

Kontrollutvalget i Vegårshei

Dato: 27.02.2020 09:00

Sted: Vegårshei kommunehus, møterom 3

Notat:

I tillegg møter følgende:

Ordfører Kjetil Torp, sak 1/20 kl. 09:00

Arkivleder Anne Helene Espeland Baarøy, sak 2/20, ca. kl. 09:25

Rådmann Ole Petter Skjævestad, sak 3-5/20, ca. kl. 09:45

Økonomisjef Dan-Håkon Henriksen, sak 3/20, ca. kl. 09:45

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil +47 90589043 evt.
på e-post vonebe@vetaks.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 20.02.2020

For leder i Kontrollutvalget i Vegårshei, Bjørn Saga

Benedikte Muruvik Vonen

Rådgiver

Saksliste

Saker til behandling

1/20 Samspill mellom kontrollutvalget og ordfører og kommunestyre	3
2/20 Oppfølging av tilsyn med arkiv 2019	5
3/20 Økonomisk situasjon - Budsjett 2020 og prosjekt Bærekraft	20
4/20 Legesituasjonen i Vegårshei kommune	38
5/20 Polititjenester i Vegårshei kommune	39
6/20 Årsmelding 2019 Vegårshei kontrollutvalg	40
7/20 Revisors egen vurdering av uavhengighet 2020 Vegårshei	51
8/20 Innføring i revisors arbeid Vegårshei 2020	57
9/20 Orienteringer fra revisor 27.2.2020	58
10/20 Referatsaker 27.2.2020	59
11/20 Eventuelt 27.2.2020	67

Arkivsak-dok. 20/00391-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

SAMSPILL MELLOM KONTROLLUTVALGET OG ORDFØRER OG KOMMUNESTYRE

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering og kontrollutvalget ser frem til samspillet med ordfører i respekt for hverandres roller.

Bakgrunn:

Kommunen er samfunnets viktigste velferdsprodusent og forvalter betydelige ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen medfører et behov for utstrakt styring og kontroll.

Kommunestyret har det overordnede ansvaret for all intern kontrollvirksomhet i kommunen – kommunens egenkontroll. Fra kommunestyret går det to kontrollinjer:

1. Fra kommunestyret til kommunedirektøren (rådmannen). Rådmannen er ansvarlig for kommunens planlegging, myndighetsutøvelse og tjenesteproduksjon. Rådmannen skal også føre internkontroll med administrasjonens virksomhet.
2. Fra kommunestyret til kontrollutvalget. Kontrollutvalget er ansvarlig for kontroll med hele den kommunale virksomheten på vegne av kommunestyret. Dette omfatter både administrasjonen, formannskapet, andre politiske utvalg og ordføreren.

Det er viktig å legge et godt grunnlag tidlig i perioden for et konstruktivt samspill mellom kontrollutvalget og ordfører – ordfører er et viktig bindeledd til kontrollutvalgets premiss- og oppdragsgiver kommunestyret.

Saksfremstilling:

Kontrollutvalget har i utgangspunktet ikke et kontrollansvar overfor kommunestyret, siden kontrollutvalget er underordnet kommunestyret og ikke kan overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer. Utvalget kan likevel uttale seg dersom kommunestyret har truffet, eller er i ferd med å treffe, et vedtak som er ulovlig. Kontrollutvalget kan i tillegg kontrollere om saker til kommunestyret er tilstrekkelig utredet.

God forståelse og respekt for hverandres roller er avgjørende for god samhandling mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Det er derfor viktig at kommunestyret legger til rette for en god dialog og informasjonsutveksling. Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når saker fra kontrollutvalget skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne. Det er viktig at denne retten benyttes, og at ordfører gir kontrollutvalgets representant egen taletid. Spesielt gjelder dette ved behandlingen av årsregnskap og rapporter fra forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Dette vil gi kommunestyret bedre grunnlag for behandling av sakene. I tillegg vil sakene bidra til å synliggjøre kontrollutvalgets arbeid og sette kommunestyret i stand til å forstå og bruke kontrollutvalget aktivt som sitt kontrollorgan.

Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget. Ordførerens deltakelse på kontrollutvalgsmøter er med på å synliggjøre at kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Dette gir mulighet for en direkte dialog, der kontrollutvalg og ordfører kan utveksle informasjon og oppdatere hverandre på aktuelle saker.

Lovverket, kommunestyret som kollegium og kontrollutvalget selv er de eneste som kan pålegge kontrollutvalget å behandle en sak. Det kan likevel ha stor nytteverdi at ordfører er med på iallfall en del møter i kontrollutvalget. Dette vil redusere en mulig avstand mellom kommunestyret og det arbeidet som skjer i kontrollutvalget.

Dersom saker er til politisk behandling eller det har vært truffet lovlige politiske eller administrative vedtak i saker, bør ikke kontrollutvalget behandle sakene direkte. Bl.a. finnes det egne regler for klagebehandling på ulike typer vedtak, og kontrollutvalget har ingen rolle i denne klagebehandlingen. Bare dersom en sak viser mulige utfordringer på systemnivå knyttet til regeletterlevelse og forvaltning av kommunens midler, kan det være aktuelt å se nærmere på saken fra kontrollutvalgets side.

Ordfører Kjetil Torp måtte melde forfall til møtet 5.12.2019, men stiller i møtet 27.2.2020 for å bidra til å etablere den gode dialogen som er nødvendig for å få et godt samspill mellom kontrollutvalget og kommunestyret. Hvordan vil det være naturlig å ivareta ordførers møterett i kontrollutvalget på best mulig måte for begge parter? Og hvordan kan vi best legge opp til at leder får en mulighet til å orientere kommunestyret om arbeidet i kontrollutvalget?

Merknader:

Saken skal gi et grunnlag for godt og konstruktivt samarbeid mellom kontrollutvalget og politisk ledelse.

Arkivsak-dok. 20/00387-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

OPPFØLGING AV TILSYN MED ARKIV 2019

Forslag til vedtak/innstilling:

Redegjørelsen tas til orientering. Kontrollutvalget ber om å få melding når tilsynet er lukket.

Vedlegg:

Oppfølging av tilsyn – lukking av pålegg nr 3, 5 og 6
Tilsynsrapport – arkivhold

Bakgrunn:

17.1.2019 ble det gjennomført tilsyn med arkiv i Vegårshei kommune. Endelig tilsynsrapport og pålegg om utbedring datert 8.3.2019 og kommunens tilsvarende handlingsplan for lukking av pålegg datert 5.4.2019 ble forelagt kontrollutvalget under sak 16/19 Referatsaker i møtet 2.5.2019.

Arkivverket forklarte i sin rapport formålet med arkivtilsyn slik:

Målet med tilsyn er å sikre at arkiver som har kulturell eller forskningsmessig verdi, eller som inneholder rettslig eller viktig forvaltningsmessig dokumentasjon, blir tatt vare på og gjort tilgjengelig for samtid og ettertid.

I rapporten ga Arkivverket Vegårshei kommune følgende pålegg om utbedringer:

1. *Oppdatere arkivplanen slik at den gjenspeiler dagens situasjon*
Frist for ferdigstilling av arkivplan: 1.9.2019
Frist for å fastsette kassasjonsfrister: 1.2.2020
2. *Utarbeide rutine som sikrer at arkiv- og journalføringsplikt overholdes*
Frist 1.6.2019
3. *Utarbeide ajourført systemoversikt*
Frist 1.9.2019
4. *Sikre behandling av arkivdokumenter som lagres elektronisk*
Frist 1.9.2019
5. *Plan for uttrekk og deponering av elektronisk materiale*
Frist: Plan ferdigstilles og sendes Arkivverket senest innen 1.9.2019
6. *Plan for å ordne og listeføre bortsatte, eldre og avsluttede arkiver*
Frist: Plan ferdigstilles og sendes Arkivverket senest innen 1.9.2019

Arkivverket forklarte for hvert punkt hvilke funn de hadde gjort, hvordan pålegget kunne lukkes, hvorfor det var viktig og hvilke krav som gjelder. Dette virker som en god veiledning fra Arkivverket sin side, noe som har vært viktig i Arkivverkets omlegging av tilsynsmetodikk de siste årene, til en mer dialogbasert form med fokus på læring og bedre arkiver. Rapporten følger vedlagt.

Rådmannen oversendte sin handlingsplan for lukking av pålegg 5.4.2019, innenfor frist. For hvert av påleggene la rådmannen ved arkivleder frem en oversikt over hvilke tiltak som de definerte inn i arbeidet, og når resultatene skulle implementeres.

I sitt møte 19.9.2019 fikk kontrollutvalget en redegjørelse fra rådmannen ved arkivleder om tilsynet, og hvordan kommunen jobbet med å lukke avvikene. Til møtet fikk kontrollutvalget også dokumentasjon på at avvik nr. 2 var lukket med noen merknader i juni 2019.

Saksfremstilling:

Vegårshei kommune har gjort mye av det som ble pålagt av Arkivverket. Som følge av dette arbeidet, har Arkivverket i brev av 9.12.2019 lukket pålegg nr. 3, 5 og 6. Av brevet fra Arkivverket fremgår det at ny frist for de resterende påleggene ble satt til 1.2.2020. Brevet fra Arkivverket av 9.12.2019 følger vedlagt, og her blir det vist til hva som mangler for at hele tilsynet blir lukket.

Kontrollutvalget ba om å få tilsendt endelig sluttrapport når den forelå. Den foreligger ikke ennå. For å bidra til å sikre fremdrift, er det naturlig at kontrollutvalget nå

etterspør oppfølging av tilsynet, siden de gitte fristene for lukking av påleggene er overskredet.

Arkivleder viser i tilbakemelding til sekretariatet til at det gjenstår noe på oversikt over arkivserier (pålegg 1 og 4), noe på rutiner for fagsystemer og bevaring og kassasjonsplan (frister). Dette skal dokumenteres i arkivplanen. Hun skriver videre:

- *Noe av dette vil bli rettet og ført inn etter hvert som vi får listeført og oversikt over papirarkivene våre. Planen er at dette skal gjøres før sommeren.*
- *Angående kassasjonsfrister er dette noe vi vil jobbe sammen med de andre kommunene i IKT Agder-samarbeidet om for å få mest mulig lik praksis og for ikke å sitte på hver vår tue å utforme noe som vi alle må ha – vi er i dialog med KUBEN for å få faglig veiledning på hvordan vi skal gjøre dette. Litt vanskelig å si noe om når dette vil bli ferdig.*
- *Pålegg 4 jobbes det også med å få på plass etter hvert som jeg får opplysninger om fagsystemene – Det skjer mye nytt i forhold til fagsystemer innenfor flere enheter akkurat nå – dette må legges inn i arkivplanen etter hvert.*

Utfordringen er som før at det er lite ressurser å bruke på dette arbeidet. Enhetene må også bidra selv i arbeidet og det er ikke lett å få det til med den kapasiteten vi har.

Vi står midt i en omstilling hvor vi skal ytterligere ned på kapasitet og vi har mer enn nok med å holde oss ajour på driften. Så jeg tør ikke si når vi klarer å få lukket alle påleggene, men planen er til sommeren og det håper jeg at vi får til.

