

REFERAT |KRS| Kontrollutvalget (2015-2019) d. 20-06-2016

Mødedato Mandag d. 20. juni 2016 kl. 14:00

Mødested Anna Jensen

Indholdsfortegnelse

Godkjenning av møteinnkalling 20.06.16.....	3
Godkjenning av protokoll fra møte 12.05.16.....	5
Mislighets sak i teknisk sektor – endelig innberetning.....	7
Kristiansandsregionen IKT - Revisjonens rapport.....	9
Plan for selskapskontroll 2015-2019.....	12
Orientering - Felles statlig tilsynskalender for 2016.....	16
Orientering fra revisjonen i møte 20.06.16.....	18
Eventuelt i møte 20.06.16.....	20

Punkt 4/16: Godkjenning av møteinnkalling 20.06.16

Bilag

Innkalling 20.06.16.pdf

Arkivsak-dok. 15/10170-19
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
20.06.2016

Godkjenning av møteinnkalling 20.06.16

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkalling 20.06.16 godkjennes.

Vedlegg:

Møteinnkalling 20.06.16

Punkt 4/16: Godkjenning av protokoll fra møte 12.05.16

Bilag

V 1.pdf

Arkivsak-dok. 15/10170-20
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
20.06.2016

Godkjenning av protokoll fra møte 12.05.16

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 12.05.16 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll 12.05.16

Punkt 27/16: Mislighetssak i teknisk sektor – endelig innberetning

Arkivsak-dok. 16/07318-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 20.06.2016

Mislighetssak i teknisk sektor – endelig innberetning

Forslag fra sekretariatet:

Revisors endelige innberetning tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

I henhold til Revisjonsforskriften § 3 skal revisor gjennom revisjonen bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil. Videre går det frem av forskriften at dersom det konstateres misligheter ved revisjon, eller på annen måte, skal revisor straks sende foreløpig innberetning til kontrollutvalget. Når saksforholdet er nærmere klarlagt skal revisor sende endelig innberetning til kontrollutvalget. Revisor skal sende kopi av innberetningen til rådmann.

Saksopplysninger:

Med bakgrunn i Revisjonsforskriften § 3 sender revisjonen endelig innberetning til kontrollutvalget.

Videre vises det til sakens vedlegg som er unntatt offentlighet jf. Offentlighetsloven § 13 og Forvaltningsloven § 13. Sakens vedlegg ettersendes direkte fra revisjonen.

Revisjonen vil redegjøre for saken i møte.

Vurdering fra sekretariatet:

På grunn av at saken inneholder opplysninger som er taushetsbelagte etter lovverket vil sekretariatet anbefale utvalget å vurdere å lukke møtet under behandlingen jf. Kommunelovens § 31.3 – jf. Offentlighetsloven § 13 og Forvaltningsloven § 13.

Vedlegg:

Mislighetssak i teknisk sektor – endelig innberetning (U.OFF. iht. Offl. § 13 jf. Fvl. § 13)

Punkt 28/16: Kristiansandsregionen IKT - Revisjonens rapport

Bilag

V 3.pdf

Arkivsak-dok. 16/07319-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 20.06.2016

Kristiansandsregionen IKT - Revisjonens rapport

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget i Songdalen behandlet i møte 23.10.16 sak 2/16 hvor utvalget diskuterte situasjonen mellom Songdalen kommune og Kristiansandsregionen kommunale IKT-tjeneste. Kontrollutvalget i Songdalen ønsket å følge utviklingen i saken og få forelagt revisjonens rapport når den var klar. Revisjonens rapport legges også frem for kontrollutvalget i Kristiansand som orientering med tanke på at Kristiansand kommune også er deltaker i dette interkommunale samarbeidet.

