

Møteinnkalling

Søgne kontrollutvalg

Dato: 20.09.2018 kl. 09:00
Møtested: Rådhuset, kommunestyresalen
Arkivsak: 18/00065
Arkivkode: 033

Forfall meldes til sekretær for kontrollutvalget på e-post: alexander.etsy.jensen@temark.no eller tlf. 91 82 75 45.

Vara møter bare etter egen innkalling.

Innkalling er sendt til:

Navn	Funksjon	Representerer
Helge Andresen	Leder	H
Per Gunnar Salomonsen	Nestleder	SV
Audun Hinna Øvrebø	Medlem	AP
Torunn Verdal	Medlem	KRF
Grethe Alver Jacobsen	Medlem	H

I tillegg møter følgende:

Rådmann Kim Høyer Holum, sak 19-22/18	Kl. 09:00
Økonomisjef Børre Andreassen, sak 19/18	Kl. 09:00

Sakskart	Side
----------	------

Møteinnkalling

4/18	18/00065-22	Godkjenning av møteinnkalling 20.09.18	3
----------------------	-------------	--	---

Møteprotokoll

4/18	18/00065-23	Godkjenning av protokoll fra møte 08.05.18	4
----------------------	-------------	--	---

Saker til behandling

19/18	18/10871-1	Orientering om den økonomiske situasjonen pr. 1. tertial 2018 - Søgne kommune	5
-----------------------	------------	---	---

20/18	18/03636-6	Oriertert om effektene av sammenslåingsprosessen for Søgne kommune	6
21/18	18/10940-1	Kommunens arealplaner - Hvorledes forholder administrasjonen seg til fortettingspolitikken i forhold til retningslinjene i gjeldende kommuneplan	8
22/18	18/10873-1	Status etter dom i rettssaken mellom Søgne kommune og to av kommunens ansatte	10
23/18	17/15925-5	Forvaltningsrevisjonsrapport - Arkivhåndtering i Søgne kommune	11
24/18	18/10859-1	Budsjett for kontroll og tilsyn 2019 - Søgne kommune	14
25/18	18/10865-1	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018 Søgne kommune	17
26/18	18/00073-7	Orientering fra revisjonen 20.09.18	18
27/18	18/00078-8	Referatsaker 20.09.18	19
28/18	18/00084-7	Eventuelt 20.09.18	20

Sakene legges også ut på www.temark.no og Søgne kommunes hjemmesider: www.sogne.kommune.no/sakslistor.

Møtet er åpent for publikum. Møtet kan også sees direkte og i opptak på <https://sogne.kommunetv.no/>

Arendal, 14.09.2018

For
Helge Andresen
Kontrollutvalgsleder

Alexander Etsy Jensen (sign.)
Sekretær for kontrollutvalget

Møteinnkalling

4/18 Godkjenning av møteinnkalling 20.09.18

Arkivsak-dok. 18/00065-22
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	4/18

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkalling 20.09.18 godkjennes.

Vedlegg:

Møteinnkalling 20.09.18

Møteprotokoll

4/18 Godkjenning av protokoll fra møte 08.05.18

Arkivsak-dok. 18/00065-23
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	4/18

Forslag fra sekretariatet:

Protokollen fra møte 08.05.18 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll 08.05.18

Vedlegg til sak



Protokoll 08.05.18

Saker til behandling

19/18 Orientering om den økonomiske situasjonen pr. 1. tertial 2018 - Søgne kommune

Arkivsak-dok. 18/10871-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	19/18

Forslag fra sekretariatet:

Redegjørelsen tas til orientering

Bakgrunn for saken:

I henhold til kommunelovens kap. 5 og Forskrift om årsbudsjett skal rådmannen gjennom budsjettåret legge frem for bystyret rapporter som viser den økonomiske utviklingen i henhold til budsjett. Dersom det er grunn til det, skal det i rapportene foreslås nødvendige tiltak.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandler ikke tertialrapportene fra rådmannen, bare årsregnskapet. Som et ledd i å sikre at egenkontrollen knyttet til kommunens økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak mv. (kommuneloven § 77 punkt 4), vil det likevel være naturlig at kontrollutvalget holder seg oppdatert om den økonomiske situasjonen og utfordringer gjennom året.

Tertialrapporten er en rapport til bystyret som skal vise i hvilken grad budsjettvedtaket realiseres. Endret aktivitetsnivå skal først og fremst vurderes i handlingsprogramssammenheng da det langsiktige beslutningsgrunnlaget er langt bedre.