Rådmannen ved arkivleder Anne Helene Espeland Baarøy vil redegjøre i saken i møtet.

Merknader:

Kontrollutvalget realitetsbehandler ikke i utgangspunktet statlige tilsynsrapporter, men tilsynsrapporter vil gi nyttige innspill om risiko og sårbarhet i kommunens forvaltning og tjenester.

Kontrollutvalget drøftet i møtet 19.9.2019 sårbarheten innenfor arkiv, som ble tydelig gjennom at kommunen hadde gitt tilbakemelding til Arkivverket om at arbeidet var forsinket pga. manglende kapasitet hos arkivleder. Det er imidlertid tydelig at kommunen har tatt påleggene på alvor, og systematisk har jobbet med å lukke avvikene. Sekretariatet legger derfor i utgangspunktet frem forslag om vedtak som sier at redegjørelsen tas til orientering. For å bidra til å sikre at arbeidet blir sluttført og tilsynet blir lukket, vil det i tillegg være naturlig å be om å få tilsendt endelig melding når det har skjedd.

Returadresse: Arkivverket
Pb. 4013 Ullevål Stadion
0806 OSLO



ARKIVVERKET

Vegårshei kommune

Molandsveien 11
4985 VEGÅRSHEI

Dato	09.12.2019
Din ref	19/10128-9
Vår ref.	2018/19868

Oppfølging av tilsyn - lukking av pålegg nr 3, 5 og 6

Viser til brev datert 01.11.2019 og oppdatert status etter tilsyn. På bakgrunn av innsendt dokumentasjon kan vi lukke påleggene 3, 5 og 6. For påleggene 1 og 4 ber vi om ny tilbakemelding innen 01.02.2020.

Pålegg 1: Oppdatere arkivplanen slik at den gjenspeiler dagens situasjon

Kommunen skriver at det fortsatt gjenstår noe i forhold til arkivserier. Det er også mangler i dokumentasjon i pålegg 4 (se tilbakemelding for dette pålegget). Pålegg om å oppdatere arkivplan vil ikke bli lukket før dette på plass.

Pålegg 2 er lukket ref. vårt brev datert 11.06.2019.

Pålegg 3: Utarbeide ajourført systemoversikt

Etter innsendt dokumentasjon og stikkprøver i oversikten, anser vi avviket for rettet.

Pålegg 4: Sikre behandling av arkivdokumenter som lagres elektronisk

Vi finner deler av dokumentasjonen i den innsendte arkivplanen. Se forøvrig vår tilbakemelding og tips i brev datert 21.09.2019 (fjerde avsnitt) om krav i Riksarkivarens forskrift, kapittel 3, §§ 3-2, 3-4 og 3-6. Avviket er ikke rettet.

Pålegg 5 Plan for uttrekk og deponering av elektronisk materiale

Vi tar den innsendte dokumentasjon og plan til etterretning, og lukker pålegg.

Pålegg 6 Plan for å ordne og listeføre bortsatte, eldre og avsluttede arkiver

Vi tar den innsendte dokumentasjon og plan til etterretning, og lukker pålegg.

Ferdigstilt arkivplan gjenstår, inkludert krav til dokumentasjon i pålegg nr. 4. Frist for å fastsette kassasjonsfrister er 01.02.2020. Vi ber om at gjenstående dokumentasjon i arkivplan sendes inn sammen med kassasjonsfristene.

Ta gjerne kontakt om dere har spørsmål eller ønsker veiledning om gjenstående avvik.

Med hilsen

Kjetil Reithaug

fagdirektør

Dokumentasjonsforvaltning

Lillian Lunden

rådgiver

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Returadresse: Arkivverket
Pb.4013 Ullevål Stadion
0806 OSLO



ARKIVVERKET

VEGÅRSHEI KOMMUNE
v/Anne Helene Espeland Baarøy
Molandsveien 11
4985 VEGÅRSHEI

Dato	08.03.2019
Din ref.	2018/936-8
Vår ref.	2018/19868
Saksbehandler	Lillian Lunden

Endelig tilsynsrapport og pålegg om utbedring

Vi takker for godt samarbeid i forbindelse med tilsynet. Tilsynet hadde hovedfokus på arkivorganisering og elektronisk arkivdanning, blant annet arkivplan, journalføring og fagsystemer.

Den endelige rapporten er justert i henhold til Vegårshei kommune sin tilbakemelding av 26.02.2019. Kommunen ber om utsatt frist for *deler* av påleggene 1, 5 og 6. Vi har imøtekommet disse ønskene, og justert dette i den endelige rapporten.

Tilsynsdato: 17. januar 2019.

Fra Vegårshei kommune:	Rådmann Ole Petter Skjævestad
	Kommunalsjef Anne Grete Klemming
	Arkivleder Anne Helene Espeland Baarøy
	Fra IKT-Agder: Per Erik Bjerke og Tatiana Mazur
	Enhetsleder og rektor ved Vegårshei skole Ingunn Lund
	Enhetsleder teknisk drift og forvaltning Tore Smeland
	Saksbehandler - barnehage- og skolefaglig rådgiver Inger Sines
	Saksbehandler - byggesak og eiendomsskatt Helge W. Munkejord
Fra Arkivverket:	Rådgiver Mona Danielsen
	Rådgiver Lillian Lunden

Positive funn fra tilsynsbesøket

Vegårshei kommune har mye dokumentasjon på plass i sin arkivplan, selv om ikke alle deler av planen er oppdatert. Informasjonen er lett å finne, og planen har en god struktur. Arkivtjenesten har gode kvalitetssikringsrutiner for sak-/arkivsystemet, og dette gjenspeiles i kontrollsøk gjort i sak-/arkivbasen.

Vi har også inntrykk av at arkivleder har en god oversikt over kommunens arkiver i alle enheter, og er klar over hvilke områder som har forbedringspotensialer. Saksbehandlere og ledere gir arkivsenteret gode tilbakemeldinger. Man opplever god veiledning og at man får rask og god hjelp når man tar kontakt.

Hvorfor har vi arkivtilsyn?

Målet med tilsyn er å sikre at arkiver som har kulturell eller forskningsmessig verdi, eller som inneholder rettslig eller viktig forvaltningsmessig dokumentasjon, blir tatt vare på og gjort tilgjengelig for samtid og ettertid.

Endelige pålegg

Denne rapporten beskriver avvikene vi fant og pålegg vi gir som følge av dette. Med hjemmel i lov av 4. desember 1999 nr. 126 om arkiv (arkivloven) § 7 c gir vi følgende pålegg:

Pålegg 1: Oppdatere arkivplanen slik at den gjenspeiler dagens situasjon

- | | |
|--------------------------------|--|
| Hvordan lukke pålegget? | <p>Vegårshei kommune må oppdatere arkivplanen slik at den er dekkende for arkivarbeidet i hele kommunen, og at den kan brukes som redskap i kommunen sin internkontroll med arkivarbeidet.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Henvising og lenker til nye arkivforskrifter må oppdateres. ✓ Hver enkelt arkivserie må gjennomgås og om nødvendig oppdateres. ✓ Arkivliste over bortsatte arkiver på stykkenivå må tas inn i arkivplanen. ✓ Arkivkatalog eller arkivliste over deponerte arkiv må tas inn i arkivplanen. ✓ Alle rutinebeskrivelser må gjennomgås og oppdateres. Det må utarbeides nye rutiner der dette ikke finnes. ✓ Det må utarbeides arkivrutiner for alle fagsystemer som kommunen benytter. |
|--------------------------------|--|
-

- ✓ Oversikt over alle interkommunale samarbeid og -selskaper kommunen deltar i må oppdateres. Denne må også inneholde dato for etablering og evt. avslutning, samt hvordan arkivansvaret er ivarettatt.
- ✓ Det må fastsettes kassasjonsfrister for arkivmateriale som skal kasseres.
- ✓ Dokumentasjon pålagt utarbeidet i øvrige pålegg denne rapporten må tas inn i arkivplanen.

Tips På [Arkivverkets nettside](#) kan du lese mer om arkivplan. Det kan også være nyttig å laste ned [Opplæringspakke 3 Arkivplan](#) på Arkivverkets temaside om kommunereform.

Frist Frist for ferdigstilling av arkivplan: 01.09.2019
Frist for å fastsette kassasjonsfrister: 01.02.2020

Funn Arkivplanen er ikke oppdatert med hensyn til kravene i arkivforskriften. Kommunens bestandsoversikt er mangelfull, arkivliste for bortsetting er fraværende. Det samme gjelder oversikt over arkiv deponert til arkivdepot. Arkivplanen har ikke blitt oppdatert med henvisning til nye forskrifter, og lenker er inaktive. Arkivplanen omtaler i liten grad arkivrutiner i fagenheter og i de systemene enhetene benytter.

Hvorfor er dette viktig? Hensikten med arkivplanen er at offentlige organ skal ha oversikt over sitt arkivmateriale og hvilke regler og instruksjoner som gjelder for behandlingen av det. Dette er nødvendig for å kunne forvalte arkivet i henhold til arkivlovens formål og i tråd med det arkivansvar som er formulert i arkivlovens § 6. Arkivplanen kan benyttes for å planlegge periodiske arkivoppgaver, og beregne behov for fremtidige ressurser. Arkivplanen skal også være et gjenfinningsverktøy for ettertiden.

Krav I følge arkivforskriften § 4 skal offentlige organer ha en oppdatert arkivplan. Arkivplanen skal gi oversikt over arkivmaterialet og hvilke instruksjoner, regler og planer som gjelder for arkivarbeidet. Riksarkivarens forskrift § 1-1 har detaljerte bestemmelser om hva arkivplanen må inneholde. Arkivplanen skal kunne fungere som et verktøy i internkontrollen med arkivarbeidet.

Pålegg 2: Utarbeide rutine som sikrer at arkiv- og journalføringsplikt overholdes

Hvordan lukke pålegget	✓ Kommunen må oppdatere rutinebeskrivelse som tydeliggjør for alle saksbehandlere og ledere hvilke dokumenter som er arkiv- og journalføringspliktig. Denne må kommuniseres ut i alle enheter. ✓ Vegårshei kommune må utarbeide en egen rutine for arkivering og journalføring av bekymringsmeldinger som sendes fra kommunens enheter til Barnevernstjenesten Øst i Agder. ✓ Kommunen må be om kopi av bekymringsmeldinger som har gått fra skole til Barnevernstjenesten Øst i Agder siden oppstart av samarbeidet i 2016, slik at dokumentasjonen kan rekonstrueres i arkivet. Dette gjelder også andre enheter som har sendt bekymringsmelding til barnevernstjenesten, og der disse ikke er arkivert. ✓ Nye rutiner, samt dokumentasjon av hvordan kommunen har gjenskapt manglende dokumentasjon må sendes inn til Arkivverket før avviket kan lukkes.
-------------------------------	---

Tips	Se nettsiden om journalføring for mer informasjon.
-------------	--

Frist	01.06.2019
--------------	------------

Funn	Rutine for saksbehandlere og ledere beskriver ikke tydelig arkiverings- og journalføringsplikt for blant annet utgående dokumenter. Det er heller ikke tydelig i rutinen hvilke dokumenter som er journalføringspliktig. Det fremgikk blant annet av tilsynet at utgående bekymringsmelding som føres på standard skjema, og som går ut fra skolen til den interkommunale Barnevernstjenesten Øst i Agder, ikke blir arkivert eller journalført i kommunens arkiv. Kommunen har ikke skriftlig rutine for bekymringsmeldinger som sendes fra skolen eller andre kommunale enheter til barnevernstjenesten, og gjeldene praksis strider mot både arkivplikt og journalføringsplikt.
-------------	--

Hvorfor er dette viktig?	Offentlige organer har plikt til å arkivere alle dokumenter som blir til som ledd i organets virksomhet, dersom de har verdi som dokumentasjon eller er gjenstand for saksbehandling. Arkivene skal blant annet sikre enkeltmenneskers rettsvern, og organet skal holde oversikt over sin virksomhet og sikre at de kan dokumentere sine vedtak og egne tiltak. I tillegg har offentlige organ plikt til å føre
---------------------------------	---

journal for at all utgående og inngående korrespondanse blir registrert slik at den kan etterspores og overprøves.

