

Møteinnkalling

Lillesand kontrollutvalg

Dato: 04.09.2018 kl. 12:00
Møtested: Borkedalen skole
Arkivsak: 18/00067
Arkivkode: 033

Forfall meldes til sekretær for kontrollutvalget på e-post: alexander.etsy.jensen@temark.no eller tlf. 91 82 75 45.

I tillegg møter:

Rådmann Guri Ulltveit-Moe, sak 26-27/18
Ordfører Arne Thommasen, sak 30/18-2a

Møte starter med virksomhetsbesøk hos Borkedalen skole før kontrollutvalget behandler de ordinære sakene på sakskartet. Fra skolen deltar rektor Monica Bartok. Formålet med virksomhetsbesøk er blant annet å få informasjon om følgende:

- Generell informasjon/presentasjon av skolen (f. eks. sykefravær, økonomi, faglige resultater, hovedfunn i medarbeiderundersøkelser og elevundersøkelser m. m.)
- Læringsmiljøprosjektet (ref. årsmelding for 2017)
- Arbeidet med sosial og emosjonell kompetanse med elevene (ref. årsmelding for 2017)
- Andre fokusområder for skolen
- Skolens arbeid med de overordnede målene for Lillesandsskolen

Program for møtet:

Kl. 12:00 – 14:00 Virksomhetsbesøk Borkedalen skole (Lunsj underveis)

Kl. 14:00 – 14:15 Pause

Kl. 14:15 → Behandling av øvrige saker på sakskartet

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
4/18 18/00067-22 Godkjenning av møteinnkalling 04.09.18	3
Møteprotokoll	
4/18 18/00067-23 Godkjenning av protokoll fra møte 05.06.18	4

Saker til behandling

26/18	18/04753-13	Oppfølging - Orientering om mulig straffbart forhold og oppfølging av saken	5
27/18	18/08715-1	Orientering om rutiner for varsling etter revisjon	7
28/18	18/08264-1	Budsjett for kontroll og tilsyn 2019 - Lillesand kommune	10
29/18	18/00075-7	Orientering fra revisjonen 04.09.18	13
30/18	18/00080-7	Referatsaker 04.09.18	14
31/18	18/00086-7	Eventuelt 04.09.18	15

Sakene legges også ut på www.temark.no

Arendal, 27.08.2018

For
Leder Bjørn Melbye

Alexander Etsy Jensen (sign.)
Sekretær for kontrollutvalget

Møteinnkalling

4/18 Godkjenning av møteinnkalling 04.09.18

Arkivsak-dok. 18/00067-22
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	04.09.2018	4/18

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkalling 04.09.18 godkjennes.

Vedlegg:

Møteinnkalling 04.09.18

Møteprotokoll

4/18 Godkjenning av protokoll fra møte 05.06.18

Arkivsak-dok. 18/00067-23
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	04.09.2018	4/18

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 05.06.18 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll 05.06.18

Vedlegg til sak



Protokoll 05.06.18

Saker til behandling

26/18 Oppfølging - Orientering om mulig straffbart forhold og oppfølging av saken

Arkivsak-dok. 18/04753-13
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	04.09.2018	26/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet i møte 24.04.18 sak 13/18 - Orientering om mulig straffbart forhold og videre oppfølging av saken. Følgende vedtak ble fattet:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til foreløpig orientering og ber rådmann om å komme tilbake med mer informasjon ettersom det foreligger.

I fremtidige saker om økonomiske misligheter begått av ansatte i Lillesand kommune skal retningslinjene i økonomireglement for Lillesand kommune følges, og på den måten blir også Revisjonsforskriften § 3 og revisors oppgaver ivarettatt.

Kontrollutvalget ønsker å igangsette en undersøkelse/forvaltningsrevisjon innenfor området plan- og byggesaksforvaltningen, der det foretas en gjennomgang av et utvalg enkeltsaker. Revisjonen koordinerer dette arbeidet med rådmann med hensyn til den eksterne gjennomgangen som er bestilt. Oppdraget løses innenfor vedtatt ramme til forvaltningsrevisjon. Prosjektplan legges frem for kontrollutvalget i neste møte.

Med bakgrunn i vedtaket over har kontrollutvalget bedt om å få en ny orientering i saken.

Saksopplysninger:

Det er blitt kjent gjennom media at statsadvokaten i Agder har besluttet å henlegge etterforskningen av grov korrupsjon etter bevisets stilling. I tillegg har kommunen og den ansatte det gjelder blitt enige om at ansettelsesforholdet i kommunen avsluttes.

