

# Agder Sekretariat

## Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

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

Til kontrollutvalgets medlemmer i Lyngdal kommune

## INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid/sted: Mandag 24. januar 2022 kl. 13.30 i kommunestyresalen.

## SAKSLISTE:

Orientering: Kommunedirektørens ansvar for intern kontroll

- SAK 01/22 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 01.11.21  
SAK 02/22 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2020 –  
KOMMUNEDIREKTØRENS OPPFØLGING, INNKJØP  
SAK 03/22 FORENKLET ETTERLEVESESKONTROLL 2021,  
RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING OG VALG AV OMRÅDE  
SAK 04/22 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2022

## REFERATER

- Ref. 01/22 Notat fra interimrevisjon i Lyngdal kommune 2021  
Ref. 02/22 Foreløpig tilsynskalender 2022

## FASTE POSTER

- Nytt fra revisor: Planlegging/interimrevisjon 2021
- Videre arbeid i kontrollutvalget: Planlegging av neste møte

## EVENTUELT

Lyngdal, den 17. januar 2022

Anne Rakel Haaland  
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](mailto:willy.gill@asekretariat.no)

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

**Agder Sekretariat**

**Kontrollutvalget i Lyngdal kommune**

**Sak: 01/22**

**Møtedato: 24.01.22**

**Saksbehandler: Willy Gill**

**SAK 01/22 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 01.11.21**

**Vedlegg:**

Forslag til møteprotokoll fra møte 01.11.21

**Bakgrunn for saken:**

Forslag til protokoll fra møte 01.11.21 legges frem for godkjenning.

**Forslag til vedtak:**

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 01.11.21 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

# LYNGDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

## MØTEBOK

Møte nr. 05/21

Dato: 01.11.21 kl. 12.45 – 16.30.

Sted: Kommunestyresalen.

<u>Til stede:</u> Vidar Skarpeid, leder Anne Rakel Haaland, nestleder Torbjørn Ougland, medlem Tordis Alise Blørstad, medlem Thor Håkon Føreland, medlem	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) Ordfører Jan Kristensen Administrasjonen v/ Kjell Olav Hæåk, Kristine Valborgland, Bente Ingebretsen, Camilla Buch Vidringstad KomRev Sør IKS v/ Monica Nilsen, Sebastien M. Hille Agder Sekretariat v/Willy Gill
<u>Forfall:</u>	

Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste.

## SAKSLISTE:

### Kl. 12.45 Informasjon leder-situasjonen

### Kl. 13.00 ORIENTERINGER V/KOMMUNEDIREKTØR

- Forenklet etterlevelseskontroll; orientering fra kommunedirektør om offentlige anskaffelser, jf. sak 15.
- Rutiner for styring av investeringsprosjekter med spesielt blikk på gang- og sykkelvei i Kvås og andre prosjekter i samarbeid med fylkeskommunen.
- Saksbehandling/kvalitetssikring ved innføring av lokale forskrifter ifm. Corona-pandemi.
- Rutiner ved tildeling av sykehjemsplass, herunder håndtering av særønske om stedsvalg fra innbyggerne.
- Rutiner og prosedyrer for håndtering av eventuell overtallighet.

### SAKER

SAK 16/21 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 06.09.21

SAK 17/21 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON RUSFOREBYGGING BLANT BARN OG UNGDOM I LYGDAL KOMMUNE

### REFERATER

Ref. 04/21 Henvendelse fra gruppeledere angående saksbehandling Holmsundet

### FASTE POSTER

- Nytt fra revisor: Planlegging
- Videre arbeid i kontrollutvalget: Planlegging av neste møte, Møteplan 2022

### EVENTUELT

Underskrift

Vidar Skarpeid

Leder

## INFORMASJON LEDER-SITUASJONEN

Leder orienterte om at han melder seg ut av FrP og inn i Høyre.

Konsekvensen av dette er at leder da ikke er valgbar som leder siden han nå vil tilhøre samme parti som ordfører, men han er fortsatt valgbar som medlem av kontrollutvalget.

Leder gir beskjed til kommunestyret v/ordfører om dette.

## ORIENTERINGER V/KOMMUNEDIREKTØR

### Tema 1:

#### **Forenklet etterlevelseskontroll; orientering fra kommunedirektør om offentlige anskaffelser, jf. sak 15.**

Kommunedirektør v/kommunalsjef orienterte om avvik og årsaker, samt gjennomført og planlagt forbedringsarbeid på området.

### Videre oppfølging:

Kommunedirektør sender skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget om oppfølging av nummerert brev.

### Tema 2:

#### **Rutiner for styring av investeringsprosjekter med spesielt blikk på gang- og sykkelvei i Kvås og andre prosjekter i samarbeid med fylkeskommunen.**

Kommunedirektør v/kommunalsjef orienterte om innførte rutiner og prosjektmodell, status for aktuelle prosjekter og læring/erfaringer.

### Tema 3:

#### **Saksbehandling/kvalitetssikring ved innføring av lokale forskrifter ifm. Coronapandemi.**

Kommunedirektør orienterte om lovhjemler, saksbehandling, rutiner, erfaringer/læringspunkter mm. i forbindelse med innføring av lokale forskrifter.

### Tema 4:

#### **Rutiner ved tildeling av sykehjemsplass, herunder håndtering av særønske om stedsvalg fra innbyggerne.**

Kommunedirektør gjennomgikk saksbehandlingsrutiner for behandling av søknader om sykehjemsplass, herunder håndtering av spørsmål om geografiske hensyn.

### Oppfølging:

Kommunedirektør undersøker hvordan ønsker fra ektepar om sykehjemsplass på samme sted håndteres og gir tilbakemelding til sekretariatet om dette.

