

Agder Sekretariat KO
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

INNKALLING TIL MØTE I LYNGDAL KONTROLLUTVALG

Tid/sted: Onsdag 5. november 2025 kl. 13.00 i møterom formannskapssalen.

SAKSLISTE

ORIENTERING

Kl. 13.00 2. TERTIALRAPPORT 2025, HOVEDTREKK

REFERATSAKER

Ref. 10/25 Arbeidstilsynet - Tilsynsrapport Byremo omsorgssenter

SAKER

SAK 20/25 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 15.09.25

SAK 21/25 KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN 2026

SAK 22/25 RAPPORT EIERSKAPSKONTROLL Q43 AS

SAK 23/25 STATUS REGNSKAPSREVISJON

FASTE POSTER/

Nytt fra revisor:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

EVENTUELT

Lyngdal, den 22. oktober 2025

Roar Lindland
Leder

Willy Gill
Utvalgssekretær

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

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 KO

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak: 20/25

Møtedato: 05.11.25

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 20/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 15.09.25

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 15.09.25

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 15.09.25 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 15.09.25 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

LYNGDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 04/25

Dato: 15.09.25 kl. 13.00 – 15.15.

Sted: Møterom Formannskapssalen.

<u>Til stede:</u> Roar Lindland, leder (møtte fra kl. 13.30) Torbjørn Ougland, nestleder Kathrine Skoland, medlem Åge Gabrielsen, medlem Tove Dragland, møtte for Maria Dragland <u>Forfall:</u> Maria Dragland, medlem	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) SK Revisjon IKS v/ Monica Nilsen, Rebecka Lauvrak, Ida Jordal, Per Kristian Vareide Ordfører Unni Nilsen Husøy Kommunedirektør Kjell Olav Hæåk Agder Sekretariat KO v/ Willy Gill
--	--

Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste. Sak 16 ble besluttet behandlet først.

SAKSLISTE

ORIENTERINGER

- Kl. 13.00 «Kommunebildet Lyngdal kommune» fra Statsforvalteren. Samtale med kommunedirektør.
- Kl. 15.00 Brannvesenet Sør IKS sett fra eiers perspektiv. Informasjon fra ordfører.

REFERATSAKER

- Ref. 07/25 Statsforvalteren i Agder – Tilsyn integreringsloven
- Ref. 08/25 Arbeidstilsynet – Tilsyn med Årnes skole og Årnes SFO
- Ref. 09/25 Arbeidstilsynet – Tilsyn Rus og somatikk

SAKER

- SAK 12/25 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 12.05.25
- SAK 13/25 BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET 2026, LYNGDAL KOMMUNE
- SAK 14/25 UAVHENGIGHETSERKLÆRING – NY OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR
- SAK 15/25 UAVHENGIGHETSERKLÆRING – OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR
- SAK 16/25 GODKJENNING AV PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJON - KORRUPSJON
- SAK 17/25 OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI 2025
- SAK 18/25 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN 2025, OMRÅDE VALGT FOR KONTROLL
- SAK 19/25 STATUSRAPPORT FRA REGNSKAPSREVISOR PR. 28.08.25

FASTE POSTER/

Nytt fra revisor:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

EVENTUELT

Underskrift

Roar Lindland
Leder

ORIENTERINGER

«Kommunebildet Lyngdal kommune» fra Statsforvalteren. Samtale med kommunedirektør.

Brannvesenet Sør IKS sett fra eiers perspektiv. Informasjon fra ordfører.

REFERATSAKER

Ref. 07/25 Statsforvalteren i Agder – Tilsyn integreringsloven

Ref. 08/25 Arbeidstilsynet – Tilsyn med Årnes skole og Årnes SFO

Ref. 09/25 Arbeidstilsynet – Tilsyn Rus og somatikk

Referatene ble tatt til orientering.

SAK 12/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 12.05.25

Behandling i møtet:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

- 1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 12.05.25 godkjennes.*
- 2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 12.05.25

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 12.05.25 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 12.05.25 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

SAK 13/25 BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET 2026, LYNGDAL KOMMUNE

Behandling i møtet:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

- 1. Kontrollutvalget tilrår en budsjettramme for kontrollarbeidet i Lyngdal kommune for 2026 på kr. 1.953.000 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.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlagte saksdokumenter:

1. Sørlandet kommunerevisjon IKS, styrebehandlet budsjett for 2026
2. Sørlandet kommunerevisjon IKS, budsjett-tall for 2026 fordelt på oppgaver
3. Agder Sekretariat KO, vedtatt budsjett for 2026

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 2026. Dette skjedde i møte 10.06.25. Vedlagt følger utskrift av representantskapets behandling av økonomiplan/budsjett for 2026.