Saksopplysninger:

Kort historisk tilbakeblikk for opprettelsen av KR-IKT. I 2007 ble det vedtatt en felles it-strategi for Knutepunkt Sørlandet. Denne strategien innebar å etablere en felles plattform, standardisere fagsystemene og oppfylle målene i overordnede planer som eNorge 2009 og eKommune 2009. Det ble i 2011 besluttet å ikke sette i gang IKT-samarbeid i regi av Knutepunkt Sørlandet med alle syv kommunene. Noen av kommunene ville fortsatt etablere et samarbeid. Disse kommunene var Songdalen, Lillesand, Iveland og Kristiansand og disse etablerte prosjektet (SLIK) som skulle utrede organisering, vedtekter og økonomimodell. Senere sluttet Birkenes seg til.

Det ble høsten 2013 i de deltakende kommunene vedtatt å etablere et interkommunalt samarbeid som var hjemlet i Kommunelovens § 27.

Kristiansand kommune hadde ved etableringen av KR-IKT allerede et samarbeid med Songdalen.

Revisjonen har på vegne av styret i Kristiansandsregionen kommunale IKT-tjeneste utarbeidet en rapport om kostnadsfordelingen i 2015 mellom de samarbeidende kommunene. I bestillingen fra styret i KR IKT ber de revisjonen om å *«ta en særskilt gjennomgang av kostnadsfordelingen i 2015 mellom de samarbeidende kommuner for å sikre at denne er korrekt og godt dokumentert. Videre bes også kommunerevisjonen ta en gjennomgang med daglig leder når det gjelder driftsåret 2015 og oppfølging av styrets vedtak»*.

Revisjonen har i sine undersøkelser sett på følgende forhold:

- Opprinnelige avtaler mellom Kristiansand og Songdalen
- Opprettelse av KR-IKT, økonomiske rammer
- Beslutninger fattet av styret i KR-IKT
- Korrespondanse mellom Kristiansand og Songdalen.

Revisjonen konkluderer i rapporten med at kostnadsøkningen Songdalen kommune fikk høsten 2015 ikke er urimelig sett i relasjon til mottatt tjenester, men at kommunikasjonen og tidspunkt for å varsle endringer i leveransene har vært noe svakt. Det vises for øvrig til rapporten som er vedlagt saken. Formannskapet i Songdalen kommune fikk rapporten forelagt i forbindelse med sin behandling av tertialrapporten og har vedtatt å følge revisjonens anbefalinger. Dette innebærer at kostnaden for 2015 er akseptert, og som tidligere redegjort kostnadsført i regnskapet for 2015.

Revisjonen vil i møtet legge frem rapporten for kontrollutvalget.

Vedlegg:

Revisjonens rapport KR-IKT mai 2016

Punkt 29/16: Plan for selskapskontroll 2015-2019

Bilag

V 4.pdf

Arkivsak-dok. 16/07320-2
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 20.06.2016

Plan for selskapskontroll 2015-2019

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget gir følgende innstilling til bystyret:

Plan for selskapskontroll 2015-2019 godkjennes med følgende prioriteringer i denne planperioden (risiko- og vesentlighetsvurdering angitt i parentes). Prosjektene er ikke satt opp i prioritert rekkefølge:

- Kristiansand Næringselskap AS (H)
- Returkraft AS (H)
- Avfall Sør AS m/datterselskap (H)
- Kilden Teater- og konserthus for Sørlandet IKS (M/H)
- Kristiansandsregionens kommunale IKT-tjeneste (M/H)
- Agder Kollektivtrafikk AS (M/H)
- Kanalbyen Utvikling AS (M/H)
- Vest-Agder Museet IKS (M)

Bystyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen.

Bakgrunn for saken:

Selskapskontroll er hjemlet i Kommuneloven § 77 nr. 5 og for øvrig nærmere omtalt i forskrift om kontrollutvalg kapittel 6, §§ 13-15.

Etter bestemmelsene i Kommuneloven er ansvaret for selskapskontrollen lagt til kontrollutvalget. Dette fremgår av Kommuneloven § 77, nr. 5 som har følgende ordlyd:

«Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper m. m.»

Forskrift om kontrollutvalg § 13 omhandler selskapskontroll. Her fremgår det at:

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

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.»

