

Møteinnkalling

Lillesand kontrollutvalg

Dato: 02.12.2019 kl. 9:00
Møtested: Rådhuset, møterom ved personalkantinen
Arkivsak: 19/00176
Arkivkode: 033

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

Vara møter bare etter egen innkalling. **Til dette møte innkalles Ingebjørg Ribe Rudihagen (KrF) som vara for Knut Halvor Holthe Rismyhr (H).**

I tillegg møter:

Ordfører Einar Holmer-Hoven, sak 32/19	Kl. 09:00
Økonomisjef John Ånon Jonassen, sak 34/19-36/19	Kl. 10:00
Rådmann Guri Ulltveit-Moe, sak 34/19-37/19	Kl. 10:15

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
5/19 19/00176-29 Godkjenning av møteinnkalling 02.12.19	3
Møteprotokoll	
5/19 19/00176-30 Godkjenning av protokoll fra møte 03.09.19	4
Saker til behandling	
32/19 19/17632-1 Kontrollutvalget og politisk ledelse - forventninger og samarbeid	5
33/19 19/17630-1 Nytt kontrollutvalg for perioden 2019-2023	7
34/19 19/17640-1 Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2019	8
35/19 19/17641-1 Orientering - Rådmanns forslag til budsjett for 2020 og økonomiplan 2020-2023	9

36/19	18/03549-9	Oppfølging – offentlige anskaffelser – rutiner, rammeavtaler og mulig avvik	10
37/19	19/17636-1	Kontrollutvalget og administrativ ledelse - forventninger og samarbeid	12
38/19	19/10111-5	Innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	15
39/19	19/17626-1	Møte- og arbeidsplan for 2020	17
40/19	19/00181-9	Orientering fra revisjonen 02.12.19	20
41/19	19/00189-9	Referatsaker 02.12.19	21
42/19	19/00188-9	Eventuelt 02.12.19	22

Sakene legges også ut på www.temark.no

Vennesla, 25.11.2019

For
Leder Bjørn Melbye

Alexander Etsy Jensen (sign.)
Rådgiver

Møteinnkalling

5/19 Godkjenning av møteinnkalling 02.12.19

Arkivsak-dok. 19/00176-29
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	5/19

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkalling 02.12.19 godkjennes.

Vedlegg:

Møteinnkalling 02.12.19

Møteprotokoll

5/19 Godkjenning av protokoll fra møte 03.09.19

Arkivsak-dok. 19/00176-30
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	5/19

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 03.06.19 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll 03.09.19

Vedlegg til sak



Protokoll 03.09.19

Saker til behandling

32/19 Kontrollutvalget og politisk ledelse - forventninger og samarbeid

Arkivsak-dok. 19/17632-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	32/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Ved å invitere ordfører til kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget å legge til rette for et godt samspill mellom bystyret og kontrollutvalget. På den måten får både ordfører og kontrollutvalgets medlemmer en god forståelse for hverandres roller og hvordan bystyret bedre kan dra nytte av kontrollutvalget som deres kontrollorgan.

Saksopplysninger:

Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget etter kommuneloven § 6-1 tredje avsnitt. Ordførers deltakelse på kontrollutvalget sine møter er med på å synliggjøre at kontrollutvalget er bystyret sitt kontrollorgan. I tillegg til at det gir en mulighet for direkte dialog, der kontrollutvalg og ordfører kan utveksle informasjon og oppdatere hverandre på aktuelle saker.

Videre vil det være naturlig å avklare hvordan ordfører best kan ivareta sin møterett i kontrollutvalget for begge parter. Og hvordan man best mulig kan legge til rette for at leder får mulighet til å orientere bystyret om arbeidet i kontrollutvalget dersom det er aktuelle saker.

I forbindelse med utarbeidelsen av veilederen for kontrollutvalg kommer det frem av spørreundersøkelsen at forutsetningene for ett godt samarbeid er åpenhet, dialog, tillit, gjensidig informasjon og rolleforståelse.

