla B. Vidringstad; SLT-koordinator, Torunn Damman Nordby; saksbehandler tjenestekontoret, Ingrid Alden; virksomhetsleder oppvekst og Ole Brattfjord; rådgiver kommunikasjon. Arbeidsgruppen har hatt flere møter, og skal presentere sitt arbeid i Tverrfaglig team den 22.04.24.

Kommunedirektøren vil i tillegg orientere kontrollutvalget muntlig i møtet.

Vurderinger:

Kontrollutvalget skal ta stilling til om man anser kommunedirektørens oppfølging av rapporten som tilfredsstillende. I så fall kan den aktive oppfølgingen av utført forvaltningsrevisjon avsluttes. Kommunestyret bør informeres om kontrollutvalgets konklusjon i saken. Sekretariatet har ingen øvrige merknader.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar skriftlig og muntlig tilbakemelding fra kommunedirektøren angående oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Barnefattigdom til orientering.
2. Utvalget er tilfreds med administrasjonens oppfølging av anbefalingene i rapporten og avslutter den aktive oppfølgingen av rapporten.
3. Utskrift av kontrollutvalgets vedtak sendes kommunestyret til orientering.

Behandling i møtet:

Revisor orienterte.

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til prosjektplan datert 25.04.24.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til prosjektplan fra Sørlandet kommunerevisjon IKS, datert 25.04.24 (vedlegg i epost)

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget bestilte dette prosjektet i sitt møte 11.03.24. KomRev Sør IKS har nå utarbeidet forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning.

Formålet med dette forvaltningsrevisjonsprosjektet er å gjennomføre en evaluering av Lyngdal kommunes systematiske arbeid med oppfølging og forebygging av sykefravær innen virksomhetene institusjon og hjemmetjenester og stab/støtte.

Med bakgrunn i formålet med prosjektet foreslår revisjonen følgende hovedproblemstilling:

I hvilken grad arbeider Lyngdal kommune systematisk for å forebygge og redusere sykefraværet ved virksomhetene institusjon og hjemmetjenester og stab/støtte?

For å besvare problemstillingen vil revisor undersøke:

1. *Er det utarbeidet mål for sykefraværsarbeidet?*
2. *Er det innført planer, rutiner og tiltak for å forebygge, kartlegge og redusere sykefraværet?*
3. *Blir sykemeldte ansatte fulgt opp i samsvar med regelverket og egne rutiner?*
4. *Blir kommunens arbeid med å forebygge og redusere sykefraværet evaluert? Forvaltningsrevisjonen avgrenses til å undersøke perioden 2022-2023.*

For nærmere detaljer vises det til forslag til prosjektplan og til forvaltningsrevisors presentasjon av prosjektplanen i møtet.

Prosjektet er forventet gjennomført innenfor en tidsramme på inntil 250 timer. Revisjonen tar sikte på å fremlegge rapport fra prosjektet i løpet av 2. halvår 2024.

Vurderinger:

Kontrollutvalget må ta stilling til om forslag til prosjektplan samsvarer med de ønskene utvalget har for forvaltningsrevisjonen. I samråd med forvaltningsrevisor vil det være mulig å foreta eventuelle justeringer i prosjektplanen dersom utvalget skulle ønske det.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til prosjektplan datert 25.04.24.

SAK 11/24 PROSJEKTPLAN EIERSKAPSKONTROLL, LISTERHAVNENE IKS

Behandling i møtet:

Revisor orienterte.

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner forelagte prosjektplan eierkontroll i Listerhavnene IKS datert 25.04.24.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til prosjektplan fra Sørlandet kommunerevisjon IKS, datert 25.04.24

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget bestilte i sitt møte 11.03.24 gjennomføring av eierskapskontroll i Listerhavnene IKS. Sørlandet kommunerevisjon IKS har utarbeidet forslag til prosjektplan som legges frem for godkjenning. kontrollutvalget må ta stilling til.

Første ledd i prosjektet er utarbeidelse av en prosjektplan som nærmere beskriver bakgrunnen for prosjektet, problemstillinger, datainnhenting, vurdering og rapportering. Eierskapskontrollen har til formål å se på i hvilken grad kommunen har eieroppfølging og utøver et aktivt eierskap overfor Listerhavnene IKS i samsvar med vedtatte prinsipper for eierstyring.

Revisor foreslår følgende hovedproblemstilling i den framlagte prosjektplanen:

I hvilken grad utøves kommunens eierinteresser i Listerhavnene IKS i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring?

Vurdering:

Revisjonen tar sikte å fremlegge rapport fra prosjektet i løpet av høsten 2024.

For nærmere detaljer og avgrensinger vises det til forslag til prosjektplan og til revisors presentasjon av prosjektplanen i møtet.

I samråd med revisor vil det være mulig å foreta eventuelle justeringer i prosjektplanen dersom utvalget skulle ønske det.

Sekretariatet har ellers ingen merknader til den framlagte prosjektplanen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner forelagte prosjektplan eierkontroll i Listerhavnene IKS

datert 25.04.24.

**SAK 12/24 ÅRSREGNSKAP LYNGDAL KOMMUNE 2023,
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE**

Behandling i møtet:

Kommunedirektør v/kommunalsjef økonomi presenterte hovedtrekkene i årsregnskap og årsberetning.

Revisor orienterte om utført revisjonsarbeid.

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Lyngdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023 som viser et netto driftsresultat på kr 42 052 519.

Sørlandet kommunerevisjon IKS har avgitt normal revisjonsberetning uten merknader.

Basert på revisjonsberetningen har kontrollutvalget ingen spesielle merknader til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, framkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2023.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Lover, forskrifter:

Lov om kommuner og fylkeskommuner m.m.
Budsjett- og regnskapsforskriften av 2019

Saksdokumenter vedlagt saken:

Revisjonsberetning, datert 4. april 2024

Link til årsregnskap og årsberetning 2023:

https://pub.framsikt.net/2023/lyngdal/mr-202312-regnskap_og_%C3%A5rsmelding_2023/#/

Saksopplysninger:

Kommunens årsregnskap viser et netto driftsresultat på kr. 42 052 519.

Revisor har avgitt normal revisjonsberetning uten merknader.

I revisjonsberetningen uttaler revisor seg om:

Revisjonen av årsregnskapet:

Revisors konklusjon:

Vi har revidert Lyngdal kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 42 052 519. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- *oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.*

Årsberetningen:

Revisors konklusjon:

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- *inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og*
- *at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.*

Øvrige lovmessige krav:

Revisors konklusjon angående registrering og dokumentasjon:

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Revisors konklusjon angående vesentlige budsjettavvik:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For nærmere informasjon vises det til revisjonsberetningen.

Uttalelser fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget skal avgi uttalelser til følgende:

- Kommunekassens årsregnskap og årsberetning
- Konsolidert årsregnskap
- Kommunale foretak (årsregnskap og årsberetning)
- Lånefondet (årsberetning kan inngå i kommunekassens årsberetning)

Som oftest vil det være hensiktsmessig med en samlet uttalelse til kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget avgir ikke uttalelse til politisk råd og kommunalt oppgavefellesskap, med mindre revisor har avgitt revisjonsberetning.

Når det gjelder Lyngdal kommune, skal kontrollutvalget kun avgir uttalelse til kommunekassens årsregnskap og årsberetning.

Behandling av årsregnskapet

Behandling av årsregnskap og årsberetning vil være som følger.

- Kommunedirektør avlegger årsregnskapet innen 22.02.24
- Kommunedirektør utarbeider årsberetning innen 31.03.24
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret innen 15.04.24
- Kontrollutvalget avgir uttalelse om årsregnskap og årsberetning til kommunestyret
- Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning av årsregnskapet
- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen skal foreligge når formannskapet behandler årsregnskapet
- Kommunestyret godkjenner årsregnskapet innen 30.06.24

Vurderinger:

Administrasjonen vil være til stede for å presentere årsregnskap/årsberetning, samt svare på spørsmål. Revisor vil også være til stede i møtet for å orientere/svare på spørsmål.

Sekretariatet vil anbefale kontrollutvalget å vedta en standard uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2023.

Forslag til vedtak:**Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:**

Kontrollutvalget har behandlet Lyngdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023 som viser et netto driftsresultat på kr 42 052 519.

Sørlandet kommunerevisjon IKS har avgitt normal revisjonsberetning uten merknader.

Basert på revisjonsberetningen har kontrollutvalget ingen spesielle merknader til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, framkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2023.

REFERATSAKER

Ref. 01/24 KS vedtak av 25.04.24, Spørsmål om økte ressurser til forvaltningsrevisjon

Ref. 02/24 Sørlandet kommunerevisjon IKS, utsatt eierskapskontroll Sørlandsbadet IKS

Vedr. ref. 02/24:

Kontrollutvalget bestiller orientering på neste møte 23.09.24 om status og planer for Sørlandsbadet IKS.

FASTE POSTER/

Nytt fra revisor:

Revisor hadde ikke noe spesielt å meddele.

Planlegging av neste møte 23. september:

- Budsjett 2025, Etterlevelseskontroll
- Taushetserklæring
- Sak om FR/EK 2025
- Orientering om Sørlandsbadet IKS

EVENTUELT

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak: 14/24

Møtedato: 23.09.24

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 14/24 EIERSKAPSKONTROLL SØRLANDSBADET IKS, AVBESTILLING

Vedlegg:

E-post fra Sørlandet kommunerevisjon IKS v/ forvaltningsrevisor Ida Jordal

Protokoll fra fylkestinget 18.06.24

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har tidligere i år bestilt gjennomføring av eierskapskontroll i Sørlandsbadet IKS. Etter sommeren sendte forvaltningsrevisor beskjed om at Agder fylkeskommune vil oppløse Sørlandsbadet IKS og overdra sin eierandel i Sørlandsbadet til Lyngdal kommune pr. 01.01.25. Dermed faller grunnlaget for en eierskapskontroll bort.

Det er ryddig at kontrollutvalget formelt sett vedtar å avbestille gjennomføring av eierskapskontrollen.

Kommunedirektør er bedt om å orientere kontrollutvalget om status når det gjelder eierforholdene i Sørlandsbadet IKS.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avbestiller tidligere bestilt gjennomføring av eierskapskontroll i Sørlandsbadet IKS.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak 15/24

Møtedato: 23.09.24

Saksbehandler: Willy Gill

**SAK 15/24 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON OG
EIERSKAPSKONTROLL FOR GJENNOMFØRING I 2025**

Vedlegg:

KS – vedtak, Plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027

KS – vedtak, Plan for eierskapskontroll 2024 – 2027

KS – vedtak, Spørsmål om ekstra ressurser

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret har vedtatt planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024 – 2027 med gitte føringer. Se vedlegg. Det er tidligere bestilt prosjekter for gjennomføring i inneværende år.

Denne saken gjelder bestilling av prosjekter for gjennomføring i 2025.

Vurderinger:

Saken legges frem for kontrollutvalget for drøfting og avgjørelse.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller følgende prosjekter (forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll) for gjennomføring i 2025:

-
-
-

Forslag til prosjektplan for hvert enkelt prosjekt fremlegges for godkjenning i kontrollutvalget før igangsetting av selve hovedprosjektet.

