

Fra: Alexander Etsy Jensen[Alexander.Etsy.Jensen@temark.no]

Sendt: 16.05.2019 10:50:57

Til: Postmottak Søgne

Kopi: Ordfører Astrid Margrethe Hilde; Ada Elise Qvale Nygård

Tittel: Melding om vedtak sak 20/19, Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Søgne kommune

---

Søgne kommune  
v/kommunestyret

Kopi: Ordfører og formannskapssekretær

Søgne kommune – kontrollutvalget behandlet i møte 13.05.19 sak 20/19, Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Søgne kommune.

Kontrollutvalget ber med dette om at årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Søgne kommune blir lagt frem for kommunestyret til behandling.

Vedlegg:

- Saksprotokoll sak 20/19
- Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Søgne kommune

Med vennlig hilsen

Alexander Etsy Jensen  
Rådgiver

Tlf: 91 82 75 45

E-post: [alexander.etsy.jensen@temark.no](mailto:alexander.etsy.jensen@temark.no)

[www.temark.no](http://www.temark.no)

-----  
*Temark*

Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS

## Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 19/03604  
Arkivkode  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Søgne kontrollutvalg	13.05.2019	20/19

### Årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Søgne kommune

---

### **Søgne kontrollutvalg har behandlet saken i møte 13.05.2019 sak 20/19**

#### **Møtebehandling**

Årsmelding fra kontrollutvalget for 2018 ble diskutert og den ble vedtatt slik den forelå.

#### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget godkjenner årsmeldingen for kontrollutvalget slik den foreligger.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar Årsmelding 2018 fra kontrollutvalget i Søgne kommune til orientering.

Søgne kommune

# Kontrollutvalgets årsmelding 2018



*Temark*

Agder og Telemark  
Kontrollutvalgsekretariat IKS

## 1. INNLEDNING

Kontrollutvalget avgir med dette en samlet årsmelding for 2018. Denne skal gi et bilde av utvalgets formelle rolle, instruks, forholdet til revisjonen og sekretariatet og de viktigste saker som er behandlet i løpet av året med kommentar. Kontrollutvalget avgir hvert år uttalelse til kommuneregnskapet, adressert til kommunestyret. Etter forskrift for kontrollutvalg, skal kontrollutvalget årlig rapportere om resultatet av gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroll. Bestemmelsen må ses i sammenheng med vedtatte planer og presenteres på denne måten for året 2018.

## 2. KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget velges av kommunestyret og skal på vegne av kommunestyret føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner og fylkeskommuner er pliktig til å velge et kontrollutvalg. Kommunestyret kan foreta nyvalg av kontrollutvalgets medlemmer i valgperioden, men da må hele utvalget velges på nytt. Regler for valg av medlemmer til kontrollutvalget er fastsatt i egen forskrift. Det er strenge begrensninger i hvem som er valgbare til utvalget.

### Medlemmer og varamedlemmer frem til 26.04.2018:

Medlemmer	Varamedlemmer
Jan Stubstad (H), leder	Kjell Tørlin Andreassen(H), Asbjørn Langenes (H) og Svend Åge Lauvrak (H)
Peder Johan Pedersen (SV), Nestleder	Jonas Holmen (AP), Roy Sporøy (AP) og Ulla Kristoffersen (FRP)
Reidun Westergren (H), Medlem	Odd-Inge Nyborg Johannessen (H), Bjørnar Berg (H) og Henrik Sørensen (H)
Marianne Bakke Meiholt (AP), Medlem	Grethe Rirud (AP), Tor Ståle Stålesen (AP) og Roger Johansen (FRP)
Roar Tufteland (KRF), Medlem	Vidar Skartveit (KRF), Torunn Verdahl (KRF) og Gerd Dalane (KRF)

### Medlemmer og varamedlemmer fra 26.04.2018:

Medlemmer	Varamedlemmer
Helge Andresen (H), leder	Kjell Tørlin Andreassen (H) Thomas Frenzel (H) – fra 21.06.2018
Per Gunnar Salemonsens (SV), Nestleder	Karsten Karstensen (SV) Ulla Kristoffersen (FRP)
Charlotte Søyland Simonsen (FRP) Medlem – til 21.06.2018 Grethe Alver Jacobsen (H), Medlem – fra 21.06.2018	Rune Tråne (H) Asbjørn Langenes (H)
Audun Øvrebø (AP), Medlem	Grethe Rirud (AP) Asle Jonas Holmen (AP)
Torunn Verdahl (KRF), Medlem	Vidar Skartveit (KRF) Gerd Dalane (KRF)

