

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

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

Til kontrollutvalets medlemmar:

Tor Kasin (leiar), Oddvar Omnes (nestleiar), Birgit Attestog (medlem), Sven Richard Arnesen (medlem), Åse Heistein (medlem)

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Tid/stad: Måndag 14. mars 2022 kl. 09.00, kommunehuset, kommunestyresalen

ORIENTERINGAR:

Kommunedirektør er invitert inn frå starten av møte.

- Orientering om status i «bygdeboksaken».
- Korleis jobber kommunen for å sikre seg mot dataangrep?
- Administrasjonens oppfølging av sak jfr. protokoll frå kontrollutvalet 29.11.21 og vedtak i PMR sak 116/21. Ordfører er og invitert inn til denne orienteringa.

SAKSLISTE

SAK 01/22 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 29.11.21
SAK 02/22 UAVHENGIGHEITSERKLÆRINGAR FRÅ REVISOR
SAK 03/22 ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGA
SAK 04/22 KONTROLLUTVALET'S ÅRSMELDING 2021

FASTE POSTAR

Nytt frå revisor:

Vidare arbeid i kontrollutvalet:

EVENTUELT

REFERATSAKER

REF 01/22 TILSYNSKALENDER 2022
REF 02/22 TILSYNSRAPPORT ETTER TILSYN MED BYGLANDSFJORD
REINSEANLEGG
REF 03/22 KOMMUNENS TILSVAR PÅ TILSYNSRAPPORT
REF 04/44 FØRESPURNAD TIL KONTROLLUTVLGET VEDRØRANDE
FORSLAG TIL ENDRING I STRID MED STRANDSONEPLANEN

Bygland, 7. mars 2022

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

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Tor Kasin
Leiar

Inger Lise Austrud
Utvallssekretær

Forfall og inhabilitet bes meldt til Inger Lise Austrud, tlf. 918 69 975 / ila@asekretariat.no
Kopi til: Ordfører, kommunedirektør, revisor, Jorunn S Tveiten, 1. varamedlem, Setesdølen
Varamedlemmar møter berre etter særskilt innkalling.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Bygland kommune

Sak 01/22

Møtedato: 14.03.22

Sakshandsamar: ILA

SAK 01/22 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 29.11.21

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll frå møte 29.11.21

Bakgrunn for saka:

Forslag til protokoll frå møte 29.11.21 vert lagt fram for godkjenning.

Framlegg til vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 29.11.21 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

BYGLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 04/21

Dato: 29.11.21 kl. 09.00 – 11.30

Stad: Kommunehuset, kommunestyresalen

<u>Til stades:</u> Tor Kasin, leiar Oddvar Omnes, nestleiar Birgit Attestog, medlem Ingrid Homme, vara for Sven Richard Arnesen Åse Heistein, medlem <u>Forfall:</u> Sven Richard Arnesen, medlem	<u>Andre til stades (heile eller deler av møtet):</u> Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tommy Pytten , Jarl Birkenes Gjessing Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud Administrasjonen v/ kommunedirektør John Salve Sigridnes
--	---

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

ORIENTERINGAR:

Kommunedirektøren er invitert inn frå starten av møte for å orientere om rapportering om internkontroll etter ny kommunelov §25. Kommunedirektøren har gjennom ny kommunelov fått eit klarare definert ansvar for internkontrollen.

SAKSLISTE

- SAK 13/21 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 11.10.21
- SAK 14/21 KONTROLLUTVALET'S ÅRSPLAN 2022
- SAK 15/21 RISIKO OG VESENTLIGHETSVURDERING FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL – BYGLAND KOMMUNE
- SAK 16/21 PROSJEKTPLAN EIGARSKAPSKONTROLL - SETESDAL MILJØ OG
GJENVINNING IKS
- SAK 17/21 PROSJEKTPLAN «NÆRINGSUTVIKLING OG OPPFØLGNING AV
POLITISKE VEDTAK»

FASTE POSTAR

Nytt frå revisor:

Vidare arbeid i kontrollutvalet:

EVENTUELT

REFERATSAKER

- REF 12/21 KOMMUNENS TILSVAR PÅ STATLEG TILSYNSRAPPORT OM
BARNEVERNET

REF 13/21 KOMMUNENS TILSVAR PÅ STATLEG TILSYNSRAPPORT OM
SPESIALPEDAGOGISK HJELP OG SPESIALUNDERVISNING (vedlegg i
e-post)

Underskrift

Tor Kasin
Leiar

Kopi av møteboka sendes: Ordførar, kommunedirektør, revisor, Jorunn S Tveiten, 1.
varamedlem, Setesdølen

ORIENTERINGAR:

Kommunedirektøren orienterte utvalet om rapportering om internkontroll etter ny
kommunelov §25.

SAK 13/21 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 11.10.21

Vedtak:

1. *Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 11.10.21 vert godkjent.*
2. *Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen*

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll frå møte 11.10.21

Bakgrunn for saka:

Forslag til protokoll frå møte 11.10.21 vert lagt fram for godkjenning.

Framlegg til vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 11.10.21 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

SAK 14/21 KONTROLLUTVALETS ÅRSPLAN 2022

Vedtak:

Framlegg til kontrollutvalets årsplan for 2022 vert vedteke med opning for endring av møtedatoar.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til årsplan for 2022

Bakgrunn for saka:

Vi etablerer ein praksis med å utarbeide ein årsplan for kontrollutvalet.

Sekretariatet har utarbeidd eit forslag til årsplan som vert lagt fram for godkjenning i utvalet.

Årsplanen er ikkje å forstå som ein fullstendig presentasjon av alle dei oppgåver/saker som kontrollutvalet vil handsame i løpet av året, men legger vekt på dei oppgåver som utvalet etter lov og forskrift er pålagt å handsame.

I tillegg til dei ordinære sakene vil det i løpet av året også dukke opp førespurnader og problemstillingar som vert gjenstand for drøfting i utvalet.

Kontrollutvalet oppfordrast til å komme med innspel til planen.

Framlegg til vedtak:

Framlegg til kontrollutvalets årsplan for 2022 vert vedteke.

SAK 15/21 RISIKO OG VESENTLIGHETSVURDERING FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL – BYGLAND KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalet tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltninga i Bygland kommune til orientering.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll frå Agder Kommunerevisjon IKS, datert 15.11.2021

Bakgrunn for saka:

I kommunelova § 24-9 står det følgjande om revisors oppgåve:

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:

Ansvar for oppgåva er lagt til rekneskapsrevisor og det er i lova lagt opp til ein uttale på utført arbeid med moderat sikkerheit.

Det kjem fram av risiko- og vesentlighetsvurderinga at revisor etter ei samla vurdering har valgt ut området tiltakspakker koronaepidemien, for kontroll av følgende forhold:

- *Støtte er gitt i samsvar med statsstøtteregulverket*
- *Støtte er gitt i henhold til de krav som KMD har gitt i sine tilsagnsbrev*
- *Det foreligger søknad og signert akseptbrev, og evt. avtalt rapportering før utbetaling av støtte*

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltninga vil bli gjennomført og rapportert til kontrollutvalet innan den fristen som lova har satt, 30. juni 2022. Rekneskapsrevisor vil vere til stades i møtet.

Vurdering:

Forenklet etterlevelseskontroll erstattar ikkje den ordinære rekneskapsrevisjon eller forvaltningsrevisjon, men kan sjåast på som eit supplement. For kontrollutvalets del er ansvaret avgrensa til å sjå til at det gjennomførast, og halde seg orientert om risiko- og vesentlighetsvurderinga, samt resultatata frå kontrollen.

Forenklet etterlevelseskontroll styrkar kontrollutvalets grunnlag for ivareta sitt ansvar for å føre kontroll med at økonomiforvaltninga foregår i samsvar med føresegner og vedtak.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltninga i Bygland kommune til orientering.

SAK 16/21 PROSJEKTPLAN EIGARSKAPSKONTROLL - SETESDAL MILJØ OG GJENVINNING IKS

Vedtak:

Kontrollutvalet ber Agder Kommunerevisjon IKS om å gjennomføre eigarskapskontroll i Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS basert på dei problemstillingane som kjem fram av prosjektplanen og innanfor kontrollutvalets budsjettramme.

Rapport frå prosjektet vert framlagt for kontrollutvalet i løpet av hausten 2022.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til prosjektplan frå Agder Kommunerevisjon IKS, datert 16.11.21

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet tinga i sitt møte 11.10.2021 gjennomføring av eigarskapskontroll i Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS. Agder Kommunerevisjon IKS har utarbeida framlegg til prosjektplan som kontrollutvalet må ta stilling til.

Fyrste ledd i prosjektet er utarbeiding av ein prosjektplan som nærare beskriv bakgrunn for prosjektet, problemstillingar, datainnhenting, vurdering og rapportering. Eigarskapskontrollen har til formål å sjå på i kva for grad kommunen har eigaroppfølging og utøver aktivt eigarskap overfor Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS i samsvar med vedtekne prinsipp for eigarstyring.

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS er eigd av kommunane Bykle, Valle, Bygland, Iveland og Evje og Hornnes. Alle kontrollutvala i kommunane har bestilt eigarskapskontroll i selskapet og denne vert gjennomført samtidig.

Revisor foreslår følgande hovudproblemstilling i den framlagde prosjektplanen:

- *Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring?*

Vurdering:

Revisjonen tek sikte på å framlegga rapport frå prosjektet i løpet av hausten 2022.

For nærmare detaljer og avgrensingar vises det til forslag til prosjektplan og til revisors presentasjon av prosjektplanen i møtet.

I samråd med revisor vil det vere mogleg å foreta eventuelle justeringar i prosjektplanen dersom utvalet skulle ønske det.

Sekretariatet har elles ingen merknader til den framlagde prosjektplanen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet ber Agder Kommunerevisjon IKS om å gjennomføre eigarskapskontroll i Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS basert på dei problemstillingane som kjem fram av prosjektplanen og innanfor kontrollutvalets budsjettramme.

Rapport frå prosjektet vert framlagt for kontrollutvalet i løpet av hausten 2022.

SAK 17/21 PROSJEKTPLAN «NÆRINGSUTVIKLING OG OPPFØLGNING AV POLITISKE VEDTAK»

Vedtak:

Kontrollutvalet ber Agder Kommunerevisjon IKS om å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet «Næringsutvikling og oppfølging av politiske vedtak» basert

på dei problemstillingane som kjem fram av prosjektplanen og innanfor kontrollutvalets budsjettramme.

Saksutgreiing:**Sakshandsamar: Inger Lise Austrud****Vedlegg:**

Forslag til prosjektplan frå Agder Kommunerevisjon IKS, datert 17.11.21

Bakgrunn:

Kontrollutvalet tinga i sitt møte 11.10.2021 gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema «Oppfølging av politiske vedtak og næringsutvikling». Agder Kommunerevisjon IKS har utarbeida framlegg til prosjektplan som kontrollutvalet må ta stilling til.

Fyrste ledd i prosjektet er utarbeiding av ein prosjektplan som nærare beskriv bakgrunn for prosjektet, problemstillingar, revisjonskriterier og metode.

Revisor foreslår følgande problemstillingar i den framlagde prosjektplanen:

- *Hvordan er næringsutviklingsarbeidet i Bygland kommune organisert?*
- *I hvilken grad blir vedtatte målsettinger, planer, strategier og politiske vedtak innen næringsutvikling fulgt opp av administrasjonen?*
- *Forvalter kommunen økonomiske tilskudds- og støtteordninger i tråd med gjeldende regelverk og retningslinjer?*

Det viktigaste er å vurdere om problemstillingane samsvarer med kontrollutvalets ønsker når det gjelder kva ein vil å få svar på gjennom dette prosjektet.

Vurderingar:

Revisjonen har ikkje spesifisert framdriftsplan eller leveranse for prosjektet. Sekretariatet forutset at dette vert drøfta og så langt som mogleg avklart i møte.

For nærmare detaljer og avgrensingar vises det til framlegg til prosjektplan og til forvaltningsrevisors presentasjon av prosjektplan i møte.

I samråd med forvaltningsrevisor vil det være mogleg å foreta eventuelle justeringar i prosjektplanen dersom utvalet skulle ønske det.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet ber Agder Kommunerevisjon IKS om å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet «Næringsutvikling og oppfølging av politiske vedtak» basert på dei problemstillingane som kjem fram av prosjektplanen og innanfor kontrollutvalets budsjettramme.

