

LYNGDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 01/20

Dato: 10.02.20 kl. 13.00 – 15.30.

Sted: Lyngdal rådhus, møterom Dagros.

<u>Tilstede:</u> Vidar Skarpeid, leder Anne Rakel Haaland, nestleder Thor Håkon Føreland, medlem Torbjørn Ougland, medlem Tordis Alice Blørstad, medlem	<u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) Kommunedirektør Kjell Olav Hæåk Kommunerevisjonen Vest v/ Monica Nilsen, Sebastien M. Hille Agder Sekretariat v/Willy Gill
<u>Forfall:</u>	

Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste.

SAKSLISTE:

ORIENTERINGER:

Kommunedirektør møter for orientering/samtale rundt følgende punkter:

- Presentere kommuneorganisasjonen/overordnet organisasjonsplan
- Etske retningslinjer og varslingsrutiner
- Samspillet mellom kontrollutvalg og kommunedirektør
 - Rutiner for spesielle saker fra kontrollutvalget: budsjett, regnskap, forvaltningsrevisjon
 - Informasjon til kontrollutvalget fra statlige tilsyn (tilsynskalender, rapport, kommunens svar, lukking av avvik ved tilsynsmyndighet)
 - Rapportering om intern kontroll m.m.
 - Retningslinjer/praksis ved misligheter, herunder varslings til revisor og kontrollutvalg.

Revisor orienterer om regnskapsrevisjon.

SAK 01/20 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 25.11.19
SAK 02/20 ENGASJEMENTSBREV OG PERSONVERNERKLÆRING
SAK 03/20 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2020
SAK 04/20 RISIKO OG VESENTLIGHETSANALYSE – INNSPILL FRA
KONTROLLUTVALGET

Ref. 01/20 Notat fra revisor vedr. interimrevisjon

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

EVENTUELT

Underskrift

Vidar Skarpeid
Leder

ORIENTERINGER:

Rådmann møter for orientering/samtale rundt følgende punkter:

- Presentere kommuneorganisasjonen/overordnet organisasjonsplan
- Etiske retningslinjer og varslingsrutiner
- Samspillet mellom kontrollutvalg og rådmann
 - Rutiner for spesielle saker fra kontrollutvalget: budsjett, regnskap, forvaltningsrevisjon
 - Informasjon til kontrollutvalget fra statlige tilsyn (tilsynskalender, rapport, kommunens svar, lukking av avvik ved tilsynsmyndighet)
 - Rapportering om intern kontroll m.m.
 - Retningslinjer/praksis ved misligheter, herunder varsling til revisor og kontrollutvalg.

Revisor orienterte om regnskapsrevisjon.

Møtet ble lukket under beskrivelse av konkrete risikofaktorer med henvisning til KL §11-5.

SAK 01/20 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 25.11.19

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 25.11.19 godkjennes.*
2. *Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 25.11.19

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 25.11.19 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 25.11.19 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

SAK 02/20 ENGASJEMENTSBREV OG PERSONVERNERKLÆRING

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev og personvernerklæring til orientering.

Innholdet i fremtidig forenklet etterlevelseskontroll fastsettes på et senere tidspunkt når standard for dette området er på plass.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Engasjementsbrev fra Kommunerevisjon Vest, datert 07.01.2020

Personvernerklæring fra Kommunerevisjon Vest, datert 07.01.2020

Bakgrunn for saken:

Revisor har utarbeidet et engasjementsbrev til kontrollutvalget hvor formålet med og innholdet i revisjonen og revisors plikter blir avklart.

Det vedlegges også en personvernerklæring som gir en overordnet informasjon om revisors behandling av personopplysninger

For nærmere informasjon vises det til brevene og til orientering i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar vedlagte dokumenter til orientering.

SAK 03/20 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2020

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Forslag til årsplan 2020 for kontrollutvalget vedtas.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har i forrige møte fastsatt møteplan for 2020 med 6 møter. Tanken med en årsplan er å fylle møtene med innhold så langt det er mulig.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet skal foreligge før formannskapets behandling.

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.

Jeg anbefaler utvalget å allerede nå tenke på hvilke tema det ønskes orientering om på møtene.

Forslag til årsplan:

Dag/tidspunkt	Saker	Orienteringer
10. februar	Årsplan 2020 Innspill til RVA	Organisasjonsplan og etiske retningslinjer m.m. v/ kommunedirektør Tema: Regnskapsrevisjon v/ regnskapsrevisor
23. mars	Kommunestyrets forventninger til kontrollutvalget – ordfører inviteres	Sektororientering, Plan og Næring
11. mai	Årsmelding KU 2019 Årsregnskapet 2019	Årsmelding/årsregnskap v/adm.
15. juni	Oppfølging av FR-rapport, tildeling av omsorgstjenester Ressurser til kontrollarbeidet i 2021 Risiko og vesentlighetsanalyse	Sektororientering
5. oktober	Budsjett Kontroll og tilsyn 2021 Plan for forvaltningsrevisjon Plan for selskapskontroll	Sektororientering Planlegging av revisjonen
16. november	Kontrollutvalgets årsplan 2021 Bestilling av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll	Sektororientering

Forslag til vedtak:

Forslag til årsplan 2020 for kontrollutvalget vedtas.

SAK 04/20 RISIKO OG VESENTLIGHETSANALYSE - INNSPILL FRA KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalgets innspill tas med som grunnlag for risiko og vesentlighetsanalysen.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Plan for forvaltningsrevisjon fra 2016

Plan for selskapskontroll fra 2016

Bakgrunn for saken:

I forrige møte bestilte utvalget en risiko og vesentlighetsanalyse fra Kommunerevisjonen Vest som skal danne grunnlaget for plan for forvaltningsrevisjon for perioden. Kontrollutvalget har nå muligheten til å komme med innspill til områder/temaer i kommunen, samt selskaper kommunen er engasjert i, som kan være interessante for nærmere undersøkelser.

Plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll fra forrige periode vedlegges saken som bakgrunnsstoff.

Tidspunkt for ferdigstilling av planen er innen utgangen av 2020. Når risiko og vesentlighetsanalysen foreligger, vil det på bakgrunn av kontrollutvalgets prioriteringer bli utarbeidet et forslag til plan for forvaltningsrevisjon og forslag til plan for eierskapskontroll for inneværende periode. Planforslaget sendes så til kommunestyret for endelig behandling.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets innspill tas med som grunnlag for risiko og vesentlighetsanalysen.

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

EVENTUELT