Krav	Arkivforskriftens § 9 krever at offentlige organ skal registrere alle inngående og utgående dokument som etter offentliglova § 4 regnes som saksdokument for organet, dersom de er eller blir saksbehandlet og har verdi som dokumentasjon.
-------------	---

Pålegg 3: Utarbeide ajourført systemoversikt

Hvordan lukke pålegget	Vegårshei kommune må oppdatere dokumentasjon av elektroniske system som inngår i kommunens arkiv, både aktive og avsluttede system: ✓ Kartlegg og beskriv samtlige systemer, både sak-/arkivsystem og fagsystem ✓ Det enkelte system må beskrives med opplysninger om navn, start- og evt. sluttdato, funksjonsområde og hva slags informasjon som lagres, sendes eller mottas gjennom systemet, herunder om informasjonen er bevaringsverdig. ✓ Kommunen må dokumentere hvordan bevaringsverdig informasjon skal langtidsbevares, gjennom f.eks. Noark-uttrekk, tabelluttrekk eller utskrifter. Det anbefales at arbeidet gjøres i samarbeid med IKT-avdelingen og kommunens arkivdepot.
-------------------------------	---

Tips	Se IKAVA sin mal for systembeskrivelse på arkivplan.no .
-------------	--

Frist	01.09.2019
--------------	------------

Funn	Kommunen har tatt i bruk en rekke elektroniske system, og arkivplanen inneholder en liste over de systemene som er i bruk i dag, og noen avsluttede system. Listen er ikke detaljert på alle områder som f.eks. når systemene er tatt i bruk, hvilken informasjon de inneholder, beskrivelse av teknisk dokumentasjon for de enkelte system, eller en tydelig beskrivelse av hvordan dette skal langtidsbevares.
-------------	--

Hvorfor er dette viktig?	I de elektroniske systemene kan det ligge viktig rettighets- og forvaltningsmessig dokumentasjon for kommunen. Dersom systemene ikke blir ivaretatt og dokumentert på en god måte, kan informasjonen gå tapt. Innbyggere kan i verste fall miste muligheten til innsyn i sentral informasjon om seg selv, og kommunen vil ikke kunne dokumentere egen innsats i saker.
---------------------------------	--

Krav Arkivforskriften § 4 sier at arkivplanen skal inneholde en oversikt over organet sine arkiv, og Riksarkivarens forskrift § 1-1 stiller krav til bl.a. oppdaterte rutiner for oppbevaring og sikring av arkivene, samt oppdaterte arkivoversikt som viser hvor arkivdokumentene er lagret.

Pålegg 4: Sikre behandling av arkivdokumenter som lagres elektronisk

Hvordan lukke pålegget Vegårshei kommune må utarbeide en instruks som beskriver ansvar, rutiner og rettigheter, samt oppbevaring og sikring for elektronisk arkivering gjeldene alle system som lagrer arkivdokumenter elektronisk.

- ✓ For å sikre at alle nødvendige opplysninger kommer med, kan kommunen med fordel strukturere dokumentasjonen punktvis etter mønster fra forskriften.
- ✓ Dokumentasjonen skal finnes i arkivplanen.

Frist 01.09.2019

Funn Vegårshei kommune har kun fullelektronisk arkivering i sak-/arkivsystemet ePhorte web. Kommunen har en del instruks og rutiner knyttet til ansvarsforhold, oppbevaring og sikring på plass for dette systemet, men tilfredsstiller ikke alle krav i regelverket for systemer som arkiverer dokumenter elektronisk.

Hvorfor er dette viktig? Elektroniske arkiv er utsatt for en del andre risikomomenter enn papirarkiv, og det stilles derfor større krav til å kunne dokumentere hvordan man møter risiko for elektronisk materiale. Arkivregelverkets krav til dokumentasjon av rutiner og planer er begrunnet i sikring av dokumentenes autentisitet, integritet, anvendelighet og pålitelighet. Kommunen må kunne stole på, og ha tillit til sin egen dokumentasjon.

Krav Offentlige organer som arkiverer dokumenter elektronisk må følge bestemmelsene i Riksarkivarens forskrift kapittel 3. Organet må utarbeide rutiner i samsvar med §§ 3-2, 3-4 og 3-6 som dokumenterer ansvar og rettigheter i arkivsystem, oppbevaring og sikring av arkivdokumenter og skanning av dokumenter på papir.

Pålegg 5: Plan for uttrekk og deponering av elektronisk materiale

Hvordan lukke pålegget	Vegårshei kommune må lage en plan for uttrekk, deponering og bevaring av avsluttede arkivperioder i journal og arkivsystem (Noark-system) samt for bevaringsverdige fagsystem. ✓ Kartlegg samtlige elektroniske systemer. ✓ Klargjøre hvilke som inneholder bevaringsverdig dokumentasjon. ✓ Gå i dialog med leverandør om uttrekk. ✓ Uttrekk av ePhorte web for perioden 01.04.2006-31.12.2015 må være godkjent av arkivdepot innen 31.12.2019.
Tips	Opplæringspakke for <i>Ordning digitalarkiv</i> har mange nyttige tips, og lastes ned fra Arkivverkets nettside
Frist	Plan ferdigstilles og sendes Arkivverket senest innen 01.09.2019
Funn	Vegårshei kommune har ikke foretatt uttrekk eller deponert uttrekk fra noe journal- og arkivsystem eller fagsystem til kommunens arkivdepot. Kommunen tok i bruk elektronisk journalføring av sak-/arkivet 01.04.2006. Før det ble manuell papirjournal benyttet. ePhorte web-basen fra perioden 2006-2015 er avsluttet, men uttrekk er ikke tatt. Det er heller ikke kartlagt hvilke fagsystem kommunen tidligere har benyttet, og kommunen har ikke utarbeidet en plan for hvordan elektronisk arkivmateriale skal langtidsbevares.
Hvorfor er dette viktig?	Elektronisk arkivmateriale som går ut av administrativ bruk vil før eller siden gå tapt om ikke arkivskaper sørger for å ta vare på informasjonen gjennom systemuavhengige uttrekk som blir overført til digitalt depot. En søkbar elektronisk journal er en effektiv inngang til sakarkivet. Fagsystemet inneholder mye informasjon som ikke vil komme med på papirutskrifter, og dette er ofte bevaringspliktig materiale.
Krav	Arkivforskriften § 13 og Riksarkivarens forskrift §§ 4-4 – 4-6 stiller krav om håndtering av periodisert elektronisk arkivmateriale. Arkivregelverket har bestemmelser om lagringsmedium, organisering av datauttrekk og krav til dokumentasjon av system og innhold i system. Arkivforskriften § 18 sier at offentlige organer skal avlevere eldre og avsluttede arkiver til arkivdepot.

Pålegg 6: Plan for å ordne og listeføre bortsatte, eldre og avsluttede arkiver

Hvordan lukke pålegget Vegårshei kommune må utarbeide en plan for å ordne og listeføre bortsatte, eldre og avsluttede arkiver som oppbevares i kommunens egne lokaler. Planen må inneholde kostnadsberegning, finansieringsplan og tidsfrist for når arbeidet skal ferdigstilles.

- ✓ Kommunen må få oversikt over alle bortsatte, eldre og avsluttede arkiv som oppbevares i egne lokaler.
- ✓ Arkivene må ordnes, pakkes og merkes.
- ✓ Kommunen må utarbeide arkivlister med opplysninger om arkivskaper, innhold, periode og løpenummer for det enkelte arkivstykket.
- ✓ Tidsramme for ferdigstillelse av prosjektet må være senest innen 01.06.2020.

Tips Nyttige tips kan lastes ned fra [Arkivverkets nettside](#).

Frist Plan ferdigstilles og sendes Arkivverket senest innen 01.09.2019.

Funn Vegårshei kommune har fortsatt noe papirarkiver ute på enhetene. I tillegg er en stor del av bortsettingsarkiv på kommunehuset ikke ordnet og listeført.

Hvorfor er dette viktig? Papirarkiver kan bli skadd av feil oppbevaring og behandling. Å pakke arkiver som ikke er i daglig bruk i egnede esker, er derfor et viktig tiltak for å sikre materialet for framtida. Ved å ordne arkivene systematisk etter proveniens og listeføre arkivstykkene får arkivskaper nødvendig kontroll og oversikt over arkivene. Ordning og listeføring er dessuten en forutsetning for at ansatte og publikum skal kunne finne fram i arkivene på en effektiv måte.

Krav I samsvar med arkivforskriften § 13 skal arkivmaterialet som ikke lenger er i bruk periodiseres. Riksarkivarens forskrift § 4-3 beskriver krav til rutiner ved bortsetting av arkivmaterialet. Arkivforskriften § 20 gir bestemmelser om arkiv som skal avleveres. Kravene til avlevering og overføring av papirarkiver er utdypet i Riksarkivarens forskrift kapittel 6.

Tidsfrister

Vi ber Vegårshei kommune overholde de angitte tidsfristene. Ta gjerne kontakt om noe er uklart.

Send inn handlingsplan og dokumentasjon for å lukke pålegg

Vegårshei kommune skal lage en handlingsplan med tidsangivelser som beskriver hvordan dere planlegger å jobbe når avvikene skal utbedres. Denne handlingsplanen skal sendes til Arkivverket snarlig, og senest innen 07.04.2019.

Vegårshei kommune skal i tillegg oversende dokumentasjon etter hvert som dere har gjennomført tiltakene for å utbedre avvikene fra tilsynsrapporten, fortløpende etterhvert som tiltakene er gjennomført, og senest innen de enkelte påleggsfristene. Hvis dokumentasjonen er en del av oppdatert arkivplan, skal dokumentasjonen angi hvor i arkivplanen denne finnes.

Vi håper at våre pålegg og kommentarer kan være til hjelp for deres arbeid med arkiv og dokumentasjonsforvaltning framover.

