

BYGLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 01/22

Dato: 14.03.22 kl. 09.00 – 11.00

Stad: Kommunehuset, kommunestyresalen

<u>Til stades:</u> Tor Kasin, leiar Oddvar Omnes, nestleiar (frå kl. 09.30) Birgit Attestog, medlem 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 , Tor Ole Holbek Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud Administrasjonen v/ John Salve Sigridnes (kommunedirektør) og Leiv Rygg (prosjektansvarlig) Setesdal IKT v/Rune Telhaug Ordførar Sigbjørn Fossdal
---	---

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

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 04/22 FØRESPURNAD TIL KONTROLLUTVLGET VEDRØRANDE
FORSLAG TIL ENDRING I STRID MED STRANDSONEPLANEN

Underskrift

Tor Kasin
Leiar

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

ORIENTERINGAR:

Status i «bygdeboksaken»:

Administrasjonen orienterte utvalet om status og vegen vidare.

Korleis jobber kommunen for å sikre seg mot dataangrep?

Setesdal IKT v/ Rune Telhaug orienterte utvalet.

Administrasjonens oppfølging av sak jfr. protokoll frå kontrollutvalet 29.11.21 og vedtak i PMR sak 116/21:

Ordfører og kommunedirektør orienterte i saka. Ordfører sender ut notat til kontrollutvalet etter møtet. Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

Under deler av orientering frå ordfører.

Lukking av møte:

Leiar føreslo å lukke møtet under deler av orienteringa frå ordfører med henvising til kommunelova §11-5 a) og forvaltningslova § 13.

Utvalet drøfta dette og vedtok følgande:

Vedtak:

Kontrollutvalet lukker møtet under delar av orienteringa frå ordfører med henvising til kommunelova §11-5 a) og forvaltningslova § 13.

Møtet vart lukka.

SAK 01/22 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 29.11.22

Vedtak:

- 1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 29.11.22 vert godkjent.*
- 2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen*

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

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

SAK 02/22 UAVHENGIGHEITSERKLÆRINGAR FRÅ REVISOR

Vedtak:

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

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

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.

SAK 03/22 ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGA

Vedtak:

Kontrollutvalet tar revisors attestasjonsuttale frå forenkla etterlevelseskontroll til orientering.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

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 overhaldd. 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.

SAK 04/22 KONTROLLUTVALETS ÅRSMELDING FOR 2021

Vedtak:

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

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

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.

FASTE POSTAR

Nytt frå revisor:

Revisor er i gang med arbeidet med årsrekneskapsrevisjonen.

Vidare arbeid i kontrollutvalet:

Utvalet avklarar dato for neste møte saman med sekretariatet.

EVENTUELT

Kontrollutvalet har motteke henvending som vert teken opp i neste møte.

REFERATSAKER

- REF 01/22 TILSYNSKALENDER 2022
REF 02/22 TILSYNSRAPPORT ETTER TILSYN MED BYGLANDSFJORD
REINSEANLEGG
REF 03/22 KOMMUNENS TILSVAR PÅ TILSYNSRAPPORT

Kontrollutvalet tek referata til orientering.

- REF 04/22 FØRESPURNAD TIL KONTROLLUTVLAGET VEDRØRANDE
FORSLAG TIL ENDRING I STRID MED STRANDSONEPLANEN

Kontrollutvalet tek referata til orientering. Kontrollutvalet ber om orientering frå kommunedirektør i neste møte.