Kommuneloven krever at minst ett av medlemmene skal velges blant kommunestyrets medlemmer. Departementet har tolket det slik at dette gjelder ved konstituering. Dersom et medlem trer varig ut, for eksempel ved flytting, velges et nytt medlem fra den samme gruppen som den uttredende tilhører (suppleringsvalg). Det er ikke et krav at det nye medlemmet skal sitte i kommunestyret dersom det er kommunestyremedlemmet som skal suppleres. Intensjonene bak lovbestemmelsen om et medlem fra kommunestyret, tilsier at kommunene gjør sitt ytterste for å sikre at kommunestyret er representert i kontrollutvalget i hele valgperioden. Som følge av suppleringsvalget hvor Simonsen trådte varig ut, er det ingen av kontrollutvalgets medlemmer som sitte i kommunestyret.

### 3. RAMMER FOR KONTROLLUTVALGETS ARBEID

Etter Kommunelovens § 77 er kommunestyret pålagt å opprette et eget kontrollutvalg som skal forestå det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltning og de folkevalgte organ som kommunestyret har opprettet. Tilsynet og kontrollen skjer på vegne av kommunestyret. Kommunelovens § 77 slår fast:

*«4. Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).*

*5. Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.»*

Kontrollutvalgets oppgaver er i utgangspunktet gitt i kommuneloven § 77, og i forskrift om kontrollutvalg av 15.06.2004, men kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for mange oppgaver som vi vil komme nærmere inn på senere.

### 4. OPPLÆRING OG KURS

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. Endret regelverk gjør det nødvendig å legge til rette for opplæring og kursvirksomhet for alle medlemmer av kontrollutvalget. Kunnskap om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk er nødvendig for å utføre de oppgaver som fremgår av lov og forskrift. Slik opplæring og kursvirksomhet kan skje lokalt (høst- og vårkonferanse i regi av Temark) eller gjennom sentrale tilbud. Kontrollutvalget inviteres blant annet årlig til landskonferansen for kontrollutvalg i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF). Dette er en viktig samling for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder. Agder og

Telemark kontrollutvalgs sekretariat IKS (Temark) arrangerte i 2018 to konferanser (høst- og vårkonferanse) som kontrollutvalgets medlemmer har deltatt på. I tillegg har sekretariatet og revisjonen i samarbeid gjennomført en egen opplæringsdag for det nyvalgte kontrollutvalget.

Hensikten med deltakelse på kurs- og opplæringsdager har vært å bidra til å øke og utvikle nye og erfarne kontrollutvalgsmedlemmer sin kompetanse om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk, samt en større rolleforståelse for revisjonens og sekretariatets rolle og oppgaver.

## 5. SEKRETARIAT

Kontrollutvalget får sekretariatsbistand fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark). Kommunen ble medeier av Temark fra 01.07.14 i forbindelse med etableringen av sekretariatet i Agder. Med oppdrag for 34 kommuner i Vest-Agder, Aust-Agder og Telemark er Temark ett av landets største kontrollutvalgssekretariat. Sekretariatet har åtte ansatte og fast sekretær for kontrollutvalget er Alexander Etsy Jensen.

Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, samt vedtaksoppfølging. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

## 6. REVISJON

Kommunen er medeier i, og har avtale om levering av revisjonstjenester med Agder Kommunerevisjon IKS. Selskapet leverer revisjonstjenester til 10 kommuner. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunen. Assisterende revisjonssjef Monica H. Smith-Tønnessen er oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor er revisjonssjef Tor Ole Holbek.

## 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.

Regnskapstallene for den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen fremkommer av kommunens samlede årsregnskap. Under følger budsjett- og regnskapstall for 2018.

