

SIRDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 02/23

Dato: 15.05.23, kl. 10.00-11.20

Sted: Kommunehuset, møterom Formannskapssalen

<u>Til stede:</u> Arvid Tjørhom, leder Jøren-Ola Ousdal, varamedlem Egil Netland, medlem Einar Thygesen, medlem Arne Ovedal, medlem <u>Forfall:</u> Merete Liland, nestleder	<u>Andre til stede (hele eller deler av møtet):</u> Sørlandet Kommunerevisjon IKS v/ Irene Loka Administrasjonen v/ Aud Sunniva Fuhr (kommunedirektør) Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud Ordfører Jonny Liland
--	--

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

ORIENTERINGER:

Kommunedirektør er invitert inn fra starten av møte for å orientere om:

- Presentasjon av årsregnskap og årsmelding
- Status sak til politisk behandling eiendomsforvaltning
- Oppsigelsessak Sirdal kommune
- Knausane boligfelt (bakgrunn er henvendelse til utvalget i forrige møte)

SAKSLISTE

- SAK 07/23 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 06.03.23
- SAK 08/23 ÅRSREGNSKAPET 2022 SIRDAL KOMMUNE – uvisst om regnskapet blir klart til dette møtet.
- SAK 09/23 ÅRSREGNSKAP 2022 SIRDALSVEKST KF
- SAK 10/23 KOMMUNEDIREKTØRENS TILBAKEMELDING PÅ FORVALTNINGSREVISJON «ETTERKONTROLL AV SYKEFRAVÆR»

FASTE POSTER:

Nytt fra revisor:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

EVENTUELT

REFERATSAKER

- REF 04/23 INFORSKRIV FRA SØRLANDET KOMMUNEREVISJON IKS
- REF 05/23 INNKALLING REPRESENTANTSKAPSMØTE VEST-AGDER MUSEET IKS (vedlegg i epost)
- REF 06/23 INNKALLING REPRESENTANTSKAPSMØTE SØRLANDET KOMMUNEREVISJON

Underskrift

Arvid Tjørhom

Leder

Kopi av møteboken sendes: Ordfører, kommunedirektør, revisor

ORIENTERINGER:

Kommunedirektør orienterte utvalget om:

- Status sak til politisk behandling eiendomsforvaltning
- Oppsigelsessak Sirdal kommune
- Knausane boligfelt (bakgrunn er henvendelse til utvalget i forrige møte)

Behandling i møte av nest siste orienteringspunkt:

Lukking av møte:

Leder foreslo å lukke møtet under orienteringen med henvisning til kommunelovens § 11-5, andre ledd, jf. fvl § 13

Utvalget drøftet dette og fattet følgende vedtak:

Vedtak:

Kontrollutvalget lukker møtet under orienteringen med henvisning til kommunelovens § 11-5, andre ledd, jf. fvl § 13

Møtet ble lukket.

SAK 07/23 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 06.03.23

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 06.03.23 godkjennes*
2. *Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 06.03.23

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 06.03.23 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 06.03.23 godkjennes

2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen

SAK 08/23 ÅRSREGNSKAPET 2022 SIRDAL KOMMUNE –uvisst om regnskapet blir klart til dette møtet.

Denne saken tas i neste møte. Årsregnskapet for Sirdal kommune 2022 med revisjonsberetning ble ikke klart til dagens møte.

SAK 09/23 ÅRSREGNSKAP 2022 SIRDALSVEKST KF

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Inger Lise Austrud

Lover, forskrifter:

Lov om kommuner og fylkeskommuner m.m.
Budsjett- og regnskapsforskriften av 2019

Saksdokumenter vedlagt saken:

Revisjonsberetning, datert 30. mars 2023 (vedlegg i epost)
Årsregnskapet, årsberetning og styreprotokoll 2022 (vedlegg i epost)

Saksopplysninger:

Foretakets årsregnskap viser et negativt netto driftsresultat på kr 3 230 882.

Revisor har avgitt normal revisjonsberetning uten forbehold eller presiseringer.

I revisjonsberetningen uttaler revisor seg om:

Revisjonen av årsregnskapet:

Revisors konklusjon :

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2022, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Øvrige lovmessige krav:

- Konklusjon om registrering og dokumentasjon
- Konklusjon om årsberetningen
- Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Revisjonen har gjennom sine handlinger ikke avdekket forhold som er av en slik art at de har betydning for konklusjonene på øvrige lovmessig krav.

