

LYNGDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 02/24

Dato: 11.03.24 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/ Irene Loka, Ida Jordal Ordfører Unni Husøy, kommunedirektør Kjell Olav Hæåk, kommunalsjef Ingunn Skretting Agder Sekretariat v/ Willy Gill
--	---

Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste.

SAKSLISTE

Kl. 13.00 – 14.00: Informasjon fra kommunedirektør om utvalgte tema.

Kommunedirektørens oppgaver og ansvar, etiske retningslinjer, 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.

Temaene intern kontroll og avvikssystem utsettes til neste møte.

SAK 05/24 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 22.01.24

SAK 06/24 EKSTRA RESSURSER TIL FORVALTNINGSREVISJON OG
EIERSKAPSKONTROLL 2025 - 2027

SAK 07/24 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON OG
EIERSKAPSKONTROLL 2024

REFERATSAKER

FASTE POSTER/

- Nytt fra revisor:
- Planlegging av neste møte

EVENTUELT

Underskrift

Vidar Skarpeid
Leder

Ordfører.

Ordfører reflekterte omkring ordførers rolle og kontrollutvalgets oppgaver.

Informasjon fra kommunedirektør om utvalgte tema.

Kommunedirektørens oppgaver og ansvar, etiske retningslinjer, 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.

Kommunedirektør v/ kommunalsjef Ingunn Skretting orienterte om Arbeidstilsynets tilsyn 12.01.23 som endte opp med gebyr.

Kontrollutvalget stilte spørsmål om sykefravær som ble besvart av kommunalsjef og kommunedirektør.

På grunn av tidsmangel, ble kommunedirektørens orientering om øvrige temaer utsatt til neste møte.

SAK 05/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 22.01.24

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 22.01.24 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 22.01.24

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 22.01.24 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 22.01.24 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

SAK 06/24 EKSTRA RESSURSER TIL FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2025 - 2027

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak:

Kontrollutvalgets årlige ramme for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er 350 timer. Med denne rammen vil man få gjennomført de tre prioriterte forvaltningsrevisjonene og de fem eierskapskontrollene.

År	Forvaltningsrevisjon	Eierskapskontroll	Ekstraprosjekt	Ekstra timer
2024	Sykefravær	Listerhavnene IKS Sørlandsbadet IKS		
2025	Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats	Q43 - Q Fire Tre AS		
2026	Korrupsjon	Renovasjonselskapet AS		
2027	Risiko og vesentlighetsvurderinger, ROV	Brannvesenet Sør IKS		

I plan for forvaltningsrevisjon er det også tre øvrige prosjekter:

- FR Offentlige anskaffelser
- FR Bærekraft
- FR Prosjektstyring

Dersom en skal få gjennomført disse tre prosjektene, vil det være behov for ekstra ressurser anslått til om lag 600 timer for denne perioden.

Kontrollutvalget ber kommunestyret ta stilling til om en skal forstå kommunestyrets vedtak av 01.02.24 dithen at også disse prosjektene **skal** gjennomføres. I så fall må det bevilges om lag kr. 200.000 ekstra pr. år. for årene 2025 – 2027. Dette vil kontrollutvalget i så fall fremme forslag om i kontrollbudsjettene for 2025 – 2027.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027 (se sak 7)

Vedtatt plan for eierskapskontroll 2024 – 2027 (se sak 7)

Bakgrunn for saken:

I forbindelse med kommunestyrets behandling av planene for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i møte 01.02.24, tok kontrollutvalgets leder opp behov for ekstra ressurser for å kunne få utført de prioriterte prosjektene.

Signalet fra kommunestyret var at kontrollutvalget måtte komme tilbake til kommunestyret med en forespørsel om ekstra ressurser. Det legges derfor frem sak om dette for kontrollutvalget nå.