Kommunestyrets behandling av sak 2/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

1. Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres:

- Sykefravær
- Bærekraft
- Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
- Korrupsjon
- Prosjektstyring
- Offentlige anskaffelser

2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Leder i Kontrollutvalget Vidar Skarpeid var til stede i PS 2 og 3/2024 og orienterte om sakene.

Fellesforslag fra SP, H og KrF:

1. Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres.

Kulepunktene er ikke i nummerert rekkefølge:

- Sykefravær
- Bærekraft
- Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
- Korrupsjon
- Prosjektstyring
- Offentlige anskaffelser

2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Fellesforslag fra FrP, AP, INP og V:

1. Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres i rekkefølge 1 - 3:

- 1: Sykefravær
 - 2: Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
 - 3: Korrupsjon
- Prosjektstyring
 - Offentlige anskaffelser
 - Bærekraft

2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen til de 3 kulepunktene for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Avstemming:

Kommunedirektørens anbefaling ble satt opp mot fellesforslag fra SP, H og KrF.

Fellesforslag fra SP, H og KrF ble enstemmig vedtatt.

Deretter ble fellesforslag fra SP, H og KrF satt opp mot fellesforslag fra FrP, AP, INP og V.

Fellesforslag fra FrP, AP, INP og V ble vedtatt med 15 stemmer (10 FrP, 2 AP/Eivind Arnt Husøy, Johan Ekland, 2 V, 1 INP) mot 14 stemmer.

1. Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres i rekkefølge 1 - 3:

- 1: Sykefravær
- 2: Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
- 3: Korrupsjon
 - Prosjektstyring
 - Offentlige anskaffelser
 - Bærekraft

2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen til de 3 kulepunktene for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Kommunestyrets behandling av sak 3/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Kommunestyret vedtar forslag til Plan for eierskapskontroll for Lyngdal kommune 2024 – 2027 der det planlegges gjennomføring av eierskapskontroll i følgende selskap/samarbeid:

- Q43 - Q Fire Tre AS
- Renovasjonsselskapet AS
- Sørlandsbadet IKS
- Listerhavnene IKS
- Brannvesenet Sør IKS

Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i eierskapskontrollen, og til å foreta eventuelle endringer i prioritering mellom de aktuelle selskap/samarbeid og eventuelt prioritere nye selskap/samarbeid dersom spesielle forhold skulle tilsi det.

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Leder i Kontrollutvalget Vidar Skarpeid var til stede i PS 2 og 3/2024 og orienterte om sakene..

Avstemming:

Kommunedirektørens anbefaling ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Kommunestyret vedtar forslag til Plan for eierskapskontroll for Lyngdal kommune 2024 – 2027 der det planlegges gjennomføring av eierskapskontroll i følgende selskap/samarbeid:

Q43 - Q Fire Tre AS

Renovasjonsselskapet AS

Sørlandsbadet IKS

Listerhavnene IKS

Brannvesenet Sør IKS

Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i eierskapskontrollen, og til å foreta eventuelle endringer i prioritering mellom de aktuelle selskap/samarbeid og eventuelt prioritere nye selskap/samarbeid dersom spesielle forhold skulle tilsi det.

Slik ble saken behandlet i møtet

Til stede i denne saken: Leder i Kontrollutvalget Vidar Skarpeid

Avstemming:

Alternativ 1 ble satt opp mot Alternativ 2.

Votering nr 1 - Votering over forslag

Komm

unedirektørens anbefaling - Alternativ 1: 23 stemmer (79%) - AP 2, FRP 10, INP 1, KrF 5, SP 3, V 2 - **ble vedtatt**

Kommunedirektørens anbefaling - Alternativ 2: 6 stemmer (21%) - AP 1, H 5

Dette ble bestemt (vedtak)

Kommunestyret ber Kontrollutvalget forholde seg til nåværende økonomiske ramme for forvaltningsrevisjon i perioden 2024 - 2027 og gjennomføre de kontroller som er mulig innenfor denne rammen i samsvar med kommunestyret sitt vedtak 01.02.24.

Utvalg: Kommunestyret

Møtested: - Lyngdal rådhus, kommunestyresalen

Dato: 01.02.2024

Tidspunkt: 16:30 -20:10

Følgende medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Parti	Varamedlem for
Unni Nilsen Husøy	Leder	FRP	
Eivind Arnt Husøy	Nestleder	AP	
Bjørn Arild Naglestad	Medlem	FRP	
Torbjørn Hellås	Medlem	FRP	
Jørn Agnar Søvik	Varamedlem	FRP	Morten Sikveland
Jan Egil Telhaug	Medlem	FRP	
Anette Vigsnes	Medlem	FRP	
Freddy Åkseth	Medlem	FRP	
Hildegunn Pedersen	Medlem	FRP	
Inger Brit Larsen	Medlem	FRP	
Maren Therese Skoland	Varamedlem	FRP	Anne Kristine Høyland
Maria Dragland	Medlem	AP	
Johan Ekeland	Medlem	AP	
Tønnes Seland	Medlem	SP	
Sigurd Myhre	Medlem	SP	
Thor Ove Aas	Medlem	SP	
Steinar Bjørnstøl	Medlem	V	
Susanne Vatland	Medlem	V	
Ken Mario Kvinlaug	Medlem	INP	
Bernt Mushom	Medlem	H	
Bodil Stensrud	Medlem	H	
Roar Lindland	Medlem	H	
Stein Asle Johnsen	Medlem	H	
Arnfinn Havås	Medlem	H	

Frida Rugland Falkum	Varamedlem	KRF	Jon-Are Åmland
Reidun Bakken	Medlem	KRF	
Kjerstin Lianes Kjøndal	Medlem	KRF	
Børge Sundnes	Medlem	KRF	
Oddvar Steffensen	Varamedlem	KRF	Ingrid Grøvan

Følgende fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
------	----------

Merknader:

Til stede fra Ungdomsrådet:

Mathias Birkeli Larsen, leder

Kl. 16.30- 17 - Presentasjon ved arkivleder Christer Birkeland:

Innføring av nytt sak-/arkivsystem i kommunen samt de folkevalgtes møtemodul.

Deretter kort informasjon ved Ingrid Alden, Virksomhetsleder oppvekst - situasjonen ved Lyngdal ungdomsskole.

Eivind Arnt Husøy, AP tiltrådte kl 16.35 under orienteringen.

Maria Dragland, AP tiltrådte møtet kl. 17.50 under orienteringen..

Leder i Kontrollutvalget Vidar Skarpeid var til stede i PS 2 og 3/2024.

Til stede fra administrasjonen:

Kjell Olav Hæåk, kommunedirektør

Berit K. Bogaard, Politisk sekretariat, møtesekretær

Ingunn Skretting, Virksomhetsleder Helse og velferd

Ingrid Alden, Virksomhetsleder oppvekst til stede under orienteringen.

Kristine S. Valborgland, Kommunalsjef til stede i PS 10/2024

Saksliste

Utvalgssaksnr.	Tittel	UOFF (Lukket)
PS 1/2024	Godkjenning av innkalling og saksliste	
RS 1/2024	Informasjon fra ordfører	
RS 2/2024	Årsrapport 2023 Statens Hus - RegionLab Lister	
RS 3/2024	Protokoll fra møte i Representantskapet for Listerhavnene IKS 19.12.2023	
RS 4/2024	Protokoll fra møte i representantskapet for Vest-Agder musèet IKS 05.12.2023	
RS 5/2024	Møteprotokoll ungdomsrådet 11.12.23	
PS 2/2024	Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027	
PS 3/2024	Plan for eierskapskontroll 2024-2027	
PS 4/2024	Behandling av klage på Endring av reguleringsplan for fritidsboliger på Åmland/Kåveland planID 202110.	
PS 5/2024	Kjøp av goodwill (pasientlister) fra leger ved Lyngdal legesenter	
PS 6/2024	Inngåelse av samarbeidsavtale om akuttberedskap etter barnevernloven, Kristiansand kommune	
PS 7/2024	Vertskommuneavtale om lokal legevakt mellom Åseral, Lyngdal og Hægebostad 2024 - 2027	
PS 8/2024	Fremtidens organisering av tjenestetilbud psykisk helse og rus	
PS 9/2024	Anmodning om bosetting av flyktninger i 2024	
PS 10/2024	Høringssvar til Noregs Vassdrags- og Energidirektorat (NVE) på søknad om bygging av Lastad kraftverk	

PS 1/2024 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kommunestyrets behandling av sak 1/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Innkalling: Ingen merknader.

Saksliste: Ingen merknader.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Innkalling og saksliste godkjennes.

RS 1/2024 Informasjon fra ordfører

Kommunestyrets behandling av sak 1/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Informasjon fra ordfører:

Ordfører og Kristine S. Valborgland var på besøk i Haugesund og Stavanger sammen med ordfører i Farsund og Lindesnes med deres næringssjefer, Kristiansand kommune, LO og NHO. Equinor inviterte med besøk på Aibel i Haugesund og kontorlokalene til Equinor i Stavanger. Det ble ikke sagt noe konkret, men det lå i kortene at vår region og Hausvik er av interesse. Lyngdal kommunestyre har vedtatt en opsjonsavtale med Hausvik Energy yard AS der ordfører vil bidra om å få havrelatert industri til Hausvik.

Ordføreroppøpet som Lyngdals ordfører sammen med de andre berørte kommunenes ordførere oppretta pga reduserte togavganger nå i 2024, hadde møte med Go-Ahead, Bane Nor, Jernbanedirektoratet og Fylkeskommunen. Go-Ahead garanterte at i 2025 skal alle de 10 togavgangene som var tatt bort på Sørlandsbanen i 2024, være på plass igjen.

Det har vært møte med Agder fylkeskommune vedr. mulighet for å endre på rekkefølgekravene på Svennevik for å få startet opp videre utbygging og løsninger på gang og sykkelsti. Ikke noen avklaringer foreløpig, men et godt møte og god dialog. Det er ingen tvil om at noe må gjøres da det til stadighet raser i Hogganstien og er trafikkfarlig.

Forhandlingsutvalget hadde møte 31.01.24 vedr Forundringsparken. Dette arbeides videre med.

Husbanken har sagt det blir satt av en god sum til bygging av omsorgsboliger. Ordfører anser dette som at søknaden vedr omsorgsboliger på Byremo får tilsagn.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

RS 2/2024 Årsrapport 2023 Statens Hus - RegionLab Lister

Kommunestyrets behandling av sak 2/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Ingen merknader.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Referatsaken tas til orientering.

RS 3/2024 Protokoll fra møte i Representantskapet for Listerhavnene IKS 19.12.2023

Kommunestyrets behandling av sak 3/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Ingen merknader.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Referatsaken tas til orientering.

RS 4/2024 Protokoll fra møte i representantskapet for Vest-Agder musèet IKS 05.12.2023

Kommunestyrets behandling av sak 4/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Ingen merknader.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Referatsaken tas til orientering.

RS 5/2024 Møteprotokoll ungdomsrådet 11.12.23

Kommunestyrets behandling av sak 5/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Ingen merknader.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Referatsaken tas til orientering.

PS 2/2024 Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027

Kommunedirektørens anbefaling:

1.Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres:

- Sykefravær
- Bærekraft
- Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
- Korrupsjon
- Prosjektstyring
- Offentlige anskaffelser

2.Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Kommunestyrets behandling av sak 2/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

1.Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres:

- Sykefravær
- Bærekraft
- Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
- Korrupsjon
- Prosjektstyring
- Offentlige anskaffelser

2.Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Leder i Kontrollutvalget Vidar Skarpeid var til stede i PS 2 og 3/2024 og orienterte om sakene.