I 1. tertialrapport foretas en gjennomgang av hele budsjettet. Tertialrapporten er delt i to, en investeringsdel og en driftsdel. Sektorvise rapporter etter årets 4 første måneder samt utenomsektorielle forhold, danner grunnlaget for den samlede vurderingen. Fraværsmelding og resultater fra medarbeiderundersøkelsen «10 Faktor» inngår også i denne rapporten.

Økonomisjef Børre Andreassen stiller i møtet for å orientere om den økonomiske situasjonen pr. 1. tertial.

Vurdering fra sekretariatet:

Det blir ikke sendt ut vedlegg i saken, da disse legges ut på kommunens hjemmeside. Se saklisten til kommunestyrets møte 21.06.18 sak 70/18.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

20/18 Orientert om effektene av sammenslåingsprosessen for Søgne kommune

Arkivsak-dok. 18/03636-6
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	20/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalget ber rådmannen om å bli holdt videre orientert om utviklingen i sammenslåingsprosessen i den «gamle kommunen» i forbindelse med fremleggelse av tertialrapportene i kontrollutvalget.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalgene i K3 avholdt felles møte 01.03.18 hvor de fikk en orientering om sammenslåingsprosessen med den nye kommunen ved programleder og leder av fellesnemnda. Under sak 6/18 ble følgende vedtak fattet:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra programleder i Nye Kristiansand til orientering.

Kontrollutvalget ber rådmannen om å bli holdt orientert om effektene av sammenslåingsprosessen i den «gamle kommunen» i forbindelse med fremleggelse av tertialrapportene i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre to fellesmøter til i løpet av 2018, det første før sommeren og det andre tidlig høst. I tillegg ber kontrollutvalget om at det utarbeides en felles møte- og arbeidsplan for fellesmøter mellom de tre kontrollutvalgene for 2019. Temaet for et av møtene skal omfatte internkontroll og eierstyring i den nye kommunen.

Vedtaket over er bakgrunnen for at kontrollutvalget får forelagt denne saken. I tillegg til at kontrollutvalget i møte 08.05.18 i sak 18/18-2 ba om å få en sak til neste møte knyttet til konsekvenser av sammenslåingsprosessen for eksisterende kommune og at rådmann skulle inviteres for å gi en orientering.

Saksopplysninger:

I en kommunesammenslåingsprosess er det mange forhold som må på plass, og det gjør noe med risikobildet og fare for svikt i internkontrollen.

Det går frem av sjekklisten som utarbeidet av NKRF at kontrollutvalget i denne fasen bør vurdere å endre fokus fra den normale bak overskuende tilnærmingen til et mer «her og nå» fokus. Det kan være aktuelt å be prosjektleder og rådmenn jevnlig orientere om prosessen. Videre bør kontrollutvalget bidra til at fokuset på internkontroll, interkommunalt samarbeid,

eierstyring mv. er på plass både i forhold til ny kommune, men også i «gammel kommune» inntil denne opphører.

Kontrollutvalget har invitert rådmann Kim Høyer Holum for å orientert om effektene av sammenslåingsprosessen for Søgne kommune, i tillegg til å svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer. Rådmann er utfordret til å si noe om følgende:

- Hvilke konsekvenser har sammenslåingsprosessen for den daglige driften i eksisterende kommune?
- Hvilke konsekvenser har sammenslåingsprosessen for det totale risikobildet?

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget også videre ber om at rådmannen jevnlig orienterer kontrollutvalget om sammenslåingsprosessen og den daglige driften av kommunen. På den måten kan kontrollutvalget holde seg oppdatert på blant annet internkontrollarbeidet i gammel og ny kommune, de interkommunale samarbeidende og eierstyringen av kommunens selskaper. Slike orienteringer kan for eksempel kombineres med de faste orienteringene om tertialrapportene i kontrollutvalget.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

21/18 Kommunens arealplaner - Hvorledes forholder administrasjonen seg til fortetningspolitikken i forhold til retningslinjene i gjeldende kommuneplan

Arkivsak-dok. 18/10940-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	21/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Bakgrunn for saken:

På bakgrunn av ønske fra kontrollutvalgets leder, har sekretariatet utarbeidet en sak knyttet til Kommunens arealplaner og hvorledes administrasjonen forholder seg til fortetningspolitikken i forhold til retningslinjene i gjeldende kommuneplan. Rådmann er invitert til kontrollutvalget for å redegjøre for administrasjonens arbeid knyttet til den type saker. I tillegg til å svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Saksopplysninger:

Kommunens overordnede politiske mål for arealbruken fremkommer av kommuneplanens arealdel. I tillegg kommer arealføringer i kommunens reguleringsplaner. Kommuneplanens arealdel og mange reguleringsplaner har også reguleringsbestemmelser.