FASTE POSTAR

Nytt frå revisor: Revisor orienterte frå løpande rekneskapsrevisjon.

Vidare arbeid i kontrollutvalet: Neste møte i kontrollutvalet er 28.02.22.

EVENTUELT

1. NKRF kontrollutvalgskonferanse 2-3 februar 2022. Sekretariatet sender ut informasjon til alle medlemmar.
2. Leiar tok opp ei sak.

Under deler av drøftinga i utvalet:

Lukking av møte:

Leiar føreslå å lukke møte under deler av drøftinga i utvalet med henvisning til kommunelova § 11-5 a og forvaltningslova § 13.

Utvalet drøfta dette og gjorde følgende vedtak:

Vedtak:

Kontrollutvalet lukker møte med henvisning til kommunelova § 11-5 a og forvaltningslova § 13.

Møtet vart lukka.

Uttale frå kontrollutvalet:

Kontrollutvalet står opp om og stiller seg bak ordførar sitt framlegg til brev.

3. Leiar tok opp sak han hadde fått henvendelse om.

Uttale frå kontrollutvalet:

Utvalet diskuterte sak som gjeld varaordførar i Bygland og mogleg brot på plan og bygningsloven m.m., jf. oppslag i FVN, etter henvendelse til utvalet. Utvalet er kritiske til haldningar om tillatelse/tilgivelse, som varaordførar kjem med i eit intervju. Det er etter vårt syn med på og bygge ned omdøme og tilliten til det politiske nivå. Det er og mogleg brot på Bygland kommune sitt etiske reglement. Utvalet ber administrasjonen i Bygland kommune følge opp eventuelle brot på plan og bygningsloven. Videre anmodar me ordførar og partiet Høgre, som varaordførar representerer, at dei følger opp denne saka på politisk nivå, og vurderar sanksjonar for mogleg brot på det etiske reglementet. Videre anmoder utvalet om at dette ikkje drøyer ut i tid, då signaleffekten av dette sender eit uheldig signal ut til kommunens innbyggjarar.

REFERATSAKER

- REF 12/21 KOMMUNENS TILSVAR PÅ STATLEG TILSYNSRAPPORT OM BARNEVERNET
- REF 13/21 KOMMUNENS TILSVAR PÅ STATLEG TILSYNSRAPPORT OM SPESIALPEDAGOGISK HJELP OG SPESIALUNDERVISNING (vedlegg i e-post)

Kontrollutvalet tar referatsakene til orientering.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Bygland kommune

Sak 02/22

Møtedato: 14.03.2022

Sakshandsamar: ILA

SAK 02/22 UAVHENGIGHEITSERKLÆRINGAR FRÅ REVISOR

Vedlegg:

Uavhengighetserklæringar frå dei oppdragsansvarlege revisorane Tor Ole Holbek og Tommy Pytten.

Bakgrunn for saka:

Oppdragsansvarleg revisor skal i medhald av forskrift om kontrollutval og revisjon §19 kvart år gje ei skriftleg eigenvurdering om si uavhengigheit til kontrollutvalet.

Kontrollutvalet må vurdere om revisors eigenvurdering tilseier at revisor tilfredsstillar dei krav til uavhengigheit som går fram i kommunelova og forskrift om kontrollutval og revisjon.

Framlegg til vedtak:

Basert på revisors eigenvurdering av si uavhengigheit meiner kontrollutvalet at ein kan konkludere med at revisor tilfredsstillar kommunelova og revisjonsforskriftas krav til uavhengigheit.

Kontrollutvalget
Bygland kommune

Vurdering av uavhengighet – Bygland kommune

Innledning

Det følger av kommuneloven § 24-4 at revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Departementet har i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 16 satt krav til revisors uavhengighet. Departementet har i videre i forskriften §§ 17 og 18 satt grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten og grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha.

I følge forskriften § 19 skal den som utfører revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet og oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens krav til uavhengighet

§ 24-4. Revisors uavhengighet ogandel.

Revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Departementet kan gi forskrift om krav til revisors uavhengighet ogandel.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

§ 16. Krav til revisors uavhengighet

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet.

Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen eller i en interkommunal samarbeidsordning medfører ikke i seg selv at revisjonen mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

§ 17. Grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisoren eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.

Nærstående etter første ledd er

- a) revisorens ektefelle eller samboer og deres søsken
- b) revisorens slektninger i rett oppstigende eller nedstigende og deres ektefeller eller samboere
- c) revisorens søsken og deres ektefelle eller samboer
- d) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje til revisorens ektefelle eller samboer

§ 18. Grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha

Revisor kan ikke

- a) ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
- b) ha andre stillinger i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
- c) være medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap.
- d) delta i eller ha funksjoner i en annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisoren.
- e) utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet
- f) yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
- g) opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolloven § 218.

§ 19. Krav til egenvurdering av uavhengighet

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune, skal løpende vurdere sin uavhengighet.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

En skriftlig egenvurdering om revisjonens uavhengighet skal følge alle tilbud om revisjon.

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

§ 18 pkt. a og b: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. c: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. d: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt. e: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors uavhengighet og objektivitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i> <i>Før slike tjenester utføres av Agder kommunerevisjon IKS foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i>
Pkt. f: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt. g: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Agder Kommunerevisjon IKS opptre som fullmektig for kommunen.</i>
§ 16: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>
§ 17 Revisor tilknytning/ nærstående	<i>Undertegnede har ikke slik tilknytning eller nærstående som har tilknytning til kommunen, dens ansatte eller tillitsmenn som har betydning for min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav tilandel og kvalifikasjonskrav for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Det vises til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 9 mht kvalifikasjonskrav. Jeg bekrefter at jeg fyller kvalifikasjonskravene i § 9 (3) og har godandel.


Tommy Pytten
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Kontrollutvalget
Bygland kommune

Kristiansand, 19.01.22

Vurdering av uavhengighet – Bygland kommune

Innledning

Det følger av kommuneloven § 24-4 at revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Departementet har i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 16 satt krav til revisors uavhengighet. Departementet har i videre i forskriftens §§ 17 og 18 satt grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten og grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha.

I følge forskriftens § 19 skal den som utfører revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet og oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens krav til uavhengighet

§ 24-4. Revisors uavhengighet og vandel.

Revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Departementet kan gi forskrift om krav til revisors uavhengighet og vandel.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

§ 16. Krav til revisors uavhengighet

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet.

Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen eller i en interkommunal samarbeidsordning medfører ikke i seg selv at revisjonen mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

AGDER KOMMUNEREVISJON IKS

§ 17. Grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisoren eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.

Nærstående etter første ledd er

- a) revisorens ektefelle eller samboer og deres søsken
- b) revisorens slektninger i rett oppstigende eller nedstigende og deres ektefeller eller samboere
- c) revisorens søsken og deres ektefelle eller samboer
- d) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje til revisorens ektefelle eller samboer

§ 18. Grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha

Revisor kan ikke

- a) ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
- b) ha andre stillinger i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
- c) være medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap.
- d) delta i eller ha funksjoner i en annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisoren.
- e) utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet
- f) yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
- g) opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven § 218.

§ 19. Krav til egenvurdering av uavhengighet

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune, skal løpende vurdere sin uavhengighet.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

En skriftlig egenvurdering om revisjonens uavhengighet skal følge alle tilbud om revisjon.

Revisors egen vurdering av punktene ovenfor

§ 18 pkt. a og b: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. c: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. d: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt. e: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors uavhengighet og objektivitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i> <i>Før slike tjenester utføres av Agder kommunerevisjon IKS foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i>
Pkt. f: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt. g: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Agder Kommunerevisjon IKS opptrer som fullmektig for kommunen.</i>
§ 16: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>
§ 17 Revisor tilknytning/ nærstående	<i>Undertegnede har ikke slik tilknytning eller nærstående som har tilknytning til kommunen, dens ansatte eller tillitsmenn som har betydning for min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav til vandel

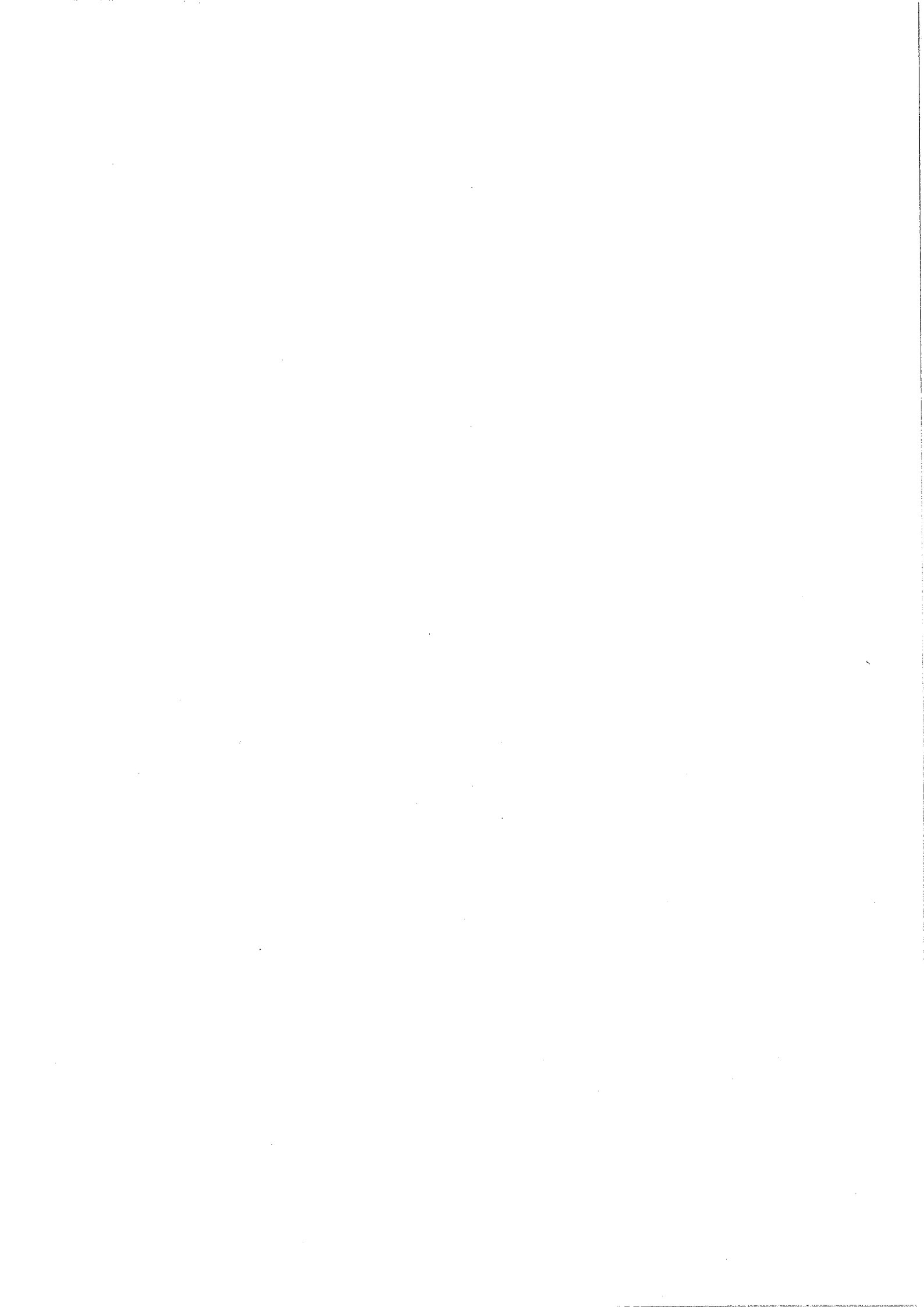
Jeg bekrefter at jeg har god vandel.

Agder Kommunerevisjon IKS



Tor Ole Holbek

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor



Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Bygland kommune

Sak 03/22

Møtedato: 14.03.22

Sakshandsamar: ILA

SAK 03/22 ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGA

Vedlegg:

Attestasjonsuttale frå Agder Kommunerevisjon IKS datert 11.02.22

Bakgrunn for saken:

Revisor har utført eit attestasjonsoppdrag i samband med Bygland kommunes etterleving av føresegner og vedtak for økonomiforvaltninga knytt til området tiltakspakker koronaepidemien.