Videre kommer det frem at det er viktig at:

- bystyret viser interesse for utvalgets arbeid, og ordfører møter på kontrollutvalgsmøtene
- bystyret gir kontrollutvalget rom for å gi god informasjon om utvalgets arbeid til bystyret under behandling av saker
- bystyret bruker kontrollutvalget når til å få utredet en sak/problemstilling
- bystyret gir klare bestillinger til kontrollutvalget
- bystyret holder kontrollutvalget informert om viktige saker
- kontrollutvalget sørger for god informasjon om utvalgets arbeid generelt, og om enkeltsaker utvalget jobber med
- kontrollutvalgsmedlemmene driver ikke partipolitikk i utvalget
- kontrollutvalgsleder møter i bystyret når saker fra kontrollutvalget behandles

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet ønsker med denne saken å legge til rette for en god dialog mellom ordfører og kontrollutvalget i møtet og at det igjen skal føre til et godt samspill mellom bystyret og kontrollutvalget i denne perioden.

33/19 Nytt kontrollutvalg for perioden 2019-2023

Arkivsak-dok. 19/17630-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	33/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

Lillesand bystyre valgte kontrollutvalg for perioden 2019-2023 i det konstituerende møte 16.10.19 sak 117/19, hvor det ble valgt både medlemmer og varamedlemmer.

Kontrollutvalget forestår på vegne av bystyret det løpende tilsyn med forvaltningen i kommunen og skal påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap (og kommunale foretaks årsregnskap) blir revidert på en betryggende måte, og gjennom forvaltningsrevisjon påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning er forsvarlig og foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal også gjennom eierskapskontroll påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m. m

Etter en kort presentasjonsrunde vil sekretariatet og revisjonen vil gi informasjon om følgende:

- Kort presentasjon av sekretariatet og sekretariatets rolle og oppgaver
 - Herunder utsendelse av innkalling (publisering av sakspapirer), protokoll og melding om vedtak
- Kort presentasjon av revisjonen og revisjonens rolle og oppgaver
 - Herunder overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2019
- Gjennomgang av arbeid fra sist periode – Årsmelding/oppsummering av de viktigste sakene knyttet til regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon (selskapskontroll)
- Kontroll av valgbarhet
- Oppdatere kontaktinformasjon
- Innrapportering av møtegodtgjørelser og reiseregninger

Denne saken ses som en del av opplæringen av nye kontrollutvalgsmedlemmer.

Vedlegg:

- Kontrollutvalgets årsmelding for 2018
- Notat - Forvaltningsrevisjon i Lillesand kommune 2016-2019
- Notat - Selskapskontroll i Lillesand kommune 2016-2019

Vedlegg til sak



Årsmelding 2018 -
Kontrollutvalget Lill
Notat -
Forvaltningsrevisjon
Notat -
Selskapskontroll i Li

34/19 Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2019

Arkivsak-dok. 19/17640-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	34/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandler ikke tertialrapportene fra rådmannen, bare årsregnskapet. Som et ledd i å sikre egenkontrollen knyttet til at kommunens økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak mv. (Kommuneloven § 23-2), vil det likevel være naturlig at kontrollutvalget holder seg oppdatert om den økonomiske situasjonen og utfordringer gjennom året.

Det gjøres oppmerksom på at rådmannens tertialrapport ikke legges ved denne saken da denne er å finne i bystyresak 165/19 behandlet i møte 06.11.19.

Økonomisjef John Ånon Jonassen stiller i møtet for å orientere i saken.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

35/19 Orientering - Rådmanns forslag til budsjett for 2020 og økonomiplan 2020-2023

Arkivsak-dok. 19/17641-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	35/19

Forslag fra sekretariatet:
Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal ikke behandle forslag til budsjett verken fra rådmannen eller formannskapet, men har selvstendig innstillingsrett overfor kommunestyret når det gjelder den delen av budsjettet som gjelder kontroll, tilsyn og revisjon. Dette har kontrollutvalget oversendt til kommunen, og det skal følge budsjettsaken via formannskapet til bystyret.

Det har likevel stor verdi for kontrollutvalget å få en orientering om hvordan rådmanns forslag til budsjett for 2020 er for kommunen, som et ledd i kontrollutvalgets ansvar for å påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, jf. Kommuneloven § 23-2.