Bestemmelser om kommunens arealplaner fremkommer av Plan- og bygningsloven (PBL) kapittel 10 (kommunal planstrategi), kapittel 11 (kommuneplan) og kapittel 12 (reguleringsplan). Det vises særlig til PBL § 11-5, § 11-7, § 12 1, § 12-2, § 12-3, § 12-5 og § 12-7. Plankart er omtalt under kommuneplan og reguleringsplan. Det er også en egen kart- og planforskrift.

Vi tar med følgende krav til kommunen herfra:

- **Kommuneplan.** Kommunen skal ha en arealplan for hele kommunen (kommuneplanens arealdel) som viser sammenhengen mellom framtidig samfunnsutvikling og arealbruk. Kommuneplanens arealdel skal angi hovedtrekkene i arealdisponeringen og rammer og betingelser for hvilke nye tiltak og ny arealbruk som kan settes i verk, samt hvilke viktige hensyn som må ivaretas ved disponeringen av arealene. Kommuneplanens arealdel skal omfatte plankart, bestemmelser og planbeskrivelse. Plankartet skal i nødvendig utstrekning vise hovedformål og hensynssoner for bruk og vern av arealer.
- **Reguleringsplan.** Reguleringsplan er et arealplankart med tilhørende bestemmelser som angir bruk, vern og utforming av arealer og fysiske omgivelser i et bestemt område. For gjennomføring av større bygge- og anleggstiltak og andre tiltak som kan få vesentlige virkninger for miljø og samfunn, kreves det reguleringsplan. For hele planområdet skal det angis arealformål iht. bestemmelsene i loven (PBL § 12-5). I tillegg kan det også utarbeides reguleringsbestemmelser (PBL § 12-7).
- **Plankart.** Det er krav om et oppdatert offentlig kartgrunnlag for kommunens areal. Digital arealplan som kommunen har hatt ansvar for å fremstille eller som den har krevd levert inn i digital form, skal føres inn i digitalt planregister. Kommunen skal ha system for forvaltning og

vedlikehold av sitt planregister som sikrer at det blir løpende oppdatert. Opplysninger om nye vedtak og andre endringer skal føres inn i registeret snarest mulig.

Kommuneplanens arealdel for Søgne gjelder for perioden 2012-2020. Det er meldt oppstart av arbeidet med kommuneplanens arealdel samtidig med oppstarten av samfunnsdelen. Arbeidet med arealdelen fortsetter og planen legges fram til behandling i 2018.

Norsk Kommunalteknisk Forening (NKF) har utarbeidet «*Folkevalgtopplæring: Del I Plan og prosess*». Her fremgår blant annet rollefordelingen mellom administrasjonen og folkevalgte i kommunen, med bakgrunn i PBL og tilhørende forskrifter. Følgende fremgår:

Administrasjonen har faglig ansvar og må kvalitetssikre plansakene under utarbeidelsen. De har også ansvar for å holde dialog med forslagstillere, grunneiere, berørte og regionale myndigheter.

De folkevalgte vedtar planene og fatter vedtak om endringer av planene.

De kan utøve skjønn i plansaker, men skjønnnet må utøves innenfor gjeldende lover, regler og overordnede føringer. Saksbehandlingsreglene må følges.

Folkevalgte fatter vedtak i prinsipielle saker. Dispensasjoner fra gjeldende planer er typiske prinsipielle saker. Klagesaker behandles også politisk i mange kommuner, men trenden er at flere kommuner delegerer til administrasjonen å behandle «ikke-prinsipielle» klagesaker. Bakgrunnen for dette er anbefalinger fra departementet, og den knappe tidsfristen på 6 uker for oversendelse av klagesaker til Fylkesmannen.

Dispensasjoner, mindre endringer og vedtak om offentlig ettersyn kan delegeres til administrasjonen etter delegeringsfullmakt.

Behandling av klage over et vedtak i det utvalget som behandler plansaker kan ikke delegeres. Det samme gjelder klager over vedtak om dispensasjoner der et politisk organ er dispensasjonsmyndighet. Klagen må forelegges det organet som fattet vedtak et det klages over, jf. PBL § 1-9.