### Tema 5:

#### **Rutiner og prosedyrer for håndtering av eventuell overtallighet.**

Kommunedirektør v/virksomhetsleder orienterte om temaet og svarte på spørsmål.

**SAK 16/21 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 06.09.21**

**Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:**

1. *Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 06.09.21 godkjennes.*
2. *Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.*

**Saksfremstilling:**

**Saksbehandler: Willy Gill**

**Vedlegg:**

Forslag til møteprotokoll fra møte 06.09.21

**Bakgrunn for saken:**

Forslag til protokoll fra møte 06.09.21 legges frem for godkjenning.

**Forslag til vedtak:**

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 06.09.21 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

**SAK 17/21 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON – RUSFOREBYGGING  
BLANT BARN OG UNGDOM I LYNGDAL KOMMUNE**

Forvaltningsrevisor presenterte hovedtrekkene i rapporten.

**Kontrollutvalget vedtok følgende innstilling:**

1. *Kommunestyret takker for en interessant rapport.*
2. *Kommunestyret konstaterer at revisjonen mener at kommunen gjennomfører et tilfredsstillende arbeid for å forebygge rusmisbruk blant barn og ungdom. Kommunestyret vil på denne bakgrunn gi ros til ledelsen og aktuelle fagavdelinger.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektør om å følge opp anbefalingen i rapporten om å vurdere muligheten for å fastsette flere konkrete og målbare delmål for rusforebygging blant barn og ungdom for ytterligere å forbedre et allerede godt arbeid.*
4. *Skriflig tilbakemelding til kontrollutvalget om hvordan anbefalingen i rapporten er fulgt opp bes oversendt innen 1. oktober 2022.*

**Saksfremstilling:**

**Saksbehandler: Willy Gill**

**Vedlegg:**

Rapport fra KomRev Sør IKS datert oktober 2021

**Saksopplysninger:**

Generelt.

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 undersøker kontrollutvalget om kommunen etterlever regelverk, om kommunen når fastsatte mål, og om ressursene forvaltes på en effektiv måte. Fokus på å bidra til forbedring er et viktig aspekt ved gjennomføring av forvaltningsrevisjoner.

Dette konkrete prosjektet ble bestilt av kontrollutvalget i november 2020, mens prosjektplanen ble vedtatt i februar 2021. Endelig rapport fra prosjektet ble levert i oktober 2021.

KomRev Sør IKS har gjennomført prosjektet.

Nærmere om prosjektet.

Beskrivelsen av prosjektet er i stor grad hentet fra rapportens sammendragsdel.

KomRev Sør IKS har, etter oppdrag fra kontrollutvalget i Lyngdal, gjennomført et forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema forebygging av rusproblemer blant barn og ungdom. Med rusproblemer menes misbruk av ulovlige rusmidler, alkohol og vanedannende legemidler.

Problemstilling.

Følgende problemstilling har ligget til grunn for prosjektet:

*I hvilken grad arbeider kommunen for å forebygge rusmisbruk blant barn og ungdom?*

For å svare på problemstillingen har revisjonen først vurdert hvordan kommunen arbeider for å skaffe seg oversikt over lokale risikosituasjoner og ungdomsgrupper som er mest utsatt for rusmisbruk. Deretter har en sett på kommunens mål, strategier og tiltak for rusforebygging. Videre er det undersøkt hvordan kommunen legger til rette for samarbeid mellom ulike kommunale tjenester og eksterne aktører som er involvert i rusmiddelarbeidet. Til slutt er det vurdert om kommunen foretar tilstrekkelige evalueringer av eget arbeid med rusforebygging, og i hvilken grad evalueringsarbeidet egner seg til læring og forbedring av virksomheten.

Revisjonskriterier er hovedsakelig hentet fra folkehelseloven, helse- og omsorgstjenesteloven og sosialtjenesteloven. Disse lovbestemmelsene beskriver kommunens ansvar innenfor folkehelsearbeid, og fastsetter krav for systematisk å forebygge sykdom, skader og sosiale problemer. Både folkehelseloven og helse- og omsorgstjenesteloven setter dessuten krav om at forebyggende arbeid rettes mot utsatte grupper, blant annet barn og ungdom. Funnene som presenteres i denne rapporten tar utgangspunkt i revisjonens analyse av kommunens gjeldende planer og rutiner. I tillegg er det foretatt en systematisk gjennomgang av kommunens tiltak for rusforebygging blant barn og ungdom. Revisjonen har også gjennomført intervjuer med kommunens koordinator for samordning av lokale rus- og kriminalitetsforebyggende tiltak.

Hovedfunn.

Revisjonen beskriver hovedfunnet etter gjennomført prosjekt slik:

«Lyngdal kommune arbeider aktivt for å kartlegge rusmisbruk blant barn og ungdom. Lokale planer og tiltak for rusforebygging er i henhold til lovfestede krav og anbefalinger fra helsemyndigheter. Kommunen legger til rette for samhandling og samarbeid mellom relevante aktører, og foretar tilstrekkelige evalueringer av eget arbeid med rusforebygging. Lyngdal kommune synes i stor grad å tilpasse sitt forebyggende arbeid til lokale risikoforhold og risikogrupper. Kommunen har identifisert flere bekymringsfulle utviklinger i det lokale ungdomsmiljøet og er i ferd med å ferdigstille en særskilt handlingsplan for å svare på disse utfordringene. Dette tilsier at kommunen aktivt vurderer eget tjenestetilbud mot utviklingen i ungdomsmiljøet, for å så foreta nødvendige tilpasninger. Revisor konkluderer med at Lyngdal kommune gjennomfører et tilfredsstillende arbeid for å forebygge rusmisbruk blant barn og ungdom.»

Anbefaling.