Etter noen år med merforbruk, endte 2024 med et tilnærmet nullresultat før finansinntekter.

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 er budsjettert med seks møter i kontrollutvalget i 2026.

Driftstilskuddet for Lyngdal kommune til Agder Sekretariat økes fra kr. 264 000 i 2025 til kr. 276 000 i 2026.

Deltakertilskuddet for 2026 fordeles slik mellom deltakerkommunene:

Tabell: Utvikling i deltakertilskudd

Deltakerkommune	Tilskudd 2026 (B)	Tilskudd 2025 (R)	Tilskudd 2024 (R)
Bygland	186.000	178.000	157.000
Bykle	185.000	178.000	156.000
Evje og Hornnes	207.000	199.000	175.000
Farsund	255.000	244.000	216.000
Flekkefjord	251.000	240.000	211.000
Hægebostad	191.000	183.000	161.000
Iveland	188.000	180.000	158.000
Kvinesdal	226.000	216.000	190.000
Lindesnes	379.000	362.000	319.000
Lyngdal	276.000	264.000	233.000
Sirdal	192.000	184.000	161.000
Valle	187.000	179.000	157.000
Åseral	184.000	176.000	155.000

*) Avrundet til nærmeste hele 1000 kr.

For nærmere informasjon vises det til vedlagte sak om økonomiplan/budsjett fra representantskapet.

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 29.08.25. Representantskapet skal fastsette budsjettet i et senere møte.

For Lyngdal kommune reduseres tilskuddet med 7,1%; fra kr. 1.566.000 i 2025 til kr. 1.455.000 i 2026.

Tabellen nedfor viser fordeling av tilskudd mellom deltakerkommunene for 2025 og budsjettert tilskudd for 2026.

Fordelingen av tilskuddet mellom deltakerkommunene (tall i tusen kr.), samt endring fra forrige år:

	Eierandel	Budsjett tilskudd 2026	Tilskudd 2025	Endring i %
Arendal	26 %	3 950	3 852	2,5 %
Grimstad	14 %	2 452	2 434	0,8 %
Lindesnes	13 %	2 150	2 072	3,8 %
Lillesand	6 %	1 485	1 454	2,2 %
Farsund	6 %	1 431	1 424	0,5 %
Lyngdal	6 %	1 455	1 566	-7,1 %

Flekkefjord	5 %	1 406	1 388	1,3 %
Froland	4 %	978	1 035	-5,5 %
Risør	4 %	1 142	1 172	-2,5 %
Tvedestrand	4 %	1 103	1 110	-0,6 %
Birkenes	3 %	1 039	938	10,9 %
Kvinesdal	3 %	1 207	1 201	0,5 %
Gjerstad	1 %	811	759	6,7 %
Vegårshei	1 %	747	705	6,0 %
Åmli	1 %	726	694	4,7 %
Hægebostad	1 %	586	561	4,4 %
Sirdal	1 %	1 309	1 285	1,8 %
Åseral	1 %	692	680	1,7 %
Totalt	100 %	24 668	24 329	1,4 %

Tabell med budsjett-tall for 2026 fordelt på oppgaver følger som vedlegg til saken. 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. Det er lagt inn en økning tilsvarende forventet prisvekst.

Budsjettforslaget:

Det fremlagte budsjettforslag for kontrollarbeidet bygger på:

- Forrige års budsjetttramme
- Styrebehandlet budsjett for Sørlandet kommunerevisjon IKS for 2026
- Vedtatt budsjett for Agder Sekretariat KO for 2026

Kontrollbudsjett Lyngdal kommune	Budsjettforslag 2026	Vedtatt budsjett 2025
Tilskudd til revisjonen	Kr. 1.455.000	Kr. 1.566.000
Kommunen sin del av sekretariatstjenester	Kr. 276.000	Kr. 264.000
Kontrollutvalgets utgifter:		
• Møtegodtgjørelse/tapt arbeidsfortjeneste	Kr. 113.000	Kr. 109.000
• Kurs og opplæring:	Kr. 52.000	Kr. 50.000
• Bevertning:	Kr. 5.000	Kr. 5.000
• Til kontrollutvalgets disposisjon:	Kr. 52.000	Kr. 50.000
Sum kontrollutvalgets utgifter:	Kr. 222.000	Kr. 214.000
Totalbudsjett	Kr. 1.953.000	Kr. 2.044.000

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tilrår en budsjetttramme for kontrollarbeidet i Lyngdal kommune for 2026 på kr. 1.953.000 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.