Pr. nå får kontrollutvalget årlig 350 timer til slike prosjekter. Det vil være tilstrekkelig til ett forvaltningsrevisjonsprosjekt og én eierskapskontroll årlig. For å få gjennomført alle de prioriterte prosjektene i løpet av perioden, vil det til sammen være behov for 500 – 700 timer ekstra for årene 2025, 2026 og 2027. Det er ikke noe krav om at alle prosjektene *må* gjennomføres

Vedtatt prioritering av forvaltningsrevisjon:

- 1: Sykefravær
- 2: Folkehelse/Vold i nære relasjoner/tidlig innsats
- 3: Korrupsjon

*Prosjektstyring
Offentlige anskaffelser
Bærekraft*

Vedtatt prioritering av eierskapskontroll:

*Q43 - Q Fire Tre AS
Renovasjonselskapet AS
Sørlandsbadet IKS
Listerhavnene IKS
Brannvesenet Sør IKS*

I 2024 legges det opp til gjennomføring av FR Sykefravær og én eierskapskontroll (f.eks. Q43 – Q Fire Tre AS, jf. sak 7.

Tidsplan for gjennomføring av prosjekter med ressursangivelse:

År	Forvaltningsrevisjon	Eierskapskontroll	Ekstraprosjekt	Ekstra timer
2025	Folkehelse/vold i nære relasjoner/tidlig innsats	Renovasjonselskapet AS	FR Offentlige anskaffelser	250
2026	Korrupsjon	Sørlandsbadet IKS	FR Bærekraft	300
2027	Prosjektstyring	Listerhavnene IKS	EK Brannvesenet Sør IKS	
2027	Risiko og vesentlighetsvurderinger, ROV			xxx

Vurderinger:

Kontrollutvalget inviteres til å ta stilling til hvor mange av de prioriterte prosjektene som bør gjennomføres slik at en allerede nå kan signalisere til kommunestyret hvor mye ekstra ressurser kontrollutvalget trenger for å gjennomføre disse prosjektene i løpet av valgperioden.

Endelig vedtak om ekstra ressurser tas ved den årlige budsjettbehandlingen.

Det vises ellers til sak 06/24 når det gjelder ressurser til gjennomføring av eierskapskontroller og forvaltningsrevisjon for resten av perioden.

Vedtak utformes i møtet basert på hvilke/hvor mange prosjekter kontrollutvalget mener bør gjennomføres i løpet av perioden.

Forslag til vedtak:

**SAK 07/24 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON OG
EIERSKAPSKONTROLL 2024**

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak:

1. *Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet Sykefravær fra Sørlandet kommunerevisjon IKS og basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.*
2. *Kontrollutvalget bestiller gjennomføring av eierskapskontroll i følgende selskap:*
 - *Listerhavnene IKS*
 - *Sørlandsbadet IKS*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027

Vedtatt plan for eierskapskontroll 2024 – 2027

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll i forrige møte og sendte utvalgets innstilling til kommunestyret som fattet endelig vedtak i disse sakene i møte 01.02.24.

Når det gjelder plan for forvaltningsrevisjon, gjorde kommunestyret noen endringer i forhold til kontrollutvalgets innstilling og vedtok følgende prioritering av prosjekter:

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*
 1. *Prosjektstyring*
 2. *Offentlige anskaffelser*
 3. *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.*

Kommunestyret vedtok følgende prioritering av eierskapskontroller i tråd med kontrollutvalgets innstilling:

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
Renovasjonselskapet 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.

Vurderinger:

I budsjettet for 2024 er det satt av 350 timer til gjennomføring av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Det vil si at utvalget dette året har ressurser til gjennomføring av én forvaltningsrevisjon og én eierskapskontroll.

Utvalget inviteres til sammen med revisor å drøfte aktuelle problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet sykefravær.

Det vises for øvrig til sak 06/24 når det gjelder ressurser til gjennomføring av eierskapskontroller og forvaltningsrevisjon for resten av perioden.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet Sykefravær fra Sørlandet kommunerevisjon IKS og basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.
2. Kontrollutvalget bestiller gjennomføring av eierskapskontroll i følgende selskap:

REFERATSAKER

FASTE POSTER/

- Nytt fra revisor:
- Planlegging av neste møte 13. mai. Hvis mulig for administrasjonen flyttes møtet til 8. mai eller 14. mai.
- Regnskap 2023
- Orienteringer fra kommunedirektør
- Prosjektplan FR Sykefravær
- Taushetserklæring

EVENTUELT