Rådmann Guri Ulltveit-Moe og økonomisjef John Ånon Jonassen vil orientere om rådmannens forslag til budsjett for 2020 Lillesand kommune og økonomiplan 2020-2023 i møtet.

Vedlegg:
Skriv inn vedlegg her

36/19 Oppfølging – offentlige anskaffelser – rutiner, rammeavtaler og mulig avvik

Arkivsak-dok. 18/03549-9
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	36/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har tidligere behandlet saken i møte 27.02.18 (sak 1/18) og i møte 28.02.19 (sak 2/19). I sistnevnte møte var økonomisjef John Ånon Jonassen og rådmann Guri Ulltveit-Moe invitert for å orienterte om iverksatte tiltak og svarte på spørsmål. Følgende vedtak ble fattet:

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalget ber om en ny orientering fra rådmannen høsten 2019.

Saksopplysninger:

Saken dreide seg om opprinnelig var mulig brudd på lov om offentlige anskaffelser i forbindelse med eksterne rådgivning knyttet til planlegging av utvidelsene av henholdsvis Borkedalen skole og Lillesand ungdomsskole.

Rådmannen redegjorde for saken i et notat til kontrollutvalget 21.02.18. I tillegg ble det gitt en muntlig orientering i møte 27.02.18, hvor kontrollutvalget fikk en generell informasjon om rutiner, internkontroll og rammeavtaler. I tillegg til å få svar på om bestemmelsene om offentlige anskaffelser etterleves i Lillesand kommune, og om kommunen har tilfredsstillende internkontroll med hensyn til avklarte rolle- og ansvarsforhold på området.

Rådmann konkluderer med at de aktuelle anskaffelsene må ses som ulovlige direkteanskaffelser og at det er behov for å forbedre internkontrollen knyttet til anskaffelsesregelverket, økonomireglementet og investeringsinstruksen. Det går frem av notatet datert 21.02.18 at rådmann har igangsatt tiltak.

Rådmannens skriftlige tilbakemelding datert 18.02.19 redegjør for de tiltakene som er gjennomført. Tilbakemeldingen peker på at internkontrollen er bedret, kompetanse og kapasitet knyttet til offentlige anskaffelser er bedret og økonomireglement og investeringsinstruks vil bli revidert i løpet av 2019.

Til dette møtet er rådmann Guri Ulltveit-Moe og økonomisjef John Ånon Jonassen invitert til kontrollutvalget for å redegjør for de tiltakene som er gjennomført for å bedre rutiner og praksis knyttet til offentlige anskaffelser (rammeavtaler, forebygge avvik m.m.).

I tillegg vil revisjonen gi informasjon om deres arbeid som er igangsatt gjennom løpende revisjon, hvor revisjonen skal undersøke om kommunen følger lov og forskrift om offentlige anskaffelser for anskaffelser over kr. 100.000.

Vurdering fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak i påvente av rådmannens redegjørelse.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

37/19 Kontrollutvalget og administrativ ledelse - forventninger og samarbeid

Arkivsak-dok. 19/17636-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	37/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Ved å invitere kommunedirektøren (rådmann) til kontrollutvalgets møte, ønsker kontrollutvalget å legge til rette for et godt samspill mellom administrativ ledelse og kontrollutvalget. På den måten får både kommunedirektøren og kontrollutvalg en god forståelse for hverandres roller og mandat.