PBL kapittel 19 omhandler dispensasjoner. Det går frem av loven at dispensasjon ikke kan gis dersom hensynene bak bestemmelsen det dispenseres fra, eller hensynene i lovens formålsbestemmelse, blir vesentlig tilsidesatt. I tillegg må fordelene ved å gi dispensasjon være klart større enn ulempene etter en samlet vurdering. Ved dispensasjon fra loven og forskrifter til loven skal det legges særlig vekt på dispensasjonens konsekvenser for helse, miljø, sikkerhet og tilgjengelighet.

Med bakgrunn i at Søgne kommune har forholdsvis mange byggesaker som gjelder søknader om dispensasjon fra kommunens arealplaner, har kontrollutvalget invitert rådmannen Kim Høyer Holum til å gi en redegjørelse for hvorledes administrasjonen forholder seg til fortettingspolitikken i forhold til retningslinjene i gjeldende kommuneplan. Herunder få belyst hvilke avveininger som gjøres ifht. dispensasjonssaker, politiske føringer vs. faglige hensyn ifbm. administrasjonens innstilling i slike saker.

Vurdering fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak i påvente av rådmannens redegjørelse.

22/18 Status etter dom i rettssaken mellom Søgne kommune og to av kommunens ansatte

Arkivsak-dok. 18/10873-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	22/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret i Søgne ble i møtet 01.02.18 sak 10/18 orientert om dommen (Dom - Kristiansand Tingrett - 17- 081475TVI-KISA/29) fra Kristiansand tingrett etter rettssaken mellom Søgne kommune og to av kommunens ansatte. Følgende vedtak ble fattet i saken:

Kommunestyret konstaterer at varslerne fikk medhold på flere punkter i rettssaken. Kommunestyret understreker viktigheten av at ansatte tar på seg rollen som varslere, og beklager at denne saken har måttet gå så langt som til retten. Kommunestyret anerkjenner at saken har vært en belastning for alle involverte parter. Kommunestyret kan ikke se at en anke er gunstig for noen av partene, men har forståelse for at denne avgjørelsen kan oppleves vanskelig.

- *Kommunestyret anker ikke dommen.*
- *Administrasjonens tiltak rapporteres til formannskapet*

Administrasjonens tiltak for å oppfylle dommen er grunnlaget for denne saken.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har invitert rådmann Kim Høyer Holum til møte for å redegjøre for administrasjonens oppfølging av dommen. Sekretariatet har på vegne av kontrollutvalget bedt rådmann om å gi en orientering om følgende:

- Hvilke tiltak har administrasjonen iverksatt som følge av dommen?
- Er tiltakene blitt rapportert til formannskapet i tråd med vedtak i sak 10/18

Vurdering fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak i påvente av rådmannens redegjørelse.

Vedlegg:

- Dom - Kristiansand Tingrett - 17- 081475TVI-KISA/29

Vedlegg til sak



Dom i sivil sak -
meddommere

23/18 Forvaltningsrevisjonsrapport - Arkivhåndtering i Søgne kommune

Arkivsak-dok. 17/15925-5
Arkivkode. 217
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	23/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens konklusjoner og anbefalinger som fremgår av rapport fra forvaltningsrevisjon - Arkivhåndtering i Søgne kommune.

Kontrollutvalget innstiller kommunestyret til å gjøre følgende vedtak:

Kommunestyret slutter seg til revisjonens konklusjoner og anbefalinger som fremgår av rapport fra forvaltningsrevisjon - Arkivhåndtering i Søgne kommune, og ber rådmann følge opp revisjonens anbefalinger som går frem av rapporten.

Kommunestyret ber rådmannen om å gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen utgangen av april 2018 om hvordan anbefalingene er fulgt opp.

Forvaltningsrevisjonsrapporten anses også relevant ifbm. kommunesammenslåingsprosessen og oversendes derfor til programleder for nye Kristiansand som orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget vedtok prosjektplanen for forvaltningsrevisjon - Arkivhåndtering i Søgne kommune i møte 08.12.17 sak 37/17. Følgende vedtak ble fattet:

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon – Arkivhåndtering i Søgne kommune vedtas slik den foreligger. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang. Rapport til kontrollutvalget forventes i løpet av 1. halvår 2018.

Saksopplysninger:

Agder Kommunerevisjon IKS har etter bestilling fra kontrollutvalget i Søgne kommune gjennomført prosjektet.

Hovedformålet med dette prosjektet har vært å undersøke om Søgne kommune har en arkivvirksomhet som er i samsvar med krav i arkivloven, arkivforskriften, Arkivverkets retningslinjer og kommunens egne retningslinjer for arkivvirksomheten. Revisjonen har også vurdert kommunens internkontroll på arkivområdet, som skal sikre at kommunens arkivtjenester er effektive og i samsvar med de krav og forventninger som gjelder til arkivtjenestene.