Rådmann Guri Ulltveit-Moe er invitert til kontrollutvalgets møte for å gi en orientering om utviklingen i saken og kommunens oppfølging av saken.

På grunn av at saken inneholder opplysninger som er taushetsbelagte etter lovverket vil møte bli lukket under behandlingen jf. Kommunelovens § 31.3 – jf. Offentlighetsloven § 13 og Forvaltningsloven § 13.

Vurdering fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak i påvente av rådmannens orientering som vil bli gitt i møte.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

27/18 Orientering om rutiner for varsling etter revisjon

Arkivsak-dok. 18/08715-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	04.09.2018	27/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Sekretariatet redegjorde for revisjon av kommunens varslingsrutiner – endringer som berører kontrollutvalget i møte 05.06.18 under sak 24/18-1b (referatsaker). Det kom frem under møtebehandlingen at kontrollutvalget ønsker en redegjørelse fra rådmann om endringene i varslingsrutinene etter at rutinene er vedtatt av bystyret.

Senere har bystyret behandlet i møte 20.06.18 sak 069/18 - Rutiner for varsling etter revisjon. Følgende vedtak ble fattet:

Bystyret tar rutiner for varsling til etterretning.

Bystyret ber administrasjonen komme tilbake med en egen sak til politisk behandling for varslingsrutiner for folkevalgte og andre med tilknytning til Lillesand kommune.

Nå er rutinene vedtatt av bystyret og det er bakgrunnen for denne saken.

Saksopplysninger:

Varslingsreglene er nå inntatt i et eget kapittel i arbeidsmiljøloven (kapittel 2 A). Lovendringene trådte i kraft 01.07. 2017. KS reviderte veilederen om ytringsfrihet og varsling i tråd med det nye regelverket.

Det går frem av veilederen at en varsling er en ytring som gjelder kritikkverdige forhold i virksomheten. Det sentrale når arbeidsgiver mottar en varsling, er å avklare om det foreligger et kritikkverdig forhold som bør stoppes

Videre går det frem at varslingen kan fremmes muntlig eller skriftlig. Innholdet i en varsling er ikke klart definert i loven og det kan i praksis ofte være uklart om det faktisk dreier seg om en varsling. Varslinger kan grense mot avvik, tips og andre meldinger. Det er innholdet som avgjør om det dreier seg om varsling.

Det slås også fast at varslingsreglene skal bidra til at kritikkverdige forhold kommer frem i lyset slik at arbeidsgiver kan gjøre noe med det jfr. arbeidsmiljøloven § 2A-1 første ledd.

Veilederen definerer kritikkverdige forhold som lovbrudd eller straffbare forhold. Det kan også være brudd på interne regler og retningslinjer eller allment aksepterte etiske normer. Det går frem av veilederen at eksempler på kritikkverdige forhold kan være: korrupsjon, underslag/tyveri, seksuelle overgrep, brudd på taushetsplikt, forhold som medfører fare for liv og helse, rettighetsbrudd, maktmisbruk, mobbing og trakassering eller diskriminering.

Det er et lovkrav at kommunene skal ha rutiner for varsling. Rutinene skal inneholde en oppfordring til ansatte om å si fra om kritikkverdige forhold og legge til rette for at det er trygt å varsle. Rutinene skal minst inneholde:

- oppfordring til å varsle om kritikkverdige forhold
- fremgangsmåte for varsling
- fremgangsmåte for mottak, behandling og oppfølging av varsling

Det går frem av saksfremlegget til bystyret at rutiner for forsvarlig varsling består av rutine for ansatte, som vil varsle om kritikkverdige forhold i organisasjonen og rutine for saksbehandlingen.

Videre opplyses det om at det skal installeres en elektronisk "varslingsknapp" på intranettsiden for å sikre tilgjengelighet, riktig saksgang og opplysninger til varslingsgruppa.

Det fremgår også at det er utarbeidet et varslingsskjema i EQS til hjelp for den som skal varsle, som alternativ til "varslingsknappen".

Rådmannen har nedsatt en varslingsgruppe som består av juridisk rådgiver (leder), organisasjonssjefen og økonomisjefen. De har ansvar for korrekt saksbehandling beskrevet i rutinen.

Det kom inn en høringsuttalelse fra hovedverneombudet. AMU ivaretok denne i sin behandling av saken. Rutinene er vedtatt i AMU og i Administrasjonsutvalget.

Reviderte rutiner oppfordrer til å varsle om kritikkverdige forhold og sikrer en forsvarlig fremgangsmåte for varsling i virksomheten. Rutinen beskriver fremgangsmåten for mottak, behandling og oppfølging av varsling samt ivaretagelse av partene.