For nærmere informasjon vises det til revisjonsberetningen.

Uttalelser fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget skal avgis uttalelser til følgende:

- Kommunekassens årsregnskap og årsberetning
- Konsolidert årsregnskap
- Kommunale foretak (årsregnskap og årsberetning)
- Lånefondet (årsberetning kan inngå i kommunekassens årsberetning)

Som oftest vil det være hensiktsmessig med en samlet uttalelse til kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget avgir ikke uttalelse til politisk råd og kommunalt oppgavefellesskap, med mindre revisor har avgitt revisjonsberetning.

Behandling av årsregnskapet

Behandling av årsregnskap og årsberetning vil være som følger.

- Foretaket avlegger årsregnskapet innen 22.02.23
- Foretaket utarbeider årsberetning innen 31.03.23
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret innen 15.04.23
- Kontrollutvalget avgir uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret
- Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning (Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge når formannskapet behandler årsregnskapet)
- Kommunestyret godkjenner årsregnskapet innen 30.06.23

Vurderinger:

Jeg vil anbefale kontrollutvalget å avgis en standard uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for Sirdalsvekst KF for 2022.

Forslag til vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Sirdalsvekst KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2022. Foretakets årsregnskap viser et negativt netto driftsresultat på kr 3 230 882.

KomRev Sør IKS har avgitt normalberetning uten spesielle merknader.

Basert på revisjonsberetningen har kontrollutvalget ingen spesielle merknader til foretakets årsberetning.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for Sirdalsvekst KF for 2022.

**SAK 10/23 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT
«ETTERKONTROLL AV SYKEFRAVÆR».****Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:**

Saken sendes tilbake til kommunedirektør for en oppdatering av status på alle anbefalinger i rapporten. Det legges frem sak for kontrollutvalget i neste møte.

Saksfremstilling:**Saksbehandler: Inger Lise Austrud****Vedlegg:**

1. Tilbakemelding fra kommunedirektør datert 08.05.23
2. Rapport datert april 2021 (vedlegg i epost)

Bakgrunn:

Kommunestyret påla kontrollutvalget å prioritere etterkontroll – kommunens oppfølging av forvaltningsrevisjon sykefravær, som første prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon, i sitt møte 15.10.20.

Rapport fra etterkontrollen ble behandlet i kommunestyrets møte 29.06.21, etter innstilling fra kontrollutvalget. Kommunestyret vedtok da følgende:

Kommunestyret takker for en grundig rapport. Kommunestyret ber rådmannen følge opp revisors anbefalinger i rapporten. Kommunestyret ber om at rådmannen innen 31. desember 2021 gir en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene i rapporten er fulgt opp.

Kontrollutvalget behandlet sak om kommunedirektørs oppfølging av etterkontrollen i sitt møte 18.05.22. Fristen ble utsatt som følge av at ny kommunedirektør tiltrådte 01.01.22. Kommunedirektør rapporterte om at noen av anbefalingene var fulgt opp, mens andre ikke var det. Kontrollutvalget vedtok følgende:

Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen fra kommunedirektør til foreløpig orientering. Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding når alle anbefalingene i rapporten er fulgt opp.

Som ledd i oppfølgingen av forvaltningsrevisjonsrapporten på etterkontroll av sykefravær i Sirdal kommune, mottok utvalget nå en ny tilbakemelding fra kommunedirektør på oppfølgingen av anbefalingene som ikke var fulgt opp i møte i mai 2022.

Kommunedirektør sitt svarbrev følger vedlagt.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget tar nå en ny oppfølging på de punkter som ikke var tilstrekkelig fulgt opp for ett år siden.

Revisors anbefalinger:

(Tilbakemelding fra kommunedirektør for **ett år siden** i kursiv).

2. Opprette eget register over skader og sykdom som antas å ha sin grunn i arbeidet eller forholdene på arbeidsplassen. Registeret skal inneholde opplysninger om når og i hvilken forbindelse eventuelle skader er oppstått, samt en beskrivelse av selve skaden, antatt skadeårsak og eventuelle andre opplysninger av betydning.

Det er laget register, men implementeringen i organisasjonen gjenstår – dette tas i opplæringen av ledere sammen med HR.