Under følger problemstillingene som kontrollutvalget ba revisjonen om å vurdere, samt revisjonens konklusjon oppsummert under hver enkelt problemstilling:

1. Utfører Søgne kommune arkivtjenester i samsvar med arkivloven m/forskrift?

Revisjonen har hatt en grundig gjennomgang av arkivtjenesten i kommunen, og selv om det er funnet enkelte feil og mangler, mener revisjonen at arkivtjenesten med noen enkeltstående unntak utfører tjenestene sine i henhold til arkivloven og forskriftene.

Det har imidlertid vært noen mangler knyttet til forståelsen av offentligloven, men dette mener revisor er en problemstilling som kan gjelde mange kommuner og fylkeskommuner, ikke bare Søgne kommune.

Det hender nok at det i kommuner og fylkeskommuner deles ut saksdokumenter i et politisk møte. Det kan nok også hende at disse dokumentene ikke alltid blir arkivert og informert om i protokollene. Men både kommuneloven og arkivloven er klare på at utdelte dokumenter som vedrører saken og som kan oppfattes som saksdokumenter skal arkiveres og de må refereres til i protokollen.

Revisjonen har sett at enkelte journalførte dokumenter er slettet i strid med arkivloven. Disse feilene har vært enkeltstående og er imidlertid stort sett rettet opp i.

To viktige arkiv (fagsystemene Socio og Gerica) har ikke vært forskriftsmessig arkivert i NOARK-godkjente systemer. Kommunen forsøker nå å rette opp manglene i Gerica ved å ajourføre det godkjente papirarkivet med utskrifter av de elektroniske dokumentene.

2. Er arkivtjenesten i Søgne kommune organisert i samsvar med arkivloven m/forskrift?

Kommunen har utarbeidet arkivplan i henhold til lovverket, og revisjonen mener at arkivtjenesten i Søgne kommune i det alt vesentlige er organisert i samsvar med arkivloven.

3. Er det etablert rutiner for å sikre at regelverk for arkivtjenesten følges?

Kommunen har etablert rutiner slik det beskrives i arkivloven med forskrifter. Rutinene er stort sett inntatt i arkivplanen, men det finnes også enkelte frittstående rutiner. Enkelte deler av arkivplanen er ikke oppdatert og samsvarer ikke med dagens situasjon i kommunen. Dette gjelder også til en viss grad enkelte av rutinene. Blant annet er behandling av epost og sosiale medier ikke godt nok dokumentert. Beskrivelsene i arkivplanen av enkelte aktive arkivsystemer er til dels mangelfulle.

4. Har Søgne kommune forsvarlig internkontroll knyttet til arkivtjenesten?

Søgne kommunes internkontroll knyttet til arkivtjenesten utgjøres i all hovedsak av de rutiner som gjelder for arkivarbeidet, dokumentert gjennom arkivplanen og frittstående rutiner.

Revisjonen mener internkontrollen hos arkivtjenesten, med enkelte unntak som er tatt opp i denne rapporten, er tilfredsstillende. En ajourført Arkivplan vil kunne tjene som overordnet styrende dokument for både arkivtjenesten og saksbehandlerne.

I rapporten kommer revisjonen med følgende anbefalinger til Søgne kommune:

- Kommunen bør gjøre tiltak for å øke saksbehandlerne og arkivmedarbeidernes kunnskap om praktisering av offentligloven.
- Kommunen bør, i samarbeid med IKAVA, arbeide for å sikre at Socio og Gerica kan avleveres til IKAVA som godkjente arkiv.
- Kommunen bør gjennomgå sine rutiner og arbeidspraksis når det gjelder å fange opp og rette dokumenter som blir liggende for lenge med status "under arbeid".
- Kommunen bør intensivere arbeidet med å fange opp det store antallet eldre dokumenter som ikke er blitt avskrevet (ferdigbehandlet).