SAK 14/25 UAVHENGIGHETSERKLÆRING FRA FORVALTNINGSREVISOR

Behandling i møtet:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenerklæring om uavhengighet til orientering.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Uavhengighetserklæring fra ny oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at kommunen 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. Det samme gjelder for forvaltningsrevisor.

Vedlagt denne saken følger erklæring om egen uavhengighet fra ny oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. Her erklærer revisor at det ikke foreligger relasjoner som gjør at revisor ikke kan påta seg oppdraget med forvaltningsrevisjon i Lyngdal kommune.

Vurderinger:

Kontrollutvalget kan ta egenerklæringen til orientering

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenerklæring om uavhengighet til orientering.

SAK 15/25 UAVHENGIGHETSERKLÆRING FRA REGNSKAPSREVISOR

Behandling i møtet:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenerklæring om uavhengighet til orientering.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at kommunen 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. Det samme gjelder for forvaltningsrevisor.

Vedlagt denne saken følger erklæring om egen uavhengighet fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Her erklærer revisor at det ikke foreligger relasjoner som gjør at revisor ikke kan påta seg oppdraget med regnskapsrevisjon i Lyngdal kommune.

Vurderinger:

Kontrollutvalget kan ta egenerklæringen til orientering

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenerklæring om uavhengighet til orientering.

SAK 16/25 PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJON - KORRUPSJON

Behandling i møtet:

Forvaltningsrevisor presenterte hovedtrekkene i prosjektplanen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til prosjektplan datert 26.08.25.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til prosjektplan fra Sørlandet kommunerevisjon IKS, datert 26.08.25

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget bestilte dette prosjektet i sitt møte 03.02.25. SK-revisjon IKS har nå utarbeidet forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning.

Formålet med dette prosjektet er å undersøke hvordan kommunen jobber for å forebygge og avdekke korrupsjon innen plan- og byggesaker og anskaffelser og identifisere eventuelle forbedringsområder.

Med bakgrunn i formålet med prosjektet foreslår revisjonen følgende hovedproblemstilling:

I hvilken grad har kommunen iverksatt tiltak for å forebygge korrupsjon i behandlingen av plan- og byggesaker og ved anskaffelser?

For å besvare problemstillingen vil revisor undersøke:

- Om kommunen har et tilfredsstillende system for å sikre høy etisk bevissthet blant ansatte
- Om kommunen har gjennomført analyse av risiko for korrupsjon og innført tiltak for å redusere risikoen for korrupsjon
- Om kommunen har et tilfredsstillende system og rutiner for varsling

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 300 timer. Revisjonen tar sikte på å fremlegge rapport fra prosjektet innen utgangen av 1. halvår 2026.

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 26.08.25.

SAK 17/25 OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI 2025, LYNGDAL KOMMUNE

Behandling i møtet:

Kundeansvarlig revisor orienterte.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi 2025 for Lyngdal kommune til orientering.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Sørlandet kommunerevisjon IKS - Overordnet revisjonsstrategi 2025

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 2025 for Lyngdal kommune til orientering.

SAK 18/25 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2025, OMRÅDE VALGT FOR KONTROLL

Behandling i møtet:

Kundeansvarlig revisor orienterte.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, herunder valgt område for kontroll i Lyngdal kommune for 2025, til orientering.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll fra Sørlandet kommunerevisjon IKS, datert 19.06.25

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:

Ansaret 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 etterlevelseskontroll:

- Finansforvaltning
- Selvkost kommunale tjenester
- Offentlige anskaffelser
- Pensjon

- Startlån

Av risiko- og vesentlighetsvurderingen kommer det frem at revisor for 2025 etter en samlet vurdering har valgt ut for kontroll:

Basert på en overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering, er etterlevelse av reglene om offentlige anskaffelser valgt ut for kontroll.

Revisor vil kontrollere om:

- 1. Anskaffelsen er basert på konkurranse*
- 2. Det er ført anskaffelsesprotokoll for gjennomføring av anskaffelsen*

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 2025, til orientering.

SAK 19/25 STATUSRAPPORT FRA REGNSKAPSREVISOR PR. 28.08.25

Behandling i møtet:

Kundeansvarlig revisor orienterte.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisor til orientering.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Rapport fra revisor pr. 28.08.25

Bakgrunn for saken:

Kommuneloven med forskrifter pålegger kontrollutvalget å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, og at det blir gjennomført både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

På høsten orienterer revisor kontrollutvalget om overordnet revisjonsstrategi/planlegging av revisjonsoppdraget. Rundt nyttår legges det frem ny sak for kontrollutvalget med informasjon om status for revisjonsarbeidet.

Regnskapsrevisor har nå fremlagt statusrapport for hvordan en ligger an med regnskapsrevisjonen pr. slutten av august.