Med hilsen

Espen Sjøvoll
avdelingsdirektør

Kjetil Reithaug
fagdirektør

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Kopi til:

FYLKESMANNEN I AGDER

Ragnvald Blakstads vei 1

4838

ARENDAL

Arkivsak-dok. 20/00390-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

ØKONOMISK SITUASJON - BUDSJETT 2020 OG PROSJEKT BÆREKRAFT

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Vedlegg:

Prosess og roller 4

Bakgrunn:

Den krevende økonomiske situasjonen Vegårshei kommune befinner seg i, har fått kontrollutvalget til å be om orienteringer omkring økonomien til kommunen i hvert møte en tid fremover.

Saksfremstilling:

I budsjettet for 2020 er det vedtatt store nedskjæringer i driften i Vegårshei kommune. For å gjennomføre de nødvendige endringer i driften for å tilpasse seg til den forverrede økonomiske situasjonen, har rådmannen igangsatt prosjektet Bærekraft. Informasjon om prosjektet følger vedlagt.

Rådmann Ole Petter Skjævestad vil orientere om det vedtatte budsjettet for 2020 og konsekvenser av dette. Han vil orientere om prosjekt Bærekraft og hva som gjøres for å sikre lovpålagte tjenester for innbyggerne i forbindelse med dette.

Økonomisjef Dan-Håkon Henriksen vil gi en kort oppdatering om økonomistatus, selv om dette er utfordrende på dette tidspunktet.

PROSJEKT BÆREKRAFT

Bakgrunn (Hvorfor)

- **Kostnadene øker og inntektene minker**
- Drifte billigere => færre stillinger / årsverk
- Færre oppgaver / evt. dårligere kvalitet

Mål (Hva)

- **Redusere kostnader med ca. 45 mill på fire år**
- Innebærer blant annet reduksjon av tilsvarende ca. 14 årsverk

Organiser- ing (Hvordan)

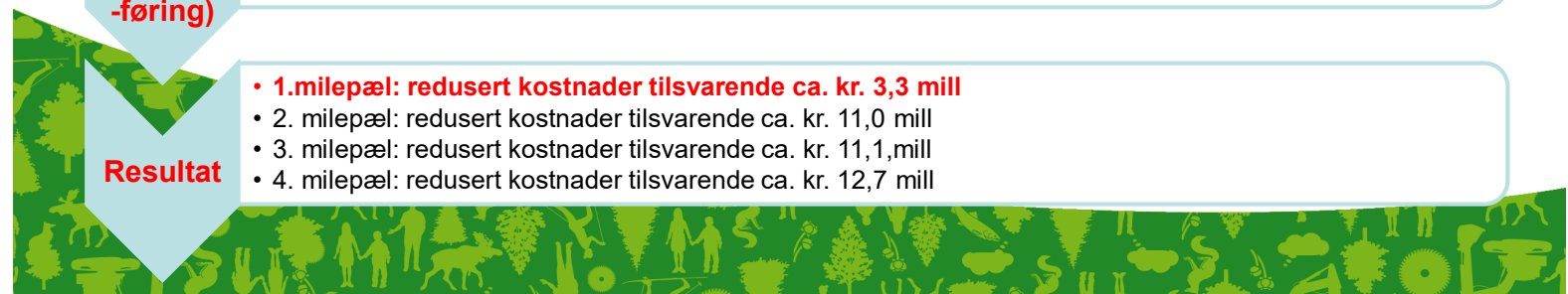
- Eier - styringsgruppe – prosjektleder – prosjektgruppe – arbeidsteam - prosessveileder
- Sektorvis **arbeidsteam** med alle berørte parter
- Får konkret mandat og arbeidsoppgaver
- Rapportering

Tid (Gjennom- føring)

- **1. milepæl: våren 2020 – sluttrapport august 2020**
- 2. milepæl: høsten 2020 og 2021
- 3. milepæl: 2022
- 4. milepæl: 2023

Resultat

- **1.milepæl: redusert kostnader tilsvarende ca. kr. 3,3 mill**
- 2. milepæl: redusert kostnader tilsvarende ca. kr. 11,0 mill
- 3. milepæl: redusert kostnader tilsvarende ca. kr. 11,1, mill
- 4. milepæl: redusert kostnader tilsvarende ca. kr. 12,7 mill



Kjerneverdiene legges til grunn:

- ♥ **Gjensidig tillit og respekt**
er utgangspunkt for all samhandling
- ♥ **Ansvar**
for enkeltmennesket og et inkluderende felleskap
- ♥ **Dialog**
er grunnlaget for beslutninger
- ♥ **Kunnskap**
er nøkkelen til gode løsninger
- ♥ **Trivsel og glede**
er utgangspunktet for vekst og utvikling

ALLES ANSVAR

Prosjekt bærekraft – effekt også målt i årsverk (endringer i K-styrets vedtak med rødt)

År	2020	2021	2022	2023	
Gapet	1 900 000	9 075 000	9 935 000	10 835 000	Effekt prosjekt bærekraft
Kuttforslag basert på nøkkelfordeling					ca. årsverk i 2021 som må reduseres
Teknisk	136 002	628 813	685 060	747 208	1
Rådmannens stab	158 059 + 937 192 =1 095 251	744 425 1 940 511	858 865 1 940 511	936 275 1 940 511	1 1,8 =2,8
Barnehage	89 866	443 438	483 103	526 930	1
Skole	449 374	2 120 444	2 310 509	2 519 322	3
Helse	787 098	3 785 777	4 124 414	4 498 581	5
Nav	279 600	1 352 103	1 473 049	1 606 684	2
Sum	1 900 000 + 937 192 =2 837 192	9 075 000 1 940 511 =11 015 511	9 935 000 1 940 511 =11 875 511	10 835 000 1 940 511 = 12 775 511	12 =14.8

Kommunestyrets vedtak 28.01.20

Kommunestyret vedtak

Kommunestyret godkjenner prosjektplan for prosjekt bærekraft med følgende endringer og presiseringer:

PROSJEKTETS HOVEDMÅL

Prosjektet skal ivareta innsparingsbehovet som er synliggjort i vedtatt budsjett og økonomiplan.

Styringsgruppa gis fullmakt til å foreta korreksjoner knyttet til samlet innsparingsnivå og fordeling av dette på enhetene.

PROSJEKTORGANISERING

- *Formannskapet utgjør prosjektets styringsgruppe*
 - *HTV og Hovedverneombud gis møte og talerett*
- *Arbeidsteam organiseres uten politisk deltakelse*
- *Rådmannen står fritt til å engasjere ekstern bistand til prosjektet forutsatt at dette finansieres av midler utenfra*
- *Prosjektets sluttdato er 31.12. 2020.*
- *Eventuelt behov for forlengelse vurderes innen november 2020 og vedtas i kommunestyrets desembermøte.*



VEGÅRSHEI
KOMMUNE

Prosjektorganisering (hvordan)

Rød skrift = endring i kommunestyrets vedtak – ref. forrige bilde

Roller

Prosjekteier:

Funksjon:

Kommunestyret

vedtar prosjektet, mottar rapportering underveis og godkjenner sluttrapport

Styringsgruppe:

Funksjon:

Formannskapet, (rådmannsteam, hovedtillitsvalgte (utvidet), hovedvernombudet)

Mottar rapportering fra prosjektleder, beslutter iverksettelse av tiltak, endringer av mål, prosjektplan og progresjon

Styringsgruppa gis fullmakt til å foreta korreksjoner knyttet til samlet innsparingsnivå og fordeling av dette på enhetene.

Prosjektleder:

Funksjon:

Rådmannen

Leder prosjektet. Overordnet ansvar for iverksetting av tiltak





VEGÅRSHEI
KOMMUNE

Fort. Prosjektorganisering (hvordan)

Arbeidsteam: Små team, settes sammen av ledere, plassstillitsvalgte/nøkkelpersonell på enhetsnivå og **(politikere utgår)**. Enhetsledere er leder av teamene

Funksjon: Identifisere forslag til innsparing og effektivisering i tråd med tildelt mandat. Utfordre og vurdere etablert praksis. Skape endring.

Det engasjeres: Ekstern prosessveileder

Funksjon: Bistå alle ledd i prosjektet med å utfordre etablert praksis. Bidra til korrekt, rask og god gjennomføring av prosjektet.

Ledergruppas funksjon blir å være en ressurs for rådmannen i tillegg til ansvar for iverksetting av tiltak i enhetene

Arbeidsteamene kan koble til seg andre ressurspersoner ved behov

Arbeidsmiljøutvalget og verneombudene kobles tett på prosessene



VEGÅRSHEI
- levende og inkluderende

Milepæler i 2020

Nr.	Dato	Aktivitet	Merknad
	16.12.19	Arbeidsmøte om prosjektet med ledergruppa	
	16.12.19	Drøftingsmøte med HTV	
	des. 2019	Søknad om prosjektskjønn til Fylkesmannen	
	des. 2019	Søknad om midler til analysekompetanse	
	uke 2	Forslag til arbeidsteam	krever involvering
	uke 2/3	Engasjere prosessveileder	krever egen prosess
	14.01.20	Prosjektplan behandles i formannskap/styringsgruppe	Saken utsatt til 28.01.20
	28.01.20	Info og behandling i kommunestyret	Nytt vedtak
	uke 5	Iverksettelse i teamene	
	uke 5/6	Påbegynne identifisering av oppgaver/funksjoner som skal reduseres	
	03.02.20	1. rapportering til rådmannen	
	11.02.20	1. rapportering i formannskap/styringsgruppe	Status / resultat
	uke 8	2. rapportering til rådmann	
	25.02.20	Orientering i kommunestyret	
	uke 9	Evt. nedbemanningsprosess	Dette skjer i linja
	10.03.20	2. rapportering til formannskap/styringsgruppe	
	05.05.20	3. rapportering til formannskap/styringsgruppe	
	19.05.20	Orientering i kommunestyret	
	02.06.20	4. rapportering i formannskap/styringsgruppe	
	16.06.20	Orientering i kommunestyret	
	uke 27	Innsparing første trinn fullført i enhetene	Effekt for resten av 2020
	uke 27	Videre detaljplanlegging for prosjektet høsten 2020	
	18.08.20	Sluttrapport i formannskap/styringsgruppe	
	uke 35	Prosjektarbeidet fortsetter Del 2	effekt for 2021 og videre i perioden

Praktisk utførelse

Det settes sammen arbeidsteam som får konkrete bestillinger omtrent slik:

- **Helse og velferd**
- **Oppvekst**
- **Teknisk / Infrastruktur**
- **Administrasjon og støtte**
- Team som har som hovedoppgave å se på **organisering**

Teamene settes sammen av 1-2 ledere, 1-2 tillitsvalgte og/eller 1-2 andre ansatte og 1-2 politikere.

Teamene bør ikke bestå av flere enn 6 personer.