Følgande er kontrollert:

- 1. Støtte er gitt i samsvar med statsstøtteregelverket.*
- 2. Støtte er gitt i henhold til de krav som KMD har gitt i sine tilsagnsbrev.*
- 3. Det foreligger søknad og signert akseptbrev, og evt. avtalt rapportering før utbetaling av støtte.*

Uttalen gjev moderat sikkerheit for konklusjonen, altså er det ikkje like strenge beviskrav som til ei revisjonsberetning.

Saksopplysingar:

Kommunestyret skal sjå til at uavhengig instans med kunnskap om økonomiforvaltninga vurderer rutinane. Kommunestyret skal og sjå til at slike rutinar er etablert og overhaldt. Kontrollutvalet er kommunestyrets tilsynsorgan og det ligg til utvalet å føre tilsyn med kommunens forvaltning på kommunestyrets vegne.

For øvrig er revisors konklusjon som følger:

Konklusjon:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Bygland kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd kriteriene for tiltakspakker koronaepidemien.

Vurderingar:

Forenkla etterlevelseskontroll erstattar ikkje den ordinære rekneskapsrevisjon eller forvaltningsrevisjon, men kan sjåast på som eit supplement. For kontrollutvalets del er ansvaret avgrensa til å sjå til at det vert gjennomført, og halde seg orientert om risiko- og vesentlighetsvurdering samt resultat frå kontrollen.

Forenkla etterlevelseskontroll styrker kontrollutvalets grunnlag for ivareta sitt ansvar for å føre kontroll med at økonomiforvaltninga er i samsvar med føresegner og vedtak.

Kommunedirektør er ansvarleg for å etablere administrative rutinar som sørger for at økonomiforvaltninga er i tråd med føresegner og vedtak, og at økonomiforvaltninga er gjenstand for betryggande kontroll.

Revisor vil i møtet orientere om resultatet av forenkla etterlevelseskontroll og svare på eventuelle spørsmål.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tar revisors attestasjonsuttale frå forenkla etterlevelseskontroll til orientering.

Til kontrollutvalget i Bygland kommune

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen.

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Bygland kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Kontroll av etterlevelse av tiltakspakker koronaepidemien, herunder følgende forhold:

- Støtte er gitt i samsvar med statsstøtteregelverket
- Støtte er gitt i henhold til de krav som KMD har gitt i sine tilsagnsbrev
- Det foreligger søknad og signert akseptbrev, og evt. avtalt rapportering før utbetaling av støtte

Vi har kontrollert tiltakspakker gitt i perioden fra 01.01 til 31.12.2021.

Kriterier er hentet fra:
KMD brev av 25.08.2021

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Agder Kommunerevisjon IKS et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

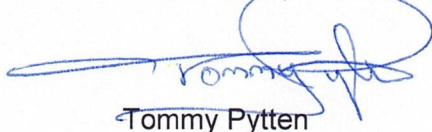
Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Bygland kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd kriteriene for tiltakspakker koronaepidemien.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse ansvar med økonomiforvaltningen og til Bygland kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Kristiansand, 11.02.2022



Tommy Pytten
statsautorisert revisor

Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Bygland kommune

Sak 04/22

Møtedato: 14.03.2022

Sakshandsamar: ILA

SAK 04/22 KONTROLLUTVALETS ÅRSMELDING FOR 2021

Vedlegg:

Framlegg til årsmelding for 2021

Bakgrunn for saka:

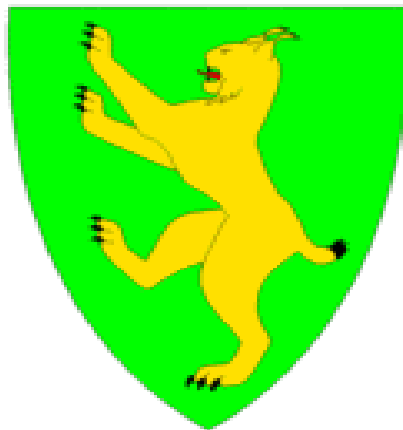
I kommunelova §23-5 står det at kontrollutvalet skal informere kommunestyret om sitt arbeid. Det er etablert ein praksis med å utarbeide ei enkel årsmelding frå kontrollutvalet. Eg har utarbeidd eit forslag til årsmelding som vert lagt fram for godkjenning i utvalet, som så sender den endelege årsmeldinga vidare til kommunestyret til orientering.

Framlegg til vedtak:

1. Framlegg til årsmelding for 2021 vert vedteken.
2. Årsmeldinga sendast kommunestyret til orientering.

Bygland kommune

Kontrollutvalet si årsmelding 2021



KONTROLLUTVALET SITT ANSVAR

Kommunestyret har etter kommunelova § 22 det øvste ansvaret for å kontrollera kommunens verksemd. Etter kommunelova § 23-1 vel kommunestyret sjølv eit kontrollutval som skal føre løpande tilsyn på kommunestyrets vegne.

KONTROLLUTVALETS VERKSEMD

Kontrollutvalet sine møter

Utvalet har i 2021 hatt 4 møter og handsama 17 saker. I tillegg kjem 13 referatsaker og orienteringssaker.

Kontrollutvalet sine møter vert halden i kommunehuset på Bygland.

Ressursar til kontrollutvalets arbeid

Kontrollutvalets utgifter i 2021 var budsjettert med kr 40.000.

Til sekretariatstenester var det budsjettert med kr 134.000. Budsjettet for revisjon var kr 605.000. Utvalet handsama framlegg til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen i sitt møte 05.10.20 og dette var sendt til kommunen i tråd med forskrifta som seier at framlegget skal følgje med formannskapet sitt framlegg til kommunebudsjett ved kommunestyrehandsaminga.

Kurs og konferansar

Kontrollutvalet var representert på NKRF kontrollutvalskonferanse som i 2021 vart gjennomført digitalt. Dette er ein årleg konferanse som vert prioritert for å halde seg oppdatert på aktuelle tema.

Koronapandemien har hatt liten påverknad på kontrollutvalets arbeid.

Orienteringar

Kommunedirektøren og/eller kommunedirektørens medarbeidarar har vore invitert til kontrollutvalsmøter for å orientera om saker som utvalet har ynskja å få betre kunnskap og informasjon om. Kommunedirektøren har mellom anna orientert utvalet om

- Setesdal Vekst
- Arbeidsmiljøundersøkinga
- Oppfølging av forvaltningsrevisjon byggesak
- Kommunens arbeid med beredskap
- Status på arbeidet med bygdebok
- Kommunedirektør sitt ansvar for internkontroll, kommunelova §25

Utvalet har og fått orientering frå Setesdal Brannvesen IKS.

Kontrollutvalet sine oppgåver

Kommunelova § 23-2 seier:

” Kontrollutvalget skal påse at

a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte

- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.”*

Kontrollutvalets oppgaver er gitt i kommunelova §23 og i forskrift om kontrollutval og revisjon av 2019, men kommunestyret kan og be utvalet utføre særskilte kontrolloppgaver på sine vegne.

Kommunen forvaltar store ressursar på vegne av innbyggerane. Omfanget av og breidden i den kommunale tenesteproduksjonen gjer det nødvendig med utstrekkt styring og kontroll av at innbyggerane får dei tenesta dei har krav på, og at ressursane vert forvalta på ein effektiv måte i samsvar med kommunestyret sine føringar.

Kommunal eigenkontroll er den kontrollen kommunen sjølv gjennomfører i eigen verksemd. Eigenkontrollen i kommunane utføres i hovudsak av rådmannens internkontroll og gjennom arbeidet til kontrollutvalet.

Kontrollutvalet kan hjå kommunen, utan hinder av teieplikt, krevje ein kvar opplysning, utgreiing eller eitkvart dokument og gjera dei undersøkingar som det finn naudsynt for å gjennomføre oppgåvene.

Kontrollutvalet sine oppgaver ved rekneskapsrevisjon

Kontrollutvalet skal sjå etter at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning. Bygland kommune bruker Agder Kommunerevisjon IKS som revisor, og kontrollutvalet meiner at dette er ei god og forsvarleg revisjonsordning.

Ansvarlege revisorar har lagt fram erklæring om uavhengigheit til kommunen.

Revisor orienterer jamleg om saker som vert teken opp med kommunedirektøren. Dette vert gjort gjennom nummererte brev eller med munnleg orientering til utvalet.

Kommunerekneskapsen for 2020 vart handsama i kontrollutvalet 26.04.2021. Revisjonen gav si revisjonsmelding 15.04.2021. På bakgrunn av dette gav kontrollutvalet følgjande uttale til kommunerekneskapsen for 2020 i tråd med forskrift.

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Bygland kommunes årsrekneskap og årsberetning for 2020. Agder Kommunerevisjon IKS har avgitt normalberetning utan spesielle merknader. Basert på revisjonsberetninga har kontrollutvalet ingen spesielle merknader til kommunens årsberetning.

Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, framkomme i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalets uttalelse.

Kontrollutvalet anbefaler at kommunestyret godkjenner årsrekneskapsen og årsberetninga.

Kontrollutvalet sine oppgaver ved forvaltningsrevisjon

Det er kontrollutvalet som etter kommunelova sine føresegner har ansvaret for at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen. Dette går fram av §23-1 som har følgjande ordlyd:

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkningar ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegerere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

Forvaltningsrevisjon er eit verktøy som kommunestyret og kontrollutvalet skal bruke for å sikre at kommunen vert driven på ein måte som ivaretek innbyggjaranes behov på ein best mogleg måte. Forvaltningsrevisjon er ei av dei pålagte oppgåvene til kontrollutvalet. Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalet undersøke om kommunen etterlever regelverk, når fastsette mål, og om ressursane forvaltast på ein effektiv måte. Forvaltningsrevisjon vil ha høg nytteverdi, både i utvalets kontrollverksemd, og i kommunens internkontroll og forbetningsarbeid.

Kontrollutvalet vil løpande rapportere resultatet av gjennomførte forvaltningsrevisjonar til kommunestyret, samt sjå til at dei vedtak som kommunestyret fattar ved handsaminga av forvaltningsrevisjonsrapportar har blitt følgt opp.

Vedteken plan for forvaltningsrevisjon Bygland kommune 2020-2023:

Prioritet	Område	Tema/sector/selskap	Aktuelt for forvaltningsrevisjon
1.	Tjenesteyting, myndighetsutøvelse og samfunnsutvikling	Oppvekst	Saksbehandling og internkontroll i barnevernstjenesten
2.	Tjenesteyting, myndighetsutøvelse og samfunnsutvikling	Helse og Omsorg	Legetjenesten
3.	Tjenesteyting, myndighetsutøvelse og samfunnsutvikling	Drift og forvaltning	Drikkevannssikkerhet
4.	Tillitsskapende		Informasjonssikkerhet og

	<i>forvaltning</i>		<i>personvern</i>
5.	<i>Lokaldemokrati</i>		<i>Saksutredning og/eller oppfølging av politiske vedtak</i>
6.	<i>Tjenesteyting, myndighetsutøvelse og samfunnsutvikling</i>	<i>Sentraladministrasjon og fellesutgifter</i>	<i>Næringsutvikling</i>

Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å gjera eventuelle endringar i prioriteringa av aktuelle prosjekter, og til å sette i gong andre prosjekt dersom utvalet ser behov for det.

I sitt møte 11.20.21 bestilte utvalet forvaltningsrevisjonsprosjektet «Næringsutvikling og oppfølging av politiske vedtak». Prosjektplanen vart godkjent i neste møte. Rapport frå prosjektet vert lagt fram for utvalet i løpet av 2022.

Kontrollutvalet sine oppgåver ved eigarskapskontroll

Etter endringar i kommunelova frå valet 2019, er tidlegare selskapskontroll endra til eigarskapskontroll. Kommunelova § 23-4 har følgjande ordlyd:

«Eierskapskontroll innebærer 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 skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

Vedteken plan for eigarskapskontroll Bygland kommune 2020-2023:

- *Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS*
- *Setesdal IKT*

Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å definere omfanget og innhaldet i eigarskapskontrollen, og til å foreta endringar i prioritering mellom dei aktuelle selskapa og eventuelt prioritere nye selskap dersom særskilde tilhøve skulle tilseia det.