Revisor vil orientere utvalget i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisor til orientering.

FASTE POSTER/

Nytt fra revisor:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

Endre møtedato november: Ny dato onsdag 5.11

Status regnskapsrevisjon

Møteplan 2026

Orientering fra kommunedirektør om 2. tertialrapport

EVENTUELT

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak 21/25

Møtedato: 05.11.25

Saksbehandler: WG

SAK 21/25 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2026 MED MØTEPLAN

Bakgrunn:

Kommunestyret har etter kommuneloven § 22 det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet. Etter kommunelovens § 23-1 velger kommunestyret selv et kontrollutvalg som skal føre løpende tilsyn på deres vegne.

Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene. Kontrollutvalget skal likevel ikke overprøve politiske beslutninger og har ikke tilsynsansvar overfor kommunestyret.

Kontrollutvalgets virksomhet:

Kontrollutvalgets møter avholdes i Lyngdal rådhus. Møtene starter kl. 13.00 og er åpne for alle. Utvalget fastsetter møteplan for 2026 i denne saken. Det legges opp til 6 møter i løpet av året. Ved behov avholdes det flere møter.

For å sikre at kontrollutvalget er uavhengig av både administrasjon og revisjon skal utvalget i tråd med kommuneloven §23-7 ha en egen administrasjon. Dette ivaretas av Agder Sekretariat KO som har ansvar for at sakene er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak iverksettes.

KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

Oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også gi uttale til kommunestyret om årsregnskapet. Denne uttalen skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret. Sørlandet Kommunerevisjon IKS er kommunens revisor.

Oppgaver ved forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Forvaltningsrevisjon er et verktøy som kommunestyret og kontrollutvalget skal bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig. Forvaltningsrevisjon er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget. Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalget undersøke om kommunen etterlever regelverk, når fastsatte mål, og om ressursene forvaltes på en effektiv måte. Forvaltningsrevisjon vil ha høy nytteverdi, både i utvalgets kontrollvirksomhet, og i kommunens internkontroll og forbedringsarbeid.

Kontrollutvalget vil løpende rapportere resultatet av gjennomførte forvaltningsrevisjoner til kommunestyret, samt påse at de vedtak som kommunestyret fatter ved behandlingen av forvaltningsrevisjonsrapporter har blitt fulgt opp.

Ifølge kommuneloven § 23-4 innebærer eierskapskontroll «å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring».

Når et selskap har flere eiere er det som oftest formålstjenlig å samordne felles eierskapskontroll mellom eierkommunene. Sekretariatet vil bidra med nødvendig samordning i kontrollutvalgene som bestiller.

Øvrige saker

Oppgavene nevnt ovenfor utgjør den mest ressurskrevende delen av kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen og gjennomføres ved at utvalget gjør bestillinger hos revisjonen.

Utover dette behandler kontrollutvalget blant annet følgende saker:

- Bestillinger fra kommunestyret
- Fremme forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen
- Uavhengighetserklæringer og engasjementsbrev fra revisor
- Planlagt revisjonsarbeid
- Gjennomført revisjonsarbeid
- Nummererte brev fra revisor
- Forenklet etterlevelseskontroll
- Rapporter fra statlige tilsynsorganer og kommunens oppfølging
- Virksomhetsbesøk
- Orienteringer fra administrasjonen om aktuelle temaer
- Henvendelser fra innbyggere
- Saker utvalget ønsker å ta opp på eget initiativ

Kompetanse og opplæring

Kontrollutvalgets oppgaver er mange og til dels krevende. Kunnskap om kontrollutvalgets rolle og oppgaver er nødvendig for å utføre de oppgaver som tilligger utvalget.

Kontrollutvalget inviteres blant annet årlig til landskonferansen for kontrollutvalg i regi av NKRF – kontroll og tilsyn i kommunene og/eller Forum for kontroll og Tilsyn (FKT). Dette er samlinger som gir økt kunnskap, inspirerer og gir mulighet for å knytte kontakt med andre kontrollutvalg. Opplæring kan også skje lokalt ved temasamlinger i møtene og lokale konferanser i regi av Agder Sekretariat KO.