Fellesforslag fra SP, H og KrF:

1. Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres.

Kulepunktene er ikke i nummerert rekkefølge:

- Sykefravær
- Bærekraft
- Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
- Korrupsjon
- Prosjektstyring
- Offentlige anskaffelser

2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Fellesforslag fra FrP, AP, INP og V:

1. Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres i rekkefølge 1 - 3:

- 1: Sykefravær
 - 2: Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
 - 3: Korrupsjon
- Prosjektstyring
 - Offentlige anskaffelser
 - Bærekraft

2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen til de 3 kulepunktene for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Avstemming:

Kommunedirektørens anbefaling ble satt opp mot fellesforslag fra SP, H og KrF.

Fellesforslag fra SP, H og KrF ble enstemmig vedtatt.

Deretter ble fellesforslag fra SP, H og KrF satt opp mot fellesforslag fra FrP, AP, INP og V.

Fellesforslag fra FrP, AP, INP og V ble vedtatt med 15 stemmer (10 FrP, 2 AP/Eivind Arnt Husøy, Johan Ekeland, 2 V, 1 INP) mot 14 stemmer.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

1. Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres i rekkefølge 1 - 3:

- 1: Sykefravær
 - 2: Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
 - 3: Korrupsjon
- Prosjektstyring
 - Offentlige anskaffelser
 - Bærekraft

2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen til de 3 kulepunktene for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

PS 3/2024 Plan for eierskapskontroll 2024-2027

Kommunedirektørens anbefaling:

Kommunestyret vedtar forslag til Plan for eierskapskontroll for Lyngdal kommune 2024 – 2027 der det planlegges gjennomføring av eierskapskontroll i følgende selskap/samarbeid:

- Q43 - Q Fire Tre AS
- Renovasjonsselskapet AS
- Sørlandsbadet IKS
- Listerhavnene IKS
- Brannvesenet Sør IKS

Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i eierskapskontrollen, og til å foreta eventuelle endringer i prioritering mellom de aktuelle selskap/samarbeid og eventuelt prioritere nye selskap/samarbeid dersom spesielle forhold skulle tilsi det.

Kommunestyrets behandling av sak 3/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Kommunestyret vedtar forslag til Plan for eierskapskontroll for Lyngdal kommune 2024 – 2027 der det planlegges gjennomføring av eierskapskontroll i følgende selskap/samarbeid:

- Q43 - Q Fire Tre AS
- Renovasjonsselskapet AS
- Sørlandsbadet IKS
- Listerhavnene IKS
- Brannvesenet Sør IKS

Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i eierskapskontrollen, og til å foreta eventuelle endringer i prioritering mellom de aktuelle selskap/samarbeid og eventuelt prioritere nye selskap/samarbeid dersom spesielle forhold skulle tilsi det.

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Leder i Kontrollutvalget Vidar Skarpeid var til stede i PS 2 og 3/2024 og orienterte om sakene..

Avstemming:

Kommunedirektørens anbefaling ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Kommunestyret vedtar forslag til Plan for eierskapskontroll for Lyngdal kommune 2024 – 2027 der det planlegges gjennomføring av eierskapskontroll i følgende selskap/samarbeid:

☑Q43 - Q Fire Tre AS

☑Renovasjonsselskapet AS

☑Sørlandsbadet IKS

☑Listerhavnene IKS

☑Brannvesenet Sør IKS

Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i eierskapskontrollen, og til å foreta eventuelle endringer i prioritering mellom de aktuelle selskap/samarbeid og eventuelt prioritere nye selskap/samarbeid dersom spesielle forhold skulle tilsi det.

PS 4/2024 Behandling av klage på Endring av reguleringsplan for fritidsboliger på Åmland/Kåveland planID 202110.

Kommunedirektørens anbefaling:

Klage fra Glitre Nett tas til følge. Kommunestyrets vedtak av for fritidsboliger på Åmland/Kåveland del av gnbr 22/1, 4 m.fl. og gnbr 24/1,4 m.fl, planID 202110 sak 78/2023 oppheves.

Det fattes nytt vedtak med følgende endringer:

Sone for bruk av redskap med lang rekkevidde (arbeidsforbudsone) utvides fra 15 m til 30 m fra hver side av høyspentlinja, totalt 60 m.

Plankartet oppdateres ift dette.

Kommunestyrets behandling av sak 4/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Klage fra Glitre Nett tas til følge. Kommunestyrets vedtak av for fritidsboliger på Åmland/Kåveland del av gnbr 22/1, 4 m.fl. og gnbr 24/1,4 m.fl, planID 202110 sak 78/2023 oppheves.

Det fattes nytt vedtak med følgende endringer:

Sone for bruk av redskap med lang rekkevidde (arbeidsforbudsone) utvides fra 15 m til 30 m fra hver side av høyspentlinja, totalt 60 m.

Plankartet oppdateres ift dette.

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Unni Nilsen Husøy, FrP:

Endring i ordlyd i kommunedirektørens anbefaling:

Klage fra Glitre Nett tas til følge og det gjøres følgende endring i plankartet på detaljreguleringsplan for fritidsboliger på Åmland/Kåveland plan ID 202110:

Sone for bruk av redskap med lang rekkevidde (arbeidsforbudsone) utvides fra 15 m til 30 m fra hver side av høyspentlinja, totalt 60 m.

Avstemming:

Forslaget fra Unni Nilsen Husøy, FrP ble satt opp mot kommunedirektørens anbefaling.

Forslaget fra Unni Nilsen Husøy, FrP ble vedtatt med 21 stemmer mot 8 stemmer (5 KrF og 3 Høyre/Stein Asle Johnsen, Arnfinn Havås, Bodil Stensrud).

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Klage fra Glitre Nett tas til følge og det gjøres følgende endring i plankartet på detaljreguleringsplan for fritidsboliger på Åmland/Kåveland plan ID 202110:

Sone for bruk av redskap med lang rekkevidde (arbeidsforbudsone) utvides fra 15 m til 30 m fra hver side av høyspentlinja, totalt 60 m.

PS 5/2024 Kjøp av goodwill (pasientlister) fra leger ved Lyngdal legesenter

Kommunedirektørens anbefaling:

Lyngdal kommune kjøper pasientlistene til de fire legene som i dag er spesialister og som eier sine lister selv.

Det anbefales at pasientlisten til lege som ikke er spesialist også kjøpes ut. Det vil si at kommunen totalt kjøper fem pasientlister

- 4 Pasientlister på 1000 pasienter, kroner 632,- per pasient, totalt 632 000,- per liste
- 1 pasientliste på 800 pasienter til 550 000,- Dersom listen økes til 1000 pasienter i løpet av 2024 vil kommunen betale ut resterende 82 000,- slik at totalpris vil bli på 632 000,-

Total kostnad for kommunen kroner **3 078 000,**

Dersom listen på 800 økes til 1000 pasienter vil totalt kostnad bli 3 160 000,-. Midlene tas fra disposisjonsfond «Felles»

Formannskapetets behandling av sak 3/2024 i møte den 25.01.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Lyngdal kommune kjøper pasientlistene til de fire legene som i dag er spesialister og som eier sine lister selv.

Det anbefales at pasientlisten til lege som ikke er spesialist også kjøpes ut. Det vil si at kommunen totalt kjøper fem pasientlister

- 4 Pasientlister på 1000 pasienter, kroner 632,- per pasient, totalt 632 000,- per liste
- 1 pasientliste på 800 pasienter til 550 000,- Dersom listen økes til 1000 pasienter i løpet av 2024 vil kommunen betale ut resterende 82 000,- slik at totalpris vil bli på 632 000,-

Total kostnad for kommunen kroner **3 078 000,**

Dersom listen på 800 økes til 1000 pasienter vil totalt kostnad bli 3 160 000,-. Midlene tas fra disposisjonsfond «Felles»

Formannskapetets Behandling 25.01.2024:

Avstemming:

Kommunedirektørens anbefaling ble enstemmig vedtatt.

Formannskapetets Vedtak 25.01.2024:

Lyngdal kommune kjøper pasientlistene til de fire legene som i dag er spesialister og som eier sine lister selv.

Det anbefales at pasientlisten til lege som ikke er spesialist også kjøpes ut. Det vil si at kommunen totalt kjøper fem pasientlister

4 Pasientlister på 1000 pasienter, kroner 632,- per pasient, totalt 632 000,- per liste

1 pasientliste på 800 pasienter til 550 000,- Dersom listen økes til 1000 pasienter i løpet av 2024 vil kommunen betale ut resterende 82 000,- slik at totalpris vil bli på 632 000,-

Total kostnad for kommunen kroner 3 078 000,

Dersom listen på 800 økes til 1000 pasienter vil totalt kostnad bli 3 160 000,-. Midlene tas fra disposisjonsfond «Felles»

Kommunestyrets behandling av sak 5/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Lyngdal kommune kjøper pasientlistene til de fire legene som i dag er spesialister og som eier sine lister selv.

Det anbefales at pasientlisten til lege som ikke er spesialist også kjøpes ut. Det vil si at kommunen totalt kjøper fem pasientlister

- 4 Pasientlister på 1000 pasienter, kroner 632,- per pasient, totalt 632 000,- per liste
- 1 pasientliste på 800 pasienter til 550 000,- Dersom listen økes til 1000 pasienter i løpet av 2024 vil kommunen betale ut resterende 82 000,- slik at totalpris vil bli på 632 000,-

Total kostnad for kommunen kroner **3 078 000,**

Dersom listen på 800 økes til 1000 pasienter vil totalt kostnad bli 3 160 000,-. Midlene tas fra disposisjonsfond «Felles»

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Avstemming:

Formannskapetets innstilling ble vedtatt med 28 stemmer mot 1 stemme (Hildegunn Pedersen, FrP).

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Lyngdal kommune kjøper pasientlistene til de fire legene som i dag er spesialister og som eier sine lister selv.