Revisjonen kommer med følgende anbefaling til kommunen:

«Selv om forebygging av rusproblemer blant barn og ungdom synes å foregå på en god og effektiv måte, har kommunen i liten grad fastsatt konkrete delmål for ulike målgrupper og arbeidsområder. Etter vår mening er slike delmål viktige for å kunne prioritere tildeling av begrensede ressurser til ulike tiltak, samt for å kunne gjennomføre presise evalueringer av måloppnåelse i fremtiden. I lys av dette anbefales Lyngdal kommune å vurdere muligheten for å fastsette flere konkrete og målbare delmål for rusforebygging blant barn og ungdom.»

Høring:

Rapporten har på vanlig måte vært på høring hos kommunen. Kommunedirektørens uttalelse til rapporten lyder som følger:

*Forvaltningsrevisjonen med tema rusforebygging blant barn og ungdom i Lyngdal kommune har vært en lærerik og bevisstgjørende prosess for oss. Det gleder oss at revisors konklusjon er at Lyngdal kommune gjennomfører et tilfredsstillende arbeid for å forebygge rusmisbruk blant barn og ungdom.*

*Likevel vil det være viktig for oss å opprettholde, styrke og forbedre dette arbeidet fremover, og sørge for at det forebyggende arbeidet som vi gjør er tilpasset vårt gjeldende lokale utfordringsbilde og våre mål på området. Når Lyngdal kommunes kommuneplan blir vedtatt, vil vi i tråd med denne og revisors anbefalinger utarbeide konkrete delmål knyttet til forebygging av rusmisbruk blant barn og ungdom.*

*Vi vil takke revisjonen for gjennomføringen og rapporten, og for et godt samarbeid.*

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

Administrasjonen er også invitert til møtet og vil bli gitt anledning til å kommentere rapporten.

**Vurderinger:**

Arbeid med å forebygge rusmisbruk blant barn og ungdom er en viktig oppgave for kommunen. Det er derfor gledelig at revisjonen konkluderer positivt på problemstillingen *I hvilken grad arbeider kommunen for å forebygge rusmisbruk blant barn og ungdom?*



Anbefalingen fra revisjonen om å vurdere muligheten for å fastsette flere konkrete og målbare delmål for rusforebygging blant barn og ungdom må ses på som et forbedringstiltak på et område som allerede fungerer bra.

Det er kommunestyret som fatter vedtak i saken etter innstilling fra kontrollutvalget. Jeg råder kontrollutvalget til å anbefale kommunestyret å be kommunedirektøren om å følge opp revisjonens anbefaling.

### **Forslag til innstilling:**

1. Kommunestyret takker for en interessant rapport.
2. Kommunestyret konstaterer at revisjonen mener at kommunen gjennomfører et tilfredsstillende arbeid for å forebygge rusmisbruk blant barn og ungdom. Kommunestyret vil på denne bakgrunn gi ros til ledelsen og aktuelle fagavdelinger.
3. Kommunestyret ber kommunedirektør om å følge opp anbefalingen i rapporten om å vurdere muligheten for å fastsette flere konkrete og målbare delmål for rusforebygging blant barn og ungdom for ytterligere å forbedre et allerede godt arbeid.
4. Skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget om hvordan anbefalingen i rapporten er fulgt opp bes oversendt innen 1. oktober 2022.

## **REFERATER**

Ref. 04/21 Henvendelse fra gruppeledere angående saksbehandling Holmsundet

*Kontrollutvalget drøftet henvendelsen.*

### Konklusjon:

*Kontrollutvalget finner ikke grunnlag for å følge opp henvendelsen.*

## **FASTE POSTER**

### **Nytt fra revisor:**

#### Planlegging.

Regnskapsrevisor orienterte om ulike faser i regnskapsrevisjonen med særlig vekt på planleggingsfasen (revisjonsplan, risiko- og vesentlighetsvurderinger, vesentlighetsgrense og risikofaktorer.

Revisor informerer igjen om gjennomført interimrevisjon på et senere møte.

### **Videre arbeid i kontrollutvalget:**

#### Møte 06.12.21.

Møtet avlyses.

#### Møteplan 2022.

Første møte 2022 avholdes 17.1 – eventuelt 24.1.

Sekretær legger frem forslag til møteplan for resten av året.  
Kommunedirektør inviteres på første møte i 2022 for å orientere om kommunedirektørens ansvar for intern kontroll.

Kontrollutvalgskonferansen 2022.

Konferansen avholdes 2. og 3. februar 2022.

Invitasjon sendes ut i løpet av desember

Sekretariatet kan sørge for påmelding

**EVENTUELT**

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak: 02/22

Møtedato: 24.01.22

Saksbehandler: Willy Gill

**SAK 02/22 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2020 –  
KOMMUNEDIREKTØRENS OPPFØLGING, INNKJØP**

**Vedlegg:**

Kommunedirektørens oppfølging etter gjennomført etterlevelseskontroll 2020.

Revisors uttalelse etter gjennomført etterlevelseskontroll

Nummerert brev nr. 4

**Bakgrunn for saken:**

Revisor gjennomførte kontroll av Lyngdal kommunes etterlevelse av reglene om offentlige anskaffelser, nærmere bestemt om:

- Anskaffelsen er basert på konkurranse.
- Det er foretatt en beregning av anskaffelsens anslåtte verdi før kunngjøring.
- Anskaffelsen er kunngjort i henhold til bestemmelser i forskrift.
- Det er ført anskaffelsesprotokoll for gjennomføringen av anskaffelsen.

Etter gjennomført kontroll kom revisor med følgende konklusjon:

Negativ konklusjon.

*Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis, og på grunn av betydningen av forholdene beskrevet i avsnittet «Grunnlag for negativ konklusjon» i vår uttalelse, mener vi at Lyngdal kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene om offentlige anskaffelser i lov og forskrift.*

Grunnlag for negativ konklusjon.