Kontrollutvalgets møteplan 2026

Aktuelle aktiviteter/saker	12.2	2.4	14.5	17.9	5.11	12.12
Godkjenning av protokoll	x	x	x	x	x	x
Referatsaker	x	x	x	x	x	x
Orienteringer	x	x	x	x	x	x
Årsmelding for kontrollutvalget 2025	x					
Årsplan for kontrollutvalget 2027						x
Årsregnskap og årsberetning 2025			x			
Uavhengighetserklæringer fra revisor			x			

Revisjonsstrategi 2026				X		
Risiko og vesentlighetsvurdering forenklet etterlevelseskontroll			X			
Rapport forenklet etterlevelseskontroll				X		
Budsjett for kontrollarbeidet 2027				X		
Virksomhetsbesøk						
Interim/planlegging				X		
Forvaltningsrevisjonsrapport						
Eierskapskontroll						
Eventuelt	X	X	X	X	X	X

Forslag til vedtak:

Forslag til årsplan 2026 for kontrollutvalget vedtas med følgende møtedatoer:

12. februar
2. mars
14. mai
17. september
12. november
10. desember

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak 22/25

Møtedato: 05.11.25

Saksbehandler: WG

SAK 22/25 RAPPORT FRA EIERSKAPSKONTROLL, Q 4 3 – Q Fire Tre AS

Vedlegg:

Rapport fra Sørlandet Kommunerevisjon IKS, datert 13.10.25

Saksopplysninger:

Generelt:

Eierskapskontroll er en del av kontrollutvalgets kontrollvirksomhet og framgår av kommuneloven § 23-4. Eierskapskontroll dreier seg om å kontrollere at den som utøver kommunens eierinteresse, utøver myndigheten på den måte som er fastsatt i den aktuelle virksomhetsloven (for eksempel aksjeloven). I kontrollen inngår også en vurdering av den som utøver eierinteressene, gjør dette i samsvar med kommunens vedtak og forutsetninger for forvaltningen av kommunens eierinteresser.

Det å bidra til forbedring er et viktig aspekt for kontrollutvalget ved gjennomføring av eierskapskontroll.

Kontrollutvalget i Lyngdal bestilte i møte 03.02.2025 gjennomføring av eierskapskontroll i Q 4 3 – Q Fire Tre AS. Prosjektplan ble godkjent i kontrollutvalgets møte 12.05.2025. Sørlandet Kommunerevisjon IKS leverte endelig rapport fra prosjektet 13. oktober 2025.

Nærmere om selskapet:

Q 4 3 - Q Fire Tre AS er et aksjeselskap som eies av Lyngdal (50 %) og Farsund kommune. Selskapet har ifølge hjemmesiden 9 ansatte.

Lyngdal kommunes formål med eierskapet i selskapet er «tjenesteproduksjonsmessig motivert».

Selskapets formål står i vedtektene § 3:

«Selskapets primære virksomhet er å være tiltaksarrangør for NAV sine skjermede tiltak og andre tiltak. Selskapet skal bidra til utvikling og vekst av enkeltmenneskets livskvalitet. Arbeidet i virksomheten skal bidra til å utvikle ressurser hos ansatte og tjenestemottakere gjennom kvalifisering og tilrettelagte arbeidsoppgaver.»

Problemstillinger og avgrensninger:

Følgende problemstilling er satt for eierskapskontrollen:

I hvilken grad utøves kommunens eierinteresser i Q 4 3 - Q Fire Tre AS i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring?

Problemstillingen er besvart ved å undersøke om eier i undersøkelsesperioden hadde

- ivaretatt krav i aksjeloven og annen relevant lovgivning

- ivaretatt kommunale vedtak med krav eller føringer til selskapet
- fulgt utvalgte av KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll

Eierskapskontrollen er primært rettet mot kommunen som eier. Eierskapskontrollen er avgrenset til perioden 01.01.2024 til 30.06.2025.

Rapporten har på vanlig måte vært på høring hos eierrepresentant (ordfører) og selskap (styreleder). Høringssvarene framkommer på sidene 17-19 i rapporten.

Revisjonen vil presentere rapporten i møtet.

Konklusjon og funn:

Konklusjon:

Undersøkelsen har vist at kommunens eierinteresser i Q 4 3 - Q Fire Tre AS i noen grad utøves i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring.

Konklusjonen bygger på følgende funn:

Generalforsamling: Det er gjennomført årlige generalforsamlinger i selskapet i henhold til krav i aksjeloven. Undersøkelsen avdekket mangler knyttet til innkalling, saksdokumenter og protokoll.

Informasjon om selskapet til eier: Undersøkelsen har avdekket flere mangler knyttet til informasjonsflyt og oppfølging som eier. Kontrollutvalget har ikke blitt varslet om generalforsamlinger, og det er ikke gjennomført formelle eiermøter med selskapet. Kommunestyret har ikke behandlet eierskapsrapport i perioden, og det er uklart om eierrepresentanten har sørget for å gi hensiktsmessig tilbakemelding til kommunestyret om informasjon og vedtak i eierorganene.