Rådmann Guri Ulltveit-Moe er invitert til kontrollutvalget for å gi en orientering om rutiner for varsling etter revisjon, i tillegg til å svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet er av den oppfatning at åpenhet, god håndtering av kritikk og varsling av kritikkverdige forhold er viktig for kommunale virksomheters legitimitet til å forvalte fellesskapets ressurser. Videre mener vi at i en virksomhet med god ytringskultur er det mindre behov for å ta i bruk de særlige varslingsreglene som nylig trådte i kraft, noe kontrollutvalget ønsker å bidra til ved å ha fokus på dette.

Sekretariatet mener at kommunens rutiner oppfyller lovens minimumskrav.

Vedlegg:

- Rutine for saksbehandling ved varsling om kritikkverdige forhold
- Rutine varsling for ansatte i Lillesand kommune
- Varsling av kritikkverdige forhold – skjema
- Veileder - Ytringsfrihet og varsling

Vedlegg til sak



Rutine varsling for
ansatte i Lillesand k



Rutine for
saksbehandling ved



VARSLING AV
KRITIKKVERDIGE FOF



Veileder -
Ytringsfrihet og vars

28/18 Budsjett for kontroll og tilsyn 2019 - Lillesand kommune

Arkivsak-dok. 18/08264-1
Arkivkode. 151
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	04.09.2018	28/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget innstiller følgende til bystyret:

Bystyret vedtar framlegg til budsjett for 2019 for kontroll og tilsynsvirksomheten i Lillesand kommune med en ramme på kr. 1 396 000,-

Kontrollutvalgets budsjett følger budsjettsaken til bystyret via formannskapet.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget fremmer med dette en sak for bystyret (via formannskapet) om budsjett for kontrollutvalget sin virksomhet, samt kjøp av revisjons- og sekretariats tjenester for 2019 i Lillesand kommune.

Forskrift om kontrollutvalg § 18 sier følgende om budsjettbehandlingen:

” Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets innstilling til bystyret”.

Saksopplysninger:

Sekretariatet har utarbeidet et framlegg til budsjett for kontroll og tilsynsvirksomheten i Lillesand kommune for 2019.

Kontrollutvalget sitt budsjett omfatter utgifter til selve driften av utvalget, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester. Budsjettframlegget er basert på erfaringstall (regnskapstall 2017) og delvis på anslag.

Det er viktig at det settes av tilstrekkelig med midler til kontrollutvalgets virksomhet, slik at det ikke blir store svingninger om aktiviteten/kostnadene varierer fra et år til et annet. Sekretariatet har i all hovedsak videreført fordelingen mellom de ulike budsjettpostene for inneværende budsjettår.

Sekretariatet vil knytte noen kommentarer til enkelte av postene:

Kurs og opplæring

Det er viktig med tilstrekkelig ressurser til at medlemmene får delta på ulike kurs og seminar for å holde seg oppdatert og få faglig påfyll. Det er viktig med god kontakt og erfaringsutveksling mellom kontrollutvalgsmedlemmer. Deltakelse på nasjonale og regionale samlinger er viktig i den sammenheng.

Sekretariatet foreslår å legge til rette økonomisk slik at alle medlemmene i kontrollutvalget får anledning til å delta på de viktigste kurs-/opplæringstilbudene i 2019.

Sekretariatet arrangerer to årlige konferanser i egen regi. I tillegg har spesielt NKRF sin årlige konferanse i februar blitt en «institusjon» for de som driver med kontroll og tilsyn. Denne er forholdsvis kostbar å delta på, men er likevel en svært viktig faglig arena og som nettverksskaper. I tillegg arrangerer Forum for kontroll og tilsyn en tilsvarende fagkonferanser.

Møtegodtgjørelse

En post som godtgjøring/tapt arbeidsfortjeneste avhenger både av aktiviteten i utvalget og hvilket godtgjøringsnivå kommunen ligger på. Budsjettet er sett i forhold til Lillesand kommunes reglement for godtgjørelse til folkevalgte. Det er tatt høyde for 6 kontrollutvalgsmøter i året.

Sekretariatstjenester

Lillesand kommune er medeier i Agder- og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark). Kostnadene til selskapet blir fordelt etter egen fordelingsnøkkel vedtatt av representantskapet (eierbrøk/kommunestørrelse/antall møter). Budsjettet for Temark vedtas først av representantskapet i november, sekretariatet tar derfor forbehold om at det kan bli endringer i anslaget vi har tatt høyde for i budsjettoppsettet.