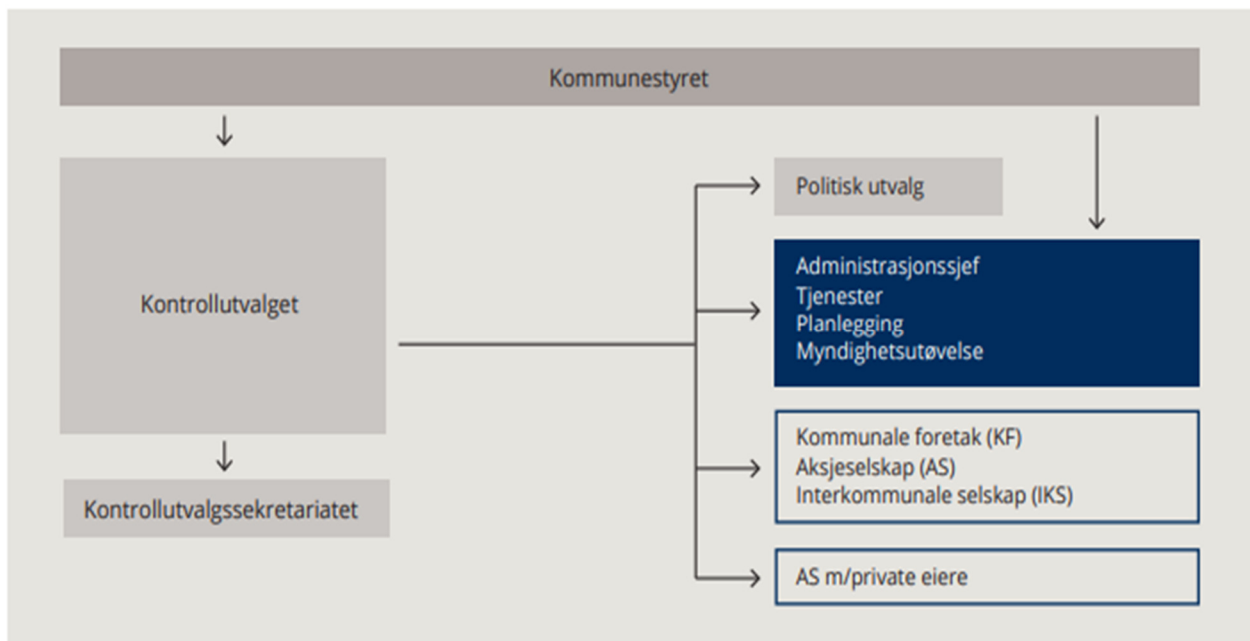
Saksopplysninger:

Kontrollutvalget og kommunedirektøren er partnere i kommunens egenkontrollarbeid. Både kontrollutvalget og kommunedirektøren har ansvar for den kommunale egenkontrollen, og begge parter må sørge for et godt samarbeid. Gjennom et godt samarbeid kan kontrollutvalgets arbeid medvirke ikke bare til økt kontroll, men også til læring og forbedring i forvaltningen. En viktig forutsetning for godt samarbeid er å ha en gjensidig forståelse og respekt for hverandres roller.

Figuren under viser at det fra bystyret går to styringslinjer. Den ene går fra bystyret til administrasjonssjefen som har ansvaret for gjennomføringen av kommunens tjenesteproduksjon, planlegging og myndighetsutøvelse. Det ligger til administrasjonssjefen å sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende intern kontroll.

Den andre styringslinjen representerer en uavhengig og ekstern kontroll som går gjennom kontrollutvalget. Kontrollutvalgets oppgave er å forestå det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen på bystyrets vegne. Figuren viser at kontrollutvalget skal ha tilsyn med politiske utvalg under bystyret (men ikke selve bystyret), med kommunens virksomhet ledet av administrasjonssjefen, med kommunale foretak, interkommunale selskaper og heleide kommunale aksjeselskaper, og med kommunens interesser i aksjeselskaper med private eiere. I hovedsak bygger kontrollutvalget sitt tilsyn på de kontrollaktiviteter som blir utført og rapportert av revisor. Noen av tilsynsoppgavene kan også utføres av kontrollutvalgets eget sekretariat.

Begge de to styringslinjene inngår i bystyrets totalansvar for den kommunale virksomheten.



Videre viser tabellen under aktørene og deres oppgaver og hvor oppgavene er hjemlet i Kommuneleien med forskrifter.