Dette betyr at kontrollutvalget innen utgangen av 2016 må sørge for:

- å utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll i perioden 2016 – 2019
- at planen blir vedtatt av bystyret, som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Agder Kommunerevisjon IKS har på vegne av kontrollutvalget i Kristiansand kommune utarbeidet forslag til plan for selskapskontroll.

Saksopplysninger:

I forslaget til plan for selskapskontroll har revisjonen utarbeidet en oversikt og foretatt en vurdering av de selskapene Kristiansand kommune har eierinteresse i. Planen bygger på en risiko- og vesentlighetsvurdering av selskapene med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll i de ulike selskapene hvor kommunen har eierinteresse. Analysen bygger på informasjon om selskapene: vedtekter/selskapsavtale, årsregnskap og årsberetning, tidligere gjennomførte selskapskontroller og offentlige registre mv. Revisjonen har også innhentet informasjon fra kommunens administrasjon.

Det går frem av plandokumentet at følgende kriterier vil være relevante i forbindelse med en risikovurdering:

- risiko for at selskapet ikke driver i tråd med bystyrets vedtak og forutsetninger
- risiko for at selskapet ikke driver i tråd med lover og regler og på en økonomisk forsvarlig måte
- risiko for at den som forvalter kommunens eierinteresser i selskapet ikke gjør dette i samsvar med kommunens vedtak og forutsetninger

Videre går det frem av plandokumentet at når det gjelder vurdering av hvor vesentlige selskapene er for kommunen vil disse kriteriene være relevante:

- selskapets tjenestetilbud til kommunens innbyggere
- selskapets samfunnsmessige ansvar
- kommunens eierandel
- økonomisk gevinst- og tapspotensiale
- kommunens motiv for eierskapet

På bakgrunn av overnevnte har revisjonen lagt følgende kriterier til grunn for analysen for prioritering av selskapskontroll:

- selskap der det er avdekket mulige risikoforhold
- selskap som har et samfunnsmessig ansvar
- selskap som har direkte tjenestetilbud til kommunens innbyggere
- selskap som leverer virksomhetskritiske tjenester til kommunen
- selskap som er heleide av kommunen eller der kommunen har omfattende eierinteresse
- Økonomisk gevinst- og tapspotensiale for kommunen
- Etikk og omdømme

Analysegrunnlaget for plan for selskapskontroll blir med dette lagt frem for kontrollutvalget. Vedlagt plan for selskapskontroll er ment som underlagsmateriale i forbindelse med utvelging og prioritering av selskapskontroller i Kristiansand kommune, og skal i første rekke være et arbeidsdokument for kontrollutvalget. Det foreligger nå et utkast til plan for selskapskontroll, i tillegg til sekretariatets forslag til vedtak. Planen skal nå gjennomgå av kontrollutvalget, før det går til videre behandling i bystyret som fatter endelig vedtak i saken.

Plandokumentet skiller mellom selskapene som faller inn under § 80 i Kommuneloven (interkommunale selskap, og aksjeselskap som er heleid av kommunen eller eid sammen med andre kommuner og /eller fylkeskommuner ev. datterselskap av disse). Disse selskapene har kommunen full innsynsrett i og kontrollutvalget kan gjennomføre selskapskontroller i slike selskap. De selskapene som kommunen har eierskap i, men som ikke faller inn under § 80 i Kommuneloven dvs. at det er innslag av private

eierandeler o.l. I disse selskapene har kommunen ikke mer innsynsrett enn de andre aksjonærene. Kommunen kan likevel gjennomføre avgrensa selskapskontroller med hensyn til i hvilken grad selskapet opptrer i tråd med eierens intensjon, om valg og opplæring av styrerepresentanter skjer etter kommunen sine regler og rutiner, og om rapportering fra selskapet samsvarer med retningslinjer og liknende.

I henhold til vedtatt budsjett for den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten, som også legger premissene for midler til selskapskontroll, kan kontrollutvalget forvente ca. en til to selskapskontroller i året.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet mener at plandokumentet slik det foreligger er egnet som grunnlag for kontrollutvalgets behandling av saken.