Styret: Styrets sammensetning er i tråd med lov og vedtekter. Det mangler rutiner for kompetansevurdering og opplæring av styremedlemmer. Det er ikke fastsatt styreinstruks. Vedtektene åpner for personlige vararepresentanter, noe som avviker fra anbefalingene om numerisk vara for å sikre kontinuitet og kompetanse.

Styringsdokumenter og anbefalinger: Vedtektene følger lovens minimumskrav, men reviderte vedtekter er ikke forankret i kommunestyret. Det mangler også andre styringsdokumenter som kunne tydeliggjort kommunens forventninger til selskapet. Selskapet har etiske retningslinjer, men disse er ikke behandlet i styret i undersøkt periode. Kommunen har ikke tilbudt opplæring til folkevalgte om selskapsstyring i inneværende valgperiode.

Revisors anbefalinger:

Revisor kommer med følgende anbefalinger:

1. Kommunen bør sikre at innkallinger til generalforsamling sendes ut i henhold til lovens frister. Kommunen bør vurdere å innarbeide innkallingsfrister i vedtektene for å sikre forutsigbarhet og god saksbehandling.
2. Eierrepresentanten bør etablere rutiner for å gi kommunestyret regelmessig og strukturert tilbakemelding om selskapets virksomhet og vedtak i eierorganene.

3. Kommunen bør sikre at kontrollutvalget blir varslet om generalforsamlinger og gis anledning til å delta.
4. Kommunen bør vurdere å innføre faste eiermøter med selskapet.
5. Kommunen bør utarbeide en årlig eierskapsrapport som behandles i kommunestyret, i tråd med kommunens eierskapsmelding.
6. Kommunen bør sørge for at selskapet etablerer rutiner for opplæring og kompetansevurdering av styremedlemmer og fastsette en styreinstruks som regulerer styrets arbeid.
7. Kommunen bør vurdere å utarbeide retningslinjer for valgnemndas arbeid for å sikre en mer forutsigbar rekrutteringsprosess til selskapets styre.
8. Kommunen bør sørge for at vedtektene gjennomgås og revideres i tråd med anbefalinger om god eierstyring, herunder vurdere innføring av numeriske vararepresentanter til styret. Endringer i vedtektene bør forankres i kommunestyret for å sikre demokratisk kontroll og eierskap.
9. Kommunen bør sørge for at styret behandler og jevnlig reviderer selskapets etiske retningslinjer og sikre at disse er godt kjent og implementert i virksomheten.
10. Kommunen bør gi folkevalgte opplæring i selskapsstyring og eierskapsrollen, slik det er forutsatt i eierskapsmeldingen.

For nærmere detaljer vises det til rapporten og til revisjonens presentasjon i møtet.

Vurderinger:

Eierskapskontroll er som nevnt en del av kontrollutvalgets kontrollvirksomhet og framgår av kommuneloven § 23-4. Eierskapskontroll dreier seg om å kontrollere at den som utøver kommunens eierinteresse, utøver myndigheten på den måte som er fastsatt i den aktuelle virksomhetsloven (for eksempel aksjeloven). I kontrollen inngår også en vurdering av den som utøver eierinteressene, gjør dette i samsvar med kommunens vedtak og forutsetninger for forvaltningen av kommunens eierinteresser.

Hovedbudskapet i rapporten er at kommunens eierinteresser i Q 4 3 – Q Fire Tre AS i noen grad utøves i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring. Med andre ord er det en del forhold som ikke er i orden og som bør forbedres, jf. anbefalingene fra revisor i rapporten.

Eierrepresentant og selskapet selv har kommentert diverse ulike forhold og anbefalinger i rapporten. Høringsuttalelsene er som tidligere nevnt inntatt i rapporten på sidene 17 til 19. Revisor har ikke kommentert høringsuttalelsene. Sekretariatet understreker at eierrepresentant og selskapet vil bli invitert til møtet og vil bli gitt anledning til å komme med sine synspunkter.

Slik sekretariatet vurderer saken, vil revisors anbefalinger føre til forbedringer.

Det er kommunestyret som fatter vedtak i saken etter innstilling fra kontrollutvalget.

Det bør settes en frist for tilbakemelding til kontrollutvalget som gir tilstrekkelig tid til å foreta nødvendig oppfølging av anbefalingene.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret takker for rapporten «Eierskapskontroll Q 4 3 – Q Fire Tre AS fra Sørlandet Kommunerevisjon IKS og tar rapporten til etterretning.

Rapporten viser at kommunens eierinteresser i selskapet i noen grad utøves i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring. Kommunestyret ber eierrepresentant og selskapet følge opp anbefalingene i rapporten for å forbedre eierstyringen.