Beskrivelse	Budsjett 2018	Regnskap 2018
Godtgjørelse m.v.	90 000	72 409
Bilgodtgjørelse	6 000	410
Opplæring og kurs	50 000	35 641
Beverting m.v.	5 000	2 833
Kontorutgifter	-	-
Diverse	10 000	2 213
Kjøp av ekstra tjenester (krever særskilt vedtak i KU)	100 000	100 000*
<b>Kjøp fra IKS</b>		
a. Revisjon (revisjonshonorar, møtedeltagelse og forberedelse)	802 000	805 500**
b. Selskapskontroll og andre tjenester	62 000	62 000
c. Sekretariat (Temark)	167 000	166 000
<b>Totalutgifter</b>	<b>1 292 000</b>	<b>1 247 006</b>

\* Postene «Kjøp av ekstra tjenester» er ekstra kostnader knyttet til forvaltningsrevisjon.

\*\* Posten «Revisjon» inneholder kr. 23 750 knyttet til VAR.

Regnskapstallene for 2018 viser et mindreforbruk samlet sett i forhold til budsjett på kr. 44 994 (ikke revidert).

## 8. KONTROLLUTVALGETS ARBEID – MØTER OG SAKER

Kontrollutvalget har i 2018 avholdt 6 møter og behandlet 45 saker. I tillegg har kontrollutvalgene i K3 avholdt to fellesmøter og kontrollutvalget har gjennomført en opplæringsdag og deltatt på flere kursdager. Det er verdt å nevne at flere av kontrollutvalgets møter har vært heldagsmøter.

Stortinget har vedtatt å oppheve kommuneloven § 77 nr. 8. Det innebærer at kontrollutvalget i likhet med andre folkevalgte organ som hovedregel skal holde åpne møter. Lovendringen trådte i kraft fra 01.07.2013. Kontrollutvalget besluttet i sak 5/2012 at møtene skal holdes for åpne dører.

Sakskart, saksdokumenter og protokoller legges fortløpende ut på kommunens og sekretariatets hjemmeside ([www.temark.no](http://www.temark.no)).

Utvalget ønsker å ha oppdatert informasjon om kommunens virksomhet, og samtidig gjøre egen funksjon mer kjent. Administrasjonen har ved flere anledninger blitt invitert til kontrollutvalget for å orientere om forskjellige virksomhetsområder i kommunen.

Kontrollutvalget ønsker å være synlig og ha god kontakt med kommunens ledelse. Pressen har vært til stede på så å si alle av kontrollutvalgets møter. Ordfører, Rådmannen, representanter for rådmannen har deltatt på flere av utvalgets møter, noe kontrollutvalget oppfatter som en styrke i sitt arbeid.

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold utvalget er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommuneloven § 77 og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill fra innbyggere eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet, som kan knyttes til utvalgets tilsynsarbeid. Kontrollutvalget er også opptatt av hvordan kommunen følger opp rapporter fra andre tilsyn og har bedt om å få forelagt alle relevante tilsynsrapporter.

I det følgende har vi trukket frem noen av sakene som har vært behandlet i løpet av året 2018. Regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroller er trukket ut som egne kapitler henholdsvis kapittel 9, 10 og 11.

Saker som behandles i hvert møte:

- Godkjenning av møteinnkalling
- Godkjenning av protokoll fra sist møte
- Orientering fra revisjonen i møte
- Referatsaker i møte
- Eventuelt i møte

Saker kontrollutvalget har behandlet:

- 1/18 Oppfølging av innkommet varsel - sletting i arkivet
- 2/18 Internkontroll i Søgne kommune - rutiner på økonomiområdet
- 3/18 Revisors egenvurdering av uavhengighet
- 6/18 Orientering om sammenslåingsprosessen K3
- 7/18 Internkontroll i Søgne kommune - rutiner på økonomiområdet
- 8/18 Årsmelding 2017 for kontrollutvalget i Søgne kommune
- 12/18 Årsrapport og årsregnskap 2017 fra skatteoppkreveren i Søgne
- 13/18 Årsregnskap og årsmelding 2017 for Søgne kommune - kontrollutvalgets uttalelse
- 14/18 Oppfølging av selskapskontroll i KBR og forvaltningsrevisjon av feieravdelingen
- 15/18 Orientering - Felles statlig tilsynskalender for 2018
- 19/18 Orientering om den økonomiske situasjonen pr. 1. tertial 2018 - Søgne kommune
- 20/18 Orientering om effektene av sammenslåingsprosessen for Søgne kommune
- 21/18 Kommunens arealplaner - Hvorledes forholder administrasjonen seg til fortettingspolitikken i forhold til retningslinjene i gjeldende kommuneplan
- 22/18 Status etter dom i rettsaken mellom Søgne kommune og to av kommunens ansatte
- 23/18 Forvaltningsrevisjonsrapport - Arkivhåndtering i Søgne kommune