6. Utarbeide tilstrekkelige overordnende rutiner for internkontroll av HMS-arbeidet.

HR og Kommunedirektøren er i tett dialog for å få dette på plass. En er avhengig av å få på plass strukturen i kommunen før en kan klare å slutføre dette. Det vil være naturlig å gjennomgå de ulike rutinene når en vet hvordan organiseringen blir.

7. Vurdere å innføre evaluering av HMS-arbeidet som et fast punkt i kommunens HMS-årshjul.

Dette vil bli vurdert og sett i sammenheng med det andre arbeidet som skal foregå.

8. Vurdere relevante prosedyrer, skjemaer eller maler for å sikre at enhetenes internkontrollarbeid dokumenteres skriftlig.

Dette jobbes det med og en vil ha fokus på kvalitetssystemet som kommunen har (QM+) pr i dag. Alle prosedyrer på overordnet nivå skal legges inn i QM+ og være tilgjengelig for alle ansatte, samt at enhetene skal utarbeide og legg inn sine særegne prosedyrer.

9. Utarbeide nye overordnede rutiner for oppfølging av sykemeldte ansatte.

Det er gjort, de skal bare gjøres kjent for alle ledere med personalansvar, samt gis en grundig opplæring.

10. Vurdere å gi ledere med personalansvar tilgang til relevante personalmapper.

Det er laget rutiner på dette, men en må kvalitetssjekke at dette er i samråd med Personvernloven. Arbeidet er påbegynt.

14. Sørge for at alle medarbeider føler seg inkludert i sosiale arrangementer og diskusjoner på sosiale medier. Dette innebærer et særskilt ansvar for å løfte frem innlegg og innhold som deles av ansatte som ellers har vanskeligheter med å bli sett på arbeidsplassen.

Revidering av retningslinjer for bruk av sosiale medier vil bli gjennomført.

Nedenfor kommer kommunedirektør sitt svarbrev av 08.05.23 på oppfølgingen anbefalingene.

Kommunen er inne i omstrukturering med nye kommunalområder, kommunalsjefer og ledernivå., Kommunens strategiske ledergruppe arbeider med å definere ledernivå og ansvarsnivå i organisasjonen. Viktig del av lederansvaret vil være sykefraværsoppfølging I pågående prosesser er har en innenfor personal området prioritert forvaltningsoppgaver og samt oppfølging av personalsaker/ sykefravær. Oppgaver på systemnivå har en valgt å ikke brukt ressurser på fram til organisasjon og lederstruktur er på plass.

Vurderinger:

Hensikten med denne oppfølgingen er å se til at kommunedirektør har fulgt opp alle anbefalingene i rapporten på en tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget anser ikke dette for å være tilfredsstillende oppfølging og konstaterer at de gjenstående anbefalingene i denne saken

ikke er fulgt opp. Prosessen har tatt lang tid fra første rapport forelå i 2018 og etterkontrollen forelå i 2021.

Sekretariatet har forståelse for at omorganisering i kommunen er arbeidskrevende og at en må prioritere mellom oppgaver, men vil samtidig påpeke at kommunens arbeid med å redusere sykefravær er svært viktig og et oppdrag kontrollutvalget tar på alvor.

En konstaterer at arbeidet ikke er blitt prioritert som følge av andre arbeidsoppgaver for kommunedirektør. Det foreligger ikke noen tidsangivelse av når en kan forvente at arbeidet er ferdigstilt.

Sekretariatet vil råde kontrollutvalget til å oversende saken til kommunestyret. Det vil være opp til kommunestyret om man vil sette en nærmere frist for oppfølging.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret ser på arbeidet med oppfølging av sykefravær som svært viktig og ber kommunedirektør prioritere å følge opp anbefalingene i rapporten så snart som mulig.

Kommunedirektør bes rapportere skriftlig tilbake til kommunestyret og kontrollutvalget.

FASTE POSTER:

Nytt fra revisor:

Videre arbeid i kontrollutvalget:

Neste møte i kontrollutvalget mandag 05.06.23 kl. 12.00

EVENTUELT

REFERATSAKER

REF 04/23 INFORSKRIV FRA SØRLANDET KOMMUNEREVISJON IKS
REF 05/23 INNKALLING REPRESENTANTSKAPSMØTE VEST-AGDER MUSEET
IKS (vedlegg i epost)
REF 06/23 INNKALLING REPRESENTANTSKAPSMØTE SØRLANDET
KOMMUNEREVISJON

Kontrollutvalget tar referatene til orientering