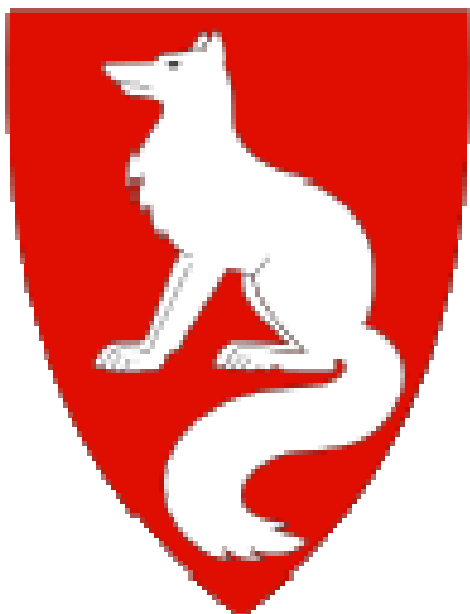


# *Vegårshei kommune*



## *Kontrollutvalget*

### *Årsmelding for 2017*

# 1. Kontrollutvalget i Vegårshei kommune

Kontrollutvalget har følgende medlemmer og varamedlemmer valgt av kommunestyret:

Medlemmer:	Varamedlemmer:	
	Ap/Sp	Krf/H/Frp
<i>Helge Haugenes (Krf)</i> <i>Leder</i>	1. <i>Hannelore Karlsen</i> <i>(Ap)</i>	1. <i>Inge Lines (H)</i>
<i>Bjørn Saga (Ap)</i> <i>Nestleder</i>	2. <i>John Peder Madsen</i> <i>(Ap)</i>	2. <i>Camilla Saga (Krf)</i>
<i>Helga Raudsandmoen (Sp)</i> <i>Medlem</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 utføres i hovedsak av rådmannen, revisjonen og kontrollutvalget. Kontrollutvalget består av folkevalgte personer som er valgt til å være kommunestyrets egen kontrollinstans. Kontrollutvalget er avgjørende for å oppnå en vel fungerende egenkontroll i den

enkelte kommune eller fylkeskommune. En vel fungerende egenkontroll styrker innbyggerne sin tillit til kommunen og er viktig for å sikre effektiv og rett bruk av ressursene.

### **3. Kommunestyret**

Kontrollutvalget er kommunestyret sitt verktøy, og det er kommunestyret som har det overordnede tilsynsansvaret for den kommunale virksomheten. Kommunestyret spiller derfor en avgjørende rolle for hvilken oppmerksomhet kontroll- og tilsynsarbeidet 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. Dette er noe av det som skal sikres gjennom at minst ett medlem i kontrollutvalget skal 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 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.

Leder Helge Haugenes og medlem Bjørn Saga deltok på Temark sin Vårkonferanse i april 2017. Leder Helge Haugenes og medlem Helga Raudsandmoen deltok på Temarks Høstkonferanse i november 2017.

### **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). Med oppdrag for 34 kommuner og fylkeskommuner i Aust-Agder, Vest-Agder og Telemark var Temark i 2017 landets største kontrollutvalgssekretariat. Sekretariatet har sju ansatte, og fast sekretær for kontrollutvalget i Vegårshei kommune er rådgiver Benedikte Muruvik Vonen.

## 6. Revisjon

Vegårshei kommunes revisor er Aust-Agder Revisjon IKS. Selskapet leverer revisjonstjenester til 10 kommuner og fylkeskommunen i Aust-Agder. 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 som regel et eget punkt for orienteringer fra revisjonen i hvert møte, og revisor er alltid til stede på møtene.

Hovedrevisor for Vegårshei kommune var for regnskapsåret 2017 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 blir vedtatt av kommunestyret. Det er sum for kontroll, tilsyn og revisjon som er vedtatt av kommunestyret. I denne posten ligger det kostnader til drift av kontrollutvalget, kjøp av sekretariattjenester og kjøp av revisjonstjenester (løpende revisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og ev. andre undersøkelser).

Regnskapstallene for den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen fremkommer av kommunens samlede årsregnskap. Budsjett og regnskap for 2017 viser følgende:

Beskrivelse	Budsjett 2017	Regnskap 2017
Møtegodtgjørelse mv.	11 000	9 408
Kurs/opplæring inkl. reise	30 000	3 447
Andre kostnader (inkl. selskapskontroll)	16 000	14 600
Kostnader kontrollutvalget	57 000	27 455
Sekretariat Temark IKS	81 000	80 800
Revisjon Arendal Revisjonsdistrikt IKS	280 000	280 000
<b>Sum kontroll, tilsyn og revisjon</b>	<b>418 000</b>	<b>388 255</b>

### Kommentar:

Kontroll, tilsyn og revisjon i Vegårshei kommune har samlet hatt et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 29 745 i 2017. Dette kan forklares som følger:

- Møtegodtgjørelser har et lite mindreforbruk pga. at regnskapstallet inneholder bare 3 møter sfa. rapporteringstidspunkt for fremmøte.
- Kurs/opplæring har et mindreforbruk på kr 26 553 pga. at det var færre enn budsjettert som hadde anledning til å delta på de budsjetterte opplæringstiltakene.