Aktør	Oppgave
Kommunestyret Kopl. § 22-1	<ul style="list-style-type: none"> • Det øverste kontrollansvaret med den kommunale forvaltningen
Kommunedirektøren Kopl. § 25-1	<ul style="list-style-type: none"> • Ansvarlig for internkontrollen • Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold
Kontrollutvalget Kopl. § 23-1	<ul style="list-style-type: none"> • Den løpende kontrollen. Påse at det utføres: <ul style="list-style-type: none"> - Regnskapsrevisjon (§ 23-2) - Forvaltningsrevisjon (§ 23-3) - Eierskapskontroll (§ 23-4)
Sekretariatet Kopl. § 23-7	<ul style="list-style-type: none"> • Saker til KU forsvarlig utredet • Vedtak fattet av KU blir iverksatt
Revisjonen Kopl. § 24-2	<ul style="list-style-type: none"> • Utføre og rapportere RR, FR og EK iht. god kommunal revisjonsskikk

I forbindelse med utarbeidelsen av veilederen for kontrollutvalg kommer det frem av spørreundersøkelsen at forutsetningene for ett godt samarbeid er åpenhet, dialog, tillit, gjensidig informasjon og rolleforståelse.

Samhandling mellom kontrollutvalg og rådmann bør bygge på:

- God dialog og rolleforståelse
- God samhandling mellom administrasjonens og revisjonen (I praksis er det revisor som har den løpende samhandlingen med administrasjonen)
- Rådmann deltar i kontrollutvalget når det er nødvendig
- Kontrollutvalgets arbeid må oppfattes som nyttig
- Viktigheten av at rådmann følger opp merknader og tiltak fra kontrollutvalget innen angitte frister
- Kontrollutvalget viser respekt for kommunens administrasjon og ansatte

Rådmann Guri Ulltveit-Moe stiller i møtet for å bidra til å etablere den gode dialogen som er nødvendig for å få et godt samspill mellom kontrollutvalget og administrasjonen.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet ønsker med denne saken å legge til rette for en god dialog mellom rådmann og kontrollutvalget i møtet og at det igjen skal føre til et godt samspill mellom administrasjonen og kontrollutvalget resten av denne valgperioden.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

38/19 Innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Arkivsak-dok. 19/10111-5
Arkivkode. 217
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	38/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten innstilling.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet i møte 03.06.19 bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2023 i henholdsvis sak 19/19 og sak 20/19. I tillegg fikk sittende kontrollutvalg anledning til å komme med deres innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i samme møte sak 21/19.

Denne saken legges frem for nytt kontrollutvalg, slik at også dette utvalget får anledning til å til å komme med innspill til neste planperiode ut i fra deres kjennskap og kunnskap til kommunen.

Saksopplysninger:

Bestemmelsene om planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er hjemlet i ny kommunelov § 23-3 og § 23-4. Videre gir forskrift om kontrollutvalg og revisjon en nærmere beskrivelse av bestemmelsene om planarbeidet.

For å sikre at bystyret velger ut de mest relevante prosjektene, skal kontrollutvalget utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og en plan for eierskapskontroll. Begge planene er i utgangspunktet uavhengige av hverandre, men det kan være en fordel å samordne planarbeidet. Kontrollutvalget og bystyret vil behandle plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll for neste valgperiode innen utgangen av høsten 2020.

For å utarbeide gode planer som får frem hvilke områder i kommunen som bør kontrolleres, må det gjennomføres en risiko- og vesentlighetsanalyse (tidligere overordnet analyse) av kommunens virksomhet. Risiko- og vesentlighetsanalysen skal gi svar på hvilke områder det er knyttet størst risiko til, og hvilke områder det er mest vesentlig for kontrollutvalget å undersøke. En slik analyse er planlagt gjennomført vinteren/våren 2019/2020 og det er tradisjonelt revisjonen som gjennomfører denne analysen i samarbeid med kontrollutvalget og sekretariatet. Det er viktig at kontrollutvalget er aktivt involvert i prosessen, spesielt når det gjelder vurdering og prioritering av prosjekt som skal gjennomføres i planperioden.

Det kommer også frem av «Kontrollutvalgsboken» at kontrollutvalget selv er en viktig informasjonskilde i analysearbeidet. Det er derfor en fordel at kontrollutvalget selv er aktivt involvert i analysearbeidet.