Kommunestyret ber eierrepresentant og selskapet rapportere til kontrollutvalget om hvordan revisors anbefalinger er fulgt opp innen 1. september 2026.

Agder Sekretariat KO

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak: 23/25

Møtedato: 05.11.25

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 23/25 STATUSRAPPORT FRA REGNSKAPSREVISOR PR. XX.XX.25

Vedlegg:

Rapport fra revisor pr. XX.XX.25

Bakgrunn for saken:

Kommuneloven med forskrifter pålegger kontrollutvalget å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, og at det blir gjennomført både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

På høsten orienterer revisor kontrollutvalget om overordnet revisjonsstrategi/planlegging av revisjonsoppdraget. Rundt nyttår legges det frem ny sak for kontrollutvalget med informasjon om status for revisjonsarbeidet.

Regnskapsrevisor har nå fremlagt statusrapport for hvordan en ligger an med regnskapsrevisjonen pr. slutten av oktober.

Revisor vil orientere utvalget i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisor til orientering.



Arbeidstilsynet

Vår dato: 18.10.2025

Vår referanse: 2025/36968

Vår saksbehandler: Marie Christine Frederique Calisch, tlf. 95900045

LYNGDAL KOMMUNE

Postboks 353

4577 LYNGDAL

Organisasjonsnummer 922421498

Tilsynsrapport for LYNGDAL KOMMUNE org.nr. 922421498

Vi viser til tilsyn med BYREMO OMSORGSSENTER org.nr. 875296302 (underenhet)

Sted:	Audnedalsveien 4399, 4529 BYREMO
Når:	09.10.2025
Til stede fra dere:	Arnhild H. Urevatn. (arbeidsgiver), Anne Sanden Kvinen (arbeidsgiver), Helene Storhei (arbeidsgiver), Esther Skaret (tillitsvalgt), Audhild Flottorp (arbeidstaker), Malin Tjelland (verneombud), Lise Finseth Løland (tillitsvalgt), Astrid Stulien Ro (tillitsvalgt), Monica Haven (HR-rådgiver) og Thea B. Ingebretsen (bedriftshelsetjeneste)
Til stede fra Arbeidstilsynet:	Marie Christine Frederique Calisch (seniorinspektør), Tor Erik Kaalaas (seniorinspektør) og Tom Eirik Bjørkli (seniorinspektør)

Oppsummering av tilsynet

I tilsynet fant vi ikke brudd på regelverket som det er nødvendig å følge opp med pålegg om retting. Nederst i brevet finner dere en samlet oversikt over forholdene vi kontrollerte i tilsynet.

Hensikten med tilsynet var å kontrollere at virksomheten arbeider systematisk med helse, miljø og sikkerhet for å forebygge at arbeidstakerne får muskel- og skjelettplager, og psykiske plager.

Tema i tilsynet:

Vår referanse: 2025/36968

Side 1 av 4

- Systematisk HMS-arbeid (kartlegging, risikovurdering, handlingsplan, rapportering og avvikshåndtering) knyttet til forhold i arbeidet som kan bidra til muskel- og skjelettplager, og psykiske plager
- Ergonomiske, organisatoriske og psykososiale forhold i arbeidet som påvirker risikoen for at arbeidstakere får muskel- og skjelettplager, og psykiske plager
- Ledelse og medvirkning, samarbeid med arbeidstakere og verneombud
- Informasjon og opplæring knyttet til risikoforhold i arbeidet
- Bruk av bedriftshelsetjenesten

Våre vurderinger er basert på innhentet dokumentasjon og samtaler med ledelse, tillitsvalgte og verneombud 09.10.2025.

Arbeidstilsynet sender e-post med invitasjon til å gi tilbakemelding på tilsynet en stund etter at dere mottar denne tilsynsrapporten. Vi håper at de som var til stede under tilsynet vil ta seg tid til å svare på den. Det vil være nyttig for vårt videre forbedringsarbeid og gir oss viktig kunnskap om effekten av våre tilsyn.

Veiledning

Dere har gjennomført kartlegging og risikovurdering av forhold som kan føre til muskel- og skjelettplager samt psykiske belastninger. Det er også utarbeidet en handlingsplan. Arbeidstilsynet vurderer at det finnes forbedringspotensial, men at det ikke er behov for pålegg i denne omgang.

I samtalen med dere ga vi veiledning om viktigheten av å dokumentere avvik og uønskede hendelser for å få god oversikt over belastninger i arbeidsmiljøet. Dere beskriver en god meldekultur, der både ansatte og ledelse opplever trygghet i å si fra, og at uønskede hendelser stort sett blir meldt. Samtidig fremkommer det at enkelte "enkle" belastninger, som manglende pauser eller hendelser knyttet til brukeres/beboeres helsetilstand, ikke alltid blir registrert.

