

BYGLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 01/23

Dato: 06.02.23 kl. 09.00 – 11.30

Stad: Kommunehuset, kommunestyresalen

<u>Til stades:</u> Tor Kasin, leiar Oddvar Omnes, nestleiar Berit Haugetveit, vara for Birgit Attestog Sven Richard Arnesen, medlem Åse Heistein, 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/ kommunedirektør John Salve Sigrindnes Setesdal Brannvesen v/ Jan Arild Åkre og Ole Pettersen
<u>Forfall:</u> Birgit Attestog, medlem	

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

ORIENTERINGAR:

Setesdal Brannvesen er invitert for å orientere om feietenesta i Bygland kommune med fokus på risikokartlegging av behovet for feiging og tilsyn.

Kommunedirektør er invitert for å orientere om

- Prosjekt rundkjøring/ Prestneset - prosessen, fremdriften og evt. utfordringer.
- Prosess i sak 65/22 i PMR
- Plan på veivedlikehold i kommunen
- Førespurnad om legesamarbeidet

SAKSLISTE

- SAK 01/23 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 28.11.22
SAK 02/23 UAVHENGIGHEITSERKLÆRINGAR FRÅ REVISOR
SAK 03/23 KONTROLLUTVALET'S ÅRSMELDING FOR 2022
SAK 04/23 BESTILLING AV NYTT PROSJEKT ELLER RISIKO- OG
VESENTLIGHETSVURDERINGAR
SAK 05/23 REVISOR ORIENTERAR

FAST POST

Vidare arbeid i kontrollutvalet:

EVENTUELT

Underskrift

Tor Kasin
Leiar

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

ORIENTERINGAR:

Setesdal Brannvesen orienterte utvalet om feietenesta i Bygland kommune med fokus på risikokartlegging av behovet for feiing og tilsyn.

Kommunedirektør orienterte utvalet om:

- Prosjekt rundkjøring/ Prestneset - prosessen, fremdriften og evt. utfordringar.
- Prosess i sak 65/22 i PMR
- Plan på veivedlikehold i kommunen
- Førespurnad om legesamarbeidet

SAK 01/23 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 28.11.22

Vedtak:

1. *Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 28.11.22 vert godkjent.*
2. *Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen*

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll frå møte 28.11.22

Bakgrunn for saka:

Forslag til protokoll frå møte 28.11.22 vert lagt fram for godkjenning.

Framlegg til vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 28.11.22 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

SAK 02/23 UAVHENGIGHEITSERKLÆRINGAR FRÅ REVISOR

Vedtak:

Basert på revisors eigenvurdering av si uavhengigheit meiner kontrollutvalet at ein kan konkludere med at revisor tilfredsstiller 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 03/23 KONTROLLUTVALETS ÅRSMELDING FOR 2022

Vedtak:

1. *Framlegg til årsmelding for 2022 vert vedteken.*
2. *Årsmeldinga vert sendt kommunestyret til orientering.*

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Framlegg til årsmelding for 2022

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 2022 vert vedteken.
2. Årsmeldinga vert sendt kommunestyret til orientering.

SAK 04/23 BESTILLING AV NYTT PROSJEKT ELLER RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERINGAR**Vedtak:**

Saka vert utsett til neste møte.

Kontrollutvalet ber om orientering frå kommunedirektør og/eller IKT Agder på datatryggleik, peronsvern og overgang mellom IKT Agder og Setesdal IKT.

Saksutgreiing:**Sakshandsamar: Inger Lise Austrud****Bakgrunn:**

Denne saka dreier seg om bestilling av eit av følgende:

- Nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- Nytt eigarskapskontrollprosjekt
- Risiko- og vesentlighetsvurderingar som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll.

Forvaltningsrevisjon:

Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2023 blei vedteke av kommunestyret 05.11.20 med følgende prioriterte prosjekt.

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

Kommunestyret har i sitt vedtak av planen gjeve kontrollutvalet fullmakt til å gjere endringar i prioriteringa av aktuelle prosjekt, og til å sette i gong andre prosjekt, dersom utvalet ser behov for det. Prosjekt «Næringsutvikling og oppfølging av politiske vedtak» er allereie levert.

Eigarskapskontroll:

I plan for eigarskapskontroll for perioden 2020-2023 som vart vedteke av kommunestyret 05.11.2020 er følgande prosjekt prioritert.