Det anbefales at pasientlisten til lege som ikke er spesialist også kjøpes ut. Det vil si at kommunen totalt kjøper fem pasientlister

4 Pasientlister på 1000 pasienter, kroner 632,- per pasient, totalt 632 000,- per liste

1 pasientliste på 800 pasienter til 550 000,- Dersom listen økes til 1000 pasienter i løpet av 2024 vil kommunen betale ut resterende 82 000,- slik at totalpris vil bli på 632 000,-

Total kostnad for kommunen kroner 3 078 000,

Dersom listen på 800 økes til 1000 pasienter vil totalt kostnad bli 3 160 000,-. Midlene tas fra disposisjonsfond «Felles»

PS 6/2024 Inngåelse av samarbeidsavtale om akuttberedskap etter barnevernloven, Kristiansand kommune

Kommunedirektørens anbefaling:

1. Lyngdal kommune vedtar å inngå i vertskommunesamarbeid med barneverntjenesten i Kristiansand kommune om akuttberedskapen etter barnevernloven. Samarbeidet er regulert i vedlagte samarbeidsavtale.
2. Lyngdal kommune vedtar å delegere myndighet etter kommuneloven § 20-2, myndighet til vertskommunen etter følgende bestemmelser i barnevernsloven:
 - §2-1 Barneverntjenestens gjennomgang av bekymringsmeldinger
 - §2-2 Barneverntjenestens rett og plikt til å gjennomføre undersøkelser
 - §3-1 Frivillige hjelpetiltak
 - §3-2 Fosterhjem og barnevernsinstitusjon som frivillig hjelpetiltak
 - §3-4 Pålegg om hjelpetiltak – kun gjennomføring av tiltak etter bokstav c, etter avtalens punkt 2.0 andre avsnitt delegeres
 - §4-1 Akuttvedtak om hjelpetiltak dersom barn er uten omsorg
 - §4-2 Akuttvedtak om omsorgsovertakelse
 - §4-3 Vedtak om midlertidig flytteforbud
 - §4-4 Akuttvedtak om plassering i barnevernsinstitusjon
 - §4-5 Akuttvedtak om plassering av barn i institusjon når det er fare for menneskehandel
 - §5-5 Barneverntjenestens adgang til å flytte barnet etter vedtak om omsorgsovertakelse
 - §6-1 Vedtak om opphold i barnevernsinstitusjon etter samtykke

Utvalg for helse og velferds behandling av sak 5/2024 i møte den 23.01.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

1. Lyngdal kommune vedtar å inngå i vertskommunesamarbeid med barneverntjenesten i Kristiansand kommune om akuttberedskapen etter barnevernloven. Samarbeidet er regulert i vedlagte samarbeidsavtale.
2. Lyngdal kommune vedtar å delegere myndighet etter kommuneloven § 20-2, myndighet til vertskommunen etter følgende bestemmelser i barnevernsloven:
 - §2-1 Barneverntjenestens gjennomgang av bekymringsmeldinger
 - §2-2 Barneverntjenestens rett og plikt til å gjennomføre undersøkelser
 - §3-1 Frivillige hjelpetiltak
 - §3-2 Fosterhjem og barnevernsinstitusjon som frivillig hjelpetiltak
 - §3-4 Pålegg om hjelpetiltak – kun gjennomføring av tiltak etter bokstav c, etter avtalens punkt 2.0 andre avsnitt delegeres
 - §4-1 Akuttvedtak om hjelpetiltak dersom barn er uten omsorg
 - §4-2 Akuttvedtak om omsorgsovertakelse
 - §4-3 Vedtak om midlertidig flytteforbud
 - §4-4 Akuttvedtak om plassering i barnevernsinstitusjon
 - §4-5 Akuttvedtak om plassering av barn i institusjon når det er fare for menneskehandel
 - §5-5 Barneverntjenestens adgang til å flytte barnet etter vedtak om omsorgsovertakelse
 - §6-1 Vedtak om opphold i barnevernsinstitusjon etter samtykke

Utvalg for helse og velferds Behandling 23.01.2024:

Avstemning:

Kommunedirektørens anbefaling ble enstemmig vedtatt

Utvalg for helse og velferds Vedtak 23.01.2024:

Lyngdal kommune vedtar å inngå i vertskommunesamarbeid med barneverntjenesten i Kristiansand kommune om akuttberedskapen etter barnevernloven. Samarbeidet er regulert i vedlagte samarbeidsavtale.

2. Lyngdal kommune vedtar å delegere myndighet etter kommuneloven § 20-2, myndighet til vertskommunen etter følgende bestemmelser i barnevernsloven:

- §2-1 Barneverntjenestens gjennomgang av bekymringsmeldinger
- §2-2 Barneverntjenestens rett og plikt til å gjennomføre undersøkelser
- §3-1 Frivillige hjelpetiltak • §3-2 Fosterhjem og barnevernsinstitusjon som frivillig hjelpetiltak
- §3-4 Pålegg om hjelpetiltak – kun gjennomføring av tiltak etter bokstav c, etter avtalens punkt 2.0 andre avsnitt delegeres
- §4-1 Akuttvedtak om hjelpetiltak dersom barn er uten omsorg
- §4-2 Akuttvedtak om omsorgsovertakelse
- §4-3 Vedtak om midlertidig flytteforbud
- §4-4 Akuttvedtak om plassering i barnevernsinstitusjon
- §4-5 Akuttvedtak om plassering av barn i institusjon når det er fare for menneskehandel • §5-5 Barneverntjenestens adgang til å flytte barnet etter vedtak om omsorgsovertakelse • §6-1 Vedtak om opphold i barnevernsinstitusjon etter samtykke

Kommunestyrets behandling av sak 6/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

3. Lyngdal kommune vedtar å inngå i vertskommunesamarbeid med barneverntjenesten i

Kristiansand kommune om akuttberedskapen etter barnevernloven. Samarbeidet er regulert i vedlagte samarbeidsavtale.

4. Lyngdal kommune vedtar å delegere myndighet etter kommuneloven § 20-2, myndighet til vertskommunen etter følgende bestemmelser i barnevernsloven:

- §2-1 Barneverntjenestens gjennomgang av bekymringsmeldinger
- §2-2 Barneverntjenestens rett og plikt til å gjennomføre undersøkelser
- §3-1 Frivillige hjelpetiltak
- §3-2 Fosterhjem og barnevernsinstitusjon som frivillig hjelpetiltak
- §3-4 Pålegg om hjelpetiltak – kun gjennomføring av tiltak etter bokstav c, etter avtalens punkt 2.0 andre avsnitt delegeres
- §4-1 Akuttvedtak om hjelpetiltak dersom barn er uten omsorg
- §4-2 Akuttvedtak om omsorgsovertakelse
- §4-3 Vedtak om midlertidig flytteforbud
- §4-4 Akuttvedtak om plassering i barnevernsinstitusjon
- §4-5 Akuttvedtak om plassering av barn i institusjon når det er fare for menneskehandel
- §5-5 Barneverntjenestens adgang til å flytte barnet etter vedtak om omsorgsovertakelse
- §6-1 Vedtak om opphold i barnevernsinstitusjon etter samtykke

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Utvalg for helse og velferd sin innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Lyngdal kommune vedtar å inngå i vertskommunesamarbeid med barneverntjenesten i Kristiansand kommune om akuttberedskapen etter barnevernloven. Samarbeidet er regulert i vedlagte samarbeidsavtale.

2. Lyngdal kommune vedtar å delegere myndighet etter kommuneloven § 20-2, myndighet til vertskommunen etter følgende bestemmelser i barnevernsloven:

- §2-1 Barneverntjenestens gjennomgang av bekymringsmeldinger
- §2-2 Barneverntjenestens rett og plikt til å gjennomføre undersøkelser
- §3-1 Frivillige hjelpetiltak • §3-2 Fosterhjem og barnevernsinstitusjon som frivillig hjelpetiltak
- §3-4 Pålegg om hjelpetiltak – kun gjennomføring av tiltak etter bokstav c, etter avtalens punkt 2.0 andre avsnitt delegeres
- §4-1 Akuttvedtak om hjelpetiltak dersom barn er uten omsorg
- §4-2 Akuttvedtak om omsorgsovertakelse
- §4-3 Vedtak om midlertidig flytteforbud
- §4-4 Akuttvedtak om plassering i barnevernsinstitusjon
- §4-5 Akuttvedtak om plassering av barn i institusjon når det er fare for menneskehandel • §5-5 Barneverntjenestens adgang til å flytte barnet etter vedtak om omsorgsovertakelse • §6-1 Vedtak om opphold i barnevernsinstitusjon etter samtykke

PS 7/2024 Vertskommuneavtale om lokal legevakt mellom Åseral, Lyngdal og Hægebostad 2024 - 2027

Kommunedirektørens anbefaling:

- 1.Lyngdal kommune vedtek vertskommuneavtale om lokal legevakt, i samarbeid med Åseral og Hægebostad.
- 2.Åseral er vertskommune for samarbeidet.
- 3.Lyngdal bidreg med kr 100 000 inn i Hægebostad sin del av samarbeidet.

Utvalg for helse og velferds behandling av sak 4/2024 i møte den 23.01.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

- 1.Lyngdal kommune vedtek vertskommuneavtale om lokal legevakt, i samarbeid med Åseral og Hægebostad.
- 2.Åseral er vertskommune for samarbeidet.
- 3.Lyngdal bidreg med kr 100 000 inn i Hægebostad sin del av samarbeidet.

Utvalg for helse og velferds Behandling 23.01.2024:

Avstemning:

Kommunedirektørens anbefaling ble enstemmig vedtatt

Utvalg for helse og velferds Vedtak 23.01.2024:

1. Lyngdal kommune vedtek vertskommuneavtale om lokal legevakt, i samarbeid med Åseral og Hægebostad.
2. Åseral er vertskommune for samarbeidet.
3. Lyngdal bidreg med kr 100 000 inn i Hægebostad sin del av samarbeidet

Kommunestyrets behandling av sak 7/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

- 1.Lyngdal kommune vedtek vertskommuneavtale om lokal legevakt, i samarbeid med Åseral og Hægebostad.
- 2.Åseral er vertskommune for samarbeidet.
- 3.Lyngdal bidreg med kr 100 000 inn i Hægebostad sin del av samarbeidet.

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Utvalg for helse og velferd sin innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

1. Lyngdal kommune vedtar vertskommuneavtale om lokal legevakt, i samarbeid med Åseral og Hægebostad.
2. Åseral er vertskommune for samarbeidet.

3. Lyngdal bidrar med kr 100 000 inn i Hægebostad sin del av samarbeidet

PS 8/2024 Fremtidens organisering av tjenestetilbud psykisk helse og rus

Kommunedirektørens anbefaling:

- 1.Kommunestyret er enig i at samlokalisering av tjenestene innen psykisk helse og rus (alternativ 1) vil gi den beste faglige og driftsmessige løsning. Det er likevel for tidlig å ta endelig stilling til valg av løsning/lokalisering før plassering av klinikk for psykisk helse i Lister (Sørlandet sykehus), finansiering av nødvendige investeringer og løsning for gjenbruk av boligene på Kvavik er avklart.
- 2.Kommunedriektøren bes utrede gjenbruk av boligene på Kvavik
- 3.Forslag til finansiering tas opp ved neste behandling av budsjett/handlingsplan.

Utvalg for helse og velferds behandling av sak 2/2024 i møte den 23.01.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

- 1.Kommunestyret er enig i at samlokalisering av tjenestene innen psykisk helse og rus (alternativ 1) vil gi den beste faglige og driftsmessige løsning. Det er likevel for tidlig å ta endelig stilling til valg av løsning/lokalisering før plassering av klinikk for psykisk helse i Lister (Sørlandet sykehus), finansiering av nødvendige investeringer og løsning for gjenbruk av boligene på Kvavik er avklart.
- 2.Kommunedriektøren bes utrede gjenbruk av boligene på Kvavik
- 3.Forslag til finansiering tas opp ved neste behandling av budsjett/handlingsplan.