Revisor har kontrollert 7 anskaffelser over kr 100 000 og finner at ingen av anskaffelsene er gjennomført i samsvar med lov og forskrift:

- I fire av de undersøkte anskaffelsene er det ikke gjennomført konkurranse.
- Ved fem av anskaffelsene er det ikke kunngjort forskriftsmessig på Doffin/Ted eller sendt ut forespørsel om tilbud direkte til leverandører.
- Det er ikke fremlagt dokumentasjon av en gjennomført forsvarlig verdivurdering for noen av anskaffelsene.
- For fem av anskaffelsene er det ikke dokumentert utarbeidet anskaffelsesprotokoll

For nærmere beskrivelse vises det til nummerert brev nr. 4.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i saken i møte 06.09.21:

1. *Kommunedirektør inviteres til neste møte i kontrollutvalget for å orientere om rutiner på området offentlige anskaffelser og gjennomførte/planlagte tiltak for å sikre etterlevelse av bestemmelsene i lov og forskrift om offentlige anskaffelser.*

- 2. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektør kommer med en skriftlig tilbakemelding til utvalget med beskrivelse av administrasjonens oppfølging etter gjennomført kontroll, jf. nummerert brev nr. 4. Frist for tilbakemelding settes til 15. januar 2022.*

I møte 01.11.21 orienterte kommunedirektøren kontrollutvalget om sin oppfølging/planlagte oppfølging på området.

Den skriftlige tilbakemeldingen til kontrollutvalget ble mottatt innen fristen på 15.01.22.

I denne tilbakemeldingen redegjør kommunedirektøren for gjennomførte og planlagte tiltak på området offentlige anskaffelser.

**Vurderinger:**

Kommunedirektøren har tatt tak i utfordringene som ble avdekket ved kontroll av offentlige anskaffelser og mener å ha god kontroll på området nå.

Kontrollutvalget anbefales å ta redegjørelsen til orientering.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige redegjørelse datert 15.01.22 til orientering.

Kontrollutvalget sekretariatet ved Willy Gill

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler:	Direkte telefon:	Arkivkode:	Dato:
	2021/3047-2	Camilla Kvås		041/&58	14.01.2022

## Svarbrev til Lyngdal Kontrollutvalg vedr. sak 15/21 - Rapport fra etterlevelsesk kontroll - offentlige anskaffelser.

### Bakgrunn

Revisor gjennomførte en forenklet etterlevelsesk kontroll på utvalgte anskaffelser i regnskapsåret 2020 innen offentlige anskaffelser. Det ble valgt ut 7 utgiftsførte anskaffelser fra regnskapsåret 2020, og kontrollert om kjøpet var basert på bestemmelsene i lov og forskrift om offentlige anskaffelser. Kontrollen avdekket forhold som resulterte i negativ konklusjonsuttalelse fra revisor.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak (datert 06.09.2021);

- Kommunedirektøren inviteres til neste møte i kontrollutvalget for å orientere om rutiner på området offentlige anskaffelser og gjennomførte/planlagte tiltak for å sikre etterlevelse av bestemmelsene i lov og forskrift om offentlige anskaffelser.*
- Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer med en skriftlig tilbakemelding til utvalget med beskrivelser av administrasjonens oppfølging etter gjennomført kontroll, jf. nummerert brev nr. 4. Frist for tilbakemelding settes til 15. januar 2022.*

### 1. Orientering av rutiner

- Nytt innkjøpsreglement vedtatt 04.02.2021 av kommunestyret
- Compilo – maler, rutiner, dokumentasjon og leselister.
- OFA (Offentlig Innkjøp Agder);
  - God oversikt over avtaler og tilgang til disse – oversikt over virksomhetskontrakter i EU-supply.
  - God kommunikasjon ift. hva vi skal være med på av avtaler.
- Kompetanse;
  - opplæring; gjennomgang av regler og reglement for virksomhetsledere og andre ledere og avdelingsledere.
  - Gjennomgang av årshjulet for intern opplæring – 1 kurs i halvåret.
- Innkjøpsskolen for de ansatte som har behov for dette i arbeidet de utfører;

- 3 personer fra Plan og Næring har gjennomført kurset i regi av OFA (kommunalsjef Plan og Næring, innkjøpskoordinator, prosjektleder investeringsprosjekter).
- 2 personer fra Tekniske tjenester har gjennomført i regi av privat aktør (Virksomhetsleder og rådgiver).
- Ny innkjøpskoordinator skal gjennomføre kurset så snart det er mulig.

## 2. Beskrivelser av administrasjonens oppfølging

- Jan./feb. 2021 – utarbeidelse av maler og systemer. Deretter jevnlig arbeid med nødvendige oppdateringer.
- Pågående arbeid med oversikt over alle rammeavtaler som er avtaler utenfor OFA.
- Ligger oversikt over andre rammeavtaler i Compilo.
- Teknisk avdeling jobber med å inngå nye rammeavtaler som vi mangler dette for.
- Pågående arbeid med ROS-analyse for innkjøp
- Dedikert ressurs fra 01.11.2021 (ca. 30%).
- Veileder ledere og avdelingsledere på anskaffelsesprotokoll, og bruk av rammeavtaler.
- Oppfølging av rammeavtaler.
- Pågående arbeid med fjorårets leverandørstatistikk.
  - Innkjøp hos matvarebutikker – Dette har blitt gjennomgått med aktuelle avdelinger. For å unngå småkjøp på diverse matbutikker har vi fått bedriftskort hos NorgesGruppen til avdelinger som hadde behov for det. Veiledning og oppfølging rundt videre innkjøp har vært gjort gjennom fellesmøter, samt ved telefon/epost veiledning.
  - Det jobbes med å få fullstendig oversikt over hvilke innkjøp som eventuelt mangler anskaffelsesprotokoll for 2021. Det er bestemt at alle protokoller skal samles i egen mappe i elements, i tillegg til hos det prosjekt anskaffelsesprotokollen er gjeldene for.
- Plan for 2022 er å se på leverandørstatistikken hvert kvartal – legges inn i årshjulet. Hensikten med dette er for å fange opp kjøp som eventuelt mangler utlysning, rammeavtale eller anskaffelsesprotokoll. Ved utgangen av 2022, vurderes det om dette må gjøres oftere eller om nåværende plan er ok.
- Det etablert et innkjøpsteam internt i kommunen som skal ha første møte allerede i januar 2022. Hensikten med dette er å planlegge årets anskaffelser – se på aktuelle anbud, nye, og eksisterende innkjøpsavtaler, samt kvalitativ gjennomgang av maler og rutiner.
- Det arbeides med å opprette et faglig nettverk med innkjøpskoordinatorene i Lister.