Med bakgrunn i avsatte midler til selskapskontroll har sekretariatet valgt å foreta ytterligere selektering/prioritering, slik at forslag til vedtak slik det foreligger er et realistisk antall i forhold til hva kontrollutvalget kan forvente i forhold til antall selskapskontroller for inneværende periode.

Selv om planen er dynamisk og kontrollutvalget ber bystyret om fullmakt til å foreta endringer, anbefaler likevel sekretariatet at kontrollutvalget foretar en prioritering som angir rekkefølgen for valg av selskapskontroller. En slik prioritering vil bidra til forutsigbarhet og kontrollutvalget kan foreta bestilling av selskapskontroll, med nærmere innretning av undersøkelsen med bakgrunn i de vedtatte prioriteringene.

Vedlegg:

- Plan for selskapskontroll Kristiansand 2015-2019
- Beskrivelse av selskapene Kristiansand kommune har eierinteresse i

Punkt 30/16: Orientering - Felles statlig tilsynskalender for 2016

Arkivsak-dok. 16/07334-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 20.06.2016

Orientering - Felles statlig tilsynskalender for 2016

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar felles statlig tilsynskalender for 2016 til orientering.

Bakgrunn for saken:

Det går frem av KommuneLOVEN § 10 A at Fylkesmannen skal forsøke å samordne statlige tilsyn med kommunene. Denne saken er ett ledd i arbeidet med å sikre en bedre samordning av tilsynsvirksomheten rettet mot kommunen, og på denne måten gjøres de planlagte tilsynene for 2016 gjort kjent for kontrollutvalget.

Saksopplysninger:

Fylkesmannen har sammen med Arbeidstilsynet, Kartverket, Skatt Sør, Statsarkivet i Kristiansand og kommunerevisjonen utarbeidet en felles tilsynskalender for planlagte statlige tilsyn med kommunesektoren for 2016 jf. kapittel 10 A i KommuneLOVEN.

Tilsynskalenderen for 2016 er lagt ut på fylkesmannens hjemmeside. Kalenderen er detaljert i størst mulig grad når det gjelder tidspunkt for tilsynet.

Utsnitt fra statlig tilsynskalender for 2016 viser aktuelle prosjekter for Lillesand kommune:

Tilsynsobjekt	Tilsynsteam	Fagområde	Tilsynsetat	Tidsrom	Merknader
Kristiansand	Barnevernloven- Meldinger til barnevernet egenvurdering	Barnevern	FMAV - Utdanning- og barnevernsavdelingen	Vår/høst	
NAV Kristiansand	Sosiale tjenester til ungdom (17-23)	Helse og omsorg	FMAV - Sosial- og helseavdelingen		Egenvurdering
Kristiansand kommune	Landsomfattende tilsyn av kommunen som forvalter av miljølovgivningen.	Miljø og klima	FMAV - Miljøvern-avdelingen	Uke 17 og 21	
Kristiansand	Skole- opplæringsloven. Stedlig FNT - 2 tilsyn	Utdanning	FMAV - Utdanning- og barnevernsavdelingen	Høst 2016	Foreløpig ikke varslet
Rossevann vannverk	Drikkevann	Landbruk og mat	Mattilsynet	september	Nasjonalt tilsynsprosjekt drikkevann
Tronstadvann	Drikkevann	Landbruk og mat	Mattilsynet	september	Nasjonalt tilsynsprosjekt drikkevann
Strai tunet	Næringsmiddelhygiene	Landbruk og mat	Mattilsynet	oktober?	Egenvurdering

Punkt 31/16: Orientering fra revisjonen i møte 20.06.16

Arkivsak-dok. 16/07321-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
20.06.2016

Orientering fra revisjonen i møte 20.06.16

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. Løpende revisjon
2. Returkraft AS
3. Pågående prosjekter

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Punkt 32/16: Eventuelt i møte 20.06.16

Arkivsak-dok. 16/07322-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
20.06.2016

Eventuelt i møte 20.06.16

Forslag fra sekretariatet:
Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Innkommen post
2. Saker behandlet i bystyret
3. Neste møte 25.08.16 kl. 12:00
4. Eventuelt

Vedlegg:
Skriv inn vedlegg her