

Til kontrollutvalgets medlemmer

Bodil Stensrud (leder), Anne Rakel Håland (nestleder), Marita Fiddan Bø (medlem),
Jon Øyvind Evje (medlem), Torry Røinesdal (medlem)

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Torsdag 10. november 2016 kl. 14.00 – 16.00, møterom i kommunehuset.

SAKSLISTE

Orientering fra rådmannen om Helse/omsorg.

Tema: Sykefravær, tiltak, oppfølging av langtidssykemeldte. Samhandlingsreformen.

SAK 14/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 29.09.16

SAK 15/16 ÅRSPLAN FOR KONTROLLUTVALGET 2017

FASTE POSTER

Informasjon fra revisor:

Informasjon fra sekretær: KU-konferansen 2017

EVENTUELT

REFERATER

Byremo 31. oktober 2016

Bodil Stensrud
Leder

Willy Gill
Utvalgssekretær

Forfall og melding om mulig inhabilitet bes meldt til Willy Gill på tlf. 90 95 62 46.
Kopi av innkalling er sendt elektronisk til: 1. vara, ordfører, rådmann og revisor

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Audnedal kommune

Sak 15/16

Møtedato: 10.11.16

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 15/16 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 29.09.16

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 29.09.16

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 29.09.16 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 29.09.16 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

AUDNEDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 04/16

Dato: 29.09.16 kl. 14.00 – 16.00.

Sted: Kommunehuset, møterom 4

<p>Tilstede:</p> <p>Bodil Stensrud, leder</p> <p>Marita Fiddan Bø, medlem</p> <p>Freddy Åkseth, medlem</p> <p>Anne Reidun Pytten, møtte for Håland</p> <p>Forfall:</p> <p>Anne Rakel Håland – forfall meldt</p> <p>Jon Øyvind Evje – forfall ikke meldt</p>	<p>Andre til stede (hele eller deler av møtet):</p> <p>Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS</p> <p>v/ Monica Nilsen, Helene Egeland</p> <p>Agder Sekretariat v/ Willy Gill</p>
---	--

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

SAK 11/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 09.05.16

SAK 12/16 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2017

SAK 13/16 PLAN FOR FORVALTNINGSSJON 2016 – 2019

FASTE POSTER

Informasjon fra revisor:

- Planlegging

Informasjon fra sekretær:

- Planlegging neste møte
- Info om arbeidet i kontrollutvalget for nytt medlem

EVENTUELT

REFERATER

Ref. 09/16 Kommunerevisjonen Vest, uavhengighetserklæringer

Ref. 10/16 Kommunerevisjonen Vest, saksliste representantskapet 27.09.16

Underskrift:

Bodil Stensrud
Leder

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, 1. vara, ordfører, rådmann og revisor

SAK 11/16 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 09.05.16

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 09.05.16 godkjennes*
2. *Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 09.05.16

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 09.05.16 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 09.05.16 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

SAK 12/16 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2017

Sekretær orienterte om at representantskapet for Kommunerevisjonen Vest vedtok forslag til budsjett for 2017 i møte 27.09.16.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget tilrår en budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2017 på kr. 604.000,-.*
2. *Kontrollutvalgets vedtak skal i henhold til § 18 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner følge formannskapets innstilling til kommunestyret som et eget vedlegg.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

1. Kommunerevisjonen Vest, forslag til budsjett 2016
2. Agder Sekretariat, vedtatt budsjett 2016

Saksopplysninger:Kontrollutvalgssekretariatet

Driftstilskuddet skal dekke den normale aktiviteten i kontrollutvalget, fra saksbehandling til utsendelse av innkallinger og utskrifter, samt arkivhold med mer. Styret i Agder Sekretariat behandlet budsjettet i møte 01.09.16 og legger i sitt budsjett opp til at driftstilskuddet økes fra kr. 120.000 i 2016 til kr. 123.000 i 2017, en økning tilsvarende 2,5%.

For ytterligere informasjon vises til budsjettet som følger vedlagt.