Utvalg for helse og velferds Behandling 23.01.2024:

Virksomhetsleder for forebygging og livsmestring, Barbro Aaberg orienterte om forslag til fremtidig organisering av psykisk helse og rus

- I dag er tjenesten plassert på flere steder
- Arbeidsgruppe har jobbet fram 2 alternativer til organisering. Ett forslag hvor alle tjenestene innen psykisk helse og rus er samlokalisert. Det andre forslaget hvor tjenesten er lokalisert på to steder. (Mer informasjon i vedlagt rapport).
- Arbeidsgruppen og styringsgruppen anbefaler å jobbe videre med alternativ 1, en samlokalisering av tjenestene

Avstemning:

Kommunedirektørens anbefaling ble enstemmig vedtatt

Utvalg for helse og velferds Vedtak 23.01.2024:

- 1.Kommunestyret er enig i at samlokalisering av tjenestene innen psykisk helse og rus (alternativ 1) vil gi den beste faglige og driftsmessige løsning. Det er likevel for tidlig å ta endelig stilling til valg av løsning/lokalisering før plassering av klinikk for psykisk helse i Lister (Sørlandet sykehus), finansiering av nødvendige investeringer og løsning for gjenbruk av boligene på Kvavik er avklart.
- 2.Kommunedirektøren bes utrede gjenbruk av boligene på Kvavik
- 3.Forslag til finansiering tas opp ved neste behandling av budsjett/handlingsplan.

Kommunestyrets behandling av sak 8/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

- 1.Kommunestyret er enig i at samlokalisering av tjenestene innen psykisk helse og rus (alternativ 1) vil gi den beste faglige og driftsmessige løsning. Det er likevel for tidlig å ta endelig stilling til valg av løsning/lokalisering før plassering av klinikk for psykisk helse i Lister (Sørlandet sykehus), finansiering av nødvendige investeringer og løsning for gjenbruk av boligene på Kvavik er avklart.
- 2.Kommunedirektøren bes utrede gjenbruk av boligene på Kvavik
- 3.Forslag til finansiering tas opp ved neste behandling av budsjett/handlingsplan.

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Avstemming:

Pkt. 1 ble enstemmig vedtatt.

Pkt. 2 ble vedtatt med 17 stemmer mot 12 stemmer (5 KrF, 5 H, 2 SP/Thor Ove AAs, Tønnes Seland).

Pkt. 3 ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

- 1.Kommunestyret er enig i at samlokalisering av tjenestene innen psykisk helse og rus (alternativ 1) vil gi den beste faglige og driftsmessige løsning. Det er likevel for tidlig å ta endelig stilling til valg av løsning/lokalisering før plassering av klinikk for psykisk helse i Lister (Sørlandet sykehus), finansiering av nødvendige investeringer og løsning for gjenbruk av boligene på Kvavik er avklart.
- 2.Kommunedirektøren bes utrede gjenbruk av boligene på Kvavik
- 3.Forslag til finansiering tas opp ved neste behandling av budsjett/handlingsplan.

PS 9/2024 Anmodning om bosetting av flyktninger i 2024

Kommunedirektørens anbefaling:

Lyngdal kommune vedtar å bosette 20 flyktninger i 2024. I tillegg kommer eventuelt familiegjenforente.

Lyngdal kommune kan også bosette inntil 5 mindreårige flyktninger som fyller 18 år i 2025. Det kan vurderes yngre mindreårige flyktninger dersom de har andre omsorgspersoner som kan overta ansvaret når bofellesskapet på Kvås legges ned.

Dersom kommunestyret vedtar å forlenge driftstiden ved Kvås bofellesskap når sak om dette kommer til politisk behandling, kan Lyngdal kommune ta imot yngre flyktninger innenfor antallet på 5.

Formannskapetets behandling av sak 5/2024 i møte den 25.01.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Lyngdal kommune vedtar å bosette 20 flyktninger i 2024. I tillegg kommer eventuelt familiegjenforente.

Lyngdal kommune kan også bosette inntil 5 mindreårige flyktninger som fyller 18 år i 2025. Det kan vurderes yngre mindreårige flyktninger dersom de har andre omsorgspersoner som kan overta ansvaret når bofellesskapet på Kvås legges ned.

Dersom kommunestyret vedtar å forlenge driftstiden ved Kvås bofellesskap når sak om dette kommer til politisk behandling, kan Lyngdal kommune ta imot yngre flyktninger innenfor antallet på 5.

Formannskapetets Behandling 25.01.2024:

Reidun Bakken, KrF, foreslo følgende tillegg til kommunedirektørens anbefaling:

Kommunestyret ber om en ny sak i september for å vurdere situasjonen og om kommunen kan bosette mer enn 20 personer.

Avstemming:

Det ble først stemt over kommunedirektørens anbefaling:

Kommunedirektørens anbefaling ble enstemmig vedtatt.

Det ble deretter stemt over tilleggsforslaget fra Reidun Bakken, KrF:

2 (FrP) stemte mot. 5 stemte for og forslaget fra Reidun Bakken, KrF, ble vedtatt.

Formannskapetets Vedtak 25.01.2024:

Lyngdal kommune vedtar å bosette 20 flyktninger i 2024. I tillegg kommer eventuelt familiegjenforente.

Lyngdal kommune kan også bosette inntil 5 mindreårige flyktninger som fyller 18 år i 2025. Det kan vurderes yngre mindreårige flyktninger dersom de har andre omsorgspersoner som kan overta ansvaret når bofellesskapet på Kvås legges ned.

Dersom kommunestyret vedtar å forlenge driftstiden ved Kvås bofellesskap når sak om dette kommer til politisk behandling, kan Lyngdal kommune ta imot yngre flyktninger innenfor antallet på 5.

Kommunestyret ber om en ny sak i september for å vurdere situasjonen og om kommunen kan bosette mer enn 20 personer.

Kommunestyrets behandling av sak 9/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Lyngdal kommune vedtar å bosette 20 flyktninger i 2024. I tillegg kommer eventuelt familiegjenforente.

Lyngdal kommune kan også bosette inntil 5 mindreårige flyktninger som fyller 18 år i 2025. Det kan vurderes yngre mindreårige flyktninger dersom de har andre omsorgspersoner som kan overta ansvaret når bofellesskapet på Kvås legges ned.

Dersom kommunestyret vedtar å forlenge driftstiden ved Kvås bofellesskap når sak om dette kommer til politisk behandling, kan Lyngdal kommune ta imot yngre flyktninger innenfor antallet på 5.

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Avstemming:

Formannskapets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Lyngdal kommune vedtar å bosette 20 flyktninger i 2024. I tillegg kommer eventuelt familiegjenforente. Lyngdal kommune kan også bosette inntil 5 mindreårige flyktninger som fyller 18 år i 2025. Det kan vurderes yngre mindreårige flyktninger dersom de har andre omsorgspersoner som kan overta ansvaret når bofellesskapet på Kvås legges ned.

Dersom kommunestyret vedtar å forlenge driftstiden ved Kvås bofellesskap når sak om dette kommer til politisk behandling, kan Lyngdal kommune ta imot yngre flyktninger innenfor antallet på 5.

Kommunestyret ber om en ny sak i september for å vurdere situasjonen og om kommunen kan bosette mer enn 20 personer.

PS 10/2024 Høringssvar til Noregs Vassdrags- og Energidirektorat (NVE) på søknad om bygging av Lastad kraftverk

Kommunedirektørens anbefaling:

Lyngdal kommune gir følgende høringsinnspill til NVE:

Lyngdal kommune anbefaler ikke at Lastadbekken bygges ut. Bekken ligger for sentralt til i et område med mye bruk av naturen.

Dersom Lastadbekken bygges ut bør det settes krav til en minstevannføring på 150-200 l/s.

Rørgaten bør ha en naturlig og matt farge slik at den er minst mulig synlig.

Det bør utredes konsekvenser for arten ål. Dersom arten ål finnes i vassdraget/ vassdraget har et potensiale som leveområde for ål, og det anbefales at kraftverket bygges, bør det kreves tiltak ved inntaket for å hindre at ål går inn i kraftverket.

Formannskapetets behandling av sak 9/2024 i møte den 25.01.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Lyngdal kommune gir følgende høringsinnspill til NVE:

Lyngdal kommune anbefaler ikke at Lastadbekken bygges ut. Bekken ligger for sentralt til i et område med mye bruk av naturen.

Dersom Lastadbekken bygges ut bør det settes krav til en minste vannføring på 150-200 l/s.

Rørgaten bør ha en naturlig og matt farge slik at den er minst mulig synlig.

Det bør utredes konsekvenser for arten ål. Dersom arten ål finnes i vassdraget/ vassdraget har et potensiale som leveområde for ål, og det anbefales at kraftverket bygges, bør det kreves tiltak ved inntaket for å hindre at ål går inn i kraftverket.

Formannskapetets Behandling 25.01.2024:

Nye opplysninger til saken sendt Formannskapet 25.01.24:

Administrasjonen opplyser det er gitt noen feil opplysninger i saksfremlegget.

Rørgata skal være nedgravd. Forslag i vedtak om utforming er derfor ikke relevant. Selve kraftverket er også flyttet slik at leieinntekter for Lyngdal kommune heller ikke er relevant.

Se forklaring fra eier av anlegget Jonny E. Gabrielsen for Lastad Kraft SUS:

«Opprinnelig skulle kraftverket plasseres ved sjøen på Lyngdal Kommune sin eiendom men p.g.a naboprotester har vi flyttet rørtrase som vist på side 34/35 i vedlagt konsesjonssøknad til NVE.

Rør fra kraftverk på nordre siden av riksvegen til Lastad blir nedgravd i terrenget med en overdekning på 700-900 mm. Rørets dimensjon er på 900 mm . Når anlegget er ferdigstilt vil terrenget i rørtrase bli tilbakeført til sin opprinnelige form».

Bernt Mushom, H, fremmet følgende forslag:

Lyngdal kommune gir følgende høringsinnspill til NVE:

1.Lyngdal kommune anbefaler at Lastadbekken bygges ut.

2.Det settes krav til en minste vannføring på 70 l/s.

3.Det bør utredes konsekvenser for arten ål. Dersom arten ål finnes i vassdraget/ vassdraget har et potensiale som leveområde for ål, og det anbefales at kraftverket bygges, bør det kreves tiltak ved inntaket for å hindre at ål går inn i kraftverket.

Avstemming:

Forslag fra Bernt Mushom, H, ble satt opp mot kommunedirektørens anbefaling.
Bernt Mushom, H, sitt forslag ble enstemmig vedtatt.

Formannskapetets Vedtak 25.01.2024:

Lyngdal kommune gir følgende høringsinnspill til NVE:

- 1.Lyngdal kommune anbefaler at Lastadbekken bygges ut.
- 2.Det settes krav til en minstevannføring på 70 l/s.
- 3.Det bør utredes konsekvenser for arten ål. Dersom arten ål finnes i vassdraget/ vassdraget har et potensiale som leveområde for ål, og det anbefales at kraftverket bygges, bør det kreves tiltak ved inntaket for å hindre at ål går inn i kraftverket.

Kommunestyrets behandling av sak 10/2024 i møte den 01.02.2024:

Kommunedirektørens anbefaling:

Lyngdal kommune gir følgende høringsinnspill til NVE:

Lyngdal kommune anbefaler ikke at Lastadbekken bygges ut. Bekken ligger for sentralt til i et område med mye bruk av naturen.

Dersom Lastadbekken bygges ut bør det settes krav til en minstevannføring på 150-200 l/s.

Rørgaten bør ha en naturlig og matt farge slik at den er minst mulig synlig.

