

## Møteprotokoll

### Agder kontrollutvalg

Dato: 11.12.2019 kl. 13:00  
Sted: Thon Hotel Parken, Kristiansand  
Arkivsak: 19/17886

Til stede: Makvan Kasheikal (Dem.), Sølvi Gjerdahl Thomassen (Sv), Sigrid Tufteland (H), Nils Johannes Nilsen (Ap)

Møtende  
varamedlemmer:

Forfall: Alf Erik Andersen (Frp), Jan Kløvstad (V)

Andre: Fylkesordfører Arne Thomassen sak 1-4/19  
Fylkesrådmann Tine Sundtoft sak 1-4/19  
Revisjonssjef Tor Ole Holbek  
Ass. Revisjonssjef Monica Harsvik Smith-Tønnessen  
Rådgiver Temark, Alexander Etsy Jensen sak 1-7/19  
Aust-Agder kontrollutvalg v/  
Maiken Messel  
Per Åge Nilsen  
Arne Gulbrandsen  
Jacob Handegard

Vest-Agder kontrollutvalg v/  
Vidar Kleppe  
Terje Imeland  
Lars Jørgen Hauge

Protokollfører: Sander Haga Ask

---

Sakskart

Side

---

### Møteinnkalling

---

[1/19](#) 19/17886-1 Godkjenning av møteinnkalling 11.12.2019

3

---

---

## Møteprotokoll

---

### Saker til behandling

---

<a href="#">1/19</a>	19/17892-1	Presentasjon av nytt kontrollutvalg for Agder fylkeskommune 2019-2023	4
<a href="#">2/19</a>	19/17893-1	Kontrollutvalget - funksjon og oppgaver	5
<a href="#">3/19</a>	19/17963-1	Orienteringen om sammenslåingsprosessen av nye Agder fylkeskommune	6
<a href="#">4/19</a>	19/17960-1	Orientering om forslag til budsjett for Agder fylkeskommune 2020	7
<a href="#">5/19</a>	19/17935-1	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 Agder fylkeskommune	8
<a href="#">6/19</a>	19/17937-1	Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023 Agder fylkeskommune	9
<a href="#">7/19</a>	19/17938-1	Innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	10
<a href="#">8/19</a>	19/17932-1	Møte- og arbeidsplan 2020 Agder kontrollutvalg	11
<a href="#">9/19</a>	19/17889-1	Orientering fra revisor 11.12.2019	12
<a href="#">10/19</a>	19/17890-1	Referatsaker 11.12.2019	13
<a href="#">11/19</a>	19/17891-1	Eventuelt 11.12.2019	14

---

Kristiansand, 11.12.2019

Makvan Kasheikal  
Kontrollutvalgsleder

Sander Haga Ask  
Sekretær

## **Møteinnkalling**

### **1/19 Godkjenning av møteinnkalling 11.12.2019**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	1/19

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkallingen godkjennes.

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget ønsker at sakspapirene til møtene publiseres sammen med fylkeskommunens utvalg sine sakspapirer på nettsidene til fylkeskommunen.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Møteinnkallingen godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **Saker til behandling**

### **1/19 Presentasjon av nytt kontrollutvalg for Agder fylkeskommune 2019-2023**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	1/19

#### **Forslag fra sekretariatet:**

Saken tas til orientering.

#### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget, sekretariatet, revisjonen, fylkesordfører og fylkesrådmannen presenterte seg og hadde en felles forventningsavklaring. Det ble fremhevet viktigheten av tydelige roller og forventninger til hverandre. Viktig med en god dialog mellom de ulike aktørene i egenkontrollen.

Leder av Vest-Agder kontrollutvalg fremhevet viktigheten av en god dialog med administrasjonen. Videre at kontrollutvalgets arbeid får fokus og oppmerksomhet.

Leder av Aust-Agder kontrollutvalg fremhevet viktigheten av en god dialog med fylkestinget og at kunne vært en fordel med flere representanter fra kontrollutvalget i fylkestinget.

#### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

#### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **2/19 Kontrollutvalget - funksjon og oppgaver**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	2/19

### **Forslag fra sekretariatet:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget ønsker at leder uttaler seg på vegne av kontrollutvalget til media, men at utvalget også blir informert om media sin interesse.

Kontrollutvalget ønsker at man forsøker å få til minst et til to møter som virksomhetsbesøk i året utenfor fylkeshuset. Aust-Agder har gjennomført et virksomhetsbesøk på Sam Eyde videregående skole i forrige periode som var nyttig for utvalgets arbeid.

Det er også ønskelig med en studietur og samarbeid med kontrollutvalg i andre fylkeskommuner.

Viktigheten av å utnytte de opplæringstilbudene som tilbys og spesielt NKRF sin kontrollutvalgskonferanse.

Saker som omtales i media eller henvendelser vurderes satt opp på sakskartet hvis det er av interesse for kontrollutvalget.

Leder sitter i fylkestinget og legger frem saker i fylkestinget på vegne av kontrollutvalget.

Fra tidligere utvalg ble blant annet følgende mulige temaer og saker fremhevet:

- Minstetimeantallet for elever på videregående skole
- Etiske retningslinjer i fylkeskommunen og oppfølgingen av disse.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

### **3/19 Orienteringen om sammenslåingsprosessen av nye Agder fylkeskommune**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	3/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

#### **Møtebehandling**

Fylkesrådmann Tine Sundtoft orienterte om sammenslåingsprosessen av nye Agder fylkeskommune og status i arbeidet. Hun svarte på spørsmål fra utvalget.

#### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **4/19 Orientering om forslag til budsjett for Agder fylkeskommune 2020**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	4/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget gikk igjennom saken.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **5/19 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 Agder fylkeskommune**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	5/19

Forslag fra sekretariatet:

Agder kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper i tråd med ny kommunelov § 23-3 fra Agder Kommunerevisjon IKS. Analysen forventes levert i løpet av våren 2020.

### **Møtebehandling**

Revisjonssjef Tor Ole Holbek orienterte om risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjonen 2020-2023. Det ble orientert om metodene som ligger i arbeidet og samarbeidet med fylkesmannen om arbeidet.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Agder kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper i tråd med ny kommunelov § 23-3 fra Agder Kommunerevisjon IKS. Analysen forventes levert i løpet av våren 2020.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]



## **6/19 Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023 Agder fylkeskommune**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	6/19

Forslag fra sekretariatet:

Agder kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av fylkeskommunens eierstyring og oppfølging av fylkeskommunens selskaper i tråd med ny kommunelov § 23-4 fra Agder Kommunerevisjon IKS. Analysen forventes levert i løpet av 2020.

### **Møtebehandling**

Revisjonssjef Tor Ole Holbek orienterte om risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Agder kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av fylkeskommunens eierstyring og oppfølging av fylkeskommunens selskaper i tråd med ny kommunelov § 23-4 fra Agder Kommunerevisjon IKS. Analysen forventes levert i løpet av 2020.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **7/19 Innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	7/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalgene fra Agder, Aust-Agder og Vest-Agder diskuterte aktuelle tema og innspill til risiko- og vesentlighetsvurderinger for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll.

Innspill til planarbeidet:  
Internkontroll i fylkeskommunen  
Minstetimeantallet for elever på videregående skole.  
Sørlandsbadet

Forslag til vedtak fremsatt i møtet:  
Innspillene oversendes til revisjonen.

Kontrollutvalget vil komme med eventuelle flere innspill utover 2020.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak fremsatt i møtet.

### **Vedtak**

Innspillene oversendes til revisjonen.

Kontrollutvalget vil komme med eventuelle flere innspill utover 2020.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **8/19 Møte- og arbeidsplan 2020 Agder kontrollutvalg**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	8/19

Forslag fra sekretariatet:

*Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget 2020 godkjennes.*

*Planen og møtedatoene er veiledende. Kontrollutvalget står fritt til å ta opp de saker og holde de møter utvalget ønsker.*

*Møtedatoer 2020: (Torsdager kl. 09:00)*

*23.01 – 27.02 – 02.04 – 28.05 – 03.09 – 08.10- 05.11 – 03.12*

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget gikk igjennom de aktuelle møtedatoene.

Kontrollutvalget ønsker at møtet 3. mars blir gjennomført som et virksomhetsbesøk.

Møte og arbeidsplanen justeres etter de innspill og endringer som ble gjort i møtet.

Omforent forslag til nye møtedatoer fremsatt i møtet:

04.02 – 03.03 – 03.04 – 27.05 – 01.09 – 13.10 – 03.11 – 08.12

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak med endringsforslag fremsatt i møtet.

### **Vedtak**

*Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget 2020 godkjennes.*

*Planen og møtedatoene er veiledende. Kontrollutvalget står fritt til å ta opp de saker og holde de møter utvalget ønsker.*

*Møtedatoer 2020: (kl. 09:00):*

*04.02 – 03.03 – 03.04 – 27.05 – 01.09 – 13.10 – 03.11 – 08.12*

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **9/19 Orientering fra revisor 11.12.2019**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	9/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Revisjonssjef Tor Ole Holbek og ass. revisjonssjef Monica Harsvik Smith-Tønnessen orienterte om:

1. Løpende arbeidet med regnskapsrevisjon og momskompensasjon
2. Overgang til ny fylkeskommune og nytt regnskapsprogram i fylkeskommunen
3. Arbeidet med særattestasjoner og omfanget av dette
4. Mulig mislighetssak ved en skole i fylkeskommunen. Det vil bli avlevert en foreløpig innberetning hvis det konstateres misligheter.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **10/19 Referatsaker 11.12.2019**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	10/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

### **Møtebehandling**

1. Påmelding til NKRF sin Kontrollutvalgskonferanse 29-30. januar 2020.  
Utvalget ønsker å delta og sekretariatet ordner påmeldingen.
2. Litteratur og abonnementsbehov for kontrollutvalget
  - a. Kontrollutvalget ønsker at alle medlemmer får abonnement på Kommunal rapport
  - b. Kontrollutvalget ønsker at alle medlemmene får abonnement på Kommunerevisoren
3. Sammenslåing av kontrollutvalgssekretariatene Temark og Viks.  
Sekretariatet orienterte om sammenslåingsprosessen og overgangen til nytt felles selskap.
4. Neste møte blir 04.02.2020 kl. 09.00

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **11/19 Eventuelt 11.12.2019**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Agder kontrollutvalg	11.12.2019	11/19

### **Møtebehandling**

- Leder tok opp oppslag i Fædrelandsvennen 03.12.2019 om glatte fylkeskommunale veier i Agder. Kontrollutvalget ønsker en orientering om hvordan fylkeskommunen sørger for vedlikehold av vinterveier samt rutiner og krav til vintervedlikehold av fylkesveiene.
- Kontrollutvalget diskuterte Ferde AS og oppslagene i media om saken. Kontrollutvalget ønsker å bli orientert om rapportene som er utført og under arbeid når disse foreligger.

### **Votering**

### **Vedtak**

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]