Hausten 2021 bestilte kontrollutvala i Bykle, Valle, Bygland, Iveland og Evje og Hornnes kommune felles eigarskapskontroll i Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS. Prosjektplanen vart godkjent i møte 29.11.21 og revisjonen tek sikte på å framlegge rapport i løpet av hausten 2022.

Forenkla etterlevelseskontroll

Kontrollutvalet handsama sak om attestasjonsuttale om etterleving av føresegner og vedtak for økonomiforvaltninga – Bygland kommune.

Revisor har utført eit attestasjonsoppdrag som skal gje moderat sikkerheit i samband med Bygland kommunes etterleving av lov og forskrift knytt til området om etterleving av finansreglementets kapittel 7.

Revisors konklusjon:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Bygland kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd de kontrollerte bestemmelsene i finansreglementets kapittel 7 «Forvaltning av gjeldsportefølge og øvrige finansieringsavtaler».

Kontrollutvalet gjorde følgende vedtak:

Kontrollutvalet tar revisors attestasjonsuttale frå forenkla etterlevelseskontroll til orientering.

Øvrige saker

I sitt møte i kontrollutvalet 11.10.21 handsama utvalet sak om «Bygdebokprosjektet – juridisk og økonomisk vurdering».

Kontrollutvalets vedtak/innstilling i saka:

- 1. Notatet Bygdebokprosjekt – juridisk og økonomisk vurdering tas til orientering.*
- 2. Notatet oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av notatets anbefalinger rettet mot kommunen.*
- 3. Kontrollutvalget får tilbakemelding om hvordan notatets anbefalinger er fulgt opp.*

Kontrollutvalet si samansetjing

Kommunelova § 23-1 angir bestemte krav til kven som kan veljast som medlemmar av kontrollutvalet.

Minst eit av medlemmene skal vere medlem av kommunestyret og det skal veljast minst fem medlemmar til utvalet.

Medlemmar og varamedlemmar:

Medlemmer	Varamedlemmar
Tor Kasin, leiar	Geir Skjevraak, 1. vara
Oddvar Omnes, nestleiar	Ingrid Homme Bolstad, 2. vara
Birgit Attestog, medlem	Berit Haugetveit, 3. vara
Sven Richard Arnesen, medlem	Arne Larsson, 4. vara
Åse Heistein, medlem	

Kontrollutvalet sitt sekretariat

Kontrollutvala i Audnedal, **Bygland**, Bykle, Evje og Hornnes, Farsund, Flekkefjord, Hægebostad, Iveland, Kvinesdal, Lindesnes, Lyngdal, Mandal, Marnardal, Sirdal, Valle og Åseral har felles sekretariat gjennom Agder Sekretariat, som er eit selskap danna etter § 27 i kommunelova.

Sekretariatet har 2 tilsette og har kontorstad i Kvinesdal kommune. Fast sekretær for Bygland kommune er Inger Lise Austrud.

Sekretariatet sine oppgåver er fastsett i Forskrift om kontrollutval og revisjon § 7:

«Sekretariatet skal forberede sakene for kontrollutvalget og skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt.»

ENDELIG TILSYNSKALENDER FOR 2022

Kommune/Fylkeskommune	Tilsyns/revisjonsetat	Tilsynsobjekt	Fagområde	Tilsyns/revisjonstema	Dato fra	Dato til	Merknad tidspunkt	Status
AGDER FYLKESKOMMUNE	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS		Folkehelse og levekår	Forvaltningsrevisjon - Folkehelse og levekår	Januar 2021 - høsten 2021			Under arbeid
AGDER FYLKESKOMMUNE	STATSFORVALTEREN I AGDER	Vågsbygd videregående skole	Opplæring	Særskilt språkopplæring - vedtak	01.03.2022	31.03.2022		Ferdig samordnet
AGDER FYLKESKOMMUNE	STATSFORVALTEREN I AGDER	Sam Eyde videregående skole	Opplæring	Spesialundervisning - vedtak	01.08.2022	31.12.2022	IIa. 2.halvår	Ferdig samordnet
ARENDAL	ARBEIDSTILSYNET	MYRA BOFELLESSKAP	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - digitalt tilsyn	16.02.2022	16.02.2022		Ferdig samordnet
ARENDAL	ARBEIDSTILSYNET	ROMSTØLEN BOFELLESSKAP	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - digitalt tilsyn	09.02.2022	09.02.2022		Ferdig samordnet
ARENDAL	ARBEIDSTILSYNET	ARENDAL KOMMUNE NAV	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	08.03.2022	08.03.2022		Ferdig samordnet
ARENDAL	ARBEIDSTILSYNET	BOVEILEDERTJENESTEN HEIMDALSVÆIEN/ODDENVEIEN	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	17.02.2022	17.02.2022		Ferdig samordnet
ARENDAL	MATTILSYNET	ARENDAL VANNVERK	Vannforsyningsssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsynsområder og råvannskilder)	01.04.2022	30.04.2022		Ferdig samordnet
ARENDAL	AUST-AGDER REVISJON IKS		Oppvekst	Forvaltningsrevisjon - Barnevern	Juni - 2020 Mars 2021			Gjennomført
ARENDAL	AUST-AGDER REVISJON IKS		Skole og barnehage	Sykefravær	20.12.2021 - sept. 2022			Under arbeid
ARENDAL	AUST-AGDER REVISJON IKS		Prosjektstyring	Forvaltningsrevisjon av kommunale foretak – Arendal Eiendom KF	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		Ferdig samordnet
ARENDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER		Kommunale og regionale brannøvningsplasser (Østre Agder brannvesen)	Utslipp til vann og grunn (forurensningsloven), Vegårshei brannøvningsplass	12.09.2022	16.09.2022	Uke 37	Ferdig samordnet
ARENDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER		Barnehage	Tilrettelegging for barn med nedsatt funksjonsevne § 37	01.01.2022	30.06.2022	IIa. 1.halvår	Ferdig samordnet
BIRKENES	ARBEIDSTILSYNET	BIRKENES KOMMUNE DIGERHAUG	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - digitalt tilsyn	03.02.2022	03.02.2022		Ferdig samordnet
BIRKENES	ARBEIDSTILSYNET	BIRKENES KOMMUNE SMEDENS KJERR 50	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - digitalt tilsyn	02.02.2022	02.02.2022		Ferdig samordnet
BIRKENES	AUST-AGDER REVISJON IKS		Oppvekst	Psykososialt skolemiljø	Februar 2021 - september 2021			Gjennomført
BIRKENES	STATSFORVALTEREN I AGDER		Avfall	Tilsyn med Rugsland avfallsdeponi (glassfiberdeponi)	15.08.2022	19.08.2022	Uke 33	Ferdig samordnet
BIRKENES	STATSFORVALTEREN I AGDER		Sosialtjeneste	Økonomisk rådgivning - Sosiale tjenester i NAV	01.09.2022	29.09.2022		Ferdig samordnet
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		Ferdig samordnet
BYGLAND	STATSFORVALTEREN I AGDER		Avløp	Avløp, tillatelse for Byglandsfjord avløpsanlegg	12.10.2022	12.10.2022		Ferdig samordnet
BYKLE	MATTILSYNET	VASSVERK HOVDEN	Vannforsyningsssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsynsområder og råvannskilder)	01.04.2022	30.04.2022		Ferdig samordnet
BYKLE	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS		Oppvekst	Psykososialt læringsmiljø/trivsel i skolen	Høsten 2021 -			Under arbeid
EVJE OG HORNNES	ARBEIDSTILSYNET	EVJE OG HORNNES KOMMUNE HJEMMEBASERTE TJENESTER	Effekt av virkemiddelbruk	Forskningsprosjekt om effekt av virkemiddelbruk - hjemmetjeneste - effekttilsyn	01.02.2022	01.02.2022		Ferdig samordnet
EVJE OG HORNNES	ARBEIDSTILSYNET	EVJE OG HORNNES KOMMUNE HOVSLAGERVEGEN BOFELLESSKAP	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	11.03.2022	11.03.2022		Ferdig samordnet
EVJE OG HORNNES	ARBEIDSTILSYNET	TINGBERGET BOFELLESSKAP	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	09.03.2022	09.03.2022		Ferdig samordnet
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		Ferdig samordnet
FARSUND	ARBEIDSTILSYNET	FARSUND KOMMUNE BOFELLESSKAP VANSE	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	08.02.2022	08.02.2022		Ferdig samordnet
FARSUND	ARBEIDSTILSYNET	FARSUNDKOMMUNE BOFELLESSKAP MINDE	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	08.02.2022	08.02.2022		Ferdig samordnet

ENDELIG TILSYNSKALENDER FOR 2022

Kommune/Fylkeskommune	Tilsyns/revisjonsetat	Tilsynsobjekt	Fagområde	Tilsyns/revisjonstema	Dato fra	Dato til	Merknad tidspunkt	Status
FARSUND	MATTILSYNET	FARSUND KOMMUNE ADMINISTRASJON TEKNISK SEKTOR	Vannforsyningsssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsigsområder og råvannskilder)	01.09.2022	30.09.2022		Ferdig samordnet
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		Ferdig samordnet
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	FROLAND KOMMUNE HELSE OG VELFERD	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	16.03.2022	16.03.2022		Ferdig samordnet
FROLAND	ARBEIDSTILSYNET	FROLAND KOMMUNE BJØRKEVEIEN	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	15.02.2022	15.02.2022		Ferdig samordnet
FROLAND	MATTILSYNET	FROLAND KOMMUNE VANNVERK	Vannforsyningsssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsigsområder og råvannskilder)	01.09.2022	30.09.2022		Ferdig samordnet
FROLAND	MATTILSYNET	FROLAND KOMMUNE VANNVERK	Vannforsyningsssystem	Distribusjonssystem	01.03.2022	31.03.2022		Ferdig samordnet
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		Ferdig samordnet
GJERSTAD	ARBEIDSTILSYNET	GJERSTAD KOMMUNE HELSE OG OMSORG HABILITERING	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	09.03.2022	09.03.2022		Ferdig samordnet
GJERSTAD	MATTILSYNET	GJERSTAD KOMMUNE SAMFUNNSENHETEN	Vannforsyningsssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsigsområder og råvannskilder)	01.10.2022	31.10.2022		Ferdig samordnet
GJERSTAD	MATTILSYNET	GJERSTAD KOMMUNE SAMFUNNSENHETEN	Vannforsyningsssystem	Distribusjonssystem	01.04.2022	30.04.2022		Ferdig samordnet
GJERSTAD	AUST-AGDER REVISJON IKS		Innkjøp	Saksbehandling og habilittet 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	NAV GRIMSTAD	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	22.03.2022	22.03.2022		Ferdig samordnet
GRIMSTAD	MATTILSYNET	ROSHOLT VANNVERK	Vannforsyningsssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsigsområder og råvannskilder)	01.04.2022	30.04.2022		Ferdig samordnet
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, §§ 13 og 31	01.04.2022	30.04.2022		Ferdig samordnet
GRIMSTAD	STATSFORVALTEREN I AGDER		Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	01.06.2022	02.06.2022		Ferdig samordnet
GRIMSTAD	STATSFORVALTEREN I AGDER		Barnevern	Oppfølging av barn plassert utenfor hjemmet	01.09.2022	30.09.2022		Ferdig samordnet
HÆGEBOSTAD	ARBEIDSTILSYNET	SNARTEMO BOFELLESKAP	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	27.01.2022	27.01.2022		Ferdig samordnet
HÆGEBOSTAD	ARKIVVERKET		Stedlig tilsyn med arkivholdet	Tilsyn med arkivholdet	29.02.2022	29.02.2022		Ferdig samordnet
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		Ferdig samordnet
HÆGEBOSTAD	STATSFORVALTEREN I AGDER		Barnehage	Spesialpedagogisk hjelp - vedtak	01.01.2022	30.06.2022	lla. 1.halvår	Ferdig samordnet
IVELAND	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS		Helse og sosial	Bekjempelse av barnefattigdom	Mai 2021 - våren 2022			Under arbeid
IVELAND	STATSFORVALTEREN I AGDER		Tilskuddsforvaltning (landbruk)	Tilskuddsforvaltning-Ordning: Avløsning ved sykdom	13.01.2022	23.01.2022		Ferdig samordnet
KRISTIANSAND	MATTILSYNET	KRISTIANSAND KOMMUNE VANN OG AVLØP	Vannforsyningsssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsigsområder og råvannskilder)	01.09.2022	30.09.2022		Ferdig samordnet
KRISTIANSAND	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS		Helse og mestring	Forvaltningsrevisjon - Habiliteringsfeltet i Kristiansand kommune	Juni 2021 - våren 2022			Under arbeid