Revisjonstjenester

Lillesand kommune er medeier i Aust-Agder Revisjon IKS. Forslag til budsjett for 2019 baserer seg på et gjennomsnitt av tidsforbruk de foregående år 2016 og 2017 i tillegg til tidsbudsjett for inneværende år (2018). Budsjett for virksomheten blir fastlagt av selskapets representantskap, derfor tar vi forbehold om at det kan bli endringer i anslaget vi har tatt høyde for i budsjettoppsettet.

I tilskuddet til revisjonen ligger som tidligere; regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og «ordinær bistand». Selskapskontroll kommer i tillegg. For 2019 har sekretariatet lagt inn kr. 30 000 til å gjennomføre en enkel selskapskontroll (50 arbeidstimer) iht. vedtatt plan for selskapskontroll.

Dersom det er ønskelig med en mer omfattende selskapskontroll, f. eks. forvaltningsrevisjon i selskap vil kostnaden ligge på ca. 75 000 kr (100 arbeidstimer). Dersom flere kommuner går sammen om en selskapskontroll kan kostnaden pr. kommune bli lavere. Dette må kontrollutvalget ta høyde for ved endelig behandling av plan for selskapskontroll.

Andre utgifter (bevertning, annonser m.m.)

Tidligere har utgiftene knyttet til denne budsjettposten blitt ført under sekkeposten "politisk", men det ble rettet opp for noen år siden. Posten dreier seg om utgifter til bevertning og annonsering av kontrollutvalgets møter.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Møtegodtgjørelse m.v.	57 884	58 000	60 000	60 000
Kurs og andre utgifter	42 594	50 000	50 000	50 000
Andre utgifter (bevertning, annonser m.m.)	-	-	10 000	10 000
Kjøp fra IKS				
a. Revisjon (revisjonshonorar, møtedeltagelse og forberedelse)	935 000	935 000	894 000	1 075 000
b. Selskapskontroll	-	37 500	30 000	30 000***
c. Sekretariat	162 900	165 000	167 000*	171 000**
Totalutgifter	1 198 378	1 245 500	1 211 000	1 396 000

*Budsjett for Temark blir fastlagt av representantskapet i november, og tallet i budsjettet for 2019 er derfor basert på et anslag. Faktisk vedtatt kostnader til sekretariat var i 2018 kr. 167 000 jf. vedtak i representantskapet i november.

**I anslaget for 2019 legger sekretariatet til grunn en økning på 2,9 % i forhold til vedtatt ramme for 2018 på kr. 167 000.

***Under forutsetning av at kontrollutvalget velger å bestille selskapskontroll ut fra vedtatt plan.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet foreslår en budsjetttramme på kr. 1 396 000,- for kontrollutvalget for 2019, dette inkluderer også kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år.

Skulle det oppstå uforutsette situasjoner/hendelser hvor det blir behov for ekstraordinære granskninger/rapporter fra revisjonen eller det skulle være behov for å innhente eksternt kompetanse, kan behovet for tilleggsbevilgninger til kontroll- og tilsynsvirksomheten oppstå. Dette er i så tilfelle en sak for bystyret.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

29/18 Orientering fra revisjonen 04.09.18

Arkivsak-dok. 18/00075-7
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	04.09.2018	29/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har et ansvar for å se til at det blir gjennomført revisjon i kommunen. For å holde seg orientert om det pågående revisjonsarbeidet i kommunen, orienterer revisor kontrollutvalget gjennom året.

Saksopplysninger:

Aust-Agder revisjon IKS vil orientere om følgende i møte:

1. Løpende revisjon
2. Status for pågående prosjekter

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

30/18 Referatsaker 04.09.18

Arkivsak-dok. 18/00080-7
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	04.09.2018	30/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Referatsaker:
 - a. Status i kloakksak på Fjellidal – orientering ved ordfører
 - b. Notat vedrørende kontrollutvalgets sak 3/17 - Steinbrudd og massedeponi
2. Innkommen/utgående post:
 - a. Henvendelse til kontrollutvalget fra Aage Ellila
3. Saker behandlet i bystyret (ikke behandlet enda):
 - a. 12.09.18 sak 081/18 - Rapport fra selskapskontroll - Overordnet eierskap og eierstyring ved kommunens selskaper
4. Neste møte 16.10.18 kl. 14:00

Vedlegg:

- Henvendelse til kontrollutvalget fra Aage Ellila
- Notat vedrørende kontrollutvalgets sak 3/17 - Steinbrudd og massedeponi

Vedlegg til sak



Notat vedrørende
kontrollutvalgets sa



Henvendelse til
kontrollutvalget fra

31/18 Eventuelt 04.09.18

Arkivsak-dok. 18/00086-7
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	04.09.2018	31/18

Klikk her for å skrive inn tekst.