Kommunerevisjonen

Budsjettet er styrebehandlet og skal endelig vedtas av representantskapet 27.09.16. Budsjettvedtaket vil bli fremlagt for kontrollutvalget i møtet. Budsjettforslaget innebærer som tidligere år 340 timer til regnskapsrevisjon og 100 timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll m.m. Budsjettforslaget innebærer en økning av Audnedal kommunes tilskudd til revisjonen fra kr. 446.000 i 2016 til kr. 461.000 i 2017, en økning tilsvarende 3,4%.

For ytterligere informasjon vises til styrets budsjettforslag som følger vedlagt.

Kontrollutvalgets utgifter

Ifølge den nye forskriften skal utgifter til kontrollutvalgets samlede virksomhet være en del av budsjettet for kontroll og tilsyn. Som tidligere er det en egen post i budsjettforslaget til dekning av utvalgets utgifter, som utgifter til konferanser/kurs etc. Denne posten foreslås økt fra kr. 15.000 til kr. 20.000 for at to av medlemmene f.eks. skal kunne delta på den årlige kontrollutvalgskonferansen.

Fortsatt er det slik at utgifter til godtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste m.m. til utvalgets medlemmer dekkes av en fellespost i kommunen.

Budsjettforslaget for 2017

Det fremlagte budsjettforslag for kontroll og tilsyn bygger på

- Forrige års budsjetttramme for kontroll og tilsyn
- Forslag til budsjett for Kommunerevisjonen Vest for 2017
- Vedtatt budsjett for Agder Sekretariat for 2017

	Budsjettforslag 2017	Vedtatt budsjett 2016	Vedtatt budsjett 2015
Tilskudd til revisjonsdistrikt	Kr. 461.000	Kr. 446.000	Kr. 431.000
Andel av sekretariatstjenester	Kr. 123.000	Kr. 120.000	Kr. 117.000
Kontrollutvalgets utgifter	Kr. 20.000	Kr. 15.000	Kr. 15.000
Totalbudsjett	Kr. 604.000	Kr. 581.000	Kr. 563.000

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tilrår en budsjetttramme for kontroll og tilsyn for 2017 på **kr. 604.000,-** under forutsetning av at budsjettforslaget til revisjonen vedtas av representantskapet.
2. Kontrollutvalgets vedtak skal i henhold til § 18 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner følge formannskapets innstilling til kommunestyret som et eget vedlegg.

SAK 13/16 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016 - 2019

Forvaltningsrevisor presenterte hovedtrekkene i den overordnede analysen.

Kontrollutvalget drøftet saken og prioriterte prosjekter i forslag til plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget vedtok følgende innstilling:

Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Audnedal kommune 2016-2019» der følgende områder/prosjekter prioriteres:

Prioritet	Prosj.nr.	Område	Prosjekt
1.	7	Skole	Skolenes arbeid med psykososialt miljø
2.	2	Forvaltningsloven	Saksbehandlingsreglene i forvaltningsloven
3.	15	Helse, sosial og omsorg	Helsestasjon, jordmor og forebyggende arbeid
4.	19	Barnevern	Meldingsrutiner og samhandling med barnevernet

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.

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

- Forslag til "Plan for forvaltningsrevisjon for Audnedal kommune 2016-2019"
- Overordnet analyse Audnedal kommune

Bakgrunn for saka:

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner har bestemmelser om at det skal utarbeides en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal utarbeides minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert. Planen skal bygge på en overordnet analyse av kommunens sin virksomhet ut fra en vurdering av risiko og hva som er vesentlig. Plan for forvaltningsrevisjon skal vedtas av kommunestyret.

Formelt grunnlag:

Forvaltningsrevisjon er definert i Lov om kommuner og fylkeskommuner § 77 hvor det heter: *”Kontrollutvalget skal påse at kommunens og fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).”*

Kontrollutvalget ba i sitt møte den 1. oktober 2015 Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS om å gjennomføre en overordnet analyse som skulle danne grunnlaget for Plan for forvaltningsrevisjon. I sitt møte den 28. januar 2016 ga kontrollutvalget revisjonen innspill på områder som de mente var viktig å arbeide videre med i analysen.