Kontrollutvalgsmedlemmene sitter på viktig kunnskap om kommunen med bakgrunn i sitt politiske engasjement og arbeidet i utvalget. Også revisjonen og sekretariatet vil ha erfaringer fra gjennomførte revisjoner, kontroller og behandlede saker som kan være viktige informasjonskilder.

Det er en fordel om det blir lagt til rette for en god prosess som sikrer at alle kontrollutvalgsmedlemmene deltar og får uttrykt sin mening. Det sittende kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhetsområder og eierinteresser, derfor er det viktig at det sittende kontrollutvalget involveres i arbeidet med risiko- og vesentlighetsanalysen. Et erfarent kontrollutvalg på tampen av sin periode kan bidra med viktig informasjon, og oversikt over, kommunens virksomhet og kontrollutvalgets arbeid i perioden som har vært.

Det er derfor viktig at denne prosessen blir vektlagt i kontrollutvalget, og det er bakgrunnen for at kontrollutvalget får forelagt denne saken i starten av perioden. Det legges med dette opp til at det nye kontrollutvalget får anledning til gi innspill i forkant av prosessen med analysearbeidet. Denne prosessen er ofte basert på innsamlet informasjon som, sammen med kontrollutvalgets egne erfaringer, danner grunnlag for å vurdere kommunens ulike tjenesteområder og eierstyring.

Revisjonen vil legge frem et notat som redegjør for status for forvaltningsrevisjonsprosjekt i Lillesand kommune i perioden 2016-2019, og et notat som redegjør for status for selskapskontroll i Lillesand kommune i planperioden 2016-2019. I tillegg til å redegjøre for eventuelle restanser.

Vurdering fra sekretariatet:

Saken legges frem til drøfting i kontrollutvalget uten forslag til vedtak. Kontrollutvalgets medlemmer gis anledning til å komme med innspill til planarbeidet i møte.

Vedlegg:

- Status for forvaltningsrevisjonsprosjekt i Lillesand kommune i perioden 2016-2019
- Status for selskapskontroll i Lillesand kommune i planperioden 2016-2019

Vedlegg til sak



Notat -



Notat -

ForvaltningsrevisjonSelskapskontroll i Li

39/19 Møte- og arbeidsplan for 2020

Arkivsak-dok. 19/17626-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	39/19

Forslag fra sekretariatet:

Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget 2020 godkjennes.

Planen og møtedatoene er veiledende og kontrollutvalget står fritt til å ta opp de saker og avholde de møter utvalget ønsker.

Møtedatoer 2020: Tirsdag kl. 09:00: 25.02 - 05.05 - 02.06 - 08.09 - 20.10 - 01.12

Vedtaket oversendes bystyret til orientering.

Bakgrunn for saken:

For å planlegge aktivitetene til kontrollutvalget legger sekretariatet frem årlig et utkast til møte og arbeidsplan med møtetidspunkt og planlagte aktiviteter. I arbeidet med møtekalenderen er det viktig å tenke på blant annet:

- samordning av kontrollutvalgsmøtene med bystyremøter og andre utvalgsmøter
- tidspunkt for rapportering fra regnskapsrevisjon
- tidspunkt for rapportering fra forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollprosjekter
- godkjenning av årsmelding
- frister for behandling av budsjett

Saksopplysninger:

Sekretariatet legger med dette frem en egen sak om møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget. Saken skal videre legges frem til behandling i bystyret.

Møte- og arbeidsplanen er ikke å forstå som en fullstendig presentasjon av alle de oppgaver/saker som kontrollutvalget vil behandle i løpet av året, men legger vekt på de oppgaver som utvalget etter lov og forskrift er pålagt å behandle.

I tillegg til ordinære saker som blir lagt frem for kontrollutvalget gjennom året, vil det av erfaring fra tidligere år alltid dukke opp spørsmål som blir gjenstand for drøfting i utvalget. Enkelte saker er også av en slik karakter at de blir behandlet unntatt offentlighet. I spesielle saker er det direkte kontakt/drøftelser med berørte parter (eks. rådmann, revisor eller ordfører). Kontrollutvalget har valgt å legge frem møte- og arbeidsplanen for bystyret, fremfor å utarbeide en samlet plan for virksomheten i valgperioden. Møte- og arbeidsplanen er en samlet plan som etter behandling i bystyret tilfredsstiller kravene i lov og forskrift.