Mandat:

Identifisere innsparing første halvår i 2020

Identifisere innsparing 2020 som tas videre i 2021

Identifisere innsparing i resten av perioden

I tillegg skal det pekes på effektivisering på andre områder

(Mandat – defineres helt konkret, herunder i kroner i hver sektor/gruppe)

Helse og velferd

Mandat

- Spare i 2020: 1,1 mill
- Spare i 2021: 5,2 mill
- Identifisere og rangere forslag til innsparingstiltak etter vurdering av konsekvenser

Leder/ledelse: Maja Jørgensen

Medlem: Gerd Karin Vestøl

Medlem: Lisbeth S. Åsnes (Fagf.),

Medlem: Guro Knuten Haugaas

Oppvekst

Mandat

- Spare i 2020: 550.000
- Spare i 2021: 2,6 mill
- Identifisere og rangere forslag til innsparingstiltak etter vurdering av konsekvenser

Leder/ledelse: Hildegunn M. Dale og Ingunn Lund

Medlem: Berit Hauge Valle (D)

Medlem: Lars Marius Dalane (UDF)

Teknisk / infrastruktur

Mandat

- Spare i 2020: 200.000
- Spare i 2021: 600.000
- Identifisere og rangere forslag til innsparingstiltak etter vurdering av konsekvenser

Leder/ledelse: Tore Smeland

Medlem: Liv Strand (TV for flere forbund)

Medlem: Helge Munkejord

Medlem: Olav Ettestøl



VEGÅRSHEI
KOMMUNE

Administrasjon og støtte

Mandat

- Spare i 2020: 1,1 mill
- Spare i 2021: 2,0 mill
- Identifisere og rangere forslag til innsparingstiltak etter vurdering av konsekvenser

Leder/ledelse: Anne-Grete Glemming

Medlem: Anne Merete Loftesnes (Fagf.)

Medlem: Anne Helene Baarøy (D)

Medlem: Chantal van der Linden



Organisering

Mandat

Billigst og best mulig organisering

Leder: Anne-Grete Glemming

Medlem: Kine Lorentzen (Fagf.)

Medlem: Raine Alvestad

Medlem: Dan-Håkon Henriksen

Arbeidsteamene fører oversikt på:

Hovedaktivitet	Hensikt	Viktige deloppgaver	Resultat

Teamledelse fører oversikt på:

Hvem	Aktivitet	Tidsbruk	Økonomi og ressursbruk

Rapportering og informasjon

- Følger milepælsplan
- Følger godkjent tidsplan i hvert team
 - Knyttet til konkret mandat
 - Arbeidsteamene kommer selv frem til arbeidsform- og fordeling
- Dokumentasjon (enkel jfr. tabellene på bilde 11 og 12)
 - Kort oversikt over aktiviteter og resultater
 - Leder fører oversikt på ressursbruk
- Informasjon følger av kommunikasjonsstrategi – jfr. prosjektplan

Arkivsak-dok. 20/00394-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

LEGESITUASJONEN I VEGÅRSHEI KOMMUNE

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Saksfremstilling:

Kontrollutvalgets leder har fanget opp at det skal være lang ventetid for å komme til lege i Vegårshei, og at dette har skapt uro blant innbyggere. Rådmannen er derfor bedt om å gi kontrollutvalget en orientering om legesituasjonen og mulige kapasitetsutfordringer innen legetjenesten i kommunen.

Rådmann Ole Petter Skjævestad vil orientere i saken i møtet.

Arkivsak-dok. 20/00392-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

POLITITJENESTER I VEGÅRSHEI KOMMUNE

Forslag til vedtak/innstilling:

Redegjørelsen tas til orientering.

Saksfremstilling:

Kontrollutvalgets leder har bedt om en kort redegjørelse for hvordan politireformen har slått ut i forhold til innbyggernes tilbud av polititjenester i Vegårshei kommune.

Rådmann Ole Petter Skjævestad vil orientere i møtet.

Arkivsak-dok. 20/00201-2
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

ÅRSMELDING 2019 VEGÅRSHEI KONTROLLUTVALG

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner årsmeldingen for kontrollutvalget for 2019 slik den foreligger. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar Årsmelding 2019 Vegårshei kontrollutvalg til orientering og anser den for å gi en tilfredsstillende oversikt over kontrollutvalgets aktivitet i 2019.

Vedlegg:

Årsmelding 2019 Vegårshei kontrollutvalg

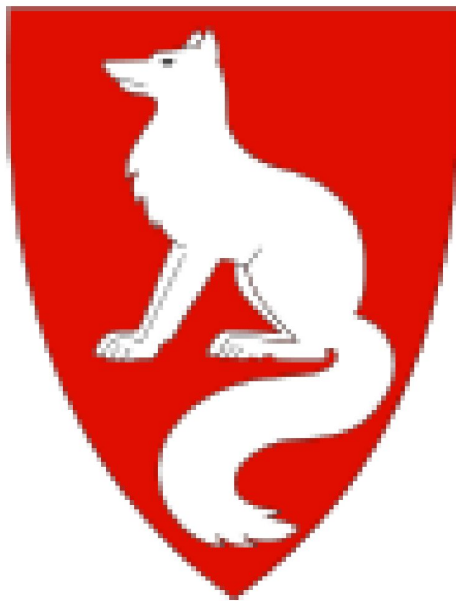
Saksfremstilling:

Kontrollutvalget skal informere kommunestyret om resultatet av sitt arbeid, jf. kommuneloven § 23-5 (tidligere kommunelov § 77 punkt 6). Dette gjøres bl.a. gjennom å legge frem årsmelding for aktiviteten i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget er kommunestyrets verktøy innen kontroll av kommunens virksomhet. Kontrollutvalget utfører oppgaver med hjemmel i kommuneloven og på oppdrag fra kommunestyret. I tillegg kan kontrollutvalget selv vurdere om de ønsker å behandle andre saker. Det kan leses ut av årsmeldingen at kontrollutvalget behandler mange og svært ulike saker, og mange personer i og omkring kommunens administrasjon bidrar inn i arbeidet. Årsmeldingen skal gi en oversikt over kontrollutvalgets aktivitet og resultatene av arbeidet i utvalget.

Utkast til årsmelding for 2019 er utarbeidet av sekretariatet og ligger ved saken. Godkjent versjon oversendes kommunestyret til orientering.

Vegárshei kommune



Kontrollutvalget

Ársmelding for 2019

1. Kontrollutvalget i Vegårshei kommune

Kontrollutvalget hadde frem til valget i 2019 følgende medlemmer og varamedlemmer valgt av kommunestyret:

Medlemmer:
<i>Helge Haugenes (Krf), leder</i> <i>Bjørn Saga (Ap), nestleder</i> <i>Venke Anny Nes (Ap), medlem: 01.01.19 – 28.01.19,</i> <i>Katrine Solheim Aas (Sp), medlem: 29.01.19 – 08.10.19:</i>

Skiftet av medlem ble gjennomført på grunn av manglende valgbarhet (stilling i kommunen).

Varamedlemmer Ap/Sp:	Varamedlemmer Krf/H/Frp:
1. <i>Kjersti Fossing (Ap)</i>	2. <i>Inge Lines (H)</i>
1. <i>John Peder Madsen (Ap)</i>	2. <i>Camilla Saga (Krf)</i>

Med virkning fra det konstituerende møtet i Vegårshei kommunestyre 09.10.2019, består kontrollutvalget av følgende medlemmer og varamedlemmer valgt av kommunestyret:

Medlemmer:		
1. <i>Bjørn Saga, Ap – leder</i> 2. <i>Helge Haugenes, Krf – nestleder</i> 3. <i>Knut Olaf Lindtveit, Krf – medlem</i> 4. <i>Ingunn Landberg, H – medlem</i> 5. <i>Katrine Solheim Aas, Sp – medlem</i>		
Varamedlemmer Krf/H:	Varamedlemmer Ap:	Varamedlemmer Sp:
1. <i>Camilla Saga, Krf</i> 2. <i>Eystein Loftesnes, H</i> 3. <i>Shushanna Safaryan, Krf</i>	1. <i>John Geir Smeland, H</i> 2. <i>Tone Barbro Loftesnes, Ap</i>	1. <i>Arild Flaten, Krf</i> 2. <i>Eli Bjorvatten, Sp</i>

GRUNNPILARER I ARBEIDET:

Kontrollutvalget styrker innbyggernes tillit til kommunen
Kontrollutvalget opptrer som et kollegium
Kontrollutvalget er ikke en arena for partipolitikk
Kontrollutvalget er ikke en arena for politisk omkamp
Kontrollutvalget er ikke et klageorgan
Kontrollutvalget er åpent for alle innspill

2. Oppgaver

Kommunen er samfunnet sin viktigste velferdsprodusent og forvalter store ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen gjør det nødvendig

med utstrakt styring og kontroll av at innbyggerne får de tjenestene de har krav på, og at ressursene blir forvaltet på en effektiv måte i samsvar med kommunestyret sine føringer.

Kommunal egenkontroll er den kontrollen kommunen selv gjennomfører i egen virksomhet. Egenkontroll er et viktig element i det lokale folkestyret, og skal bidra til at kommunen når de mål som er satt, innenfor rammene av gjeldende regelverk og tildelte ressurser. Egenkontrollen skal også bidra til å styrke folk sin tillit til forvaltningen, gjennom forebygging og avdekking av ulovlige og andre uheldige forhold. En kommunesektor med god egenkontroll kan også redusere statlig detaljstyring og kontroll.

Egenkontrollen i kommunene består i hovedsak av rådmannens internkontroll og kontrollutvalgets arbeid. Kontrollutvalget består av folkevalgte som er valgt til å være kommunestyrets egen kontrollinstans. Revisjonen står for revisjonsoppgavene i kommunen, på oppdrag fra kontrollutvalget. En vel fungerende egenkontroll styrker innbyggerne sin tillit til kommunen og er viktig for å sikre effektiv og rett bruk av ressursene.

3. Kommunestyret

Kommunestyret har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten, og kontrollutvalget er kommunestyret sitt verktøy for å utøve kontrollen. Kommunestyret spiller derfor en avgjørende rolle for hvilken oppmerksomhet kontrollarbeidet har i kommunen. For at kontrollutvalget skal være et godt verktøy for kommunestyret, må kommunestyret gi kontrollutvalget gode rammebetingelser. I dette ligger bl.a. at det eksisterer gode relasjoner mellom utvalget og kommunestyret. Derfor skal minst ett medlem i kontrollutvalget være medlem i kommunestyret. I Vegårshei er dette kravet oppfylt. I tillegg er det naturlig at ordfører med jevne mellomrom deltar i kontrollutvalgets diskusjoner. Ordfører har alltid møte- og talerett i kontrollutvalget. Kommunestyret er videre ansvarlig for at kontrollutvalget får de økonomiske rammene som er nødvendige for å utføre kontrollarbeidet.

4. Opplæring

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. For at kontrollutvalget skal kunne utføre den gode egenkontrollen i tråd med lov og forskrift, er det nødvendig å legge til rette for opplæring og erfaringsutveksling om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk. Kontrollutvalget inviteres årlig til Fagkonferansen til Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT), Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og Vår- og Høstkonferanse i regi av sekretariatet (Temark). Dette er viktige samlinger for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er arenaer der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet/regionen møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Vegårshei kontrollutvalg var ikke representert på Kontrollutvalgskonferansen til NKRF i januar 2019. Leder Helge Haugenes og medlem Katrine Solheim Aas deltok på Temark sin Vårkonferanse i april 2019. Medlem Katrine Solheim Aas deltok på Fagkonferansen til FKT i Kristiansand i juni 2019. Hele det nye kontrollutvalget med unntak av leder Bjørn Saga deltok på obligatorisk opplæringsdag for nye kontrollutvalg i regi av Temark i november 2019.