- Kommunen bør innarbeide tydeligere i reglementene at dokumenter utdelt i politiske møter skal arkiveres og opplyses om i protokollen.
- Det bør lages en egen rutine for sletting av dokumenter.
- Skjemaene som skal gi beskrivelse av arkivsystemene bør gjennomgås og systemene må beskrives bedre. Gjennomgangen bør gjøres sammen med IT-avdelingen for å sikre at informasjonen i hvert enkelt system er oppdatert og fullstendig.
- Arkivplanen må gjennomgås og oppdateres slik at den blir i samsvar med regelverket og dagens situasjon i Søgne kommune. Kommunen bør spesielt se på følgende:
Beskrive organisering av arkivfunksjonen og hvilke delegeringsfullmakter som er gitt på arkivområdet.
Rutiner for journalføring av epost og sms bør gjennomgås og dokumenteres bedre.
Det bør utarbeides rutiner for hvordan kommunen skal behandle sosiale medier. Arkivplanen bør være lett tilgjengelig for ansatte på kommunens intranett. I tillegg bør det vurderes å la den være tilgjengelig på kommunens hjemmeside.

Rapporten redegjør nærmere for metodevalg, gjennomføring og avgrensning.

Agder Kommunerevisjon IKS vil legge frem rapporten for kontrollutvalget i møte og svare på eventuelle spørsmål.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet vurderer at revisjonen har svart på bestillingen i vedtaket fra kontrollutvalget i møte 08.12.17 sak 37/17.

Videre slutter sekretariatet seg til revisjonens konklusjoner og anbefalinger, og råder kontrollutvalget til å innstille til kommunestyret at rådmann skal følge opp revisjonens anbefalinger som går frem av rapporten. Dette for å sikre at de forbedringspunktene som revisjonen peker på i rapporten skal bli fulgt opp, og at det skal bidra til forbedring innenfor arkivområdet. Sekretariatet anbefaler at kommunestyret ber om at rådmannen gir kontrollutvalget en tilbakemelding innen utgangen av april 2018 om hvordan anbefalingene blir fulgt opp.

Sekretariatet er av den oppfatning at forvaltningsrevisjonsrapporten også er relevant ifbm. kommunesammenslåingsprosessen og bør derfor oversendes til programleder for nye Kristiansand som orientering.

Avslutningsvis vil sekretariatet bemerke at Agder Kommunerevisjon IKS etter sekretariatets vurdering har levert en grundig og god rapport, som peker på konkrete punkter til forbedring.

Vedlegg:

- Forvaltningsrevisjonsrapport - Arkivhåndtering i Søgne kommune

Vedlegg til sak



Rapport om
arkivhåndtering i Søgne

24/18 Budsjett for kontroll og tilsyn 2019 - Søgne kommune

Arkivsak-dok. 18/10859-1
Arkivkode. 151
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	24/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar framlegg til budsjett for 2019 for kontroll og tilsynsvirksomheten i Søgne kommune med en ramme på kr. 1 267 000,-

Kontrollutvalgets budsjett følger budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget fremmer med dette en sak for kommunestyret (via formannskapet) om budsjett for kontrollutvalget sin virksomhet, samt kjøp av revisjons- og sekretariats tjenester for 2019 i Søgne kommune.

Forskrift om kontrollutvalg § 18 sier følgende om budsjettbehandlingen:

” Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret”.

Saksopplysninger:

Sekretariatet har utarbeidet et framlegg til budsjett for kontroll og tilsynsvirksomheten i Søgne kommune for 2019.

Kontrollutvalget sitt budsjett omfatter utgifter til selve driften av utvalget, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester. Budsjettframlegget er basert på erfaringstall (regnskapstall 2017) og delvis på anslag.

Det er viktig at det settes av tilstrekkelig med midler til kontrollutvalgets virksomhet, slik at det ikke blir store svingninger om aktiviteten/kostnadene varierer fra et år til et annet. Sekretariatet har i vårt forslag i all hovedsak videreført budsjettpostene slik de var for budsjett for 2018.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Godtgjørelse m.v.	91 922	90 000	90 000	90 000
Bilgodtgjørelse	9 858	6 000	6 000	6 000
Opplæring og kurs	22 605	50 000	50 000	50 000
Beverting m.v.	3 825	5 000	5 000	5 000
Kontorutgifter	-	-	-	-
Diverse	9 738	10 000	10 000	10 000
Kjøp av ekstra tjenester (krever særskilt vedtak i KU)	-	-	100 000	-
Kjøp fra IKS				
a. Revisjon (revisjonshonorar, møtedeltagelse og forberedelse)	898 360	784 000	802 000	823 000
b. Selskapskontroll	60 000	60 000	62 000	64 000
c. Sekretariat	162 800	163 000	167 000*	219 000**
Totalutgifter	1 259 108	1 168 000	1 292 000	1 267 000

*Budsjett for Temark blir fastlagt av representantskapet i november, og tallet i budsjettet for 2018 er derfor basert på et anslag. Faktisk vedtatt kostnader til sekretariat var i 2018 kr. 166 009 jf. vedtak i representantskapet i november.