Det bør utredes konsekvenser for arten ål. Dersom arten ål finnes i vassdraget/ vassdraget har et potensiale som leveområde for ål, og det anbefales at kraftverket bygges, bør det kreves tiltak ved inntaket for å hindre at ål går inn i kraftverket.

Kommunestyrets Behandling 01.02.2024:

Forslag fra Sigurd Myhre,/SP og Venstre:

Lyngdal kommune gir følgende høringsinnspill til NVE:

- 1.Lyngdal kommune anbefaler at Lastadbekken bygges ut.
- 2.Det settes krav til en minstevannføring for å ivareta truede arter.
- 3.Det bør utredes konsekvenser for arten ål. Dersom arten ål finnes i vassdraget/ vassdraget har et potensiale som leveområde for ål, og det anbefales at kraftverket bygges, bør det kreves tiltak ved inntaket for å hindre at ål går inn i kraftverket.

Forslag fra Roar Lindland, H:

Pkt. 2 i Formannskapetets innstilling utgår.

Møtet ble hevet for gruppemøte kl. 19.52-20.

Avstemming:

Forslag fra Sigurd Myhre/SP og Venstre ble satt opp mot forslaget fra Roar Lindland, H:

Forslaget fra Høyre ble vedtatt med 25 stemmer mot 4 stemmer (1 AP/Eivind Arnt Husøy, 2 V, 1 SP/Sigurd Myhre).

Deretter ble forslaget fra Høyre satt opp mot Formannskapets innstilling.

Høyres forslag ble vedtatt med 28 stemmer mot 1 stemme (Eivind Arnt, Husøy, AP).

Kommunestyrets Vedtak 01.02.2024:

Lyngdal kommune gir følgende høringsinnspill til NVE:

1.Lyngdal kommune anbefaler at Lastadbekken bygges ut.

2.Det bør utredes konsekvenser for arten ål. Dersom arten ål finnes i vassdraget/ vassdraget har et potensiale som leveområde for ål, og det anbefales at kraftverket bygges, bør det kreves tiltak ved inntaket for å hindre at ål går inn i kraftverket.

Saksframlegg

Vår ref. 24/5268 - 2
Saksbehandler Kjell Olav Hæåk
Dato 15.04.2024

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
031/2024	Kommunestyret	25.04.2024

Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 Midler til å gjennomføre flere kontroller

Kommunedirektørens anbefaling

Alternativ 1:

Kommunestyret ber Kontrollutvalget forholde seg til nåværende økonomiske ramme for forvaltningsrevisjon i perioden 2024 - 2027 og gjennomføre de kontroller som er mulig innenfor denne rammen i samsvar med kommunestyret sitt vedtak 01.02.24.

Alternativ 2:

Kommunestyret ønsker at hele planen for forvaltningsrevisjon 2024-2027.
Kommunestyret ber om at Kontrollutvalget legger inn kr 200 000 hvert av årene 2025 - 2027 i sitt forslag til budsjett og økonomiplan for disse årene

Sammendrag

Kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget ber kommunestyret ta stilling til om alle prosjektene som er listet opp i kommunestyrets vedtak 01.02.24 skal gjennomføres i perioden 2024-2027.

Bakgrunn for saken

Kommunestyret gjorde 01.02.24 følgende vedtak:

1. Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Lyngdal kommune 2024-2027» der følgende områder/prosjekter/selskap prioriteres i rekkefølge 1 - 3:

1: Sykefravær

2: Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats

3: Korrupsjon

- *Prosjektstyring*
- *Offentlige anskaffelser*
- *Bærekraft*

2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen til de 3 kulepunktene for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Kontrollutvalget ber nå kommunestyret ta stilling til om de skal skal forstå kommunestyrets vedtak av 01.02.24 slik at alle prosjektene skal gjennomføres. Dersom alle prosjektene skal gjennomføres må det bevilges om lag kr. 200.000 ekstra pr. år. for årene 2025 – 2027. Det må isåfall tas inn i økonomiplanen for årene 2025-2027.

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling:

Kommunedirektørens anbefaling - Alternativ 1, foreslått av , :

Alternativ 1:

Kommunestyret ber Kontrollutvalget forholde seg til nåværende økonomiske ramme for forvaltningsrevisjon i perioden 2024 - 2027 og gjennomføre de kontroller som er mulig innenfor denne rammen i samsvar med kommunestyret sitt vedtak 01.02.24.

Kommunedirektørens anbefaling - Alternativ 2, foreslått av , :

Alternativ 2:

Kommunestyret ønsker at hele planen for forvaltningsrevisjon 2024-2027. Kommunestyret ber om at Kontrollutvalget legger inn kr 200 000 hvert av årene 2025 - 2027 i stt forslag til budsjett og økonomiplan for disse årene

Til stede i denne saken: Leder i Kontrollutvalget Vidar Skarpeid

Avstemming:

Alternativ 1 ble satt opp mot Alternativ 2.

Votering nr 1 - Votering over forslag

Kommunedirektørens anbefaling - Alternativ 1: 23 stemmer (79%) - AP 2, FRP 10, INP 1, KrF 5, SP 3, V 2 - **ble vedtatt**

Kommunedirektørens anbefaling - Alternativ 2: 6 stemmer (21%) - AP 1, H 5

Kommunestyret - 031/2024 vedtak:

Kommunestyret ber Kontrollutvalget forholde seg til nåværende økonomiske ramme for forvaltningsrevisjon i perioden 2024 - 2027 og gjennomføre de kontroller som er mulig innenfor denne rammen i samsvar med kommunestyret sitt vedtak 01.02.24.

Faglig vurdering

Forvaltningsrevisjon sees på som en del av internkontrollarbeid og gir muligheter til forbedringer av tjenester. Det er derfor positivt at forvaltningsrevisjoner gjennomføres. Om det skal prioriteres flere forvaltningsrevisjoner enn det budsjett og økonomiplan nå legger opp til er en politisk avgjørelse. Alternativene er å fortsette som idag eller bevilge ekstra penger til å gjennomføre flere revisjoner. Saken legges fram med to alternative forslag.

Konsekvenser for levekår

Ikke vurdert

Økonomiske konsekvenser

Å gjennomføre flere forvaltningsrevisjoner vil medføre at det må bevilges ekstra penger i budsjettet. Samtidig kan forvaltningsrevisjon føre til bedre og mer effektive tjenester, noe som indirekte vil kunne spare kommune for penger

Konsekvenser for klima og miljø

Ikke vurdert

Vedlegg:

Ber om sak til kommunestyret om ekstra ressurser til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Særutskrift sak 6 - Ekstra ressurser til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

VEDTATT Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 Lyngdal kommune

VEDTATT Plan for eierskapskontroll 2024-2027 Lyngdal kommune

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak 16/24

Møtedato: 23.09.24

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 16/24 UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER FRA REVISOR

Vedlegg:

Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og forvaltningsrevisor

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at kommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte. Som et ledd i dette skal kontrollutvalget påse at regnskapsrevisjonen blir utført av en revisor som oppfyller kravene til uavhengighet i kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Vedlagt denne saken følger erklæringer om egen uavhengighet, både fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. Her erklærer revisorene at det ikke foreligger relasjoner som gjør at revisor ikke kan påta seg oppdraget med regnskapsrevisjon eller forvaltningsrevisjon i Lyngdal kommune.

Vurderinger:

Kontrollutvalget kan ta egenerklæringene til orientering

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors egenerklæringer om uavhengighet til orientering.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak 17/24

Møtedato: 23.09.24

Saksbehandler: WG

**SAK 17/24 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2024, OMRÅDE
VALGT FOR KONTROLL**

Vedlegg:

Risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelsesk kontroll fra Sørlandet kommunerevisjon IKS, datert 05.06.24

Bakgrunn for saken:

I kommunelovens § 24-9 står det følgende om revisors oppgave:

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.

Saksframstilling:

Ansvar for oppgaven er lagt til regnskapsrevisor og det er i loven lagt opp til en uttalelse på utført arbeid med moderat sikkerhet.

Eksempler på aktuelle områder for forenklet etterlevelsesk kontroll:

- Finansforvaltning
- Selvkost kommunale tjenester
- Offentlige anskaffelser
- Pensjon
- Startlån

Av risiko- og vesentlighetsvurderingen kommer det frem at revisor for 2024 etter en samlet vurdering har valgt ut for kontroll:

Basert på en overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering, er etterlevelse av reglene i merverdiavgiftskompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger valgt ut for kontroll.

Revisor vil kontrollere om:

1. Kommunen har en oversikt over utleieboligene de mener er momskompensasjonsberettigede.

- 2. Kommunen kan framvise gyldige enkeltvedtak på tildeling av særskilt tilrettelagte boliger i de tilfeller kommunen krever momskompensasjon på utgifter knyttet til utleiebolig.*
- 3. Det er samsvar mellom kommunens liste over boliger som er momskompensasjonsberettigede og avgiftsbehandling i regnskapet.*

Regnskapsrevisor vil være til stede i møtet og presentere analysen med foretatt valg av område for kontroll.

Vurdering:

Forenklet etterlevelseskontroll erstatter ikke den ordinære regnskapsrevisjon eller forvaltningsrevisjon, men kan sees på som et supplement. For kontrollutvalgets del er ansvaret begrenset til å påse at det gjennomføres, og holde seg orientert om risiko- og vesentlighetsvurderingen, samt resultatene fra kontrollen.

Forenklet etterlevelseskontroll styrker kontrollutvalgets grunnlag for å ivareta sitt ansvar for å føre kontroll med at økonomiforvaltningen foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, herunder valgt område for kontroll i Lyngdal kommune for 2024, til orientering.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak: 18/24

Møtedato: 23.09.24

Saksbehandler: WG

SAK 18/24 BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I ÅSERAL KOMMUNE 2025

Vedlagte saksdokumenter:

1. Sørlandet kommunerevisjon IKS, styrebehandlet budsjett for 2025
2. Agder Sekretariat, vedtatt budsjett for 2025

Bakgrunn for saken:

Kommunen skal ha en forsvarlig revisjonsordning og et uavhengig sekretariat. Budsjettforslaget omfatter derfor lovpålagte oppgaver. Budsjettforslaget er delt inn i 3 hovedgrupper; kontrollutvalgets utgifter, utgifter til revisjonstjenester og til sekretariat.

Kommunal- og moderniseringsdepartementets Veileder om kontrollutvalgets rolle og oppgaver s. 16, sier bl.a. at: Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett. I budsjettet må kontrollutvalget synliggjøre kontrollutvalgets egne kostnader og kostnader knyttet til revisjonsaktiviteter.

Videre står det noe om hvem som kan gjøre endringer i kontrollutvalgets budsjett: Budsjettforslag fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret.

Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Kontrollutvalgets budsjettforslag skal derfor uendret følge det samlede budsjettframlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjettbehandlingen har nødvendig informasjon om hvilket budsjett kontrollutvalget trenger for å utøve sin funksjon.

Når det gjelder betaling for tjenester som kjøpes av revisjonsselskapet og sekretariatet for kontrollutvalgene, fastsettes budsjettene for disse av hhv. representantskapet for revisjonen og av representantskapet for sekretariatet og kan kun endres av disse.

Agder Sekretariat.

Driftstilskuddet skal dekke den normale aktiviteten i kontrollutvalget, fra saksbehandling til utsending av innkallinger og utskrifter, oppfølging av kontrollutvalgets vedtak, arkivhold med mer.