5. Sekretariat

Sekretariatet forbereder sakene til kontrollutvalget, bistår kontrollutvalget med faglig rådgivning og følger opp kontrollutvalgets vedtak. I tillegg kommer praktisk tilrettelegging og oppfølging av

utvalgets møter. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap og mellom utvalg og administrasjon, og sekretariatet utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget. Sekretariatet kan kalles kontrollutvalgets «operative ledd».

Kommunen er medlem i, og kontrollutvalget får sin sekretærbistand fra, Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark). Temark var i 2019 ett av landets største kontrollutvalgssekretariat. Fra 1.1.2020 blir sekretariatet utvidet til også å omfatte deler av tidligere Vestfold fylke, og selskapet endrer navn til Vetaks (Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS) og blir landets største målt i antall eier-/oppdragskommuner. Sekretariatet arrangerer to dagskonferanser i året for å bidra til kontrollutvalgenes kompetanse. Fast rådgiver for kontrollutvalget i Vegårshei kommune er Benedikte Muruvik Vonen.

6. Revisjon

Vegårshei kommunes revisor er Aust-Agder Revisjon IKS. Selskapet utfører hovedsakelig regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunen. Regnskapsrevisjon består av en lang rekke løpende revisjonsoppgaver, og munner ut i revisjonsberetningen som revisjonen avgir om kommunens årsregnskap. Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er større enkeltoppgaver som kontrollutvalget bestiller ut fra vedtatt (og eventuelt justert) Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll, basert på overordnet analyse av risiko og vesentlighet i kommunen. De blir behandlet som egne saker i kontrollutvalget og videresendt med innstilling til vedtak til kommunestyret. De aktuelle undersøkelsene er tatt med i egne avsnitt under.

Kontrollutvalget skal påse at revisjonen av kommunen skjer på en betryggende måte. Det er derfor viktig at utvalget har god dialog med revisor og holder seg orientert om revisjonens arbeid. Kontrollutvalget har en egen sak for orienteringer fra revisjonen i hvert møte, og revisor er alltid til stede på møtene.

Hovedrevisor for Vegårshei kommune er for regnskapsåret 2019 Ivar Aanonsen. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Ketil Raknes. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor er daglig leder i Aust-Agder Revisjon IKS, Kristian Fjellheim Bakke.

7. Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte, har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør den aktiviteten som det legges opp til i møte- og arbeidsplanen. Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen, med selvstendig innstillingsrett overfor kommunestyret, dvs. at budsjettforslaget fra kontrollutvalget går uendret til kommunestyret. Budsjettet (ramme for kontroll, tilsyn og revisjon) blir vedtatt av kommunestyret. Innen denne rammen ligger det kostnader til drift av kontrollutvalget, kjøp av sekretariattjenester og kjøp av revisjonstjenester.

Regnskapstallene for den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen fremkommer av kommunens samlede årsregnskap. Budsjett og regnskap for 2019 viser følgende:

Beskrivelse	Budsjett 2019	Regnskap 2019
Møtegodtgjørelse mv.	11 000	12 683
Kurs/opplæring inkl. reise	30 000	14 493
Andre kostnader (ekskl. selskapskontroll)	6 000	1 275

Kostnader kontrollutvalget	47 000	28 452
Sekretariat Temark IKS	86 000	85 900
Revisjon Arendal Revisjonsdistrikt IKS	430 000	430 000
Sum kontroll, tilsyn og revisjon	563 000	544 352

Kommentar:

Kontroll, tilsyn og revisjon i Vegårshei kommune har hatt et mindreforbruk på ca. kr 18 600 i 2019.

Avvikene kan i hovedsak forklares som følger:

- Kurs/opplæring har et mindreforbruk på ca. kr 15 500 pga. at medlemmene valgte å delta på færre opplæringstiltak enn budsjettert, siden det var siste året i perioden.
- Andre kostnader har et mindreforbruk på ca. 4 700 pga. at det ikke har vært servering på møtene, og utvalget har valgt å avvente eventuell innmelding i Forum for Kontroll og Tilsyn.

8. Saker som er behandlet i 2019

Kontrollutvalget hadde i 2019 4 møter og behandlet 40 saker, det gir en økning i antall saker fra 2018 på 33 %. Sakspapirer og protokoller ble løpende lagt ut på www.temark.no.

Kontrollutvalget inviterer ledere og andre nøkkelpersoner i organisasjonen for å bli orientert om og stille aktuelle spørsmål knyttet til forvaltningen, og for å bli gjensidig oppdatert og orientert om det enkelte tjenesteområdet og kontrollutvalgets rolle. Følgende personer har møtt i kontrollutvalget i Vegårshei i 2019, utover medlemmer, revisorer og sekretariatet:

- Rådmann Ole Petter Skjævestad
- Kommunalsjef Anne-Grete Glemming
- Økonomisjef Dan-Håkon Henriksen
- Enhetsleder helse og omsorg Marit Henriksen
- Enhetsleder/rektor Ingunn Lund
- Byggesaksbehandler Helge Munkejord
- Arkivleder Anne Helene Espeland Baarøy

Fra Aust-Agder Revisjon IKS har følgende møtt:

- Hovedrevisor Ivar Aanonsen
- Forvaltningsrevisor Camilla N. Eriksrud
- Forvaltningsrevisor Stine Norrøne Beck

Fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark) møtte følgende:

- Agnes Gullingsrud Fjeldstad
- Benedikte Muruvik Vonen

I løpet av året 2019 har følgende saker vært behandlet:

a. Årsregnskapet

Kontrollutvalget ga en uttalelse til Vegårshei kommunes årsregnskap 2018, i tråd med bestemmelsene om dette i lovverket. Revisjonen avla en ren revisjonsberetning, dvs. at revisjonen ikke har avdekket feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetningen. Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å godkjenne årsregnskapet, samtidig som de merket seg

revisjonens omtale av følgende forhold, som var fremkommet gjennom det ordinære revisjonsarbeidet, og som revisjonen anså som vesentlige i forhold til forståelsen av årsregnskapet:

- *Regnskapsført netto driftsresultat inkluderte øremerkede tilskudd og utgifter som skulle avsettes til, eller dekkes fra, bundne driftsfond. Justert for dette ble korrigert netto driftsresultat kr 0,8 mill.*
- *Frie fondsmidler hadde økt med kr 0,2 mill. i 2018 til kr 15,8 mill., men samtidig viste revisjonen til at akkumulert positivt netto premieavvik pr. 31.12.2018 utgjorde kr 10,9 mill. Korrigert for dette ville frie fond utgjøre kr 4,9 mill., som var det samme som pr. 31.12.2017.*
- *Premieavvik må pga. nye regler utgiftsføres over kortere tid enn før. Dette vil bety økt årlig belastning i kommunens driftsregnskap de kommende årene.*
- *Kommunens har relativ høy lånegjeld i forhold til driftsinntekter og antall innbyggere, og det er driftsinntekter som skal betjene denne lånegjelden. Dette tilsier at en forholdsmessig stor andel av driftsinntektene vil måtte gå med til å dekke renter og avdrag i årene fremover.*

b. Forvaltningsrevisjonsprosjekter

Gjennomføring av forvaltningsrevisjoner er et viktig redskap for å bidra til bedre måloppnåelse og økt kvalitet på tjenestene i kommunen. Kontrollutvalget har fått i oppdrag gjennom kommuneloven (av 1992) § 77 nr. 4 å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Forskrift for kontrollutvalg kap. 5 utdyper dette nærmere.

Som grunnlag for valget av forvaltningsrevisjonsprosjekter skal det foreligge en **overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon**. Planen skal vedtas innen årets slutt året etter kommunestyrevalget. Overordnet analyse ble utarbeidet av Aust-Agder Revisjon IKS og lagt frem for kontrollutvalget til behandling i møtet 21.4.2016. Sammen med analysen la revisjonen frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon. Planen ble realitetsbehandlet og vedtatt i møtet og består av følgende prosjekter for perioden 2016-2019:

1. Barneverntjenesten
 - a. Ressurser, organisering og styring (tidlig i perioden)
 - b. Tjenesteytelse i enheten (sist i perioden)
2. Spesialundervisning – PP-tjenesten
 - a. Saksbehandling og analyse av årsaker til høy andel elever med spesialundervisning

Kommunestyret ga i sitt møte 24.5.2016 sin tilslutning til planen og ga fullmakt til kontrollutvalget for å endre planen etter behov i perioden.

Kontrollutvalget har jobbet med følgende forvaltningsrevisjoner i 2019:

i. Spesialundervisning

Vegårshei kontrollutvalg bestilte i sitt møte 26.4.2018 sak 12/18 forvaltningsrevisjonen Spesialundervisning – Vegårshei. Dette var det andre prosjektet i plan for forvaltningsrevisjon i innværende periode (prosjekt 2 i planen). Følgende problemstillinger ble vedtatt:

1. *I hvilken grad er saksbehandlingsprosessen frem til vedtak om spesialundervisning i tråd med opplæringslovens og forvaltningslovens bestemmelser? Og har kommunen tilstrekkelige rutiner for tilpasning av ordinær undervisning?*
2. *Hvilke vurderinger ligger til grunn for kommunens ressurstildeling til spesialundervisning? Herunder hvordan elevens timeantall er i Vegårshei sammenliknet med andre kommuner, samt kommunens finansiering av spesialundervisningen.*
3. *Hvilke rutiner og praksiser har kommunen for å følge opp om elevene får tilstrekkelig utbytte av spesialundervisningen?*

Rapport fra prosjektet ble behandlet i kontrollutvalgets møte 14.2.2019 sak 4/19. Kontrollutvalget oversendte rapporten til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar rapporten Spesialundervisning til orientering.

Kommunestyret ber rådmannen:

- *videreføre arbeidet med tilpasset opplæring og en styrket ordinær undervisning. Samtidig bør rådmannen vurdere om terskelen for tilmelding til PPT er riktig.*
- *etablere konkrete og klart definerte mål for en lavere andel spesialundervisning. For dette arbeidet vil det være avgjørende at målene som etableres er målbare basert på den effekten tiltakene utgjør.*
- *vurdere om det er hensiktsmessig å gå nærmere inn på hvilke fag eller klassetrinn det er risiko for høy andel spesialundervisning, for deretter å kunne sette inn mer målrettede tiltak som antas å gi større effekt på kort sikt, men hvor også dette må ses opp mot etablering av mål som kan danne grunnlag for evaluering.*

Kommunen ber rådmannen rapportere tilbake til kontrollutvalget høsten 2019 eller senest til første møte i 2020 om hvordan vedtaket er fulgt opp og hvilken effekt tiltak som er satt i verk har hatt.

Kommunestyret behandlet rapporten i sitt møte 26.3.2019 sak PS 30/19. Kommunestyret endret siste avsnitt til:

Rådmannen bes rapportere tilbake til kommunestyret og kontrollutvalget høsten 2019 eller senest til første møte i 2020 om hvordan vedtaket er fulgt opp og hvilken effekt tiltak som er satt i verk har hatt.