Det oppfattes at vi per dags dato har god kontroll på arbeidet med innkjøp i Lyngdal kommune. Vi har avsatt ressurser til å sikre arbeidet. En evaluering av både arbeid og mengde ressurs vil bli gjennomført mot årsslutt.

Vennlig hilsen

Camilla Kvås  
Saksbehandler

Brevet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Lyngdal kommune

Sak: 03/22

Møtedato: 24.01.22

Saksbehandler: Willy Gill

**SAK 03/22 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2021, RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING OG VALG AV OMRÅDE**

**Vedlegg:**

KomRev Sør IKS, brev av 11.01.22; risiko- og vesentlighetsvurdering

**Bakgrunn for saken:**

I kommunelovens § 24-9 er revisor gitt en ny pliktig 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.*

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

Forenklet etterlevelseskontroll erstatter ikke den ordinære regnskapsrevisjon eller forvaltningsrevisjonen, 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.

Basert på en overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering har revisor valgt ut for kontroll området *finansforvaltning* på følgende område:

- 1. De langsiktige plasseringene er foretatt i samsvar med rammer gitt i finansreglementet.*
- 2. Rapportering til kommunestyret skal skje 3 ganger i året og være i henhold til finansreglementets kapittel 5*

Forenklet etterlevelseskontrollen med økonomiforvaltningen vil bli gjennomført og rapportert til kontrollutvalget innen den fristen som loven har satt, 30. juni 2022.



Regnskapsrevisor vil være til stede i møtet og kan presentere risiko- og vesentlighetsvurderingen, samt svare på eventuelle spørsmål.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen i Lyngdal kommune for 2021, herunder informasjon om valgt område for kontroll, til orientering.

**Agder Sekretariat**

**Kontrollutvalget i Lyngdal kommune**

**Sak 04/22**

**Møtedato: 24.01.22**

**Saksbehandler: WG**

**SAK 04/22 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2022**

**Vedlegg:**

Forslag til årsplan for 2022

**Bakgrunn for saken:**

Sekretariatet har utarbeidet et forslag til årsplan som blir lagt frem for godkjenning i utvalget.

Årsplanen er ikke å forstå som en fullstendig presentasjon av alle de oppgaver/saker som kontrollutvalget vil behandle i løpet av året, men legger vekt på de oppgaver som utvalget etter lov og forskrift er pålagt å behandle.

I tillegg til de ordinære sakene vil det i løpet av året også dukke opp henvendelser og problemstillinger som blir gjenstand for drøfting i utvalget.

I planen legges det opp til 6 møter i 2022.

Kontrollutvalget oppfordres til å komme med innspill til planen.

**Forslag til vedtak:**

Forslag til årsplan 2022 for kontrollutvalget vedtas.

Lyngdal kommune

# Kontrollutvalgets årsplan 2022

# Kontrollutvalgets årsplan for 2022

## **INNLEDNING**

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 hovedsakelig i Lyngdal rådhus, men møter vil også blir lagt til andre steder i kommunen, f.eks. ved virksomhetsbesøk. Møtene starter kl. 13.00 og er åpne for alle. Det legges opp til 6 møter i 2022. 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 som har ansvar for at sakene er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak iverksettes.

## **KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER**

### **Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon**

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også gi uttale til kommunestyret om årsregnskapet. Denne uttalelsen skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

### **Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**

Forvaltningsrevisjon er et verktøy som bystyret 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.

Kontrollutvalget har prioritert følgende forvaltningsrevisjon for gjennomføring i 2022: «Barnefattigdom».

## Kontrollutvalgets årsplan for 2022

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».

Kontrollutvalget har foreløpig ikke prioritert selskaper for gjennomføring av eierskapskontroll i 2022.

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 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 gjennom særskilt fokus på aktuelle tema i møtene og evt. konferanse i regi av Agder Sekretariat.

# Kontrollutvalgets årsplan for 2022

## Kontrollutvalgets møteplan 2022

Aktiviteter/Saker	Møte 1 24.1	Møte 2 28.3	Møte 3 23.5	Møte 4 26.9	Møte 5 07.11	Møte 6 12.12
Godkjenning av protokoll	x	x	x	x	x	x
Referatsaker	x	x	x	x	x	x
Orienteringer						
Årsmelding for kontrollutvalget 2021	x					
Årsplan for kontrollutvalget 2023					x	
Årsregnskap og årsberetning 2021		x				
Uavhengighetserklæringer fra revisor			x			
Revisjonsstrategi 2022				x		
Risiko og vesentlighetsvurdering forenklet etterlevelseskontroll			x			
Rapport forenklet etterlevelseskontroll				x		
Budsjett for kontrollutvalget 2023				x		
Virksomhetsbesøk	x					
Interim/planlegging				x		
Forvaltningsrevisjonsrapport						
Eierskapskontroll						
Eventuelt	x	x	x	x	x	x