Agder Sekretariat KO er omdannet til et kommunalt oppgavefellesskap og det er representantskapet som skal fastsette budsjettet for 2025. Dette skjedde i møte 16.09.24. Vedlagt følger utskrift av representantskapets behandling av økonomiplan/budsjett for 2025.

Tidligere økninger i budsjettet har ikke vært tilstrekkelig for å bringe økonomien i balanse etter tidligere år med nullvekst i budsjettet og nå økende lønns- og prisvekst de siste årene. Som en ser av vedlegget (sak 2 fra representantskapet) har fondsmidlene (tidligere års

overskudd) blitt benyttet for å gjøre opp regnskapene. For å komme i balanse i 2025, må etterslepet dekket inn og det må derfor legges inn en inntektsøkning i budsjettet høyere enn forventet pris- og lønnsvekst for 2025.

En har tatt utgangspunkt i regnskapstallene for 2023, tillagt lønns- og prisvekst for 2024, samt forventet vekst for 2025.

I forbindelse med organisasjonsendring fra §27-samarbeid etter gammel kommunelov til kommunalt oppgavefellesskap etter ny kommunelov med virkning fra 01.11.23, er det også innført ny modell for fordeling av sekretariatets utgifter. Kriteriene for fordeling av utgiftene er en fast andel, samt en variabel del som beregnes med utgangspunkt i antall innbyggere og antall møter i kontrollutvalgene. Det foretas avregning året etter budsjettåret slik at sekretariatets utgifter fordeles ut fra avlagt regnskap og oppdaterte tall for antall innbyggere og antall avholdte møter.

Det er budsjettet med seks møter i kontrollutvalget i 2025.

Den nye beregningsmodellen medfører at driftstilskuddet for Lyngdal kommune til Agder Sekretariat økes fra kr. 233 000 i 2024 til kr. 264 000 i 2025, jf. forklaring ovenfor.

Deltakertilskuddet for 2025 fordeles som følger etter ny fordelingsmodell:

Tabell: Utvikling i deltakertilskudd

Deltakerkommune	Tilskudd 2025 (B)	Tilskudd 2024	Tilskudd 2023
Evje og Hornnes	199.000	175.000	151.000
Bygland	178.000	157.000	151.000
Bykle	178.000	156.000	151.000
Farsund	244.000	216.000	196.000
Flekkefjord	240.000	211.000	196.000
Hægebostad	183.000	161.000	151.000
Iveland	180.000	158.000	151.000
Kvinesdal	216.000	190.000	179.000
Lindesnes	362.000	319.000	325.000
Lyngdal	264.000	233.000	234.000
Sirdal	184.000	161.000	151.000
Valle	179.000	157.000	151.000
Åseral	176.000	155.000	151.000

*) Avrundet til nærmeste hele 1000 kr.

For nærmere informasjon vises det til vedlagte budsjettsak for Agder Sekretariat.

Sørlandet kommunerevisjon IKS:

I henhold til lov om interkommunale selskaper § 18 og 20 skal representantskapet vedta budsjett for kommende kalenderår og en gang i året vedta selskapets økonomiplan.

Styret har behandlet budsjettet i møte 31. august. Representantskapet skal fastsette budsjettet i begynnelsen av oktober.

Det er innført en ny budsjettmodell for 2025, se vedlagte budsjettsak fra revisjonen for nærmere forklaring.

SPEISIFISERT FORDELING AV TILSKUDD PER KOMMUNE	Eierandel	Tilskudd 2024	Budsjett 2025 ny modell	Tilskudd lovpålagt finansiell revisjon	Tilskudd bistand	Etterlevelses- kontroll	Tilskudd kontrollutvalgsarbeid, møtevirksomhet og bistand ovenfor KU	Sum tilskudd forvaltnings- revisjon og selskapskontroll	Andel Felles- kostnader *
Arendal Kommune	26,0 %	3 830 000	3 852 050	842 570	287 500	163 500	196 200	920 000	1 049 880
Birkenes kommune	3,0 %	856 000	937 510	286 670	46 000	43 600	65 400	287 500	121 140
Froland kommune	4,0 %	945 000	1 034 680	298 660	69 000	43 600	65 400	287 500	161 520
Gjerstad kommune	1,0 %	685 000	759 410	280 130	57 500	32 700	65 400	207 000	40 380
Grimstad kommune	14,0 %	2 387 000	2 434 110	502 490	161 000	109 000	152 600	747 500	565 320
Lillesand kommune	6,0 %	1 402 000	1 454 250	346 620	86 250	54 500	87 200	517 500	242 280
Risør kommune	4,0 %	1 140 000	1 171 670	316 100	86 250	54 500	87 200	368 000	161 520
Tvedestrand kommune	4,0 %	1 027 000	1 109 920	305 200	74 750	54 500	76 300	345 000	161 520
Vegårshei kommune	1,0 %	596 000	705 400	248 520	46 000	32 700	54 500	207 000	40 380
Åmli kommune	1,0 %	617 000	693 955	247 975	46 000	32 700	54 500	207 000	40 380
Farsund kommune	6,0 %	1 305 000	1 423 970	447 990	69 000	54 500	76 300	414 000	242 280
Flekkefjord kommune	5,0 %	1 291 000	1 388 110	489 410	57 500	54 500	76 300	345 000	201 900
Hægebostad kommune	1,0 %	571 000	560 970	251 790	23 000	32 700	54 500	115 000	40 380
Kvinesdal kommune	3,0 %	1 217 000	1 201 290	485 050	46 000	43 600	65 400	287 500	121 140
Lindesnes kommune	13,0 %	1 904 000	2 072 005	494 315	69 000	54 500	76 300	575 000	524 940
Lyngdal kommune	6,0 %	1 578 000	1 565 560	501 400	57 500	54 500	76 300	402 500	242 280
Sirdal kommune	1,0 %	1 265 000	1 285 080	632 200	71 300	32 700	54 500	345 000	40 380
Åseral kommune	1,0 %	665 000	680 110	280 130	34 500	43 600	54 500	172 500	40 380
			Avrundet nærmeste tusen						

For Lyngdal kommunes del blir det en reduksjon fra kr. 1 578 000 i 2024 (kr. 1 577 000 i vedtatt kontrollbudsjett 2024) til kr. 1 566 000 i 2025.

For ytterligere informasjon om budsjettet vises til vedlagte utskrift av budsjettsaken og til eventuell informasjon fra revisor i møtet.

Kontrollutvalgets utgifter:

Budsjettet for kontrollarbeidet skal omfatte kontrollutvalgets samlede virksomhet. Alle poster under kontrollutvalgets arbeid foreslås beholdt uendret fra 2024.

Budsjettforslaget:

Det fremlagte budsjettforslag for kontrollarbeidet bygger på:

- Forrige års budsjetttramme
- Styrebehandlet budsjett for Sørlandet kommunerevisjon IKS for 2025
- Vedtatt budsjett for Agder Sekretariat KO for 2025

Kontrollbudsjett Lyngdal kommune	Budsjettforslag 2025	Vedtatt budsjett 2024
Tilskudd til revisjonen	Kr. 1.566.000	Kr. 1.577.000
Kommunen sin del av sekretariatstjenester	Kr. 264.000	Kr. 233.000
Kontrollutvalgets utgifter:		
Møtegodtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste m.m.	Kr. 109.000	Kr. 109.000
Kurs og opplæring:	Kr. 50.000	Kr. 50.000
Bevertning:	Kr. 5.000	Kr. 5.000
Til kontrollutvalgets disposisjon:	Kr. 50.000	Kr. 50.000
Sum kontrollutvalgets utgifter:	Kr. 214.000	Kr. 214.000
Totalbudsjett	Kr. 2.044.000	Kr. 2.024.000

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tilrår en budsjetttramme for kontrollarbeidet i Lyngdal kommune for 2025 på kr. 2 044 000 under forutsetning av at representantskapet for Sørlandet kommunerevisjon IKS vedtar styrets budsjettforslag.
2. Kontrollutvalgets budsjettforslag skal uendret følge det samlede budsjettforslaget for kommunen til kommunestyret.

AGDER SEKRETARIAT KO – REPRESENTANTSKAPET

UTSKRIFT AV MØTEBOK

Mandag 16. september 2024

**SAK 02/24 ØKONOMIPLAN 2025 – 2028 MED
ÅRSBUDSJETT FOR 2025**

Behandling i møtet:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Representantskapet fattet følgende vedtak:

- 1. Representantskapet vedtar økonomiplan 2025-2028 med et årsbudsjett for 2025 på kr. 2 783.000.*
- 2. Utgiftene fordeles mellom deltakerkommunene som følger:*

<i>Evje og Hornnes</i>	<i>Kr. 199.000</i>
<i>Bygland</i>	<i>Kr. 178.000</i>
<i>Bykle</i>	<i>Kr. 178.000</i>
<i>Farsund</i>	<i>Kr. 244.000</i>
<i>Flekkefjord</i>	<i>Kr. 240.000</i>
<i>Hægebostad</i>	<i>Kr. 183.000</i>
<i>Iveland</i>	<i>Kr. 180.000</i>
<i>Kvinesdal</i>	<i>Kr. 216.000</i>
<i>Lindesnes</i>	<i>Kr. 362.000</i>
<i>Lyngdal</i>	<i>Kr. 264.000</i>
<i>Sirdal</i>	<i>Kr. 184.000</i>
<i>Valle</i>	<i>Kr. 179.000</i>
<i>Åseral</i>	<i>Kr. 176.000</i>

- 3. Det foretas avregning i tråd med samarbeidsavtalen etter at årsregnskapet for 2025 foreligger.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler Willy Gill

Vedlegg:

Generelt:

Året 2025 er det 21. driftsåret i Agder Sekretariat. Sekretariatet er vedtatt omdannet til kommunalt oppgavefellesskap KO med virkning fra 01.11.23. Nytt fra og med i år er at nyvalgt representantskap for fastsetter økonomiplan med årsbudsjett for 2025.

Agder Sekretariat har 13 eier- og deltakerkommuner etter kommunesammenslåingene fra 01.01.20, mens det tidligere var 16 kommuner.

Selskapet hadde nullvekst i budsjettene i flere år. I budsjettet for 2022 ble det lagt inn en økning for å kompensere for pris- og lønnsvekst fra 2022 til 2023, samt for å delvis kompensere for tidligere års nullvekst. Særegent for 2022 var tilbakebetaling av oppstartstilskudd til sammenslåtte kommuner med kr. 120.000.

Fra og med 2020 ble det innført ordning med deltakertilskudd basert på innbyggerantall. I forbindelse med vedtatt organisasjonsendring fra 01.11.23 er det vedtatt ny modell for beregning av deltakertilskudd basert på en fast andel pr. deltakerkommune, samt en variabel del basert på antall møter og antall innbyggere. Sekretariatets budsjetterte utgifter fordeles mellom deltakerkommunene og deltakertilskuddet betales forskuddsvis i 2 terminer. Det skal foretas avregning etter at årsregnskapet foreligger.

Tabellen nedenfor viser resultatutviklingen de senere år.