## **8. Saker som er behandlet i 2017**

Kontrollutvalget hadde i 2017 4 møter og behandlet 36 saker Sakspapirer og protokoller legges løpende ut på [www.temark.no](http://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 2017, utover medlemmer, revisorer og sekretær:

- Ordfører Kirsten Helen Myren
- Rådmann Ole Petter Skjævestad
- Kommunalsjef Anne-Grete Glemming
- Økonomisjef Ole Tom Kroken

I løpet av året 2017 har følgende saker vært behandlet:

### ***a. Årsregnskapet***

Kontrollutvalget ga en uttalelse til Vegårshei kommunes årsregnskap 2016, 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 pekte på følgende forhold fra revisjonens oppsummeringsbrev til kontrollutvalget:

- Revisjonens omtale av premieavviket innen pensjonsordningen.
- Revisjonens kommentarer omkring faktisk økonomisk handlingsrom.
- Revisjonens kommentarer til kommunens økende gjeld.

### ***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 § 77 nr. 4 å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Forskrift for kontrollutvalg kap. 5 utdyper dette nærmere. I dette ligger bl.a.:

- Kontrollutvalget bør bruke tid på bestillingsprosessen, slik at de får formidlet en tydelig bestilling til revisjonen. Dette vil sikre at det er enighet om hva forvaltningsrevisjonen skal svare på.
- Det er en fordel om kontrollutvalget utarbeider en plan for hvordan revisjonen skal rapportere underveis i et forvaltningsrevisjonsprosjekt.

- Forvaltningsrevisjonsrapporten bør presenteres i kommunestyret enten av leder i kontrollutvalget, kommunestyrets representant i utvalget eller revisor. Behandlingen i kontrollutvalget og forslaget til vedtak i kommunestyret bør presenteres av utvalgets leder i kommunestyret.
- Kontrollutvalget skal følge opp at administrasjonen gjennomfører kommunestyrets vedtak. For dette formålet bør kontrollutvalget inkludere tidsfrister for tilbakemeldinger og/eller gjennomføring av tiltak i innstillingen til vedtak som oversendes kommunestyret.

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 2017:

### **i. Økonomistyring i Vegårshei kommune**

Kontrollutvalget reviderte i sitt møte 11.2.2016 Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015. Prosjektet Barneverntjenesten ble tatt ut pga. endringer i organisering av barneverntjenesten fra 1.1.2016. Resterende midler knyttet til Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015 ble omdisponert til prosjektet Økonomistyring i Vegårshei kommune etter en risikovurdering.

Kontrollutvalget behandlet 11.2.2016 plan for forvaltningsrevisjonsprosjektet Økonomistyring i Vegårshei kommune. Følgende problemstillinger ble vedtatt:

1. *I hvilken grad bidrar budsjettprosessen i Vegårshei kommune til et realistisk budsjett og grunnlag for god økonomistyring?*
2. *I hvilken grad blir det rapportert i samsvar med etablerte rutiner?*
3. *I hvilken grad har Vegårshei kommune tilstrekkelig kapasitet og kompetanse til å utøve god økonomistyring?*

Etter foreløpige funn i sitt revisjonsarbeid kom revisjonen tilbake til kontrollutvalget med forslag til justeringer i problemstillingene i forvaltningsrevisjonen. De justerte problemstillingene ble vedtatt 22.9.2016 som følger:

1. *Hvordan har Vegårshei kommune organisert budsjettprosessen, og er prosessen organisert på en hensiktsmessig måte for å sikre målet om et realistisk budsjett?*
2. *Har Vegårshei kommune etablert tilstrekkelige formelle rutiner for å sikre god økonomistyring?*
3. *I hvilken grad har Vegårshei kommune tilstrekkelig kapasitet og kompetanse til å utøve god økonomistyring?*

Rapporten fra forvaltningsrevisjonsprosjektet ble behandlet av kontrollutvalget 24.11.2016, og foreslo følgende til vedtak i kommunestyret:

*Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Økonomistyring i Vegårshei til orientering og ber rådmannen:*