Sekretariatet legger frem forslag til følgende møtetidspunkt og agenda for 2020:

Lillesand kontrollutvalg **Møte- og arbeidsplan 2020**

Tirsdag 25. februar 2020

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Revisors egenrevisjon av uavhengighet
- Årsmelding 2019 fra kontrollutvalget
- Risiko og vesentlighetsvurdering – plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- Referat fra kontrollutvalgskonferansen (NKRF)
- Orientering fra revisjonen i møte
- Referatsaker i møte
- Eventuelt i møte

Tirsdag 5. mai 2020

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Melding om andre reviderte regnskap (bl.a. skatteoppkreveren)
- Årsregnskap/årsrapport 2019 for Lillesand kommune
- Orientering - Felles statlig tilsynskalender for 2020
- Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt
- Orientering fra revisjonen i møte
- Referatsaker i møte
- Eventuelt i møte

Tirsdag 2. juni 2020

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Virksomhetsbesøk/bedriftsbesøk - kontrollutvalget kommer med ønske i møte
- Orientering om økonomisk situasjon pr. 1. tertial 2020
- Orientering fra revisjonen i møte
- Referatsaker i møte
- Eventuelt i møte

Tirsdag 8. september 2020

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll
- Overordnet revisjonsstrategi
- Budsjett for kommunens kontrollaktivitet for 2021
- Orientering fra revisjonen i møte
- Referatsaker i møte
- Eventuelt i møte

Tirsdag 20. oktober 2020

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2019
- Orientering fra revisjonen i møte
- Referatsaker i møte
- Eventuelt i møte

Tirsdag 1. desember 2020

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Orientering om budsjett Lillesand kommune 2021
- Kontrollutvalgets møte- og arbeidsplan for 2021
- Orientering fra revisjonen i møte
- Referatsaker i møte
- Eventuelt i møte

Slik sekretariatet ser det vil det fortsatt være fornuftig at møtene starter enten kl. 09:00. Dette er først og fremst av hensyn til de aktørene som skal inn å orientere/redegjøre i kontrollutvalgets møte, men også av hensyn til utvalgets medlemmer, revisor og sekretær.

Det kan være aktuelt å kalle inn representanter fra administrasjonen for å orientere om aktuelle saker/temaer utover de punktene som er nevnt ovenfor.

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. Endret regelverk gjør det nødvendig å legge til rette for opplæring og kursvirksomhet for alle medlemmer av kontrollutvalget. Kunnskap om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk er nødvendig for å utføre de oppgaver som fremgår av lov og forskrift. Slik opplæring og kursvirksomhet kan skje lokalt (høst og vårkonferanse i regi av Temark) og/eller gjennom sentrale tilbud.

Kontrollutvalget inviteres blant annet årlig til landskonferansen for kontrollutvalg i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og/eller Forum for kontroll og Tilsyn (FKT). Dette er en viktig samling for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Planen er veiledende og kontrollutvalget står fritt til å ta opp saker og avholde de møter de ønsker.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

40/19 Orientering fra revisjonen 02.12.19

Arkivsak-dok. 19/00181-9
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	40/19

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

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

41/19 Referatsaker 02.12.19

Arkivsak-dok. 19/00189-9
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	41/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Referatsaker:
 - a. Påmelding til NKRF`s kontrollutvalgskonferanse 29.-30.01.2020
 - b. Abonnement på Kommunerevisoren
2. Innkommen/utgående post:

Ingen innkommen/utgående post.
3. Saker behandlet i bystyret:
 - a. 16.10.19 sak 117/19 - Kontrollutvalg 2019-2023 – valg
 - b. 06.11.19 sak 166/19 - Kontrollutvalg 2019-2023 - nytt valg
4. Neste møte 25.02.20 kl. 09:00

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

42/19 Eventuelt 02.12.19

Arkivsak-dok. 19/00188-9
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Lillesand kontrollutvalg	02.12.2019	42/19

Klikk her for å skrive inn tekst.