Selskap	Tidspunkt for gjennomføring
Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS	
Setesdal IKT	

Kontrollutvalet har allereie bestilt eigarskapskontroll i Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS.

Risiko og vesentlighetsvurdering – grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon:

I ny kommunelov (§23-3) gjeng det fram at kontrollutvalet minst ei gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens verksemd og verksemda i kommunens selskap. Hensikta med risiko- og vesentlighetsanalysen er å finne ut kor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Føremålet med risiko- og vesentlighetsanalysen er å framskaffe relevant informasjon om kommunens verksemd og verksemda i kommunens selskap, slik at det er mogleg for kontrollutvalet å legge ein plan for forvaltningsrevisjon og å prioritera mellom ulike område der det kan være aktuelt å gjere forvaltningsrevisjon. Målet er å avdekke indikasjonar på avvik eller svakheiter i forvaltninga sett i forhold til lov, forskrifter, kommunestyrets vedtak og forutsetningar.

Det er viktig i arbeidet med analysen at ein sikrar brei involvering når ein innhentar informasjon. Kontrollutvalet bør spille ei aktiv rolle undervegs i arbeidet med analysen. Ein finn det naturleg at risiko og vesentlighetsanalysen vert gjennomført av kommunens revisor, sjølv om den etter forskrift og kan utførast av andre. Sekretariatet utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon basert på analysen og innspel frå kontrollutvalet.

Risiko og vesentlighetsvurdering- grunnlag for plan for eigarskapskontroll:

I ny kommunelov (§23-4) gjeng det fram at kontrollutvalet minst ei gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeida ein plan for gjennomføring av eigarskapskontroll. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eigarskap. Føremålet med risiko- og vesentlighetsanalysen er å finne ut kor det er størst behov for eigarskapskontroll.

Det er nytt i ny kommunelov at det skal lagast ein eigen plan for eigarskapskontroll, lausreven frå behovet for forvaltningsrevisjon i selskap.

Ein finn det naturleg at risiko og vesentlighetsanalysen vert gjennomført av kommunens revisor, sjølv om den etter forskrift og kan utførast av andre. Sekretariatet utarbeider forslag til plan for eigarskapskontroll basert på analysen og innspel frå kontrollutvalet.

Vurdering:

For 2023 har kontrollutvalet ein moglegheit til å bestille gjennomføring av eit nytt prosjekt, eller å bestille gjennomføring av risiko- og vesentlighetsanalysar som grunnlag for planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for komande valperiode. Kontrollutvalet kan bestille eit nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt, men det vil sannsynlegvis vere nytt kontrollutval som vil få rapporten til handsaming.

Dersom ein vel å bestille analyser nå for gjennomføring, vil det nye kontrollutvalet raskare kunne utarbeide planar som vil danne grunnlag for bestilling av forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i neste valperiode.

Sekretariatets oppleving er at det for kontrollutvala vert opplevd som lenge å vente til ein kan foreta bestilling av prosjekt når planane ikkje vert vedtekne før på hausten året etter valåret. Dersom analysen gjennomførast *før* valet og det nye kontrollutvalet kan handsame forslag til planar tidleg i perioden, kan ein kome i gong med prosjekt minst eit halvt år tidlegare enn elles. Tidspunkt for ønska framlegging av analysen kan diskuteras med revisjonen.

Kontrollutvalet må ta stilling til kva ein ønsker å setje i gong med i møte. Saka vert lagt fram for utvalet til drøfting og vedtak vert utarbeida i møte.

Framlegg til vedtak:

SAK 05/23 REVISOR ORIENTERAR

Handsaming i møte:

Revisor er ferdig med løpande revisjon. Bygland kommune legg opp til å levere årsoppgjeret innan fristen 22.02.23.

Revisor er i slutfasen på eigarskapskontrollen i SMG. Denne vert lagt fram for handsaming i kontrollutvalet i løpet av våren.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Bakgrunn for saka:

Det er kontrollutvalets ansvar å sjå til at det blir gjennomført revisjon i kommunen.

Revisor orienterar løpande gjennom året om relevante saker og tema. På denne måten held kontrollutvalet seg informert om det løpande revisjonsarbeidet.

Dei tema revisor orienterar om vil bli protokollført.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

FAST POST

Vidare arbeid i kontrollutvalet: Neste møte i kontrollutvalet er 24.04.23.

EVENTUELT