

EVJE OG HORNNES KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 01/25

Dato: 26.02.25 kl. 09.00 – 11.30.

Sted: Formannskapssalen

Til stede: Jan Oddvar Rysstad, leder Owe Wathne, nestleder Alf Tore Moen, medlem Jocelyne Tynon, medlem	Andre til stede (hele eller deler av møtet): Ordfører Morten Haraldstad Administrasjonen v/ kommunedirektør Frantz A. Nilsen,, saksbehandler vann og avløp Wiggo Østerberg, rådgiver helse og omsorg Mona Enes Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tommy Pytten, Maren Stapnes Agder Sekretariat KO v/ Willy Gill
Forfall: Heidi Grønnesby, medlem	

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

ORIENTERINGER

Kl. 09.00 Tema: Vedtatt hovedplan for vann og avløp som beskriver status, utfordringer og arbeidet videre innenfor dette området v/kommunedirektør.
Jf. sak 4 Bestilling av forvaltningsrevisjon for 2025 – endring.

Tema: Legemiddelhåndtering, rutiner, avvik m.m. Oppdatert orientering knyttet til nærmere analyse av avvik på området.

REFERATSAKER

Ref. 01/25 Arbeidstilsynet 10.12.24 – Oppfølging av tilsyn ved Evje barneskule + SFO
Ref. 02/25 Hovedplan Vann og avløp vedtatt av kommunestyret 19.09.24

SAKER

SAK 01/25 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 04.12.25
SAK 02/25 RUTINE FOR OVERSENDELSE AV TILSYNSRAPPORTER TIL KONTROLLUTVALGET
SAK 03/25 INFORMASJON FRA REVISOR
SAK 04/25 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON FOR 2025 - ENDRING
SAK 05/25 REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER

FASTE POSTER

Videre arbeid i kontrollutvalget:
Planlegging av neste møte

EVENTUELT

Underskrift:

Jan Oddvar Rysstad
Leder

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, 1. vara, ordfører, kommunedirektør og revisor

ORIENTERINGER

Tema: Legemiddelhåndtering, rutiner, avvik m.m. Oppdatert orientering knyttet til nærmere analyse av avvik på området.

Tema: Vedtatt hovedplan for vann og avløp som beskriver status, utfordringer og arbeidet videre innenfor dette området v/kommunedirektør, jf. sak 4 Bestilling av forvaltningsrevisjon for 2025 – endring.

Kommunedirektør orienterte og svarte på spørsmål.

REFERATSAKER

Ref. 01/25 Arbeidstilsynet 10.12.24 – Oppfølging av tilsyn ved Evje barneskule + SFO

Ref. 02/25 Hovedplan Vann og avløp vedtatt av kommunestyret 19.09.24

Referatsakene ble tatt til orientering.

SAK 01/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 04.12.24

Behandling i utvalget:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 04.12.24 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 04.12.24

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 04.12.24 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 04.12.24 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

SAK 02/25 RUTINE FOR OVERSENDELSE AV TILSYNSRAPPORTER TIL KONTROLLUTVALGET

Behandling i utvalget:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende rutine for oversendelse av tilsynsrapporter med tilhørende dokumenter. Kommunedirektør bes følge opp rutinen og oversende tilsynsrapportene i tråd med denne.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til rutine datert 21. januar 2025

Bakgrunn for saken:

Saken gjelder rutine for oversendelse av tilsynsrapporter m.m. fra kommunen til kontrollutvalget.

Gjennom året foretas det en rekke tilsyn fra statlige tilsynsetater. Noen av tilsynene er planlagte, mens andre er hendelsesbaserte tilsyn. For kontrollutvalget er det nyttig å bli holdt orientert om resultatene fra de gjennomførte tilsynene.

For å få sikre en ensartet praksis for oversendelse av tilsynsdokumentene i de ulike deltakerkommunene, har Agder Sekretariat tatt initiativ til å utarbeide denne rutinen.

Rutinen er en beskrivelse av hvilke dokumenter som skal sendes over til kontrollutvalget og når de skal oversendes. Forslag til rutine har blitt sendt ut til kommunedirektørene der det ble gitt anledning til å komme med tilbakemeldinger. En kommunedirektør kom med slik tilbakemelding der det ble foreslått å utvide rutinen med bestemmelser knyttet til håndtering av rapporter unntatt offentlighet. På denne bakgrunn er rutinen korrigert.

Vurderinger:

Praksisen med å oversende tilsynsrapporter og diverse oppfølgingsdokumenter har fungert noe ulikt i våre 13 kommuner. Dette har synliggjort behovet for en felles rutine. Det vil være enklere for alle å forholde seg til en skriftlig rutine.

Kontrollutvalget har som kjent rett til enhver opplysning og ethvert dokument som utvalget finner nødvendig. Det er likevel ikke nødvendigvis alltid behov for å få taushetsbelagte opplysninger så lenge innholdet ikke blir endret ved å sladde disse opplysningene. En sladdet rapport er enklere å håndtere enn en taushetsbelagt rapport. I noen tilfeller vil det likevel være nødvendig å beholde en rapport unntatt offentlighet. Rutinen ivaretar også korrekt håndtering av rapporter unntatt offentlighet.