Revisjonen har nå gjennomført den overordnede analysen og denne peker på 20 ulike områder som kan være aktuelle for forvaltningsrevisjon. Tanken er at kontrollutvalget skal prioritere de mest aktuelle av disse områdene i plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget kan også prioritere andre områder som man mener er aktuelle.

Områder som ikke prioriteres i planen, kan følges opp på andre måter, f.eks. ved orienteringer fra administrasjonen til kontrollutvalget.

I forslaget til Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 for Audnedal kommune foreslås disse områdene/prosjektene for forvaltningsrevisjon:

-
-
-
-
-

Med de begrensede ressurser som er tilgjengelig for kontrollutvalget til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (om lag 100 timer pr. år), er det realistisk å få gjennomført 2 – 3 mindre prosjekter i løpet av perioden. Større og eventuelt flere prosjekter vil kreve tilleggsbevilgning fra kommunestyret.

Det anbefales å prioritere 4 – 6 områder slik at kontrollutvalget har noen prosjekter å velge mellom.

De 20 prosjektområdene er bare kort beskrevet på overordnet nivå. Ved bestilling/gjennomføring av konkrete prosjekter vil kontrollutvalget i samarbeid med revisjonen utforme mer konkrete problemstillinger som ønskes besvart i forvaltningsrevisjonen.

Dersom nabokommuner prioriterer ett eller flere prosjekter med tilsvarende områder/tema som Audnedal kommune, vil det være aktuelt å samordne gjennomføringen av prosjektene for en mest mulig effektiv ressursutnyttelse.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret slutter seg til framlagt «Plan for forvaltningsrevisjon for Audnedal kommune 2016-2019» der følgende områder/prosjekter prioriteres:

-
-
-
-
-

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.

FASTE POSTER

Informasjon fra revisor:

- Planlegging regnskapsrevisjon.
Regnskapsrevisor orienterte om hva revisor skal rapportere på i revisjonsberetningen, fasene i revisjonsåret (planlegging, interim, årsoppgjør), risikoområder, fokusområder, vesentlighetsgrense m.m.

Informasjon fra sekretær:

- Planlegging neste møte 10. november.
(Årsplan for kontrollutvalget 2017, oppfølging regnskapsmerknader 2015 – regnskapet, bestilling FR/SK 2017, orienteringer Helse, sosial, omsorg: Sykefravær, tiltak, oppfølging av langtidssykemeldte, Samhandlingsreformen. Rådmannen v/kommunalsjef og enhetsleder omsorgssenter inviteres. NKRF kontrollutvalgskonferanse 2017 avholdes 1 – 2. februar 2017. Info/påmelding.
- Info om arbeidet i kontrollutvalget for nytt medlem.
Sekretær delte ut diverse info (utskrifter av lov, forskrift etc.)

EVENTUELT

REFERATER

Ref. 09/16 Kommunerevisjonen Vest, uavhengighetserklæringer

Ref. 10/16 Kommunerevisjonen Vest, sakliste representantskapet 27.09.16

Konklusjon:

Referatene ble tatt til etterretning

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Audnedal kommune

Sak 16/16

Møtedato: 10.11.16

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 16/16 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2017

Vedlegg:

Bakgrunn for saken:

Normalt sett er det behov for rundt 5 møter i kontrollutvalget årlig. Min anbefaling er at det settes opp 3 møter våren 2017 og to møter høsten 2017. Ved behov kan det selvfølgelig avholdes flere møter.

Tidspunkt for behandling av årsregnskapet 2016 er ennå ikke avklart. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet skal foreligge før formannskapets behandling. Tidspunkt for kontrollutvalgets regnskapsbehandling må følgelig tilpasses formannskapets møteplan.

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

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

Basert på tidligere erfaringer foreslås følgende som kontrollutvalgets årsplan for 2017:

Dag/tidspunkt	Saker	Orienteringer
Torsdag	Interimrevisjon, Bestilling FR	
Torsdag	Årsmelding KU	
Torsdag	Årsregnskap 2016	Årsmelding/årsregnskap
Torsdag	Budsjett 2018	Planlegging av revisjonen
Torsdag	Oppfølging årsregnskap 2016, årsplan KU 2018, Rapport FR	

Forslag til vedtak:

Forslag til årsplan 2017 for kontrollutvalget vedtas.