**Den generelle økningen i kostnadene for kommunene ligger på 3,9 % – i kroner totalt 255 000 fordelt på alle eierne. I tillegg for de kommunene som skal gjennom en kommunesammenslåing og ha dels dobbel aktivitet på høsten, har Temark lagt til en pott på kr. 500 000 som fordeles mellom alle de aktuelle kommunene (for Søgne utgjør dette kr. 41 666). Det antas at de utvalgene må ha ekstra møter i løpet av året eller parallelt, i tillegg til at det blir en god del administrativt ekstra arbeid i forbindelse med endringen/omleggingen og forberedelse til 2020. Dette er ekstrakostnader knyttet til 2019. Dersom man hadde sett bort fra dette tillegget hadde Søgne sine utgifter til sekretariat for 2019 vært kr. 171 426.

Sekretariatet vil knytte noen kommentarer til enkelte av postene:

Godtgjørelse

Godtgjørelsene er fastsatt etter 90 % av stortingsrepresentantens lønn og reguleres hvert år. Ordførerens godtgjøring var pr. 1. mai kr. 836 800. Sekretariatet har lagt satsene vedtatt av kommunestyret til grunn for beregning av godtgjørelsesposten i budsjettet. I tillegg avhenger de variable kostnadene knyttet til godtgjøring/tapt arbeidsfortjeneste av aktiviteten i utvalget. Det er tatt høyde for 6 kontrollutvalgsmøter i året.

Opplæring og kurs

Det er viktig med tilstrekkelig ressurser til at medlemmene får delta på ulike kurs og seminar for å holde seg oppdatert og få faglig påfyll. Det er viktig med god kontakt og erfaringsutveksling mellom kontrollutvalgsmedlemmer. Deltakelse på nasjonale og regionale samlinger er viktig i den sammenheng.

Sekretariatet foreslår å legge til rette økonomisk slik at alle medlemmene i kontrollutvalget får anledning til å delta på de viktigste kurs-/opplæringstilbudene i 2019.

Sekretariatet arrangerer to årlige konferanser i egenregi. I tillegg har spesielt NKRF sin årlige konferanse i februar blitt en «institusjon» for de som driver med kontroll og tilsyn. Denne er forholdsvis kostbar å delta på, men er likevel en svært viktig faglig arena og som nettverksskaper. I tillegg arrangerer Forum for kontroll og tilsyn en tilsvarende fagkonferanser.

Diverse

Denne budsjettposten omfatter kostnader til tidsskrifter, aviser m. m.

Sekretariats tjenester

Søgne kommune er medeier i Agder- og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark). Kostnadene til selskapet blir fordelt etter egen fordelingsnøkkel vedtatt av representantskapet (eierbrøk/kommunestørrelse/antall møter). Budsjettet for Temark vedtas først av representantskapet i november, sekretariatet tar derfor forbehold om at det kan bli endringer i anslaget vi har tatt høyde for i budsjettoppsettet.

Revisjonstjenester

Søgne kommune er medeier i Agder Kommunerevisjon IKS. Revisjonstilskuddet er beregnet etter medgått tid og en timepris tilnærmet selvkost.

For detaljert delbudsjett fra Agder Kommunerevisjon IKS, samt forklaringer se vedlegg: Delbudsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Søgne kommune for 2019.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet foreslår en budsjetttramme på kr. 1 267 000,- for kontrollutvalget for 2019, dette inkluderer også kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år.

Skulle det oppstå uforutsette situasjoner/hendelser hvor det blir behov for ekstraordinære granskninger/rapporter fra revisjonen eller det skulle være behov for å innhente eksternt kompetanse, kan behovet for tilleggsbevilgninger til kontroll- og tilsynsvirksomheten oppstå. Dette er i så tilfelle en sak for kommunestyret.

Enkelte år har kontrollutvalget selv lagt til en egen post i budsjettet til kjøp av ekstra tjenester. Bruk av denne posten har krevd særskilt vedtak i kontrollutvalget. Behovet for denne budsjettposten har kommet som følge av at kontrollutvalgets aktivitet har vært vesentlig høyere innværende valgperiode, og det har ført til merarbeid både for kontrollutvalget, revisjonen og sekretariatet utover vedtatt budsjetttramme. Det kan imidlertid se ut til at aktiviteten er tilbake til en mer «normal» aktivitet, og av den grunn har ikke sekretariatet tatt med denne posten i budsjettforslaget for 2019. Men kontrollutvalget står imidlertid fritt til å eventuelt ta dette inn i budsjettet.

