

REFERAT Kontrollutvalg 2019-2023 d. 06-05-2021

Møtedato Torsdag d. 06. maj 2021 kl. 12:00

Møtested

Indholdsfortegnelse

Møtedokumenter..... 3

Punkt 2021000011-5: Møtedokumenter

Bilag

Innkalling med vedlegg 060521

Innkalling 060521

MØTEPROTOKOLL

Kristiansand kontrollutvalg

Dato: 06.05.2021 kl. 12:00
Sted: Fjernmøte via Teams
Arkivsak: 21/00044

Til stede: Pål Harv (H), Birte Simonsen (MDG), Bjørn Nilsen (PP), Terje Næss (AP), May Erna Karlsen (SV), Terje Imeland (KRF),

Møtende varamedlemmer: Alf Holmelid (SV) for Cay Birger Nordhaug (AP)

Forfall: Cay Birger Nordhaug (AP)

Andre: Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek
Ass. Revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen
Forvaltningsrevisor Stein Grøntoft
Revisor Torjus Finstad Ledaal
Revisor Rita Yggeseeth

Administrasjonssjef Ann-Lisbeth Reisænen, sak 21/21
Kommunedirektør Camilla B. Dunsæd, sak 21-22/21
Regnskapssjef Arne-Henrik Lukashaugen, sak 21-22/21
Kommunalsjef for virksomhetsstyring Kristin Skjelbred, sak 21-22/21
Direktør for helse og mestring Brede Skaalerud, sak 23/21
Kommunalsjef Livsmestring Inger Ingebretsen, sak 23/21
Kvalitetsrådgiver Jan Helge Lislevand, sak 23/21
Juridisk rådgiver Tor Kydland, sak 23/21

Protokollfører: Nestleder VETAKS Alexander Etsy Jensen

Av syv stemmeberettigede representanter var syv til stede.

Innkalling til møte 06.05.21 ble godkjent. Men det ble gjort oppmerksom på at sakspapirene ikke var å finne på First Agenda denne gangen. Sekretariatet undersøker dette.

Møteprotokollene fra møte 18.03.21 ble godkjent.

Pressen fikk mulighet til å følge møtet.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
<u>21/21</u>	21/00448-2	Årsregnskap 2020 Kristiansand Havn KF - Kontrollutvalgets uttalelse	3
<u>22/21</u>	21/00450-2	Kristiansand kommune årsregnskap og årsberetning 2020 - Kontrollutvalgets uttalelse	5
<u>23/21</u>	21/00386-6	Orientering om utfordringer knyttet til habiliterings-feltet i Kristiansand kommune	7
<u>24/21</u>	21/00212-5	Orientering fra revisjonen 06.05.21	9
<u>25/21</u>	21/00213-5	Referatsaker 06.05.21	10
<u>26/21</u>	21/00214-6	Eventuelt 06.05.21	11

Kristiansand/Vennesla, 06.05.2021

Pål Harv
Kontrollutvalgsleder

Alexander Etsy Jensen
Nestleder VETAKS

Saker til behandling

21/21 Årsregnskap 2020 Kristiansand Havn KF - Kontrollutvalgets uttalelse

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.05.2021	21/21

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2020 for Kristiansand Havn KF:

Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet og årsmelding for 2020 for Kristiansand Havn KF. Årsregnskapet viser et overskudd på kr 40 214 721. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 08.04.2021. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsmeldingen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning». Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for bystyrets godkjenning av årsregnskapet 2020 for Kristiansand Havn KF.

Kontrollutvalget anbefaler at årsregnskapet og årsmelding 2020 for Kristiansand Havn KF godkjennes. Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet.

Møtebehandling

Administrasjonssjef Ann-Lisbeth Reisænen presenterte årsregnskap og årsmelding 2020 for Kristiansand Havn KF.

Agder Kommunerevisjon redegjorde for revisjonsberetningen.

Kontrollutvalget ønsker å følge opp utfordringer knyttet til utbygging av E-39 og kompenserende tiltak for havna.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2020 for Kristiansand Havn KF:

Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet og årsmelding for 2020 for Kristiansand Havn KF. Årsregnskapet viser et overskudd på kr 40 214 721. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 08.04.2021. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsmeldingen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning». Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for bystyrets godkjenning av årsregnskapet 2020 for Kristiansand Havn KF.

Kontrollutvalget anbefaler at årsregnskapet og årsmelding 2020 for Kristiansand Havn KF godkjennes. Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet.

[Lagre]

22/21 Kristiansand kommune årsregnskap og årsberetning 2020 - Kontrollutvalgets uttalelse

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.05.2021	22/21

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning 2020:

Kontrollutvalget har behandlet Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 266 159 761 i kommunekassen, og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 310 768 932.

Investeringsregnskapet er gjort opp med tilstrekkelig finansiering.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 15.04.2021. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2020.

Kontrollutvalget anbefaler at Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes.

Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet.

Møtebehandling

Kommunedirektør Camilla B. Dunsæd presenterte årsregnskap og årsberetning 2020 for Kristiansand kommune og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer. I sammen med henne møtte regnskapssjef Arne Henrik Lukashaugen og kommunalsjef for virksomhetsstyring Kristin Skjelbred.

I tillegg fikk kontrollutvalget en orientering om status på internkontroll (ikke krav i 2020, men fra 2021).