- 24/18 Budsjett for kontroll og tilsyn 2019 - Søgne kommune
- 25/18 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018 Søgne kommune
- 29/18 Orientering om den økonomiske situasjonen pr. 2. tertial 2018 - Søgne kommune
- 30/18 Kommunens økonomiske forpliktelsene til den lokale kirken
- 31/18 Oppfølging - Status etter dom i rettssaken mellom Søgne kommune og to av kommunens ansatte
- 32/18 Kontrollutvalgets møte- og arbeidsplan for 2019
- 36/18 Orientering om sammenslåingsprosessen i Nye Kristiansand
- 37/18 Innstilling til valg av revisjonsordning for nye Kristiansand kommune
- 38/18 Innstilling til valg av sekretariatsordning for nye Kristiansand kommune
- 39/18 Oppfølging - Status etter dom i rettssaken mellom Søgne kommune og to av kommunens ansatte
- 40/18 Rapport - Undersøkelse/granskning av påstander om kritikkverdige forhold
- 41/18 Praksis for lukking av et politisk møte
- 42/18 Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt

Saksdokumenter og vedlegg er å finne på sekretariatets hjemmeside (<https://temark.no/sogne-notedokumenter/>) og revisjonens rapporter er å finne på deres nettsider (<https://agderkomrev.no/>).

## 9. REGNSKAPSREVISJON

Revisjon av årsregnskapet er en helt sentral del av kommunens egenkontroll. Revisor skal gi trygghet for at en kan stole på informasjonen kommunen gir om sin økonomi. Dette er en viktig oppgave. Revisor er en uavhengig og objektiv tredjeperson som gjennom sine kontroller kan avdekke og forebygge feil og mangler i den økonomiske rapporteringen. Revisor vil i tillegg veilede kommunen for å bidra til å forebygge og avdekke feil og misligheter.

Kontrollutvalget skal påse at kommunen blir revidert på en betryggende måte. Utvalget er derfor avhengig av at revisor gir tilstrekkelig rapportering om revisjonsarbeidet. At kontrollutvalget og revisor har en god dialog og god forståelse av sine oppgaver, er viktige forutsetninger for å være trygg på at revisjonsarbeidet blir forsvarlig utført.

Kontrollutvalget registrerer at revisors arbeid med å utføre regnskapsrevisjon de siste årene er blitt mer omfattende, spesielt knyttet til de mange attestasjonsoppgaver (særattestasjoner) som utføres på vegne av staten og andre offentlige organer. Dette har vært oppe som tema under revisors orientering i 2018. I tillegg til avgitte beretninger og uttalelser mottar kontrollutvalget jevnlig i møter informasjon om utført regnskapsrevisjon. Kontrollutvalget har ved flere anledninger gitt uttrykk for at det gjøres mye godt arbeid innenfor området regnskapsrevisjon og at de er fornøyd med måten revisjonen løser oppdraget på.

## 10. FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon er et verktøy som kommunestyret og kontrollutvalget skal bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig. Forvaltningsrevisjon er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget. Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalget undersøke om kommunen etterlever regelverk, når fastsatte mål, og om ressursene forvaltes på en effektiv måte.

Kontrollutvalget har vært delaktig i valg av tema og utforming av problemstillinger basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, innenfor de rammer som er gitt av kommunestyret. Kontrollutvalget er delegert myndighet til å bestemme hvordan avsatte ressurser til forvaltningsrevisjon skal benyttes, og revisjonen skal gjennomføre forvaltningsrevisjonen i henhold til faglige krav i løpet av valgperioden.

Selv om det er spesifikke krav til gjennomføring av en forvaltningsrevisjon, er det viktig at kontrollutvalget involverer seg i valg av problemstillinger, avgrensninger og tilnærming. Forvaltningsrevisjon gir kontrollutvalget muligheten til å gå i dybden i ulike saksforhold, innen ethvert virksomhetsområde i kommunen. Forvaltningsrevisjon vil derfor kunne ha høy nytteverdi, både i utvalgets kontrollvirksomhet, og i kommunens internkontroll og forbedringsarbeid.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret selv, men kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planperioden.