Kommune/Fylkeskommune	Tilsyns/revisjonsetat	Fagområde	Tilsyns/revisjonstema	Dato/uke/periode	Status
AGDER FYLKESKOMMUNE	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS	Folkehelse og levekår	Forvaltningsrevisjon - Folkehelse og levekår	Januar 2021 - høsten 2021	Under arbeid
AGDER FYLKESKOMMUNE	STATSFORVALTEREN I AGDER	Opplæring	Særskilt språkopplæring - vedtak - Vågsbygd videregående skole	01.01.2022-30.06.2022	Under planlegging
AGDER FYLKESKOMMUNE	STATSFORVALTEREN I AGDER	Opplæring	Spesialundervisning - vedtak - Sam Eyde videregående skole	01.08.2022-31.12.2022	Under planlegging
ARENDAL	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
ARENDAL	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
ARENDAL	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (3)	ikke fastsatt	Under planlegging
ARENDAL	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (4)	ikke fastsatt	Under planlegging
ARENDAL	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (5)	ikke fastsatt	Under planlegging
ARENDAL	AUST-AGDER REVISJON IKS	Oppvekst	Forvaltningsrevisjon - Barnevern	Juni - 2020 Mars 2021	Gjennomført
ARENDAL	AUST-AGDER REVISJON IKS	Eiendomsforvaltning	Arendal eiendom KF. Tema: Informasjonsflyt/organisering/kompetanse/prosjektstyring.	Mars 2021 – innen utgangen av 2021	Under arbeid
ARENDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	06.09.2022-07.09.2022	Under planlegging
ARENDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale og regionale brannøvningsplasser (Østre Agder brannvesen)	Utslipp til vann og grunn (forurensningsloven), Vegårshei brannøvningsplass	Uke 37	Under planlegging
ARENDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER	Barnehage	Tilrettelegging for barn med nedsatt funksjonsevne § 37	01.01.2022-30.06.2022	Under planlegging
BIRKENES	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
BIRKENES	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
BIRKENES	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (3)	ikke fastsatt	Under planlegging
BIRKENES	AUST-AGDER REVISJON IKS	Oppvekst	Psykososialt skolemiljø	Februar 2021 - september 2021	Gjennomført
BIRKENES	STATSFORVALTEREN I AGDER	Avfall	Tilsyn med Rugsland avfallsdeponi (glassfiberdeponi)	Uke 33	Under planlegging
BIRKENES	STATSFORVALTEREN I AGDER	Sosialtjeneste	Økonomisk rådgivning - Sosiale tjenester i NAV	01.09.2022-29.09.2022	Under planlegging
BYGLAND	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS	Tjenesteyting, myndighetsutøvelse, samfunnsutvikling og lokaldemokrati	Oppfølging av politiske vedtak og næringsutvikling	Høsten 2021 -	Under arbeid
BYGLAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Tilskuddsforvaltning (landbruk)	Tilskuddsforvaltning- Ordning-Produksjons- og avløsertilskudd	04.04.2022-08.04.2022	Under planlegging
BYGLAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Avløp	Avløp, tillatelse for Byglandsfjord avløpsanlegg	12.10.2022	Under planlegging
BYKLE	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS	Oppvekst	Psykososialt læringsmiljø/trivsel i skolen	Høsten 2021 -	Under arbeid
EVJE OG HORNNES	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS	Pleie og omsorg	Pleie og omsorgstjenester i og utenfor institusjon	Ferdigstilles innen oktober 2021	Under arbeid
EVJE OG HORNNES	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale helse- og omsorgstjenester	Fengselshelsetjenesten	01.02.2022-28.02.2022	Under planlegging
FARSUND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
FARSUND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
FARSUND	KOMREV SØR IKS	Sentraladministrasjon	Forebygging, oppfølging og reduksjon av sykefravær blant kommunale ansatte	01.10.2020-30.06.2021	Gjennomført
FARSUND	KOMREV SØR IKS	Helse- og omsorg	Kommunens arbeid med barnefattigdom	Høsten 2021 -	Under planlegging
FARSUND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Barnevern	Oppfølging av barn plassert utenfor hjemmet	01.09.2022-30.09.2022	Under planlegging
FLEKKEFJORD	KOMREV SØR IKS	Skole	Psykososialt skolemiljø	Høsten 2021 -	Under arbeid
FLEKKEFJORD	KOMREV SØR IKS	Byggesak	Forebygging av korrupsjon og misligheter og kapasitet og bemanning i byggesaksavdelingen	Jan 2021 - juni 2021	Gjennomført
FROLAND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
FROLAND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
FROLAND	AUST-AGDER REVISJON IKS	Offentlige anskaffelser	Offentlige anskaffelser med fokus på prosjektstyring av investeringsprosjekter og kontraktsoppfølging	November 2021 - ?	Under planlegging
FROLAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale helse- og omsorgstjenester	Fengselshelsetjenesten	01.09.2022-30.09.2022	Under planlegging
GJERSTAD	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
GJERSTAD	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
GJERSTAD	AUST-AGDER REVISJON IKS	Innkjøp	Saksbehandling og habilitet ved innkjøp	April - desember 2020	Gjennomført
GJERSTAD	AUST-AGDER REVISJON IKS	Helse og omsorg	Økonomistyring og bemanning ved sykehjem og hjemmetjenester	Mai 2021 - Juli 2022	Under arbeid
GRIMSTAD	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
GRIMSTAD	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
GRIMSTAD	AUST-AGDER REVISJON IKS	Helse og omsorg	Forvaltningsrevisjon - Psykisk helse og rus – tidsaspekt	Mars 2021 – Høst 2021	Gjennomført
GRIMSTAD	STATSFORVALTEREN I AGDER	Opplæring	Differensiering av introduksjonsprogram og norskopplæring	01.02.2022-16.05.2022	Under planlegging