Kontrollutvalget mottok kortfattet skriftlig tilbakemelding til sitt møte 5.12.2019 sak 34/19. Denne ble innbakt i saksfremlegget fra sekretariatet. I tillegg fikk utvalget orientering fra kommunalsjef Anne-Grete Glemming og enhetsleder/rektor Ingunn Lund i møtet. Følgende vedtak ble fattet:

Redegjørelsen tas til orientering. Arbeidet med forvaltningsrevisjonen avsluttes. Kontrollutvalget ber om en ny oppdatering om dette arbeidet og resultater av dette på siste møte i 2020.

Arbeidet med selve forvaltningsrevisjonen Spesialundervisning er dermed avsluttet.

ii. Barneverntjenesten Øst i Agder – del 2

Prosjektet Barneverntjenesten i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon, inneholdt to delprosjekter. Det første omhandlet ressurser, organisering og styring. Det ble vedtatt at del 2 om selve tjenesteytelsen skulle legges sist i perioden, siden barneverntjenesten nettopp var slått sammen på planleggingstidspunktet. Det er felles barneverntjeneste for Gjerstad, Risør, Tvedestrand, Åmli og Vegårshei, der Gjerstad er vertskommune. Det siste betyr at det er Gjerstad kommune som har fullt ansvar for at tjenesten har den kvaliteten den skal ha, og det er Gjerstad kontrollutvalg som har kontrollansvaret for tjenesten. Gjerstad kontrollutvalg bestilte derfor 30.4.2019 del 2 av forvaltningsrevisjon Barneverntjenesten, og følgende problemstillinger ble vedtatt:

Problemstilling 1:

Utøver Barneverntjenesten Øst i Agder tilfredsstillende saksbehandling i henhold til formelle krav, i prosessen fra bekymringsmelding til vedtak?

Problemstilling 2:

Gjennomfører barneverntjenesten tilsyn med barn i fosterhjem i henhold til kravene i barnevernloven?

Problemstilling 3:

Ivaretar Barneverntjenesten Øst i Agder pliktene til internkontroll, med særskilt fokus på kravene knyttet til kompetanse?

Vegårshei kontrollutvalg ble orientert om prosjektplanen i sitt møte 2.5.2019 sak 12/19. Rapporten er ventet våren 2020. Den vil bli oversendt til alle de andre deltakerkommunene sine kontrollutvalg for behandling og synliggjøring for alle ansvarlige kommunestyre som er med i samarbeidet. Arbeidet med forvaltningsrevisjonen Barneverntjeneste Øst i Agder – del 2, fortsetter dermed i 2020.

Ny plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023

Kontrollutvalget bestilte risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 fra Aust-Agder Revisjon IKS i sitt møte 19.9.2019 sak 22/19. Bestillingen ble gjort ut fra ny kommunelov av 2018, der § 23-3 sier følgende om forvaltningsrevisjon:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Avtroppende kontrollutvalg fikk i samme møte 19.9.2019 sak 24/19 komme med sine innspill til ny Plan for forvaltningsrevisjon (og Plan for eierskapskontroll) 2020-2023. Følgende innspill ble gitt:

Kontrollutvalgets innspill til planarbeidet – Forvaltningsrevisjon:

- *Organisering av virksomheten*
- *Økonomistyring*
- *Arkiv og journal*
- *Pleie og omsorg*
- *RTA*

Det nye kontrollutvalget fikk i sitt møte 5.12.2019 sak 36/19 en redegjørelse fra forvaltningsrevisor Stine Norrøne Beck om prosessen frem til forslag til plan. Revisjonen lager en risiko- og vesentlighetsanalyse for hele virksomheten, og så utarbeider sekretariatet på bakgrunn av det et forslag til plan. Risiko- og vesentlighetsvurderingen og forslag til plan forventes levert til kontrollutvalget våren 2020.

c. Selskapskontroller

Kontrollutvalget bør følge med på kommunestyret sine saker knyttet til valg av organisasjonsformer, og vurdere om saksutredningene har belyst kontroll og tilsynskonsekvensene av de ulike valgene. I selskapene som kommunen eier, har kontrollutvalget rett til å ha en representant til stede på generalforsamlingen og lignende organ. Av kommunelovens § 77 nr. 5 fremgår følgende om selskapskontroll:

«Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper mm.»

Som grunnlag for valget av selskapskontroller skal det foreligge en **analyse og plan for selskapskontroll**. Planen skal vedtas innen årets slutt året etter kommunestyrevalget. Analyse ble utarbeidet av Aust-Agder Revisjon IKS og lagt frem for kontrollutvalget til behandling i møtet 22.9.2016. Sammen med analysen la revisjonen frem forslag til plan for selskapskontroll. Planen ble vedtatt og består av følgende prosjekt for perioden 2016-2019:

1. Lisand Industrier AS

Kontrollutvalget vil forsøke å samkjøre selskapskontroller med andre eiere der det er aktuelt. Kommunestyret ga i sitt møte 11.10.2016 sak 87/16 sin tilslutning til planen og ga fullmakt til kontrollutvalget for å endre planen etter behov i perioden. Arbeidet med den eneste planlagte selskapskontrollen Lisand AS ble fullført i 2018, og kontrollutvalget har dermed ikke jobbet med konkrete selskapskontroller i 2019.

Ny plan for eierskapskontroll 2020-2023

Kontrollutvalget bestilte risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023 fra Aust-Agder Revisjon IKS i sitt møte 19.9.2019 sak 23/19. Bestillingen ble gjort ut fra ny kommunelov av 2018, der § 23-4 sier følgende om eierskapskontroll:

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Undersøkelser som etter tidligere kommunelov (av 1992) ble gjennomført som selskapskontroll med forvaltningsrevisjon, faller i ny kommunelov under bestemmelsen i § 23-3 om forvaltningsrevisjon. I ny kommunelov er det dermed kun ren eierskapskontroll som skal gjennomføres etter bestemmelsen i § 23-4. Eierskapskontroll skal gjennomføres av revisjonen.

Avtroppende kontrollutvalg fikk i samme møte 19.9.2019 sak 24/19 komme med sine innspill til ny Plan for eierskapskontroll (og Plan for forvaltningsrevisjon) 2020-2023. Vi viser til avsnittet *Ny plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023* for oversikt over kontrollutvalgets innspill.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen forventes levert til kontrollutvalget våren 2020.

d. Økonomisk situasjon for Vegårshei kommune

Vegårshei kontrollutvalg har gjennom hele 2019 fulgt tett den økonomiske situasjonen til kommunen. Kommunen har store økonomiske utfordringer, og det må gjøres endringer i driften for å sikre økonomisk balanse. Kontrollutvalget er særlig opptatt av hvordan innbyggernes rettigheter kan sikres i en tid der enkelte tjenester må tilpasses nye økonomiske rammer. Kontrollutvalget hadde følgende behandlinger av temaet gjennom 2019:

- *Organisering og økonomistyring helse og omsorg, 14.02.2019*
- *Økonomisk situasjon 2019 Vegårshei, 14.02.2019*
- *Økonomisk situasjon og status omstilling i Helse og omsorg, 02.05.2019*
- *Økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2019, 19.09.2019*
- *Orientering om budsjett 2020 Vegårshei kommune, 05.12.2019*

Det er vedtatt at kontrollutvalget ønsker en økonomisk orientering fra rådmannen i hvert møte fremover også i 2020.

e. Andre saker

- Plan- og byggesaker og kontrollrutiner
- Revisors egenvurdering av uavhengighet 2019
- Årsmelding 2018 Vegårshei kontrollutvalg
- Årsrapport for skatteopprekveren i Vegårshei 2018
- Samordnet kalender for tilsyn og egenkontroll 2019
- Tilsyn arkiv Vegårshei 2019
- Budsjett for kontrollarbeidet 2020 Vegårshei kommune
- Overordnet revisjonsstrategi 2019
- Evaluering av kontrollutvalgets arbeidsform og saker
- Nytt kontrollutvalg 2019-2023
- Kontrollutvalget – funksjon og oppgaver
- Samspill mellom kontrollutvalget og rådmannen
- Møte- og arbeidsplan 2020 Vegårshei kontrollutvalg
- Orienteringer fra revisor (hvert møte)
- Referatsaker (hvert møte)
- Eventuelt (hvert møte)

For nærmere informasjon om de enkelte sakene, henvises det til www.vetaks.no under Arkiv og Vegårshei kommune for sakspapirer til hvert enkelt møte.

9. Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 godkjennes av kontrollutvalget og legges frem for kommunestyret til orientering. Kontrollutvalget mener at årsmeldingen gir kommunestyret grunnlag for å følge med på om kontrollutvalget utfører sitt arbeid i tråd med lovverket og kommunestyrets vedtak.

Vegårshei, 27.2.2020

Bjørn Saga
Leder

Benedikte Muruvik Vonen
Rådgiver/Sekretariat

Arkivsak-dok. 20/00115-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

REVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET 2020 VEGÅRSHEI

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet datert 8.1.2020 tas til orientering.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet datert 9.1.2020 tas til orientering.

Vedlegg:

Vegårshei uavhengighet RR
Uavhengighetserklæring Vegårshei

Saksframstilling:

Kommuneloven § 24-4- stiller krav til revisors uavhengighet. Dette er nærmere utdypet i forskrift om kontrollutvalg og revisjon kap. 3. Ifølge § 19 skal revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Egenvurderinger er avgitt av hhv. oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ketil Raknes (datert 8.1.2020) og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Fjellheim Bakke (datert 9.1.2020). Egenvurderingene konkluderer med at oppdragsansvarlig revisor oppfyller kravene til uavhengighet og objektivitet i lov og forskrift.

Merknader:

Det å etterspørre dokumentasjon på revisors egenvurdering av uavhengighet inngår som en del av kontrollutvalgets påseansvar for forsvarlig revisjon.



Dato: 08.01.2020
 Vår ref.: 20_0115
 Saksbehandler: Ketil Raknes
 Saksbeh. tlf: 41 32 07 33
 Saksbeh. E-post: ketil@aaarevisjon.no
 Deres ref:

Til kontrollutvalget i Vegårshei kommune

EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET 2020 - REGNSKAPSREVISOR

Innledning

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeider, men det er kun oppdragsansvarlig revisor som plikter å legge frem en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. I vår virksomhetsplan vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til dette punktet.

Både kommunelovens § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon (kap.3) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. forskriftens § 18 om kontrollutvalg og revisjon, kan oppdragsansvarlig revisor ikke:

1. ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
2. ha andre stillinger i en virksomhet kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
3. være medlem av styrende organer i en virksomhet kommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap
4. delta i eller ha funksjoner i annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor
5. utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
6. yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven § 218

I tillegg stiller §§ 16 og 17 i forskriften følgende begrensninger:

8. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisor eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
9. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet

Postadresse
 Aust-Agder Revisjon IKS
 Postboks 63
 4801 Arendal

Besøksadresse
 Havnegaten 2
 4836 Arendal

Telefon
 370 13 390

E-post
 post@aaarevisjon.no

Foretaksregisteret
 971 328 452

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor:

Pkt. 1 og 2: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 3: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 4: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i, eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt, eller svekket tillit til rollen som revisor</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen, Før slike tjenester utføres av Aust-Agder revisjon IKS, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand, og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet, og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver</i>
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at hverken revisor eller Aust-Agder revisjon IKS for tiden opptre som fullmektig for kommunen</i>
Pkt. 8: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til kommunen som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 9: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav til vandel for oppdragsansvarlig revisor iht. kommuneloven § 24-4

Kravene er oppfylt ved min autorisasjon som registrert revisor.