ENDELIG TILSYNSKALENDER FOR 2022

Kommune/Fylkeskommune	Tilsyns/revisjonsetat	Tilsynsobjekt	Fagområde	Tilsyns/revisjonstema	Dato fra	Dato til	Merknad tidspunkt	Status
KRISTIANSAND	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS		Helse og mestring	Forvaltningsrevisjon - Boligsosialt arbeid i Kristiansand kommune	sept. 2020 - jun. 2021			Gjennomført
KRISTIANSAND	STATSFORVALTEREN I AGDER		Opplæring	Differensiering av introduksjonsprogram og norskopplæring, §§ 13 og 31	01.04.2022	30.04.2022		Ferdig samordnet
KRISTIANSAND	STATSFORVALTEREN I AGDER		Opplæring	Skolemiljø - internkontroll	01.08.2022	31.12.2022	Ila. 2.halvår	Ferdig samordnet
KRISTIANSAND	STATSFORVALTEREN I AGDER		Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	18.10.2022	19.10.2022		Ferdig samordnet
KVINESDAL	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
KVINESDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER		Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	06.04.2022	07.04.2022		Ferdig samordnet
KVINESDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER		Sosialtjeneste	Landsomfattende tilsyn - råd, veiledning, økonomisk stønad barnefamilier	20.09.2022	22.09.2022		Ferdig samordnet
KVINESDAL	STATSFORVALTEREN I AGDER		Tilskuddsforvaltning (landbruk)	Tilskuddsforvaltning: Ordning Produksjons- og avløsertilskudd	01.09.2022	26.09.2022		Ferdig samordnet
LILLESAND	MATTILSYNET	LILLESAND KOMMUNE VANNVERKET	Vannforsyningssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsigsområder og råvannskilder)	01.11.2022	30.11.2022		Ferdig samordnet
LILLESAND	MATTILSYNET	LILLESAND KOMMUNE VANNVERKET	Vannforsyningssystem	Distribusjonssystem	01.05.2022	31.05.2022		Ferdig samordnet
LILLESAND	ARKIVVERKET		Stedlig tilsyn med arkivholdet	Tilsyn med arkivholdet	12.10.2022	13.10.2022		Ferdig samordnet
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 skoleskys - vedtak	01.02.2022	28.02.2022		Ferdig samordnet
LILLESAND	STATSFORVALTEREN I AGDER		Sosialtjeneste	Økonomisk rådgivning - Sosiale tjenester i NAV	03.10.2022	28.10.2022		Ferdig samordnet
LINDESNES	ARBEIDSTILSYNET	LINDESNES KOMMUNE BOLIG PSYKISK HELSE OG RUS MARNARDAL	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	26.01.2022	26.01.2022		Ferdig samordnet
LINDESNES	ARBEIDSTILSYNET	LINDESNES KOMMUNE HEDDELAND BOTJENESTE	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	27.01.2022	27.01.2022		Ferdig samordnet
LINDESNES	MATTILSYNET	LINDESNES KOMMUNE VANNVERK	Vannforsyningssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsigsområder og råvannskilder)	01.09.2022	30.09.2022		Ferdig samordnet
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		Ferdig samordnet
LINDESNES	STATSFORVALTEREN I AGDER		Avfall	Tilsyn med Lavolla/Paradisbukta avfallsplass (Mandal)	29.08.2022	02.09.2022	Uke 35	Ferdig samordnet
LINDESNES	STATSFORVALTEREN I AGDER		Sosialtjeneste	Landsomfattende tilsyn - råd, veiledning, økonomisk stønad barnefamilier	15.11.2022	17.11.2022		Ferdig samordnet
LINDESNES	STATSFORVALTEREN I AGDER		Opplæring	Skolemiljø - internkontroll	01.03.2022	31.03.2022		Ferdig samordnet
LYNGDAL	ARBEIDSTILSYNET	KONSMO BO- OG DAGSENTER	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - digitalt tilsyn	27.01.2022	27.01.2022		Ferdig samordnet
LYNGDAL	ARBEIDSTILSYNET	LYNGDAL KOMMUNE BOLIGER BERGSAKERVEI/GARTNERIV	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	26.01.2022	26.01.2022		Ferdig samordnet
LYNGDAL	MATTILSYNET	LYNGDAL KOMMUNE TEKNISKE TJENESTER AVD DRIFT OG VEDLIKEHOLD	Vannforsyningssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsigsområder og råvannskilder)	01.09.2022	30.09.2022		Ferdig samordnet
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	Ila. 2.halvår	Ferdig samordnet
RISØR	ARBEIDSTILSYNET	RISØR KOMMUNE ORREVEIEN RESSURSENT	Vold og trusler	Helse og sosial - forebygge vold og trusler - offentlig sektor	15.03.2022	15.03.2022		Ferdig samordnet
RISØR	MATTILSYNET	RISØR KOMMUNE EIENDOM OG TEKNISK DRIFT	Vannforsyningssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsigsområder og råvannskilder)	01.08.2022	31.08.2022		Ferdig samordnet

ENDELIG TILSYNSKALENDER FOR 2022

Kommune/Fylkeskommune	Tilsyns/revisjonsetat	Tilsynsobjekt	Fagområde	Tilsyns/revisjonstema	Dato fra	Dato til	Merknad tidspunkt	Status
RISØR	MATTILSYNET	RISØR KOMMUNE VANN, AVLØP OG RENOVASJON	Vannforsyningsssystem	Distribusjonssystem	01.02.2022	28.02.2022		Ferdig samordnet
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	07.09.2022		Ferdig samordnet
RISØR	STATSFORVALTEREN I AGDER		Barnehage	Spesialpedagogisk hjelp - gjennomføring	01.06.2022	30.06.2022		Ferdig samordnet
RISØR	STATSFORVALTEREN I AGDER		Opplæring	Spesialundervisning - gjennomføring	01.06.2022	30.06.2022		Ferdig samordnet
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	Ila. 1.halvår	Ferdig samordnet
TVEDESTRAND	ARBEIDSTILSYNET	TVEDESTRAND KOMMUNE BOLIGER FOR UTVIKLINGSHEMMEDE	Vold og trusler	Helse og sosial - forebygge vold og trusler - offentlig sektor	05.04.2022	05.04.2022		Ferdig samordnet
TVEDESTRAND	MATTILSYNET	TVEDESTRAND KOMMUNE DRIFT VANN OG AVLØP	Vannforsyningsssystem	Tilsynsfokus 2022: Kildebeskyttelse (beskyttelse av vanntilsomsråder og råvannskilder)	01.03.2022	31.03.2022		Ferdig samordnet
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	17.02.2022		Ferdig samordnet
TVEDESTRAND	STATSFORVALTEREN I AGDER		Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	09.03.2022	10.03.2022		Ferdig samordnet
VALLE	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS		Teknisk drift og eigedom	Næringsutvikling	Februar 2021 - Desember 2021			Under arbeid
VALLE	STATSFORVALTEREN I AGDER		Tilskuddsforvaltning (landbruk)	Tilskuddsforvaltning-Ordning: Produksjons- og avløsertilskudd	05.09.2022	09.09.2022		Ferdig samordnet
VALLE	STATSFORVALTEREN I AGDER		Avløp	Avløp, myndighetsutøvelse	05.09.2022	09.09.2022		Ferdig samordnet
VEGÅRSHEI	ARBEIDSTILSYNET	NAV VEGÅRSHEI	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	03.03.2022	03.03.2022		Ferdig samordnet
VEGÅRSHEI	ARBEIDSTILSYNET	VEGÅRSHEI KOMMUNE KLOKKARTUNET	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	15.03.2022	15.03.2022		Ferdig samordnet
VEGÅRSHEI	AUST-AGDER REVISJON IKS		Helse og omsorg	Forvaltningsrevisjon - Bemanning og kvalitet sykehjem og hjemmetjenester	Juni 2021 – Utgangen av 2021			Gjennomført
VENNESLA	ARBEIDSTILSYNET	VENNESLA KOMMUNE DØBLEBAKKEN 3-5 BOFELLESSKAP	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	22.02.2022	22.02.2022		Ferdig samordnet
VENNESLA	ARBEIDSTILSYNET	VENNESLA KOMMUNE LOMTJØNN BOFELLESSKAP	Psykisk helse	Forebygge muskel- og skjelettplager og psykiske plager - stedlig tilsyn	22.02.2022	22.02.2022		Ferdig samordnet
VENNESLA	AGDER KOMMUNEREVISJON IKS		Helse og omsorg	Rus og psykisk helsearbeid	September 2021 - juli 2022			Under arbeid
VENNESLA	STATSFORVALTEREN I AGDER		Avløp	Avløp, myndighetsutøvelse	13.06.2022	14.06.2022		Ferdig samordnet
VENNESLA	STATSFORVALTEREN I AGDER		Kommunale helse- og omsorgstjenester	Landsomfattende tilsyn Barneboliger og avlastning	23.11.2022	24.11.2022		Ferdig samordnet
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		Ferdig samordnet

ENDELIG TILSYNSKALENDER FOR 2022

Kommune/Fylkeskommune	Tilsyns/revisjonsetat	Tilsynsobjekt	Fagområde	Tilsyns/revisjonstema	Dato fra	Dato til	Merknad tidspunkt	Status
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	19.09.2022		Ferdig samordnet
TILLEGGSINFORMASJON: TILSYN MED INTERKOMMUNALE SELSKAPER (IKS):								
SETESDAL BRANNVESEN IKS	STATSFORVALTEREN I AGDER		Kommunale og regionale brannøvpingsplasser - Bunkeranlegg Evjemoen brannøvpingsplass	Utslipp til vann og grunn (forurensningsloven)	12.09.2022	16.09.2022	Uke 37	Ferdig samordnet
BRANNVESENET SØR IKS	STATSFORVALTEREN I AGDER		Kommunale og regionale brannøvpingsplasser - Brannøvpingsplass i Farsund (foreløpig usikkert om det er IKS'et eller Alcoa som er ansvarlig og blir kontrollert)	Utslipp til vann og grunn (forurensningsloven)	12.09.2022	16.09.2022	Uke 37	Ferdig samordnet
HÆGEBOSTAD OG ÅSERAL RENOVASJONSSKAP (HÅR) IKS	STATSFORVALTEREN I AGDER		Avfall		29.08.2022	02.09.2022	Uke 35	Ferdig samordnet
LILLESAND OG BIRKENES INTERKOMMUNALE RENOVASJONSSKAP (LIBIR) IKS	STATSFORVALTEREN I AGDER		Avfall		29.08.2022	02.09.2022	Uke 25	Ferdig samordnet



Bygland kommune

Kommunehuset
4745 BYGLAND

Saksbehandlar, innvalstelefon

Ole Martin Aanonsen, 37 01 78 51

Endelig tilsynsrapport etter tilsyn ved Byglandsfjord reinseanlegg

Kontrollnummer: 2021.070.I.FMAG

Deltakarar ved inspeksjonen:

Frå verksemda:

John Salve Sigridnes
Kjell Øyvind Berg
Trond Skjeggedal
Ingar Lindsetmo
Fredrik Langfeldt

Frå Statsforvaltaren i Agder:

Ole Martin Aanonsen
Ildikó Nordensvan

Resultat frå inspeksjonen

Denne rapporten gjeld resultatet frå inspeksjon ved Byglandsfjord reinseanlegg den 15. oktober 2021. Sluttmøtet blei gjennomført den 26. oktober. Kommunen fekk utkast til tilsynsrapport og varsel om tvangsmulkt tilsendt i e-post datert 12. november, og dei svara i e-post datert 24. november. Kommentaraner er vurderte og tatt til følgje, og denne tilsynsrapporten er endeleg.

Statsforvaltaren i Agder avdekka sju avvik og det blei ikkje gitt merknader under inspeksjonen.

Under tilsynet ved Byglandsfjord avløpsanlegg kom det etter Statsforvaltarens syn fram at Bygland kommune over tid ikkje har hatt nok kapasitet til å utføre naudsynt og framtidretta arbeide innan avløpssektoren for å overhalde føresegnene i utsleppsløvet og forureiningsforskrifta.