GRIMSTAD	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	01.06.2022-02.06.2022	Under planlegging
GRIMSTAD	STATSFORVALTEREN I AGDER	Barnevern	Oppfølging av barn plassert utenfor hjemmet	01.09.2022-30.09.2022	Under planlegging
HÆGEBOSTAD	ARKIVVERKET	Stedlig tilsyn med arkivholdet	Tilsyn med arkivholdet	29.02.2022	Under planlegging
HÆGEBOSTAD	KOMREV SØR IKS	Helse- og omsorgstjeneste	Ressursbruk og organisering av tjenester til personer med funksjonsnedsettelse	April 2021. Ferdig i løpet av 2021.	Gjennomført
HÆGEBOSTAD	STATSFORVALTEREN I AGDER	Tilskuddsforvaltning (landbruk)	Tilskuddsforvaltning- Ordning:Produksjons- og avløsertilskudd	25.04.2022-29.04.2022	Under planlegging
HÆGEBOSTAD	STATSFORVALTEREN I AGDER	Barnehage	Spesialpedagogisk hjelp - vedtak	01.01.2022-30.06.2022	Under planlegging
IVELAND	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS	Helse og sosial	Bekjempelse av barnefattigdom	Mai 2021 - våren 2022	Under arbeid
IVELAND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler	ikke fastsatt	Under planlegging
IVELAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Tilskuddsforvaltning (landbruk)	Tilskuddsforvaltning-Ordning: Avløsning ved sykdom	13.01.2022-23.01.2022	Under planlegging
KRISTIANSAND	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS	Helse og mestring	Forvaltningsrevisjon - Habiliteringsfeltet i Kristiansand kommune	Juni 2021 - våren 2022	Under arbeid
KRISTIANSAND	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS	Helse og mestring	Forvaltningsrevisjon - Boligsosialt arbeid i Kristiansand kommune	sept. 2020 - jun. 2021	Gjennomført
KRISTIANSAND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
KRISTIANSAND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
KRISTIANSAND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (3)	ikke fastsatt	Under planlegging
KRISTIANSAND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (4)	ikke fastsatt	Under planlegging
KRISTIANSAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Opplæring	Skolemiljø - internkontroll	01.08.2022-31.12.2022	Under planlegging
KRISTIANSAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	18.10.2022-19.10.2022	Under planlegging
KVINSDAL	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler	ikke fastsatt	Under planlegging
KVINSDAL	KOMREV SØR IKS	Skole	Kommunens arbeid med å sikre elevenes rett til et godt psykososialt skolemiljø	April 2021. Ferdig i løpet av 2021.	Under arbeid
KVINSDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	06.04.2022-07.04.2022	Under planlegging
KVINSDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER	Sosialtjeneste	Landsomfattende tilsyn - råd, veiledning, økonomisk stønad barnefamilier	20.09.2022-22.09.2022	Under planlegging
KVINSDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER	Tilskuddsforvaltning (landbruk)	Tilskuddsforvaltning: Ordning Produksjons- og avløsertilskudd	01.09.2022-26.09.2022	Under planlegging
LILLESAND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler	ikke fastsatt	Under planlegging
LILLESAND	ARKIVVERKET	Stedlig tilsyn med arkivholdet	Tilsyn med arkivholdet	22.02.2022-23.02.2022	Under planlegging
LILLESAND	AUST-AGDER REVISJON IKS	Økonomistyring	Forvaltningsrevisjon: Prosjektstyring – Lillesand ungdomsskole byggetrinn 2	Jun. 2020 - des. 2020	Gjennomført
LILLESAND	AUST-AGDER REVISJON IKS	Oppvekst	Forvaltningsrevisjon - Psykososialt miljø i skole og barnehage	Mai 2020 - des. 2020	Gjennomført
LILLESAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Opplæring	Kommunens ansvar for å sikre skoleskiss - vedtak	01.02.2022-28.02.2022	Under planlegging
LILLESAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Sosialtjeneste	Økonomisk rådgivning - Sosiale tjenester i NAV	03.10.2022-28.10.2022	Under planlegging
LINDESNES	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
LINDESNES	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
LINDESNES	KOMREV SØR IKS	Forebygging av korrupsjon	Forebygging av korrupsjon - reguleringsplan, byggesak, innkjøp	Februar 2021 - Desember 2021	Under arbeid
LINDESNES	KOMREV SØR IKS	Skole	Forebygge frafall i skolen	Mai 2021 - våren 2022	Under arbeid
LINDESNES	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale helse- og omsorgstjenester	Fengselshelsetjenesten	03.05.2022-27.05.2022	Under planlegging
LINDESNES	STATSFORVALTEREN I AGDER	Avfall	Tilsyn med Lavolla/Paradisbukta avfallsplass (Mandal)	Uke 35	Under planlegging
LINDESNES	STATSFORVALTEREN I AGDER	Sosialtjeneste	Landsomfattende tilsyn - råd, veiledning, økonomisk stønad barnefamilier	15.11.2022-17.11.2022	Under planlegging
LINDESNES	STATSFORVALTEREN I AGDER	Opplæring	Skolemiljø - internkontroll	01.01.2022-30.06.2022	Under planlegging
LYNGDAL	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
LYNGDAL	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
LYNGDAL	KOMREV SØR IKS	Rusforebygging	Rusforebygging barn og ungdom	November 2020. Ferdig i løpet av 2021.	Gjennomført
LYNGDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER	Barnehage	Barnehagemyndighetens veiledning og tilsyn	01.08.2022-31.12.2022	Under planlegging
RISØR	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
RISØR	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
RISØR	AUST-AGDER REVISJON IKS	Helse og omsorg	Forvaltningsrevisjon - Brukerstyrt personlig assistanse	Mai 2020- okt. 2020	Gjennomført
RISØR	AUST-AGDER REVISJON IKS	Sektorovergripende	Anskaffelser i investeringsprosjekter	September 2021 - juli 2022	Under arbeid
RISØR	STATSFORVALTEREN I AGDER	Avløp	Avløp, myndighetsutøvelse	07.09.2022	Under planlegging
RISØR	STATSFORVALTEREN I AGDER	Barnehage	Spesialpedagogisk hjelp - gjennomføring	01.01.2022-30.06.2022	Under planlegging