- *Iverksette tiltak for å formalisere praksis i form av retningslinjer og rutiner i forbindelse med organisering av budsjettprosess, innhold i rapportering og internkontroll. Målet med tiltakene vil være å sikre ensartet praksis og forståelse av budsjettprosessen og økonomistyringen.*
- *Iverksette tiltak for å redusere kommunens sårbarhet knyttet til økonomifunksjon og enhetsledernes økonomikompetanse. Herunder bes rådmannen å vurdere den forholdsmessige fordelingen av roller, ansvar og kompetanse mellom den sentrale økonomifunksjonen og enhetslederne.*

*Senest til septembermøtet 2017 bes rådmannen komme tilbake til kontrollutvalget med en skriftlig orientering om hvordan vedtaket og rapportens anbefalinger er fulgt opp og hvilken effekt dette arbeidet har gitt. Rådmannen bes også gi kontrollutvalget en rapportering underveis i arbeidet i løpet av våren 2017.*

Kommunestyret ga sin tilslutning til kontrollutvalgets innstilling 13.12.2016.

Kontrollutvalget fikk i sitt møte 16.2.2017 sak 1/17 en foreløpig oppfølging av forvaltningsrevisjonen Økonomistyring i Vegårshei kommune. Kontrollutvalget tok saken til orientering. Utvalget fikk så en orientering om arbeidet så langt i sitt møte 27.4.2017 sak 10/17, og her ble følgende vedtak fattet:

*Redegjørelsen tas til orientering. Kontrollutvalget støtter rådmannens forslag om å gjennomføre økonomiopplæring for kommunestyret i september 2017. Kontrollutvalgets medlemmer bør innkalles til denne på lik linje med kommunestyrets medlemmer. Endelig rapport fra rådmannen forventes til kontrollutvalgets septembermøte 2017.*

Kontrollutvalget fikk en ny orientering om oppfølgingsarbeidet i sitt møte 28.9.2017 sak 18/17, der følgende vedtak ble fattet:

*Kontrollutvalget tar rådmannens rapportering om hvordan vedtaket og rapportens anbefalinger i forvaltningsrevisjonen Økonomistyring i Vegårshei kommune er fulgt opp og hvilken effekt dette arbeidet har gitt, til orientering. Kontrollutvalget finner tilbakemeldingen tilfredsstillende.*

*Kontrollutvalget ber om en ny statusoppdatering i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet 2017.*

Kontrollutvalget vil dermed følge opp forvaltningsrevisjonen Økonomistyring i Vegårshei kommune også i 2018.

## **ii. Barneverntjenesten Øst i Agder – Vegårshei**

Vegårshei kontrollutvalg behandlet 22.9.2016 prosjektplan for forvaltningsrevisjonen Barnevernet i Østre Agder – Vegårshei. Dette er det første prosjektet i plan for forvaltningsrevisjon i inneværende periode (prosjekt 1 a i planen). Følgende problemstillinger ble vedtatt:

### **Overordnet problemstilling:**

*Er barnevernsamarbeidet i Østre Agder etablert og organisert på en formålstjenlig måte, i henhold til de føringer, intensjoner og forventninger som ligger til grunn for etableringen av det interkommunale barnevernsamarbeidet?*

**Underproblemstilling 1:**

Hvordan har barnevernsamarbeidet etablert rutiner for kostnadsfordeling mellom samarbeidskommunene? Og videre; er konsekvensen av fordelingen i tråd med avtalen og andre føringer, intensjoner og forventninger?

**Underproblemstilling 2:**

Er barnevernsamarbeidet etablert i tråd med avtalen og andre føringer, intensjoner og forventninger, når det gjelder organisering av ressurser, oppgaver, styring og ansvar?

**Underproblemstilling 3:**

Hvordan har man sikret brukernes rettigheter i forbindelse med etableringsfasen av barneverntjenesten?

Rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjektet ble behandlet i kontrollutvalgets møte 27.4.2017 sak 11/17. Kontrollutvalget vedtok å oversende rapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

*Kommunestyret tar rapporten Barneverntjenesten Øst i Agder til orientering og ber rådmannen sammen med de øvrige rådmennene i Østre Agder:*

- *Formalisere styringsgruppen og samarbeidsutvalgets funksjon og ansvar, for å skape en felles og tydelig rolleforståelse i og mellom de ulike organene*
- *Gjøre grep for å skape en felles forståelse og tydeliggjøring blant alle kommunene av samarbeidsavtalens bestemmelse om ansvaret for internkontroll.*

*Rådmannen bes komme tilbake til kontrollutvalget med en skriftlig plan for tiltak som settes i gang for å følge opp vedtaket og rapportens anbefalinger i utvalgets septembermøte 2017. Senest i kontrollutvalgets første møte i 2018 bes rådmannen gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding om hvordan vedtaket og rapportens anbefalinger er fulgt opp og hvilken effekt dette arbeidet har gitt.*

Kommunestyret ga sin tilslutning til vedtaket i sitt møte 23.5.2017 sak 36/17.