Kontrollutvalget bes vedta vedlagte rutine.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende rutine for oversendelse av tilsynsrapporter med tilhørende dokumenter. Kommunedirektør bes følge opp rutinen og oversende tilsynsrapportene i tråd med denne.

SAK 03/25 INFORMASJON FRÅ REVISOR

Behandling i utvalget:

Revisor orienterte:

RR: Regnskapet er avlagt innen fristen, avstemt og dokumentert.

FR: Fra 01.03.25 blir Maren Stapnes oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen fra revisor til orientering.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Bakgrunn for saken:

Det er kontrollutvalgets ansvar å se til at det blir gjennomført revisjon i kommunen.

Revisor orienterer gjennom året om relevante saker og tema. På denne måten holder kontrollutvalget seg informert om det løpende revisjonsarbeidet.

De tema som revisor orienterer om blir protokollført.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen fra revisor til orientering.

SAK 04/25 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON FOR 2025 – ENDRING

Behandling i utvalget:

Utvalget drøftet saken.

Kommunedirektør anbefalte gjennomføring av prosjekt nr. 5 Byggesaksbehandling som nytt prosjekt og orienterte om bakgrunnen for dette.

Vedtak:

På bakgrunn av ny informasjon avbestiller kontrollutvalget prosjektet Drikkevannssikkerhet og vannforsyning.

Som nytt prosjekt bestilles følgende fra Agder kommunerevisjon IKS

Forvaltningsrevisjonsprosjektet Byggesaksbehandling.

Basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.

Kontrollutvalget bestiller orientering om status for arbeidet med psykososialt miljø på neste møte 7. mai.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Oppdatert plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027 pr. 04.12.24

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll etter innstilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 04.12.24:

Kontrollutvalget bytter om prioritetsrekkefølgen for de to øverste prosjektene i plan for forvaltningsrevisjon.

For 2025 bestiller kontrollutvalget følgende prosjekter fra Agder kommunerevisjon IKS:

- 1. Forvaltningsrevisjonsprosjektet Drikkevannssikkerhet og vannforsyning. Basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.*
- 2. Bestilling av eierskapskontroll utsettes til 2025 for å samordne bestillingen med de øvrige kommunene i Setesdal.*

Revisjonen startet opp sitt arbeid med *Drikkevannssikkerhet og vannforsyning*. I den innledende fasen ble man klar over at kommunen i 2024 hadde vedtatt ny Hovedplan for vann og avløp. Mange av de forholdene som var tenkt undersøkt i forvaltningsrevisjonen er allerede dekket i denne hovedplanen. Revisjonen og kommunedirektør er samstemte i at det derfor ikke er hensiktsmessig å gjennomføre det bestilte prosjektet nå, men at det kan være aktuelt når kommunen har fått arbeidet med oppfølgingen av den vedtatte hovedplan.

Følgelig må kontrollutvalget på ny ta stilling til hvilket prosjekt som skal gjennomføres i 2025, og også drøfte aktuelle problemstillinger.

Forvaltningsrevisor vil være til stede i møtet og kan svare på spørsmål fra utvalget i forbindelse med endring av bestillingen.

Vurderinger:

I samråd med leder er kommunedirektøren bedt om å forberede en orientering om vedtatt hovedplan for vann og avløp i kontrollutvalgets møte 26.02.24.

Kontrollutvalget står fritt til å vedta hvilket prosjekt som ønskes gjennomført fra vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027.

Forslag til vedtak:

På bakgrunn av ny informasjon avbestiller kontrollutvalget prosjektet *Drikkevannssikkerhet og vannforsyning*.

Som nytt prosjekt bestilles følgende fra Agder kommunerevisjon IKS

Forvaltningsrevisjonsprosjektet _____.

Basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.

SAK 05/25 UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER FRA REVISOR

Behandling i utvalget:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Basert på revisors egenvurdering av sin uavhengighet mener kontrollutvalget at det kan konkluderes med at revisor tilfredsstiller kommunelovens og forskriftens krav til uavhengighet.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Saksopplysninger

Oppdragsansvarlig revisor skal i henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 hvert år gi en skriftlig egenvurdering om sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget må vurdere om revisors egenvurdering tilsier at revisor tilfredsstiller de krav til uavhengighet som kommer frem i kommuneloven og forskriften.

Forslag til vedtak:

Basert på revisors egenvurdering av sin uavhengighet mener kontrollutvalget at det kan konkluderes med at revisor tilfredsstiller kommunelovens og forskriftens krav til uavhengighet.

FASTE POSTER

Videre arbeid i kontrollutvalget:

Planlegging av neste møte 07.05.25.

Saker: Prosjektplan forvaltningsrevisjon, Årsregnskapet 2024

EVENTUELT