Det kom frem i samtalen at det finnes enkelte forhold i hjemmetjenesten som bør følges opp nærmere. Blant annet gjelder dette behovet for egnet fottøy ved krevende værforhold når ansatte er ute i tjeneste. Dere informerte også om en pågående prosess med anskaffelse av nye tjenestebiler. Enkelte ansatte uttrykker bekymring knyttet til valg av biltype og vurderinger rundt kjøreforhold i deres tjenesteområde. Arbeidstilsynet anbefaler at det lokale verneombudet involveres videre i denne prosessen.

Ved Byremo omsorgssenter har én leder ansvar for over 60 ansatte, uten støttefunksjoner utover en fagansvarlig for sykepleierne. Lederen beskrives som tilgjengelig og lydhør. Leder selv forteller at oppgavene er mange for en person og kan til tider være krevende. Arbeidstilsynet vurderer at lederspennet er stort når hen ikke har delegert videre oppgaver eller har andre støttefunksjoner. Vi anbefaler at arbeidsbelastningen for ledere med så omfattende personalansvar bør vurderes som en del av kartlegging og risikovurdering for å sikre et fullt forsvarlig arbeidsmiljø også for leder.

Arbeidstilsynet sender e-post med invitasjon til å gi tilbakemelding på tilsynet en stund etter at dere mottar denne tilsynsrapporten. Vi håper at de som var til stede under tilsynet vil ta seg tid til å svare på den. Det vil være nyttig for vårt videre forbedringsarbeid og gir oss viktig kunnskap om effekten av våre tilsyn.

Send dokumenter eller kommentarer via eDialog

Bruk eDialog hvis dere skal sende oss dokumentasjon eller for å svare på dette brevet. Husk å oppgi referansenummer 2025/36968. Les mer om eDialog: [Send og motta post \(arbeidstilsynet.no\)](#).

Gi informasjonen videre til verneombudet

Verneombudet skal gjøres kjent med vedtak fra Arbeidstilsynet (arbeidsmiljøloven § 18-6 (8)). Vi ber derfor om at du som arbeidsgiver gir en kopi av dette brevet til verneombudet.

Mer informasjon?

Les mer om Arbeidstilsynets tilsyn og reaksjonene vi kan gi: [Tilsyn \(arbeidstilsynet.no\)](#).

Med hilsen

Arbeidstilsynet

Øyvind Arnegård
seksjonsleder

Marie Christine Frederique Calisch
seniorinspektør

Dette brevet er elektronisk signert

Postadresse: Postboks 4720 Torgarden, 7468 Trondheim, Norge
Telefon: +47 73 19 97 00
Organisasjonsnummer: 974 761 211
www.arbeidstilsynet.no

Kopi til:

BYREMO OMSORGSSENTER, Audnedalsveien 4399, 4529 BYREMO

VEDLEGG: samlet oversikt over det vi kontrollerte i tilsynet

- Har arbeidsgiver sørget for en oversikt over virksomhetens organisasjon, herunder hvordan ansvar, oppgaver og myndighet for arbeidet med arbeidsmiljøarbeidet (helse-, miljø- og sikkerhet) er fordelt?
- Har arbeidsgiver iverksatt rutine for hvordan avvik (uønskede hendelser) skal meldes og følges opp?
- Har arbeidsgiver kartlagt og risikovurdert psykososiale, ergonomiske og organisatoriske faktorer i arbeidet som kan gi risiko for psykiske plager og/eller muskel- og skjelettplager hos arbeidstakerne, og laget plan/iverksatt tiltak for dette?
- Sørger arbeidsgiver for at arbeidstakerne får den opplæring, øvelse og instruksjon som er nødvendig for å utføre arbeidet?
- Sørger arbeidsgiver for at arbeidstakere som utfører ergonomisk belastende arbeid som tungt eller ensformig arbeid, får nødvendig informasjon og opplæring?
- Har arbeidsgiver gjennomgått opplæring i helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid?
- Har virksomheten valgt verneombud?
- Sørger arbeidsgiver for at verneombudet får nødvendig opplæring?
- Sørger arbeidsgiver for at verneombudet blir tatt med på råd i virksomhetens arbeid i planlegging og gjennomføring av tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet?
- Er virksomheten tilknyttet godkjent bedriftshelsetjeneste?
- Sørger arbeidsgiver for at det er utarbeidet plan for bedriftshelsetjenestens bistand i virksomheten?
- Har virksomheten kompetanse til å gjennomføre påleggene uten bistand fra bedriftshelsetjenesten?