Statsforvaltaren meiner at avvika i sum er svært omfattande. Vi ser alvorleg på tilhøvet og vil ha ein tett oppfølging av avvika.

Avvik:

1. Bygland kommune manglar overordna strategiar og styringsdokument for avløpsanlegget og kommunens avløpsarbeid.
2. Kommunens miljørisikovurdering er ikkje oppdatert og har manglar.
3. Kommunens internkontrollsystem er ikkje oppdatert.
4. Drift og vedlikehald av leidningsnettet har manglar.
5. Kommunens rutinar for varsling er mangelfulle.
6. Kommunen har ikkje utført resipientovervaking.
7. Kommunens system for handsaming av avvik er mangelfullt.

Avvik er nærare omtalte frå side 5 og utover i rapporten. Oppfølginga etter inspeksjonen er nærare omtalt på side 4.

Elektronisk dokumentert godkjenning, utan underskrift

30. november 2021	Veronica Skjævestad	Ole Martin Aanonsen
dato	faggrupeleder forureining	seniorrådgjevar
	Statsforvaltaren i Agder	



1 Informasjon om den kontrollerte verksemda

Ansvarleg eining

Namn: Bygland kommune administrasjon, drift og forvaltning	
Organisasjonsnr.: 974613379	Eigd av: 964966397
Bransjenr. (NACE-kode): 84.130 - Offentlig administrasjon tilknyttet næringsvirksomhet og arbeidsmarked	

Kontrollert eining

Namn: Byglandsfjord renseanlegg	Anleggsnr.: 4220.0007.01
Kommune: Bygland	Fylke: Agder
Anleggsaktivitet: Avløpsnett og reinsing	
Løyve gitt: 12. desember 2011	Sist endra:

2 Bakgrunn for inspeksjonen

Inspeksjonen vart gjennomført for å kontrollere om gjeldande krav som er fastsette i eller med heimel i forureiningslova, vert overhaldne. Inspeksjonen er ein del av Miljødirektoratet sin nasjonale tilsynsaksjon for avlaupsanlegg som er regulert og har løyve frå Statsforvaltaren etter forurensningsforskriften kapittel 14 *Krav til utslipp av kommunalt avløpsvann fra større tettbebyggelser*.

Tilsynet vart gjennomført i medhald av forureiningslova § 48.

Inspeksjonstema

- overordna styring og planlegging,
- kunnskap om regelverk og myndigheitskrav
- kommuneleiinga si forståing av mål og krav og korleis dei sikrar seg god nok oversikt over eigne utslepp og påverknad på miljøet,
- kommunal planlegging og oppfølging av krav til internkontroll for ytre miljø
- korleis kommunen sikrar at avløpssystemet fungerer godt, og at krav blir overhalde både no og i framtida
- oversikt over tilstanden til avløpssystemet
- overvaking av resipienten

Rapporten gjeld avvik og merknader som vart avdekka under inspeksjonen. Han gir ingen fullstendig tilstandsvurdering av miljøarbeidet eller miljøstatusen til verksemda.



Definisjonar

Avvik: Manglande etterleving av krav fastsette i eller med heimel i lov.

Merknad: Eit tilhøve som tilsynsetatane meiner det er naudsynt å peike på for å ivareta ytre miljø, men som ikkje er omfatta av definisjonen for avvik.

Andre tilhøve: Saker som kjem fram under inspeksjonen og som det kan vere nyttig for verksemda og sakshandsamarar å kjenne til. Informasjon om verksemda og kommentarar til tema som vart tekne opp under inspeksjonen, men som ikkje vart klassifisert som avvik eller merknader, kan også inngå her.

3 Oppfølging etter inspeksjonen

Bygland kommune skal innan 1. mars 2022 sende ein tidfesta framdriftsplan for korleis og når avvik nummer 1, 4 og 6 er tenkt løyste.

Bygland kommune skal innan 31. januar 2022 sende inn skriftleg tilbakemelding på korleis avvik nummer 2, 3, 5 og 7 er løyste.

Framdriftsplanen og tilbakemeldinga skal sendast til Statsforvaltaren i Agder v/Ole Martin Aanonsen på sfagpost@statsforvalteren.no.

4 Varsel om tvangsmulkt – innsending av tidfesta framdriftsplan

Statsforvaltaren varslar at vi vil fatte vedtak om tvangsmulkt (jf. forureiningslova § 73) om vi ikkje mottek ei skriftleg tidfesta framdriftsplan for korleis avvika 1, 4 og 6 er tenkt løyste innan 1. mars 2022. Tvangsmulka vil påløpe dersom vi ikkje mottek ei framdriftsplan for lukking av avvika innan 4 veker etter at vedtaket om tvangsmulkt er fatta.

Ei eventuell tvangsmulkt vil vere eit eingongsbeløp på kr 100 000,-.

De har anledning til å kommentere dette varselet. Eventuelle kommentarar må sendast til Statsforvaltaren i Agder seinast to veker etter at denne rapporten er motteke.

5 Vedtak om gebyr

Vi visar til informasjon og varsel om gebyrplikt som vart gitt til verksemda i e-post datert den 29. juni 2021. Verksemdar skal betale gebyr for kontrollar utførte av Statsforvaltaren i samsvar med § 39-3 i forurensningsforskriften. Gebyret skal dekke kostnader med førebuing, gjennomføring og oppfølging av kontrollen. Gebyrsatsar for kontroll av verksemdar etter forureiningslova er fastsette i forureiningsforskrifta §§ 39-7 og 39-8.



På bakgrunn av forventet ressursbruk skal Bygland kommune betale eit gebyr på kr 50 700,- for inspeksjonen, jf. forureiningsforskrifta §§ 39-7 og 39-8. Det svarer til gebyrsats 5 for tilsyn med varigheit i meir enn ein dag. Miljødirektoratet vil sende dykk ein faktura for innbetaling til statskassa. Statsforvaltaren viser elles til forureiningsforskrifta kapittel 39 om innkrevjing av gebyr til statskassa.

Klagerett

Vedtaket om gebyr kan klagast på til Miljødirektoratet, jf. § 28 i forvaltningslova. Ein eventuell klage bør vere skriftleg grunngjeven og adressert til Miljødirektoratet, men han skal sendast via Statsforvaltaren i Agder. Vi vil vurdere endring av vedtaket eller sende saka vidare til Miljødirektoratet for endeleg vedtak. Gebyret som er fastsett ovanfor, må likevel betalast inn. Dersom Miljødirektoratet tek klagen til følgje, vil beløp innbetalt for mykje, bli refundert.

6 Innsyn

Denne rapporten vil vere offentleg tilgjengeleg via postjournalen til Statsforvaltaren i Agder (jf. offentleglova).

7 Avvik

Statsforvaltaren fann følgjande avvik under inspeksjonen:

Avvik 1

Bygland kommune manglar overordna strategiar og styringsdokument for avløpsanlegget og kommunens avløpsarbeid.

Avvik frå

Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskrifta) § 5 punkt 4 og 6.

Kommentarar

Internkontrollforskrifta § 5 nummer 6 slår fast at verksemda skal kartleggje farar og problem og utarbeide skriftlege planar for å førebyggja forureining. Det skal i tillegg vere fastsett mål for ytre miljø. Dette skal dokumenterast skriftleg med tilhøyrande frist og kven som er ansvarleg for gjennomføring.

Det kom fram ved tilsynet at kommunen over lang tid ikkje har hatt ein hovudplan og andre sentrale styringsdokument for avløpssektoren. Dermed manglar kommunen målretta og naudsynt fokus på avløpsområdet.



Kommunen opplyste under tilsynet at hovudplan for VA-området ligg i kommunens planstrategi, og arbeidet vil byrje i 2022.

Avvik 2

Kommunens miljørisikovurdering er ikkje oppdatert og har manglar.

Avvik frå

Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskrifta) § 5 punkt 6.

Utsleppsløyve datert 12.12.2011 punkt 9.1.

Kommentar

I følgje internkontrollforskrifta skal kommunen ha ei skriftleg miljørisikovurdering for avløpsanlegget. Ei miljørisikovurdering skal innehalde ein kartlegging av farar og problem, og på denne bakgrunn må ein gjera ei vurdering av risiko.

Risiko som overskrid akseptkriterium skal følgjast opp i ein forpliktande handlingsplan, og tiltak skal gjennomførast for å redusera risikotilhøva. Risikovurderingane og handlingsplanen skal oppdaterast jamleg. Handlingsplanen skal innehalde tidsfristar og kven som er ansvarlege for tiltaka.

For Byglandsfjord avløpsanlegg vart det utarbeidd ei ROS-analyse i 2013. Ho er ikkje revidert etter dette og er ikkje nytta i kommunens daglege arbeid innan avløpsområdet. ROS-analyse manglar óg mellom anna vurderingar knytt til klimatilpassing og tanklagring av kjemikalie.

Avvik 3

Kommunens internkontrollsystem er ikkje oppdatert.

Avvik frå

Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskrifta) § 5 pkt. 5 og 8.

Utsleppsløyve av 12.12.2011 punkt 2.4.

Kommentar

I internkontrollforskrifta er det føresegner om at verksemders internkontrollsystem skal gås gjennom og om naudsynt reviderast. Dette skal dokumenterast skriftleg. I løyvet er det gitt føresegner om at kommunen pliktar å halde internkontrollen oppdatert.

Kommunen har eit internkontrollsystem frå 2017. Dette er ikkje oppdatert etter at det sist vart revidert. Dokumentet er heller ikkje i bruk.

Det manglar skriftleg dokumentasjon på mellom anna:



- Ansvarsfordeling etter omorganiseringa i kommunen
- Ansvar for oppfølging av vilkår i utsleppsløyvet
- Ansvar for melding om driftsavvik og utslepp til kommuneleinga
- Rutinar for kommunikasjon mellom VA-personell og kommuneleinga/politisk nivå, til dømes behov for melding av tiltak og finansiering.

Avvik 4

Drift og vedlikehald av leidningsnett har manglar.

Avvik frå

Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskrifta) § 5 punkt 7.

Forskrift om begrensning av forurensning (Forureiningsforskrifta) § 14-5 om avløpsnett. Utsleppsløyve av 12.12.2011 punkt 3.3.

Kommentar

Internkontrollforskrifta gir føresegner om at kommunen pliktar å ha rutinar for å avdekke, rette opp og førebygge overskriding av føresegner fastsett i medhald av lovverket. I utsleppsløyvet for Byglandsfjord avløpsanlegg punkt 3.3. er det presisert at kommunen skal drive og halde ved like leidningsnett med beste tilgjengelege teknologi og fagkunnskap. Kommunen pliktar óg å utarbeide ein overordna og politisk behandla tidsplan for fornying av avløpsnett og skal ei kvar tid ha ein tiltaksplan for sanering av leidningsnett.

Alle kommunens pumpestasjonar er oppgraderte. Kommunen filma leidningsnett omkring 2008, men har ikkje oppdatert kjennskap til leidningsnettets tilhøve. Delar av leidningsnett er digitalisert, men arbeidet med digitaliseringa er ikkje systematisert.

Arbeid med saneringsplan og kartlegging av leidningsnett er ikkje gitt naudsynt prioritering.

Avvik 5

Kommunens rutinar for varsling er mangelfulle.

Avvik frå

Forskrift om begrensning av forurensning (Forureiningsforskrifta) § 14-14. Utsleppsløyve datert 12.12.2011 punkt 10.1.

Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskrifta) § 5 punkt 7.

Kommentar

Forureiningsforskrifta § 14-14 og utsleppsløyvet gir føresegner om varsling til Statsforvaltaren om reinsegraden avvikar frå reinsekrava med meir enn 100%. Kravet om varsling er strengare enn vurderinga av analyseresultat i § 14-13, av di kommunen skal



varsle når utsléppskravet for enten reinseffekt eller utsléppskonsentrasjon er brotne med 100% eller meir.

Ved to tilhøve i 2020 var utsléppskonsentrasjonen for BOF over 50 mg O₂/l utan at Statsforvaltaren vart varsla.

Varsel skal sendast til sfagpost@statsforvalteren.no.

Avvik 6

Kommunen har ikkje utført resipientovervaking.

Avvik frå

Forskrift om begrensning av forurensning (Forureiningsforskrifta) § 14-9.