Tabell: Regnskapene 2020 -2023 med resultatutvikling

	2023	2022	2021	2020
Sum driftsinntekter	2 364 407	2 249 254	2 132 000	2 154 984
Sum driftsutgifter	2 515 641	2 447 932	2 193 248	2 194 086
Brutto driftsresultat	- 151 234	- 198 678	-61 248	-39 102
Finansinntekter	72 045	29 658	7 848	9 510
Netto driftsresultat	- 79 189	- 169 020*	-53 400	-29 592

*) Særegent for 2022 var tilbakebetaling av oppstartstilskudd til sammenslåtte kommuner med kr. 120.000. Dette forklarer størsteparten av det negative resultatet som ble dekket inn ved bruk av disposisjonsfond.

Lønnsutgifter inkl. pensjon og arbeidsgiveravgift.

Lønn og sosiale kostnader utgjør om lag 88% av selskapets driftsutgifter og utgjør dermed den viktigste faktoren ved beregning av vekst i budsjettene. Prognosen for årslønnsvekst fra SSB for 2024 var på 4,9%, mot 5,3% for 2023. Lønnsoppgjøret for 2024 endte på 5,2%. Prognosen for årslønnsvekst fra SSB for 2025 er på 4,6%. Jeg har lagt inn en økning på 5,0% for å ha litt å gå på. Sekretariatet følger rammen for kommuneoppgjøret ved lønnsfastsettelsen for de ansatte.

Øvrige driftsutgifter.

Denne posten utgjør om lag 12% av driftsutgiftene og dekker blant annet husleie, kurs/opplæring, kontingenter/medlemskap/abonnementer, telefon/bredbånd og div. IT. Denne posten må budsjetteres noe opp. Det skyldes ikke minst krav til obligatorisk etterutdanning, jf. krav fra NKRF. Hver medarbeider skal i løpet av en 3-årsperiode gjennomføre minst 105 kurstimer innenfor relevante fagområder. De senere årene har det vært en betydelig økning i hva vi må betale for deltakelse på aktuelle kurs og konferanser. Noe opplæring/kursemner kan gjennomføres som *e-kurs*, men mesteparten krever fysisk deltakelse. En betydelig andel av de fysiske konferansene er for både sekretariat og kontrollutvalgsmedlemmer. Blant annet gjennomføres den årlige kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF på Gardermoen hvert år. Dette er et viktig samlingspunkt for både oss sekretærer og for kontrollutvalgene. Derfor prioriterer vi deltakelse på denne konferansen.

Agder Sekretariat er en kompetansebedrift. Opplæring gjennom kurs, konferanser og videreutdanning er viktig for å sikre gode tjenester til kontrollutvalgene, og for å beholde/rekruttere personell med god og riktig kompetanse.

En vil fortsatt arbeide for effektiv ressursutnyttelse og nøktern drift.

Inntekter/deltakertilskudd.

I forbindelse med vedtatt organisasjonsendring fra 01.11.23 er det vedtatt ny modell for beregning av deltakertilskudd basert på en fast andel pr. deltakerkommune, samt en variabel del basert på antall møter og antall innbyggere. Denne modellen bygger selvfølgelig på et budsjett, men i tillegg foretas det en avregning året etterpå regnskapsåret som sikrer dekning av sekretariatets utgifter (sett over 2 år).

Tidligere økninger i budsjettet har ikke vært tilstrekkelig for å bringe økonomien i balanse etter tidligere år med nullvekstgifter og økende lønns- og prisvekst. De senere årene har vi tært på fondsmidlene (tidligere års overskudd) for å gjøre opp regnskapene. For å komme i balanse i 2025, må etterslepet dekkes inn og det må derfor legges inn en inntektsøkning i budsjettet høyere enn forventet pris- og lønnsvekst for 2025.

En har tatt utgangspunkt i regnskapstallene for 2023, tillagt lønns- og prisvekst for 2024, samt forventet vekst for 2025. Det forventes at utgiftene for 2025 vil utgjøre kr. 2.783.000 og disse utgiftene må dekkes inn gjennom deltakertilskudd fra eier/deltakerkommunene.

Rentenivået varierer og i budsjettforslaget er renteinntektene budsjettert med kr. 0. Her er det med andre ord en liten «reserve» i budsjettet.

Deltakertilskuddet for 2025 fordeles som følger etter ny fordelingsmodell:

Tabell: Utvikling i deltakertilskudd

Deltakerkommune	Tilskudd 2025 (B)	Tilskudd 2024	Tilskudd 2023
Evje og Hornnes	199.000	175.000	151.000
Bygland	178.000	157.000	151.000
Bykle	178.000	156.000	151.000
Farsund	244.000	216.000	196.000
Flekkefjord	240.000	211.000	196.000
Hægebostad	183.000	161.000	151.000
Iveland	180.000	158.000	151.000
Kvinesdal	216.000	190.000	179.000
Lindesnes	362.000	319.000	325.000
Lyngdal	264.000	233.000	234.000
Sirdal	184.000	161.000	151.000
Valle	179.000	157.000	151.000
Åseral	176.000	155.000	151.000

*) Avrundet til nærmeste hele 1000 kr.

Økonomiplan 2025 - 2028

Med ny organisasjonsform kommunalt oppgavefellesskap, KO, er det krav om utarbeidelse av økonomiplan. Året 2025 er første år i økonomiplanperioden 2025-2028, og utgjør årsbudsjettet for 2025.

Tabell: Økonomiplan 2025-2028 med årsbudsjett 2025

	2025	2026*	2027*	2028*
Sum driftsinntekter	2 783	2 783	2 783	2.783
Sum driftsutgifter	2 783	2.783	2.783	2.783
Resultat	0	0	0	0

*) 2025- kroner

Forslag til vedtak:

1. Representantskapet vedtar økonomiplan 2025-2028 med et årsbudsjett for 2025 på kr. 2 783.000.
2. Utgiftene fordeles mellom deltakerkommunene som følger:

Evje og Hornnes	Kr. 199.000
Bygland	Kr. 178.000
Bykle	Kr. 178.000
Farsund	Kr. 244.000
Flekkefjord	Kr. 240.000
Hægebostad	Kr. 183.000
Iveland	Kr. 180.000
Kvinesdal	Kr. 216.000
Lindesnes	Kr. 362.000
Lyngdal	Kr. 264.000
Sirdal	Kr. 184.000
Valle	Kr. 179.000
Åseral	Kr. 176.000

3. Det foretas avregning i tråd med samarbeidsavtalen etter at årsregnskapet for 2025 foreligger.

Rett utskrift:

Willy Gill
Daglig leder

Sendt elektronisk til:

Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Lyngdal kommune

Sak 19/24

Møtedato: 23.09.24

Saksbehandler: Willy Gill

**SAK 19/24 OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI 2024 – LYNGDAL
KOMMUNE**

Vedlegg:

Sørlandet kommunerevisjon IKS - Overordnet revisjonsstrategi 2024

Bakgrunn for saken:

I følge kommuneloven § 23-2, 1.ledd bokstav a, skal kontrollutvalget se til at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte.

I forskrift om kontrollutval og revisjon §3 står det at kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og blant annet se til at:

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalets instruks og avtaler med revisor*

Orientering om overordnet revisjonsstrategi og revisjonens risikovurdering er et viktig ledd i kontrollutvalets arbeid med å følge opp påse-ansvaret i forhold til regnskapsrevisor.

Overordnet revisjonsstrategi omfatter hele kommunen og beskriver revisjonens formål, foreløpig risikovurdering, kommunens økonomi, informasjon om kommunens risikostyring og økonomiske internkontroll, fastsetting av vesentlighetsgrense og revisjonsplan. Strategien er det overordna planleggingsdokumentet for gjennomføring av regnskapsrevisjon.

Revisjonen vil gjennomgå revisjonsstrategien i møtet og svare på eventuelle spørsmål.

Vurderinger:

Formålet med kontrollutvalgets behandling av overordnet revisjonsstrategi er i hovudsak å ivareta kontrollutvalgets påse-ansvar i forhold til regnskapsrevisjon.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi 2024 for Lyngdal kommune til orientering.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak 20/24

Møtedato: 23.09.24

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 20/24 NUMMERERT BREV NR. 27 FRA REVISOR, AVDEKKET MISLIGHET

Vedlegg:

(Vedleggene er unntatt offentlighet iht. Offentleglova §13, jfr. Forvaltningsloven § 13.)

- Sørlandet Kommunerevisjon IKS, nr. brev nr. 7 datert 14.08.24
- Vedlegg til brev nr. 7

Saksopplysninger

Kontrollutvalget ved sekretariatet har mottatt nummerert brev nr. 7 fra Sørlandet kommunerevisjon IKS datert 14.08.24.

Brevet med vedlegg er unntatt offentlighet iht. offentleglova §13, jfr. forvaltningsloven § 13. På grunn av at saken inneholder opplysninger som er taushetsbelagte etter lovverket må utvalget lukke møtet under behandlingen jfr. Kommunelovens § 11-5.

I korte trekk gjelder denne saken tyveri av medikamenter.

Ifølge revisor er forholdet håndtert og avsluttet fra administrasjonens side slik at brev nr. 7 er å anse som den endelige innberetningen til kontrollutvalget.

Kommunelovens § 24-7 lyder som følger:

§ 24-7. *Skriftlige påpekninger fra regnskapsrevisor*

Revisor skal gi skriftlige meldinger om

- a) vesentlige feil som kan føre til at årsregnskapet ikke gir riktig informasjon*
- b) vesentlige mangler ved registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger*
- c) vesentlige mangler ved den økonomiske internkontrollen*
- d) manglende eller mangelfull redegjørelse i årsberetningen for vesentlige budsjettavvik*
- e) enhver mislighet*
- f) hvorfor han eller hun ikke har skrevet under på oppgaver som kommunen eller fylkeskommunen skal sende til offentlige myndigheter, og som revisor etter lov eller forskrift skal bekrefte*
- g) hvorfor han eller hun sier fra seg revisjonsoppdraget.*

Meldinger som nevnt i første ledd skal sendes i nummerte brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren.

Hvis revisor avdekker eller på annen måte blir kjent med misligheter, skal han eller hun straks melde fra om det etter første ledd bokstav e. Når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende et nytt brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren.

Revisor skal årlig gi en skriftlig oppsummering til kontrollutvalget om forhold som er tatt opp etter første ledd, men som ikke er rettet opp eller som ikke er tilstrekkelig fulgt opp.

Revisor vil orientere om innholdet i brevet. Kommunedirektør stiller også i møtet for å belyse saken og svare på eventuelle spørsmål.

Vurderinger

Kommunedirektør vil være til stede for å utdype administrasjonens oppfølging og svare på eventuelle spørsmål. Det viktigste nå er å se til at saken er håndtert tilfredsstillende i forhold til gjeldende rutiner og vurdere om det er innført tilstrekkelige tiltak for å hindre gjentakelse.

Dersom det ikke foreligger tilstrekkelige retningslinjer for håndtering av mislighetssaker, kan dette være en anledning til å løfte dette frem som et aktuelt tiltak å foreslå på litt mer overordnet nivå.

Når revisor kommer med skriftlige merknader i nummerert brev er det etablert rutine at kommunedirektør skal svare ut disse merknadene skriftlig.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 7 fra revisor og kommunedirektørens informasjon i møtet til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse fra kommunedirektør om saken, herunder administrasjonens oppfølging. Frist for tilbakemeldingen settes til 01.11.24.