Vedlegg:

- Del-budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Søgne kommune for 2019

Vedlegg til sak



Budsjett 2019 -
Agder Kommunerevi

25/18 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018

Søgne kommune

Arkivsak-dok. 18/10865-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	25/18

Forslag fra sekretariatet:

Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018 for Søgne kommune tas til orientering.

Saksopplysninger:

Kommunens revisor skal følge lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i revisjonsarbeidet. De bestemmelser revisor skal følge er i hovedsak:

- Kommuneloven av 25.09.92 med forskrifter
- Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. av 15.06.04
- Internasjonale revisjonsstandarder (International Standards on Auditing – ISA)

Revisjon av kommunen utgjør i henhold til forskrift om revisjon to hovedoppgaver: regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Agder Kommunerevisjon IKS er valgt som revisor for Søgne kommune og har avtale om å levere disse tjenestene for kommunen.

Overordnet revisjonsstrategi 2018 er et overordnet planleggingsdokument for gjennomføring av regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2018. Formålet med overordnet revisjonsstrategi er å planlegge tilstrekkelige og effektive revisjonshandlinger for regnskapsrevisjon. Revisjonsstandarden ISA 300 "Planlegging av revisjon av et regnskap" ligger til grunn for vedlagte dokument.

Den overordnede revisjonsstrategien med dens prioriteringer for inneværende regnskapsår, vil, sammen med revisjonens øvrige muntlige og skriftlige rapporteringer, hjelpe kontrollutvalget å oppfylle deres tilsyns- og påseansvar overfor revisjonen.

Assisterende revisjonssjef Monica H. Smith-Tønnesen som også er oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Søgne kommune vil presentere overordnet revisjonsstrategi i møtet.

Vurdering fra sekretariatet:

Overordnet revisjonsstrategi er revisjonens dokument og skal bare tas til orientering av kontrollutvalget. Den vil likevel sikre utvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar overfor revisjonen.

Vedlegg:

- Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018 Søgne kommune

Vedlegg til sak



Overordnet
revisjonsstrategi Søgne kommune

26/18 Orientering fra revisjonen 20.09.18

Arkivsak-dok. 18/00073-7
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	26/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har et ansvar for å se til at det blir gjennomført revisjon i kommunen. For å holde seg orientert om det pågående revisjonsarbeidet i kommunen, orienterer revisor kontrollutvalget gjennom året.

Saksopplysninger:

Agder Kommunerevisjon IKS vil orientere om følgende i møte:

1. Notat – Vurdering av Søgne kommunes behandling av innbyggerforslag
2. Løpende revisjon

Vedlegg:

- Notat – Vurdering av Søgne kommunes behandling av innbyggerforslag

Vedlegg til sak



Vurdering av Søgne
kommunes behandl

27/18 Referatsaker 20.09.18

Arkivsak-dok. 18/00078-8
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	27/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Referatsaker:
 - a. Fylkesmannens behandling av krav om lovlighetskontroll av kommunestyrevedtak 22/18
 - b. Rapport fra tilsyn med helse og omsorgstjenester til mennesker med utviklingshemming i Søgne kommune 2018
2. Innkommen/utgående post:
 - a. Ingen innkommen/utgående post.
3. Saker behandlet i kommunestyret:
 - a. 24.05.18 PS 55/18 - Årsrapport og årsregnskap 2017 fra skatteoppkreveren i Søgne
 - b. 21.06.18 PS 59/18 - Søknad om fritak fra politiske verv - Charlotte Søyland Hansen
 - c. 21.06.18 PS 60/18 - Suppleringsvalg kontrollutvalget
 - d. 21.06.18 PS 68/18 - Årsregnskap 2017 - Søgne Kommune
4. Neste møte 23.10.18
 - a. Sekretariatet foreslår at dette møtet avholdes som fellesmøte for kontrollutvalgene i K3 (evt. annen dato).

Vedlegg:

- Fylkesmannens behandling av krav om lovlighetskontroll av kommunestyrevedtak 22/18
- Rapport fra tilsyn med helse og omsorgstjenester til mennesker med utviklingshemming i Søgne kommune 2018

Vedlegg til sak



Rapport fra tilsyn
med helse og omsor



Søgne kommune -
Fylkesmannens behi

28/18 Eventuelt 20.09.18

Arkivsak-dok. 18/00084-7
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	20.09.2018	28/18

Klikk her for å skrive inn tekst.