

FARSUND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET
MØTEBOK

Møte nr. 01/18

Dato: 23.04.18 kl. 13.00 – 15.00.

Sted: Rådhuset, formannskapssalen

<u>Tilstede:</u> Johnny Deisz, leder Elisabeth Stølen, nestleder Randi Eik, medlem Richard Ivar Buch, medlem Martin Reinertsen, medlem <u>Forfall:</u>	<u>Andre til stede (hele eller deler av møtet):</u> Kommunerevisjonen Vest v/ Monica Nilsen, Irene Loka Administrasjonen v/ Just Quale, Aud Irene Vatland, Anita Ore Agder Sekretariat v/ Willy Gill
--	---

SAKSLISTE

SAK 01/18 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 22.11.18

SAK 02/18 ÅRSREGNSKAP FARSUND KOMMUNE 2017

SAK 03/18 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON/SELSKAPSKONTROLL

Faste poster:

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

Videre arbeid i kontrollutvalget: Planlegging av neste møte

EVENTUELT

REFERATER

Ref. 01/18 Henvendelse fra John Karsten Tønnessen datert 26.12.17

Ref. 02/18 Henvendelse fra Ane Grete Larsen datert 19.02.18

Ref. 03/18 Skatteoppkrevers årsrapport 2017

Underskrift

Johnny Deisz

Leder

Kopi av møteboken sendes: ordfører, rådmann, revisor, medlemmene

SAK 01/18 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 22.11.17

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 22.11.17 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 22.11.17

Bakgrunn for saken:

Forslag til møteprotokoll fra 22.11.17 legges med dette frem for godkjenning i kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 22.11.17 godkjennes
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

SAK 02/18 ÅRSREGNSKAPET FOR FARSUND KOMMUNE 2017

Økonomisjef presenterte hovedtrekkene i årsregnskap og årsberetning.

Revisor kommenterte revisjonsberetningen.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Farsund kommunes regnskap for 2017. Sammen med årsregnskap og årsberetning forelå revisjonsberetning fra Kommunerevisjonen Vest.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter, tilfredsstiller de formelle krav i regnskapsforskriften og regnskapsbrukernes informasjonsbehov.

Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 16. mars 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Farsund kommunes årsregnskap for 2017.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Lover, forskrifter:

Lov om kommuner og fylkeskommuner av 25. september 1992
Forskrift om årsregnskap og årsberetning av 15. desember 2000, med endringer i 2004

Saksdokumenter vedlagt saken:

Revisjonsberetning, datert 16. mars 2018
Årsregnskapet for 2017
Årsberetning for 2017

Saksopplysninger:

Årsregnskapet viser kr. 550 234 095 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 6 605 164.

Revisor har avgitt normal revisjonsberetning uten forbehold eller presiseringer.

Både administrasjon og revisor vil være tilstede i møtet og vil kunne gi utfyllende opplysninger og svare på spørsmål.

Administrasjonen vil presentere kommunens årsregnskap og årsberetning.

Behandling av årsregnskapet:

Behandling av årsregnskap og årsberetning vil være som følger, jf forskrift om årsregnskap og årsberetning:

- Rådmann og fagansvarlig for regnskap avlegger årsregnskapet
- Rådmann utarbeider årsrapport
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret
- Kontrollutvalget avgir uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret
- Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning og disponering/inndekning
(Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge når formannskapet behandler regnskapet)
- Kommunestyret godkjenner årsregnskapet

Forslag til vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Farsund kommunes regnskap for 2017. Sammen med årsregnskap og årsberetning forelå revisjonsberetning fra Kommunerevisjonen Vest.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter, tilfredsstillende de formelle krav i regnskapsforskriften og regnskapsbrukernes informasjonsbehov.

Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 16. mars 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Farsund kommunes årsregnskap for 2017.

SAK 03/18 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON / SELSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller gjennomføring av følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2018: «Rusforebygging ungdom»
2. Forslag til prosjektplan for prosjektet fremlegges for kontrollutvalget til godkjenning.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Nye saksopplysninger:

Denne saken ble utsatt i forrige møte den 22.11.17 for avklaring omkring evt. ønske om gjennomføring av selskapskontroll i et av kommunens selskap. Det har ikke fremkommet ny informasjon knyttet til dette spørsmålet. Saken legges derfor frem på nytt med samme forslag til vedtak.

