

EVJE OG HORNNES KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 05/24

Dato: 04.12.24 kl. 09.00 – 11.30.

Sted: Formannskapssalen

Til stede: Jan Oddvar Rysstad, leder Owe Wathne, nestleder Heidi Grønnesby, medlem Alf Tore Moen, medlem Jocelyne Tynon, medlem	Andre til stede (hele eller deler av møtet): Evjemoen næringspark v/ daglig leder Connie Barthold Administrasjonen v/ kommunedirektør Frantz A. Nilsen, rådgiver Helse og omsorg Mona Enes Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tommy Pytten, Maren Stapnes Agder Sekretariat v/ Willy Gill
Forfall:	

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

ORIENTERINGER

Kl. 09.00 Kommunedirektør: Legemiddelhåndtering, rutiner, avvik m.m.

Kl. 10.00 Daglig leder Evjemoen næringspark: Virksomhetspresentasjon, intern kontroll m.m.

SAKER

SAK 22/24 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 09.10.24

SAK 23/24 BESTILLING AV EIERSKAPSKONTROLL OG
FORVALTNINGSREVISJON FOR 2025

SAK 24/24 KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2025

SAK 25/24 INFORMASJON FRA REVISOR

REFERATSAKER

FASTE POSTER

Videre arbeid i kontrollutvalget:

Påmelding til kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen

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.

Kommunedirektør v/ rådgiver Mona Enes orienterte og svarte på spørsmål.

I tillegg ble aktuelle forbedringspunkter presentert.

Konklusjon:

Kontrollutvalget ber om å få en oppdatert orientering knyttet til nærmere analyse av avvik på området.

Tema: Evjemoen næringspark - virksomhetspresentasjon, intern kontroll m.m.

Daglig leder Connie Barthold orienterte og svarte på spørsmål.

SAK 22/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 09.10.24

Behandling i utvalget:

Vedtak:

- 1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 09.10.24 godkjennes.*
- 2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 09.10.24

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 09.10.24 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 09.10.24 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

SAK 23/24 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL FOR GJENNOMFØRING I 2025

Behandling i utvalget:

Kommunedirektør kom med innspill til prioritetsrekkefølgen i plan for forvaltningsrevisjon.

Utvalget drøftet saken.

Vedtak:

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.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Kommunestyrevedtak, Plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027

Kommunestyrevedtak, Plan for eierskapskontroll 2024 – 2027

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll etter innstilling fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget inviteres til å bestille gjennomføring av prosjekter i henhold til vedtatte planer. Ressurssituasjonen medfører at kontrollutvalget for valgperioden kan forvente gjennomføring av to forvaltningsrevisjoner, en eierskapskontroll samt risiko- og vesentlighetsanalyser for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Forvaltningsrevisor vil være til stede i møtet og kan svare på spørsmål fra utvalget i forbindelse med bestilling. Det har vært begrenset gjennomføring av eierskapskontroller gjennom mange år, og sekretariatet anbefaler at dette området også prioriteres. Det vil kunne være aktuelt med en samordning mellom eierkommunene ved gjennomføring av eierskapskontroller i selskap med flere eierkommuner.

I forbindelse med bestillingen av forvaltningsrevisjon(er), bes kontrollutvalget også om å drøfte aktuelle problemstillinger for prosjektet/prosjektene.

Vurderinger:

Det naturlige er at kontrollutvalget følger opp prioriteringsrekkefølgen i vedtatte planer, selv om utvalget også har fått fullmakt til å endre rekkefølgen og evt. bestille nye prosjekter.

Forslag til vedtak:

For 2025 bestiller kontrollutvalget følgende prosjekter fra Agder kommunerevisjon IKS:

1. Forvaltningsrevisjonsprosjektet _____. Basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.
2. Eierskapskontroll for følgende selskap:
_____.

SAK 24/24 KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2025

Behandling i utvalget:

Vedtak:

Evje og Hornnes kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2025:

26.02.25

07.05.25

11.06.25

24.09.25

26.11.25

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Bakgrunn for saken:

Normalt sett er det behov for rundt 5 møter i kontrollutvalget årlig. Min anbefaling er at det settes opp 3 møter til våren og to møter til høsten neste år. Ved behov kan det selvfølgelig avholdes flere møter.

Kontrollutvalget skal behandle årsregnskapet for 2025 før det behandles i formannskapet og kommunestyret. Dato for kontrollutvalgets regnskapsmøte må derfor samordnes med behandlingen i formannskap og kommunestyre.

Leveranse av rapporter som forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll har også betydning for møteplanen.

Møteplanen kan selvfølgelig endres underveis ved behov.

Ønske om orienteringer, virksomhetsbesøk etc. bes fremmet i møtet slik at dette kan planlegges.

Forslag til vedtak:

Evje og Hornnes kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2025:

26.02.25

07.05.25/21.05.25

11.06.25
24.09.25
26.11.25

SAK 25/24 INFORMASJON FRÅ REVISOR

Behandling i utvalget:

Revisor orienterte om følgende:

Regnskapsrevisjon: Holder på med interimrevisjon.

Forvaltningsrevisjon: Vil begynne med å utarbeide prosjektplan for *Drikkevannssikkerhet og vannforsyning*.

Kvalitetskontroll i Agder kommunerevisjon IKS, både for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon: Agder kommunerevisjon IKS bestod kvalitetskontrollen uten merknader.

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.

FASTE POSTER

Videre arbeid i kontrollutvalget:

Påmelding til kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen: Utvalgssekretær melder på medlemmene som meldte sin interesse.

Planlegging av neste møte: Sak prosjektplan FR.

Ønske om eventuelle orienteringer meldes til leder så snart som mulig.

EVENTUELT