Kontrollutvalget ønsker å følge opp kommunens arbeid med å forebygge og håndtere vold og trusler i skolen, og ønsker en egen redegjørelse for dette temaet.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning 2020:

Kontrollutvalget har behandlet Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 266 159 761 i kommunekassen, og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 310 768 932.

Investeringsregnskapet er gjort opp med tilstrekkelig finansiering.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 15.04.2021. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2020.

Kontrollutvalget anbefaler at Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes.

Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet.

[Lagre]

23/21 Orientering om utfordringer knyttet til habiliterings-feltet i Kristiansand kommune

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.05.2021	23/21

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon fra Agder Kommunerevisjon IKS for å sikre en helhetlig gjennomgang av de utfordringene som har kommet frem knyttet til habiliteringsfeltet i Kristiansand kommune.

Revisjonen utarbeider en prosjektplan til neste møte. Prosjektplanen skal gi en beskrivelse av hvordan revisjonen vil gjennomføre prosjektet, herunder formål, problemstillinger, revisjonskriterier, metode og tids- og ressursbruk.

Sekretariatet melder oppstart av dette prosjektet til bystyret ved ordfører, med kopi til kommunedirektøren.

Møtebehandling

Terje Imeland hadde i forkant bedt om å få sin habilitet vurdert da han er ansatt hos Statsforvalteren i Agder ved helse- og sosialavdelingen som har vært inne og gitt sitt syn på sakene. Imeland har ikke vært i befatning med saken. Kontrollutvalget erklærte enstemmig Imeland habil til å behandle saken.

Kommunedirektøren var invitert til kontrollutvalget for å gi en muntlig redegjørelse for de utfordringene denne saken belyser knyttet til habiliteringsfeltet i kommunen. For kommunedirektøren møtte direktør for helse og mestring Brede Skaalerud, kommunalsjef Livsmestring Inger Ingebretsen, kvalitetsrådgiver Jan Helge Lislevand og juridisk rådgiver Tor Kydland i møte. Utvalgets medlemmer fikk også anledning til å stille spørsmål.

Redegjørelsen ble behandlet i to separate deler, hvor den første delen var på systemnivå og åpen for publikum. Den andre delen omhandlet forhold knyttet til enkeltsakene og ble derfor behandlet unntatt offentlighet jfr. Kommunelovens § 11-5 tredje ledd punkt a – jfr. Offentlighetsloven § 13, jfr. Forvaltningsloven § 13, 1. ledd.

Tilleggsforslag fremsatt av leder Pål Harv (H):

Kontrollutvalget ber revisjonen om å undersøke status i den ene enkeltsaken som en del av arbeidet med prosjektplanen og melde tilbake til kontrollutvalget i form av ett notat. Det presiseres samtidig at systemperspektivet vil være gjeldende for forvaltningsrevisjonsprosjektet.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon fra Agder Kommunerevisjon IKS for å sikre en helhetlig gjennomgang av de utfordringene som har kommet frem knyttet til habiliteringsfeltet i Kristiansand kommune.

Revisjonen utarbeider en prosjektplan til neste møte. Prosjektplanen skal gi en beskrivelse av hvordan revisjonen vil gjennomføre prosjektet, herunder formål, problemstillinger, revisjonskriterier, metode og tids- og ressursbruk.

Sekretariatet melder oppstart av dette prosjektet til bystyret ved ordfører, med kopi til kommunedirektøren.

Kontrollutvalget ber revisjonen om å undersøke status i den ene enkeltsaken som en del av arbeidet med prosjektplanen og melde tilbake til kontrollutvalget i form av ett notat. Det presiseres samtidig at systemperspektivet vil være gjeldende for forvaltningsrevisjonsprosjektet.

[Lagre]

24/21 Orientering fra revisjonen 06.05.21

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.05.2021	24/21

Forslag til vedtak

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Løpende revisjon:
Ass. Revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen orienterte om løpende revisjon:
 - I gang med revisjon for 2021 (har sendt årlig forespørsel til kommunedirektøren)
2. Pågående arbeid
Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek orienterte om pågående arbeid:
 - Forvaltningsrevisjon – Boligsosialt arbeid – I rute til kontrollutvalgets møte i juni.
 - Eierskapskontroll – Knas AS – Kommer trolig til behandling rett over sommerferien.
 - Gjennomført møte med kommunedirektørens ledergruppe vedr. aktuelle saker og arbeid.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre]

25/21 Referatsaker 06.05.21

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.05.2021	25/21

Forslag til vedtak

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Referatsaker
 - a. Referat fra NKRF`s kontrollutvalgskonferanse 21.-22.04.21
2. Innkommen post
Ingen post.
3. Saker behandlet i bystyret
Ingen saker.
4. Neste møte 10.06.21 kl. 12:00-16:00
 - a. Oppfølging - Utbygging av Odderøya renseanlegg – skriftlig tilbakemelding/evaluering (virksomhetsbesøk?)
 - b. Inspeksjonsrapport fra inspeksjon ved Odderøya renseanlegg den 27.10.2020.
 - c. Uønsket hendelse - Odderøya renseanlegg Kristiansand kommune

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre]

26/21 Eventuelt 06.05.21

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.05.2021	26/21

Møtebehandling

Ingen saker ble behandlet under eventuelt.

Votering

Vedtak

[Lagre]