Saksopplysninger:

Selskapskontroll.

Kommunestyret behandlet Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 i møte den 08.09.16 og fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar forslag til Plan for selskapskontroll for Farsund kommune 2016 – 2019 der det planlegges gjennomføring av selskapskontroll i følgende selskaper:
 - DDV Drift
 - DDV Strategi
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i selskapskontrollen (eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon) og til å foreta eventuelle endringer i prioritering mellom de aktuelle selskaper og eventuelt prioritere nye selskaper dersom spesielle forhold skulle tilsi det.

Forvaltningsrevisjon.

I plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 er følgende prosjekter prioritert:

Prioritet	Prosjekt	Tema/ sektor	Aktuelt for forvaltningsrevisjon
1.	19	Oppvekst	Psykososialt miljø i ungdomsskolen
2.	17	Helse	Kommunikasjon og informasjon til alvorlig syke
3.	9	Konflikthåndtering	Se på hvordan konflikter håndteres i utvalgte enheter
4.		NAV	Får klienter de tjenestene de har krav på i forhold økonomisk sosialhjelp m.m. (kommunal del av NAV).
5.		Rusforebygging	Rusforebygging ungdom
6.	16	Pleie og omsorg	Samhandlingsreformen

For øvrig har kommunestyret gitt kontrollutvalget fullmakt til å gjøre forandringer i rekkefølgen for gjennomføring av aktuelle prosjekter, og til å sette i gang andre prosjekter dersom utvalget ser behov for det.

Gjennomføring av prosjekter.

Når det gjelder selskapskontroll er de foreslåtte selskaper eid sammen med øvrige kommuner. Selskapene er også relativt nyetablerte.

Når det gjelder gjennomføring av forvaltningsrevisjon, er det prosjektet «*Kommunikasjon og informasjon til alvorlig syke*» som er neste prosjekt på prioriteringslisten.

Vurderinger:

Det foreslås ikke bestilling av selskapskontroller på nåværende tidspunkt, men dette er et spørsmål som kontrollutvalget må vurdere. Eventuell selskapskontroll av de prioriterte selskapene bør skje i samarbeid med øvrige eierkommuner.

Kontrollutvalget bes ta stilling til hvilket forvaltningsrevisjonsprosjekt man ønsker å prioritere for gjennomføring i 2018. I forslag til vedtak et det prosjektet som er prioritert som nr. 2 som er foreslått. Når utvalget har prioritert et prosjekt, må det deretter bestilles en prosjektplan for gjennomføring av prosjektet der problemstillinger (hvilke spørsmål som ønskes besvart), revisjonskriterier, ressurser, tidsplan etc. er sentrale elementer.

Prosjektplanen skal godkjennes av kontrollutvalget før selve prosjektet kan påbegynnes.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller gjennomføring av følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2018: «*Kommunikasjon og informasjon til alvorlig syke*»
2. Forslag til prosjektplan for prosjektet fremlegges for kontrollutvalget til godkjenning.

FASTE POSTER

Nytt fra revisor:

Nytt fra sekretær:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

Planlegging av neste møte + møteplan.

06.06.18: Kommunikasjon til alvorlig syke, presentasjon ny kommunalsjef Oppvekst

19.09.18: Forvaltningsrevisjon - Oppfølging av mobberapport, prosjektplan FR

Rusforebygging ungdom, presentasjon av ny rådmann

EVENTUELT

REFERATER

Ref. 01/18 Henvendelse fra John Karsten Tønnessen datert 26.12.17
Rådmann orienterte:

Konklusjon:

Sendes til rådmann v/kommuneplanlegger for svar/oppfølging.

Ref. 02/18 Henvendelse fra Ane Grete Larsen datert 19.02.18
Landbrukssjef orienterte kort om saken.

Konklusjon:

Kontrollutvalget finner ikke grunnlag for å ta opp saken.

Ref. 03/18 Skatteoppkrevers årsrapport 2017

Konklusjon:

Årsrapporten tas til orientering.