Kommentar

Forureiningsforskrifta § 14-9 gir føresegner om at verksemda skal overvake resipienten regelmessig. Overvakinga skal gjennomførast i samsvar med rettleiinga for klassifisering av miljøtilstand i vatn.

Bygland kommune har ikkje utført overvaking av resipienten.

Avvik 7

Kommunens system for handsaming av avvik er mangelfullt.

Avvik frå

Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskrifta) § 5 punkt 7.

Kommentar

Kommunen skal ha rutinar for kva som er eit avvik og korleis dei skal følgjast opp, jf. internkontrollforskrifta § 5 punkt 7. Føremålet med eit avvikssystem er å finne årsaka til tilhøvet og verksette tiltak for å hindre at tilhøvet gjenoppstår. Det er viktig at leiinga er involvert i oppfølginga av avvika.

Under tilsynet kom det fram at kommunen ikkje har en tydeleg oppfatning av kva som er avvik, og at berre driftsoperatørane er involverte i rapportering og lukking av avvik.

Kommunens internkontroll punkt 6.4. legg opp til at oppfølging av avvik skal utførast av ein annan enn personen som rapporterer.



8 Andre kommentarar

Forureiningslova § 18 gir Statsforvaltaren heimel til å revidere løyvet når det er gått meir enn ti år etter at det blei gjeve. Løyvet for Byglandsfjord avløpsanlegg er ti år i desember 2021.

Statsforvaltaren vil truleg be kommunen om å starte prosessen med å søke om eit nytt utsleppsløyve i 2022 eller 2023 for å ta med føresegner som er i tråd med nye forskrifter og dagens praksis i det nye løyvet.

9 Dokumentunderlag

Lovgrunnlaget for inspeksjonen var:

- Lov om vern mot forurensninger og om avfall (forurensningsloven) med underliggende forskrifter
- Forskrift om begrenning av forurensning (forurensningsforskriften)
- Forskrift om gjenvinning og behandling av avfall (avfallsforskriften)
- Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskriften)
- Løyve til verksemd etter forureiningslova frå Statsforvaltaren, datert 12.12.2011

Fra: Kjell Øyvind Berg[]
Sendt: 24.11.2021 10:57:00
Til: Aanonsen, Ole Martin[fmavoma@statsforvalteren.no]
Kopi: Fredrik Langfeldt[fredrik.langfeldt@bygland.kommune.no];Ingar Ståle
Lindsetmo[Ingar.Lindsetmo@bygland.kommune.no];Trond
Skjeggedal[trond.skjeggedal@bygland.kommune.no];John Salve
Sigridnes[John.Salve.Sigridnes@bygland.kommune.no];
Tittel: SV: Utkast til tekst til tilsynsrapport

Viser til e – post motteken 12/11-21, og gjev med dette nokre kommentarar til utkastet.

Avvik nr 1:

«Bygland kommune manglar overordna strategiar og styringsdokument for avløpsanlegget og kommunens avløpsarbeid».

BK sin kommentar

Sette tidsfrist innan 1/3-2022 med tilbakemelding på korleis avviket kan bli lukka vil gå greitt. Å lukke sjølve avviket vil take lengre tid. Me vil vere avhengige av at føreslegne budsjettsum a kr 250 000,- i 2022 blir vedteken. Dette for å få inn ekstern hjelp til å gjennomarbeide eit overordna VA - dokument. Det vil ikkje vere mogleg å lage eit overordna VA – dokument innan 1/3-22, men me ønskjer å synleggjere at det vil bli arbeid med gjennom 2022.

Avvik nr 2:

«Kommunens miljørisikovurdering er ikkje oppdatert og har mangler».

BK sin kommentar

Sette tidsfrist innan 31/1 – 22 skal gå greitt. Grunnlagsdokumenta har me, men det har ikkje blitt prioritert å oppdatert. VA – stillinga som sørga for desse dokumenta eksisterer ikkje lengre i organisasjonen. Det pågåande arbeidet med nytt delegeringsreglement vil liggje til grunn for fordeling av ansvar på dette området.

Avvik nr 3:

«Kommunens internkontrollsystem er ikkje oppdatert».

BK sin kommentar

Sette tidsfrist innan 31/1-22 skal gå greitt. Elles kommentar som for avvik 2. Rutine om at 2 personar skal lukke avvik er allereie påstarta. Me tek sikte på å nytte internkontrollsystemet Compilo, som allereie eksisterer i organisasjonen.

Avvik nr 4:

«Drift og vedlikehald av leidningsnettet har manglar».

BK sin kommentar

Sette tidsfrist innan 1/3-2022 med tilbakemelding på korleis avviket kan bli lukka vil gå greitt. Å lukke sjølve avviket vil take lengre tid. Me vil vere avhengige av at føreslegne budsjettsum a kr 250 000,- i 2022 blir vedteken. Dette for å få inn ekstern hjelp til å gjennomarbeide eit overordna VA - dokument.

Avvik nr 5:

«Kommunens rutinar for varsling er mangelfulle».

BK sin kommentar:

Sette tidsfrist innan 31/1-21 skal gå greitt. Arbeidet med å lage ei skriftleg rutine for desse tilfelle er i gang.

Avvik nr 6:

«Kommunen har ikkje gjennomført respirentovervåking».

BK sin kommentar:

Tematikken blir teken opp i overordna VA – plan jf tidlegare kommentarar. Ein vil vere avhengig av løyvde midlar til ekstern uavhengig kompetanse for å kunne utføre pålegget.

Avvik nr 7:

«kommunens system for handsaming av avvik er mangelfullt».

BK sin kommentar

Sette tidsfrist innan 31/1-21 skal gå greitt. Arbeidet med å lage ei skriftleg rutine for desse tilfella er i gang.

Generell kommentar:

Avvik nr 3, 5 og 7 oppfattar ein som ganske like. Det handlar om å etablere og forankre eit felles system som kan nyttast i det daglege, og som alle i organisasjonen forstår verdien av.

Avvik nr 1, 2, 4 og 6. Dette er avvik som må forankrast i ein overordna plan som prioriterer rekkefølge for gjennomføring og som må sjåast i samanheng med kommunen sitt budsjett – og økonomiplanlegging.

I samla vurdering skriv dykk m a:

«Bygland kommune har over tid ikkje hatt naudsynt **fokus** på å arbeid framtidsretta med avløpsarbeid og å overhalde føresegnene i utsleppsløyvet for forureiningsforskrifta»

Me ynskjer at orda **fokus på å arbeide framtidsretta** blir bytta ut med «**kapasitet til å arbeide målretta nok med overordna avløpsarbeid**». Dette grunngjev me utifrå at det har vori mykje fokus på avløpssektoren gjennom store investeringar innan avløpssektoren gjennom mange år. Fokuset kan synleggjerast ved å sjå rekneskapstal og fysiske / teknisk og praktiske tiltak som vil ha levetider på inntil 40 år.

Med venleg helsing

Kjell Øyvind Berg

Tenesteleiar drift og forvaltning

M +47 91 86 34 03 | **T** +47 37 93 40 52 | **E** kjell.oyvind.berg@bygland.kommune.no

Bygland kommune Kommunehuset 4745 Bygland

E post@bygland.kommune.no | +47 37 93 47 00 | www.bygland.kommune.no

Fra: Aanonsen, Ole Martin <fmavoma@statsforvalteren.no>
Sendt: fredag 12. november 2021 14:19
Til: John Salve Sigridnes <John.Salve.Sigridnes@bygland.kommune.no>
Kopi: Kjell Øyvind Berg <kjell.oyvind.berg@bygland.kommune.no>
Emne: Utkast til tekst til tilsynsrapport

Hei igjen, og takk for sist.

Vedlagt ligger presentasjon med utkast til tekst til tilsynsrapport, jf. sluttmøtet som ble avholdt på Teams den 26. oktober.

Vi ber om at dere går gjennom teksten og kommer med kommentarer til eventuelle faktafeil innen **26. november 2021**. Dersom dere ikke gir tilbakemelding innen 26. november, vil teksten bli benyttet i den endelige tilsynsrapporten.

Vi har også varslet av vi vil vedta tvangsmulkt dersom ikke en tidfestet handlingsplan er sendt inn til oss innen tidligere avklart tidspunkt. Vi ber om at dere gir eventuelle kommentarer til varselet innen **26. november 2021**.

Med vennlig hilsen
Ole Martin Aanonsen
seniorrådgiver



Statsforvalteren i Agder

Telefon: 37 01 78 51
E-post: fmavoma@statsforvalteren.no
Web: www.statsforvalteren.no/ag

Fra: [Post - Bygland kommune](#)
Til: [Inger Lise Austrud](#)
Emne: VS: Til Kontrollutvalet i Bygland kommune for vurdering.
Dato: torsdag 25. november 2021 07:44:56
Vedlegg: [Vedlegg 1.pdf \(1\).pdf](#)
[Vedlegg 2.pdf \(2\).pdf](#)

Hei

Denne e-posten kom til post@bygland.kommune.no.

Eg er litt usikker på korleis eg skal forhalde meg til den, men sender den til deg.
Er det korrekt?

Med venleg helsing
Jorunn Sørлие Tveiten
Arkivleiar

T +47 37 93 56 74 | E jorunn.tveiten@bygland.kommune.no

Bygland kommune, Sentrum 18, 4745 Bygland
E post@bygland.kommune.no | +47 37 93 47 00 | www.bygland.kommune.no

Fra: Knut William Bygland <bygland@online.no>
Sendt: onsdag 24. november 2021 21:01
Til: Post - Bygland kommune <post@bygland.kommune.no>
Kopi: odbj@nve.no
Emne: Til Kontrollutvalet i Bygland kommune for vurdering.

Til Bygland kommune
Kontrollutvalet

ANG. FORSLAG TIL ENDRING I STRID MED STRANDSONEPLANEN.

Er ikkje dette ein merkelge og uheldig framgangsmåte? Fysst at kommunen sjølv fyreslår dette so i strid med Strandsoneplanen, deretter får dei andre kommunane med seg på dette. Og til sist gjer eit vedtak om ytterlegare ein halvmeter ned i formannskapet som ikkje er gjort om. Det siste står fortsatt og skaper uro blant fleire sjølv om det ikkje er baka inn i revisjonsdokumentet.

Ein an skjøne at revisjonsdokumentet er eit omfattande dokument og at mang ein kan fort miste oversikten og tråden. Men her er ein gjort merksam på dette utan at det er retta opp. Då dette berører mange som er veldig opptatt av det, vil ein høyre Kontrollutvalet si meining på dette dersom det er ei sak for dei. Alternativet er å sende fyrespurdnaen til Statsforvaltaren.

Mvh
Knut William bygland

Fra: Knut William Bygland
Sendt: 24. november 2021 17:09
Til: 'nve@nve.no' <nve@nve.no>

Kopi: 'post@bygland.kommune.no' <post@bygland.kommune.no>; 'post@lundogco.no' <post@lundogco.no>

Emne: Uttale til revisjonsdokument for regulering av Otravassdraget

Til NVE

Uttale til revisjonsdokument for regulering av Otravassdraget – dykkar ref. 201702382-29 med høyringsfrist 1. desember 2021

Ein visar til underteikna sitt brev av 17.02.2021 (vedlegg 1) og vil bare uttale seg om den delen som gjeld å senke fjorden under kote 202,00 i sumarsesongen og eventuelt utvide denne.

Ein finn dette forslaget underleg og lite gjennomtenkt og må oppfattast som ein dispensasjon frå gjeldande Strandsoneplan i Bygland.

Underleg fordi Bygland kommune, godt støtta av dei andre kommunane, her fyreslår eit tiltak stikk i strid med klare ynskje og føringar i den relativt nye Strandsoneplanen i Bygland stadfest 05.05.2015 på dette punkt (sjå vedlegg 2). Ein plan som var grundig ute på høyring og skal vere eit verktøy for alle i plan- og byggeprosessar.

Lite gjennomtenkt mht konsekvensar. Ein vil her vise til alle dei innvendingane der kom bare for å tappe ned fjorden i eit par veker i 1992 (Kunngjort i Fedrelandsvennen 2.3.1992). Bare for dette korte tiltaket kom der inn så mange protestar at KEV måtte finne ei annan løysing for å gjere dei utbetningsarbeida på Steinsfoss/Nomeland kraftstasjon. Og i dette tilfellet er det snakk om permanente endringar som vil ha store negative konsekvensar for bl.a. båt-, hytte- og næringsliv rundt Byglandsfjorden. Dei positive verknadane står ikkje i høve til dei negative.