Kontrollutvalget behandlet i møte 13.12.16 overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon for Søgne kommune for perioden 2016-2019 utarbeidet av Agder Kommunerevisjon IKS. Planen skal godkjennes av kommunestyret i møte 29.01.17. Områder som kontrollutvalget foreslår skal prioriteres i plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 (forbehold om at planen godkjennes slik den foreligger i kommunestyret):

### **Overordnet**

- Arkivhåndtering (vesentlighet M/H)
- Praktisering av offentlighetsloven (Vesentlighet M/H)
- Arbeidskraft (Vesentlighet M)

### **Helse- og omsorgssektoren**

- Sørge for tjenester iht. helse- og omsorgstjenesteloven og gjeldende forskrifter (vesentlighet H)
- Helhetlige og koordinerte helse- og omsorgstjenester - samhandlingsreformen (vesentlighet H)

### **Oppvekstsektoren**

- Inkluderende læringsmiljø i skole og barnehage (vesentlighet M/H)

## **Teknisk sektor**

- Bærekraftig utvikling – miljø og klima (vesentlighet M/H)

Kontrollutvalget har i 2018 behandlet en forvaltningsrevisjonsrapporter i henhold til RSK 001 (standard for forvaltningsrevisjon).

Videre har revisjonen utarbeidet prosjektplan for neste forvaltningsrevisjonsprosjekt: «Dispensasjoner fra plan og bygningsloven i Søgne kommune».

## **Forvaltningsrevisjonsrapport - Arkivhåndtering i Søgne kommune**

Forvaltningsrevisjonen har hatt som formål 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.

Problemstillingene som revisjonen har besvart i denne forvaltningsrevisjonen var:

- Utfører Søgne kommune arkivtjenester i samsvar med arkivloven m/forskrift?
- Er arkivtjenesten i Søgne kommune organisert i samsvar med arkivloven m/forskrift?
- Er det etablert rutiner for å sikre at regelverk for arkivtjenesten følges?
- Har Søgne kommune forsvarlig internkontroll knyttet til arkivtjenesten?

Det går frem av rapporten at revisjonen på bakgrunn av deres undersøkelse og de funn som er gjort, ville gi følgende anbefalinger for det videre arbeidet med å forbedre arkivhåndtering i Søgne kommune:

- Kommunen bør gjøre tiltak for å øke saksbehandlernes 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.

## 11. SELSKAPSKONTROLL

Selskapskontroll er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget og er et viktig virkemiddel for å sikre at selskapene underlegges demokratisk styring og kontroll.

Plan for selskapskontroll for inneværende valgperiode ble lagt frem for kontrollutvalget i møte 29.09.16 sak 26/16. Planen ble endelig godkjent av kommunestyret i møte 27.10.16 sak 76/16. Områder som kontrollutvalget foreslår skal prioriteres i plan for selskapskontroll 2016-2019:

- Returkraft AS (H)
- Avfall Sør AS m/datterselskap (H)
- Songvaar Vekst AS (M)
- Vest-Agder Museet IKS – Mulig samarbeidsprosjekt med andre eierkommuner (M)
- Varodd AS (etter avtale)

Kontrollutvalget har i 2018 ikke behandlet noen nye selskapskontroller. Men kontrollutvalget har i 2018 fulgt opp og behandlet rådmannens tilbakemelding knyttet til selskapskontroll i KBR og forvaltningsrevisjon av feieravdelingen som ble behandlet i 2017 i kontrollutvalget og kommunestyret i 2017.

Revisjonen har siden 2012 og frem til i dag brukt betydelige ressurser til å følge opp selskapskontrollen i Returkraft AS og har holdt kontrollutvalget løpende orientert i hvert møte. Den løpende selskapskontrollen har vart initiert av kontrollutvalget i Kristiansand kommune og de besluttet i møte 07.12.17 sak 55/17-5 å avslutte den løpende selskapskontrollen i Returkraft AS og kun fortsatt oppfølging ifht. avfallsforskriften.

## 12. KONKLUSJON OG AVSLUTTENDE KOMMENTARER

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 legges med dette frem for kommunestyret til orientering. Ved å se årsplan og årsmelding for 2018 i sammenheng, kan kommunestyret se om de vedtatte oppgaver og målsettinger for kontrollutvalget er eller blir fulgt opp.

Søgne, 13. mai 2019

Helge Andresen (sign.)  
Leder

Alexander Etsy Jensen (sign.)  
Sekretær