Ketil Raknes
Ansvarlig regnskapsrevisor



Dato: 09.01.2020
 Vår ref.: 20-0122
 Saksbehandler: Kristian fjellheim Bakke
 Saksbeh. tlf: 48 30 00 30
 Saksbeh. E-post: kristian@arevisjon.no
 Deres ref:

Til kontrollutvalget i Vegårshei kommune

EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET 2020 - FORVALTNINGSREVISOR

Innledning

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeider, men det er kun oppdragsansvarlig revisor som plikter å legge frem en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. I vår virksomhetsplan vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til dette punktet.

Både kommunelovens § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon (kap.3) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. forskriftens § 18 om kontrollutvalg og revisjon, kan oppdragsansvarlig revisor ikke:

1. ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
2. ha andre stillinger i en virksomhet kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
3. være medlem av styrende organer i en virksomhet kommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap
4. delta i eller ha funksjoner i annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor
5. utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
6. yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven § 218

I tillegg stiller §§ 16 og 17 i forskriften følgende begrensninger:

8. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisor eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
9. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor:

Pkt. 1 og 2: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 3: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 4: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i, eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt, eller svekket tillit til rollen som revisor</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen, Før slike tjenester utføres av Aust-Agder revisjon IKS, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand, og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet, og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver</i>
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at hverken revisor eller Aust-Agder revisjon IKS for tiden opptrer som fullmektig for kommunen</i>
Pkt. 8: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til kommunen som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 9: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav tilandel for oppdragsansvarlig revisor iht. kommuneloven § 24-4:

Undertegnede kjenner ikke til forhold som tilsier at kravet til godandel ikke er oppfylt.


 Kristian Fjellheim Bakke
 Ansvarlig forvaltningsrevisor

Arkivsak-dok. 20/00408-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

INNFØRING I REVISORS ARBEID VEGÅRSHEI 2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Redegjørelsen tas til orientering.

Saksfremstilling:

Kontrollutvalgets påseansvar overfor revisor er sentralt i kommuneloven § 23-2
Kontrollutvalgets ansvar og myndighet:

Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunens eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

[...]

For å kunne ivareta dette påseansvaret, er det vesentlig at kontrollutvalget får kjennskap til hva revisjonen faktisk skal utføre for kommunen, og hvordan arbeidet skal skje. Aust-Agder Revisjon IKS er derfor bedt om å gi kontrollutvalget en innføring i hva revisors arbeid består av, både når det gjelder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og etterlevelseskontroll. Dette kan også gi et innspill om hvilke forventninger kontrollutvalget kan ha knyttet til revisors arbeid.

Arkivsak-dok. 20/00406-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

ORIENTERINGER FRA REVISOR 27.2.2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn:

Kontrollutvalget har et påseansvar for at det blir gjennomført forsvarlig revisjon i Vegårshei kommune. For å holde utvalget orientert om det løpende revisjonsarbeidet i kommunen, orienterer revisor kontrollutvalget fortløpende gjennom året.

Saksfremstilling:

Revisor orienterer om aktuelle saker i den løpende revisjonen og annet som er aktuelt for kontrollutvalget, utover det som blir fremlagt i separate saker i møtet.

Arkivsak-dok. 20/00407-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

REFERATSAKER 27.2.2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Vedlegg:

FKT KU-lederopplæring 2020-04-21 – Program
FKT fagkonferanse 2020-06-03 - Program

Saksfremstilling:

1. Behandling i kommunestyret av saker fra/av særlig betydning for kontrollutvalget:
 - a. 10.12.2019:
 - i. PS 19/128 Møteplan 2020 – kommunestyret
 - ii. PS 19/134 Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2020 Vegårshei
 - iii. PS 19/137 Rådmannens økonomirapport pr. andre tertial 2019
 - iv. PS 19/138 Rådmannens forslag til årsbudsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023
 - b. 28.01.2020:
 - i. RS 1/20 Møteprotokoll Vegårshei kontrollutvalg 5.12.2019
 - ii. PS 20/2 Godkjenning av arkivplan 2019-2021
 - iii. PS 20/5 Prosjekt bærekraft – behandling av prosjektplan
2. KU-lederskolen i regi av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) 21.-22.4.2020
3. Vårkonferansen 27.4.2020 i regi av Vetaks, Ibsenhuset i Skien
4. FKT Fagkonferansen 3.-4.6.2020 på Gardermoen
5. Neste møte



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Kontrollutvalgsleder-skolen 21.-22 april 2020

Clarion Hotel & Congress Oslo Airport

Program 21. april

19.00	Åpning og gjennomgang av opplegg/program <i>Styreleder/generalsekretær, FKT</i>
20.00	Fellesmiddag på hotellet

Program 22. april

08.30	Forventninger til kontrollutvalget <i>Statssekretær Harald Furre, Kommunal- og moderniseringsdepartementet</i>
08.50	Rolle og ansvar som kontrollutvalgsleder <i>Seniorrådgjevar Roald Breistein, sekretariatet for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune</i>
09.35	<i>Pause</i>
09.45	Hvordan kan kontrollutvalgslederen bidra til gode møter? <i>Aud Kvalvik, KU-leder Melhus kommune</i>
10.10 innlagt pause	Møteoffentlighet og habilitet <i>Seniorrådgiver Torbjørn Brandt, Konsek Trøndelag IKS</i>
11.30	Lunsj
12.30	«20 spørsmål»
13.00 innlagt pause	Gruppeoppgave: <i>Henvendelser til kontrollutvalget</i>
14.00	Presentasjon av gruppearbeid
14.45	<i>Pause</i>
15.00	Hvilke typer saker kommer til kontrollutvalget – og hvordan skal de håndteres? <i>Manager Birthe Bjørkelo, Deloitte</i>
15.45	Avslutning <i>Styreleder/generalsekretær, FKT</i>



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Praktisk informasjon

Tidspunkt	21. – 21. april 2020 Kl. 19.00 – 20.00 (inkl. registrering) Kl. 08.30 – 16.00
Hotell	Clarion Hotel & Congress Oslo Airport Fra Oslo Lufthavn Gardermoen til hotellet: Shuttlebuss S44 - rett utenfor ankomsthallen (8 minutter). Vi gjør oppmerksom på at bussen koster 70,- per vei/per person. Se shuttlebuss-tidene her
Deltakeravgift	medlemmer: kr 5 100 (uten overnatting og middag: kr. 3 800) ikke-medlemmer: kr 5 500 (uten overnatting og middag: kr. 4 200)
Påmeldingsfrist	Mandag 9. mars Bindende påmelding via FKTs nettside For å få gjennomført det faglige opplegget på en best mulig pedagogisk måte, har vi satt et tak på antall deltakere på 50 personer. Kontrollutvalgsmedlemmer (fortrinnsvis nestledere) kan melde seg på, men lederne vil bli prioritert. Påmeldinger mottas inntil konferansen ev. blir fullbooket. Vi vil vurdere å arrangere kontrollutvalgslederskolen andre steder i landet hvis vi ser at pågangen er stor.
Ev. avbud	Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 + FKTs eventuelle kostnader til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.
	Det tas <u>forbehold</u> om endringer i programmet. Timeplanen er <u>veiledende</u>.



FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Gardermoen | 3 - 4. juni 2020

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 3. juni 2020

[#fkt2020](#)



www.fkt.no

Dag 1	Onsdag 3. juni 2020
09.00	Registrering med enkel frokost for tilreisende samme dag
10.00	Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
10.05	Åpningsinnlegg Ikke avklart
10.30 (inkl. tid til spørsmål)	Norsk barnevern i internasjonalt søkelys Direktør Mari Trommald , Bufdir
11.20	Pause
11.30	Kontrollutvalet – restavfall etter kommunevalet? Kontrollutvalgsleder Ivar Mork , Ulstein kommune
12.00	Lunsj
13.00	Kontrollutvalget og ordføreren Ordfører Jon Ivar Nygård , Fredrikstad kommune
13.30	Kontrollutvalget og rådmannen Rådmann og nestleder i Norsk Rådmannsforum Tone Marie Nybø Solheim
14.00	Pause
14.10	Paneldebatt: kontrollutvalgsleder, tidl. ordfører og rådmann Debattleder Marit Gilleberg , Tolga kommune
14.30	Pause før årsmøtet

	ÅRSMØTE 2020 FKT
14.30 – 14.45	Pause og registrering til årsmøte 2020
14.45 – 16.30	Årsmøte 2020
17.00 – 20.00	Utflukt til Eidsvollsbygningen
Aperitiff: ca. 20.15 Middag: 20.30	Felles middag på hotellet

Dag 2	Torsdag 4. juni 2020
09.00 (inkl. spørsmål fra salen)	Kommunene og arbeidsmiljøloven Direktør Trude Vollheim , Arbeidstilsynet
09.45	Pause
10.00 (inkl. spørsmål fra salen)	Hvordan kan vi få til bedre samordning mellom statlig tilsyn og forvaltningsrevisjon? Fagdirektør Petter Lodden , fylkesmannen i Vestfold og Telemark
10.45	Pause/utsjekking
11.00 (inkl. spørsmål fra salen)	Selskapskontroll av et regionalt bompengeselskap (Ferde AS) Manager Frode Løvlie , Deloitte
11.45	Pause
12.00	Et skråblikk på kontroll og tilsyn Tidl. fylkesmann Sigbjørn Johnsen
12.50	Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
13.00	Lunsj

PRAKTISK INFORMASJON

INFORMASJON OM ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 22. april 2020.

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 20. mai 2020.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 20. mai 2020.

Leder i valgkomiteen: Frank Willy Djuvik, tidl. kontrollutvalgsleder i Sogn og Fjordane fylkeskommune
| Frank.willy.djuvik@gmail.com | Mobil: 926 26 976

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet: Generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen: Tlf. 414 71 166, fkt@fkt.no

FØR MIDDAG

I år inviterer vi til en utflukt til Eidsvollsbygningen der vi får en omvisning. Bygningen ble pusset opp i forbindelse med 200-års jubileet og Carsten Ankers interiør med rekonstruerte tapet og farger, tekstiler og inventar er rekonstruert. Kanskje dukker pris Christian Frederik opp.

Husk å registrere din interesse for utflukten når du melder deg på.

INFORMASJON OM HOTELLET, parkering mm.

[Quality Airport Hotel Gardermoen](#)

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen tirsdag 8. april 2020**. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 800 (Ikke medlem kr 7 200)
- Deltakelse uten overnatting, sosialt program og middag (dagpakke): Kr 5 150 (Ikke medlem kr 5 550)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 2.-3. juni 2020: Kr 1 145

Arkivsak-dok. 20/00405-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Vegårshei

Møtedato
27.02.2020

EVENTUELT 27.2.2020