Ein finn det nok her å framheve Bygland kommunes eige ynskje nedfelt i Strandsoneplanen av 2015:

«På denne bakgrunn tilrår Bygland kommune at regulanten Otteraaens Brugseierforening (OB) lyt halde sommarvasstanden i Byglandsfjorden på kote 202,3 så sant det let seg gjere utifrå nedbør/avrenning og vassføring i Otravassdraget.»

Forslag:

- 1. *Strandsoneplanen på dette punkt må gjelde og kan ikkje endrast som noko «mindre endring», men kun med full høyringsrunde..***
- 2. *Kote 202,3 bør takast inn som ei endring i Manøvreringsreglementet av 3. oktober 2003, 4. avsnitt som har oppfordring i dag om å halde fjorden om sumaren mest mogleg på kote 202,5. Men uansett inga endring på å tillate under kote 202,0.***
- 3. *Skal sumarsesongen (vårflaumens kulminasjon – 1. september) utvidas bør dette***

utgreiast med ei konsekvensutgreiing på kva det kan ha å seie bl.a. for flaumfaren med å ikkje tappe fjorden tidsnok. Ein minner om at «vårflaumens kulminasjon» dei seinare åra har vore veldig variert – alt ifrå 10. april til nærare 1. juni det same med kva tid haustflaumane set inn.

-
Ein vil her bruke Statsforvaltaren i Agder sine egne ord i samband med ein uttale 1.3.2021 om å fråvike Strandsoneplanen i Bygland:

«Statsforvaltaren finn det generelt sett uheldig å dispensere frå arealplanar. Slik planer er normalt kome til etter ein omfattande og grundig prosess, og vesentlege planføresetnader bør ikkje fråvikast ved enkeltdispensasjonar.»

-
Kommunane bør derfor omformulere sitt krav i samsvar med vedtatt Strandsoneplan alternativt endre Strandsoneplane fyrst etter grundig prosess.

På vegne av

**Dalskilen AS (Hyttegrend med 40 tomter)
Setesdal Resort AS (Setesdal Hotel og Bygland Fjordhytter)
Reiårsfossen Velforening (120 hyttetomter/40 hytter)**

Knut William Bygland

**Kopi: 1. Otteraaen Brugseierforening v/Grunde Johnsen
2. Kommunane (kravstillar) v/adv.firma Lund&Co DA**

-

Til Bygland kommune
Sentrum 18, 4745 BYGLAND
post@bygland.kommune.no

17.02.2021

VEDK. KRAV OM REVISJON AV KONSESJONSVILKÅR I OTRAVASSDRAGET.

Saka:

Visar til fellesbrev av 20. mars 2018 ifrå Bykle, Valle, Bygland, Evje og Hornnes, Iveland, Vennesla og Kristiansand om krav om revisjons av konsesjonssvilkår i Otravassdraget. Ein er kjend med at NVE har åpna vilkårsrevisjon på bakgrunn av dette.

Mange grunneigarar og andre som blir berørte, vart fyrst kjend med dette kravet i samband med at Bygland formannskap gjorde eit vedtak i denne saka den 3. februar 2021 som gjeld ytterlegare tapping av Byglandsfjorden utan å ha saka ute på høyring.

Ein visar til revisjonskravet sitt pkt. 4.3 «Vannstand og minstevassføring» og problem med «smekkkfull» fjord om sumaren med påfylgjande problem med båtane og bryggeanlegg og tap av badestrender.

Og så til kommunanes to forslag til tiltak for å bøte på dette - pkt 3.4.2, samt 6.2.24 og 25 :

- Sommervannstanden skal holdes på nivå 201.5 – 202.5.
- Perioden for sommervannstand utvides med 1 måned om høsten, slik at den gjelder 1. mai til 30.september.

Kommentar:

Då desse to punkta har store innverknader på både næringsverksemd ved fjorden, båtliv og eksisterande badeplassar hadde ein sett det som naturleg at kommunen hadde sendt ut dette på høyring til berørte partar før forslaget vart fremja.

Her kan ein bl.a. nemne tap av eksisterande badeplass med gunstig badetemperatur påkosta nerare ein million kroner (Ose), 120 eksisterande og planlagte brygger som ikkje kan brukast (Ose), problem/umogeleg for D/S Bjoren å legge inntil brygge (Setesdal Hotel) med fare for å øydelegge kommunal vass- og kloakkleiing, utradering av båt plassar og mange nye skjer som poppar opp og reduserer adkomst i båtsesongen (Langenes og Hagenes) m.m.. **Om dette vil den einskilde part kome med sine innspel.**

Når det gjeld innspelet frå kommunane på desse punkta så er intensjonen veldig bra.

Vi er alle samde i at me ikkje ynskjer «smekkkfull» fjord i sumarasesongen – me ynskjer best mogelege badestrender.

At fjorden har vore så mykje høg dei siste åra, har ein forstått at har vore mykje på grunn av ekstraordinære vedlikehaldsarbeid på nedanforliggjande kraftstasjonar og at dette no er meir eller mindre ferdig. **Men me må ikkje løyse eit problem med å skape ti nye.**

Ei ytterlegare og kanskje meir forpliktande presisering av Manøvreringsreglementet for regulering av Otravassdraget (siste fastsett 3. oktober 2003) pkt 1, bør vere eit passande virkemiddelet ein kan bruke:

«Regulanten oppfordres til å søke vannstanden på kote 202,5 i Byglandsfjorden i perioden frå vårflaumens kulminasjon og ut august månad»

Dette kanskje med ein mogeleg nedjustering med 10-20 cm mot det idielle hvis mogeleg.

For mange vil ei nedtapping under kote 202,0 , uansett om det er 0,5 eller 1,0 meter ned,

skape mange store negative konsekvensar.

Når det gjeld utviding med å ha «sommervannstanden» utvida med september, så er dette bra for båttrafikken, men ein vil vise til faren for flaum ved tidleg haustregn - spesielt i Øvre del av Byglandsfjorden. Ein vonar at kravet om det 3. løpet ved Storestraum kan få gjennomslag. God reguleringa skånar oss generelt for mykje flaum.

Det vert vist til 1. mai som skal vere forlenging av «sommervannstand» før sommaren. Dette må vel vere ei mistyding? Her er det vel vårflaumens kulminasjon som tel og det kan jo vere **alt ifrå rundt 1. juni til 10. april**, sistnemde dato hadde me for få år sidan. Her må den årlege snøsmeltinga vere retningsgjevande av omsyn til flaumsituasjonen som er verst utsett i Øvre del av Byglandsfjorden (Nord for Storestraum).

Men er ein godt forberedt til å take i mot flaum ved rask nedsenking i forkant, så vil ein klart kunne tøyge perioden for sommervannstanden slik at ein kan lengre praktisere båtlivet i fjorden til glede for mange. Dette er spørsmål om regulantens vilje til å take utfordringar.

Oppmoding:

Ein ber difor om at fylgjande vert sett på varslingsliste for uttale før endeleg høyring slik NVE lar oss gjere:

FRÅ BYGLANDSFJORDENS ØVRE DEL:

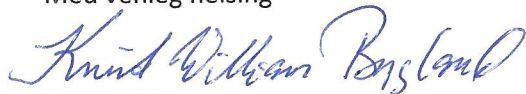
1. Reiårsfossen Velforening v/ formann Ingvar Birkeland, epost: ingva-bi@online.no (repr. Ca 120 tomter/hytter)
2. Reiårsfossen Camping v/ eigar Knut Olav Dalen – knut.olav@norblokk.no
3. Støylehommen Camping v/ eigar Arnt Magnar Stokka – arntstok@online.no

FRÅ BYGLANDSFJORDENS NEDRE DEL:

4. Setesdal Resort AS (Setesdal Hotel mm) v/styreformann Knut William Bygland – setesdalresort@gmail.com
5. Hagenes Velforening v/formann Terje Wennerberg – terjewennerberg@gmail.com (repr. Ca 25 hytter)
6. Langenesøya velforening v/ formann Jan Martin Robertsen – janmartinrobertsen@gmail.com (repr. 21 hytter + 12)
7. Dalskilen AS v/styreformann Knut William Bygland – email: bygland@online.no (40 tomter & brygge)

Også Bygland Båtforening v/ Tor Kasin – email: torkasin@online.no kan setjast på denne lista da saka var ukjent for dei også. Det samme gjeld Byglandsfjord båtforening v/Einar Gudmundsen – einargud@frisurf.no

Med venleg helsing



Knut William Bygland

- Kopi: 1. Alle på lista ovanfor
 2. NVE ved sakshandsamar Oda Bjærke - odbj@nve.no
 3. Otteraaen Brugseierforening v/ Grunde Johnsen - grunde.johnsen@otrakraft.no
 4. Kommunane (kravstiller) v/ Adv.firma Lund & Co DA - post@lundogco.no

Strandsoneplanen tek tak i desse problemstillingane og opnar for større grad av lokal avgjerd av byggesaker innafor definerte rammer; jf. vedtekter og retningslinjer.

Tiltak i strandsona

Inntil og i nærleiken av vassdraget er det ei rekke inngrep og tiltak som alt er gjennomført i sona med byggegrenser; jf. kommuneplanen og etablerte reguleringsplanar.

Nokre av tiltaka er av gamal årgang og såleis etablert før det var regulering via lovverk.

Andre tiltak kan vere klarerte i tidlegare tider under mindre restriktivt lovverk, medan det også finst enkelte tiltak og byggverk som er utført utan naudsynt godkjenning.

I den grad prosessen med strandsoneplanen avdekkjer bygg eller tiltak som kan reknast som ulovlege, skal det følgjast opp i særskilt sak jf. plan- og bygningsloven (pbl).

Når det gjeld brygger og liknande i strandsona, peikar planen på mogelege fellestiltak.

Felles bryggeanlegg for dei fastbuande og hytteområda kan gjerne kombinerast med offentlege friområde, badeplassar og fiskeplassar. Strandsoneplanen skal ha eit langsiktig perspektiv og legge til rette for allmenta, i eit godt samspel med grunneigarane og dei fastbuande.

Det skal vere mogeleg å ta i bruk dei vakre områda ved fjorden til utvikling og utbygging i ein berekraftig balanse med naturomsyn og naturvern.

Regulering i vassdraget - estetikk, fisk og krypsivproblematikk

Høgaste regulerte vasstand (HRV) for Byglandsfjorden er kote 203,0 m.o.h. (meter over havet)

Lågaste regulerte vasstand (LRV) er 198,0 m.o.h.

Lågaste regulerte sommarvasstand er 202,0 m.o.h. (etter vårflaumen - til 1. september).

Det er mange naturlege sandstrender langs vassdraget som vert nytta til bading og friluftsliv. Sommarvasstanden i Byglandsfjorden bør av den grunn ikkje vere for høg, slik at strendene kjem under vatn.

Manøvreringsreglementet gjev høve til at sommarvasstanden kan pendle 1,0 meter mellom kote 202,0–203,0. Av omsyn til strendene og det generelle estetiske landskapsinntrykket bør sommarvasstanden haldast på den lågaste halvmeteren; dvs. mellom kote 202,0-202,5.

På denne bakgrunnen tilrår Bygland kommune at regulanten Otteraaens Brugseierforening (OB) lyt halde **sommarvasstanden i Byglandsfjorden på kote 202,3** så sant det let seg gjere utifrå nedbør/avrenning og vassføring i Otravassdraget.

I gytetida for bleka har lågaste vasstand dei seinare år vore fastsett til kote 200,5 i perioden mellom 20. november-20. desember. Mykje nedbør og haustflaumar vil kunne føre til at dette ikkje er mogeleg å etterkome. Men den vasstanden som vert registrert i denne perioden (kvart enkelt år), skal ikkje underskridast i tida fram mot klekking av blekerogn (mai/juni) for å unngå at rogn skal bli turrlagd.

Etter råd frå Blekeprosjektet (UiB) vert det f.t. gjort forsøk med vasstand på kote 201,5 i gytetida. Ein vil med dette finne ut om fleire gyteområde på grunnare vatn kjem i bruk.

NVE har gjeve løyve til dette, og forsøket vert evaluert i 2013.

Etter ny kunnskap er gytetida no definert som heile desember månad.