RISØR	STATSFORVALTEREN I AGDER	Opplæring	Spesialundervisning - gjennomføring	01.01.2022-30.06.2022	Under planlegging
SIRDAL	KOMREV SØR IKS	Sykefravær	Etterkontroll forvaltningsrevisjon sykefravær	01.11.2020 - 30.06.2021	Gjennomført
SIRDAL	KOMREV SØR IKS	Korrupsjon og misligheter	Kommunens arbeid med forebygging og avdekking av korrupsjon og misligheter	Mai 2021 -	Under planlegging
SIRDAL	KOMREV SØR IKS	Tillitsskapende forvaltning og internkontroll	Kommunens arbeid med etikk, og rutiner for håndtering av varsling	Mai 2021 -	Under planlegging
SIRDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER	Barnehage	Spesialpedagogisk hjelp - gjennomføring	01.01.2022-30.06.2022	Under planlegging
TVEDESTRAND	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler	ikke fastsatt	Under planlegging
TVEDESTRAND	AUST-AGDER REVISJON IKS	Oppvekst	Psykososialt skolemiljø	November 2021-juni 2022	Under arbeid
TVEDESTRAND	AUST-AGDER REVISJON IKS	Plan- og byggesak	Forvaltningsrevisjon plan- og byggesaksbehandling - rutiner og praksis	Sept. 2019 - Sept. 2020	Gjennomført
TVEDESTRAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Samfunnsikkerhet og beredskap	Kommunal beredskapsplikt og helsemessig- og sosial beredskap	17.02.2022	Under planlegging
TVEDESTRAND	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	09.03.2022-10.03.2022	Under planlegging
VALLE	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS	Teknisk drift og eieendom	Næringsutvikling	Februar 2021 - Desember 2021	Under arbeid
VALLE	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler	ikke fastsatt	Under planlegging
VALLE	STATSFORVALTEREN I AGDER	Tilskuddsforvaltning (landbruk)	Tilskuddsforvaltning-Ordning: Produksjons- og avløsertilskudd	05.09.2022-09.09.2022	Under planlegging
VALLE	STATSFORVALTEREN I AGDER	Avløp	Avløp, myndighetsutøvelse	05.09.2022-09.09.2022	Under planlegging
VEGÅRSHEI	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler	ikke fastsatt	Under planlegging
VEGÅRSHEI	AUST-AGDER REVISJON IKS	Helse og omsorg	Forvaltningsrevisjon - Bemanning og kvalitet sykehjem og hjemmetjenester	Juni 2021 – Utgangen av 2021	Gjennomført
VENNESLA	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS	Helse og omsorg	Rus og psykisk helsearbeid	September 2021 - juli 2022	Under arbeid
VENNESLA	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (1)	ikke fastsatt	Under planlegging
VENNESLA	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (2)	ikke fastsatt	Under planlegging
VENNESLA	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler (3)	ikke fastsatt	Under planlegging
VENNESLA	STATSFORVALTEREN I AGDER	Avløp	Avløp, myndighetsutøvelse	13.06.2022-14.06.2022	Under planlegging
VENNESLA	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	23.11.2022-24.11.2022	Under planlegging
ÅMLI	ARBEIDSTILSYNET	Helse og sosial	Psykisk helse og vold/trusler	ikke fastsatt	Under planlegging
ÅMLI	AUST-AGDER REVISJON IKS	Helse og omsorg	Forvaltningsrevisjon - økonomistyring og bemanning institusjon og hjemmetjenester	Februar 2021 - November 2021	Gjennomført
ÅMLI	STATSFORVALTEREN I AGDER	Samfunnsikkerhet og beredskap	Kommunal beredskapsplikt og helsemessig- og sosial beredskap	17.01.2022-31.01.2022	Under planlegging
ÅSERAL	KOMREV SØR IKS	Arbeidsmiljø	Integrering av nyrekruttede ledere i Åseral kommune	Juni 2021 - Ferdig i løpet av 2021	Under arbeid
ÅSERAL	STATSFORVALTEREN I AGDER	Avløp	Avløp, myndighetsutøvelse	19.09.2022	Under planlegging
<b>TILLEGGSPERFORMASJON: TILSYN MED INTERKOMMUNALE SELSKAPER (IKS):</b>					
SETESDAL BRANNVESEN IKS	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale og regionale brannøvningsplasser - Bunkeranlegg Evjemoen brannøvningsplass	Utslipp til vann og grunn (forurensningsloven)	<b>Uke 37</b>	Under planlegging
BRANNVESENET SØR IKS	STATSFORVALTEREN I AGDER	Kommunale og regionale brannøvningsplasser - Brannøvningsplass i Farsund (foreløpig usikkert om det er IKS'et eller Alcoa som er ansvarlig og blir kontrollert)	Utslipp til vann og grunn (forurensningsloven)	<b>Uke 37</b>	Under planlegging
HÆGEBOSTAD OG ÅSERAL RENOVASJONSSKAP (HÅR) IKS	STATSFORVALTEREN I AGDER	Avfall		<b>Uke 35</b>	Under planlegging
LILLESAND OG BIRKENES INTERKOMMUNALE RENOVASJONSSKAP (LIBIR) IKS	STATSFORVALTEREN I AGDER	Avfall		<b>Uke 25</b>	Under planlegging