Kontrollutvalget fulgte opp vedtaket sitt ledd om oppfølging i septembermøtet 2017 i sitt møte 28.9.2017 sak 19/17. Etter orientering fra rådmannen gjorde kontrollutvalget følgende vedtak:

*Kontrollutvalget anser første rapportering etter forvaltningsrevisjonen Barneverntjenesten Øst i Agder å være tilfredsstillende.*

*Senest i kontrollutvalgets første møte i 2018 bes rådmannen gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding om hvordan vedtaket og rapportens anbefalinger er fulgt opp og hvilken effekt dette arbeidet har gitt.*

Kontrollutvalget vil dermed fortsette å følge opp forvaltningsrevisjonen Barneverntjenesten Øst i Agder i 2018.

### **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.»*

Forskrift for kontrollutvalg kap. 6 utdyper dette nærmere. I dette ligger bl.a.:

- Kontrollutvalget må få utarbeidet en prosjektplan eller bestilling som tydeliggjør hvordan kontrollen skal gjennomføres.
- Dersom det i det aktuelle selskapet er flere eierkommuner, kan kontrollen samordnes mellom eierne.
- Det er viktig at selskapskontrollen gjennomføres på en planmessig måte, og at den er basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering.
- Resultatene av selskapskontroller skal rapporteres til kommunestyret. Det vil være hensiktsmessig å sende selskapskontrollrapporten til kommunestyret.

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.

Kontrollutvalget har jobbet med følgende selskapskontroll i 2017:

## **i. Lisand Industrier AS**

Kontrollutvalget behandlet i sitt møte 27.4.2017 sak 13/17 Aust-Agder Revisjon IKS sitt forslag til plan for selskapskontrollen Lisand AS. Følgende problemstillinger var foreslått i prosjektplanen:

1. *Er vedtektene i selskapet i samsvar med formålet og politiske vedtak?*
2. *Er selskapets organisasjonsform hensiktsmessig i forhold til formålet?*
3. *I hvilken grad driver selskapet i samsvar med gjeldende vedtekter, kommunale vedtak og andre føringer fra eierkommunene?*
4. *Driver selskapet i samsvar med aktuelle lover og regler?*
5. *Driver selskapet i tråd med eierkommunenes etiske retningslinjer?*
6. *Har selskapet etablert et system og rutiner for å sikre at selskapet drives målrettet og effektivt?*
7. *Hvilke rutiner gjelder for vurdering og godkjenning av selskapets aktiviteter/prosjekter eller endringer av disse?*
8. *Bli selskapets aktiviteter, herunder styremøter og generalforsamling, rapportert i tråd med lover og regler?*

Følgende vedtak ble fattet:

*Vegårshei kontrollutvalg ber Aust-Agder Revisjon IKS gjennomføre utvidet selskapskontroll i Lisand AS i tråd med foreliggende plan for prosjektet.*

*Prosjektet forutsettes gjennomført parallelt for alle eierkommunene og bestilles med forbehold om tilsvarende vedtak i de øvrige eierkommunene.*

*Rapport fra prosjektet forventes til kontrollutvalgets novembermøte 2017. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert underveis i arbeidet*

På grunn av en liten forsinkelse vil rapporten først bli lagt frem i starten av 2018, og kontrollutvalget vil dermed fortsatte arbeidet med selskapskontrollen Lisand AS i 2018.

#### **d. Andre saker**

- Orientering om prosess om mulig sammenslåing av DDØ og IKT Agder
- Fastlegesituasjonen i Vegårshei
- Årsmelding 2016 fra kontrollutvalget
- Revisors egenvurdering av sin uavhengighet 2017
- Varslingsrutiner og ytringsklima i Vegårshei kommune
- Årsrapport fra kemneren 2016
- Budsjett for 2018 for kontroll, tilsyn og revisjon i Vegårshei kommune
- Revisjonens ansvar og oppgaver knyttet til offentlige innkjøp og særattestasjoner
- Overordnet revisjonsstrategi 2017 Vegårshei kommune
- Økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2017
- Orientering om budsjett 2018 Vegårshei kommune
- Evaluering av aktivitet – Vegårshei kontrollutvalg
- Møte- og arbeidsplan 2018 for Vegårshei kontrollutvalg
- Orienteringer fra revisor (hvert møte)
- Referatsaker (hvert møte)
- Eventuelt (hvert møte)

For nærmere informasjon om de enkelte sakene, henvises det til [www.temark.no](http://www.temark.no) under Vegårshei kommune for sakspapirer til hvert enkelt møte (før november 2017, se under arkiv).

## **9. Avsluttende kommentarer**

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017 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 kommunestyrets vedtak.

Vegårshei, 15.2.2018

Helge Haugenes  
Leder

Benedikte Muruvik Vonen  
Sekretær