

# **REFERAT Kontrollutvalg 2019-2023 d. 29-09-2022**

**Mødedato**   Torsdag d. 29. september 2022 kl. 12:00

**Mødested**

**Indholdsfortegnelse**

Møtedokumenter..... 3

## **Punkt 2022000050-22: Møtedokumenter**

### **Bilag**

Komplett innkalling\_ Kristiansand kontrollutvalg 29.09.22

Møteinnkalling Kristiansand kontrollutvalg 29.09.22



VESTFOLD, TELEMARK OG AGDER  
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

## Møteprotokoll

### Kristiansand kontrollutvalg

|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dato:</b>                         | 29.09.2022 kl. 12:00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Sted:</b>                         | Rådhuset, formannskapssalen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Arkivsak:</b>                     | 22/00137                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Til stede:</b>                    | Pål Harv (H), Birte Simonsen (Miljøpartiet De Grønne), Bjørn Nilsen (PP), May Erna Karlsen (SV)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Møtende varamedlemmer:</b>        | Margret Dyrholm (Krf) for Terje Imeland (KrF), Ingrid Wisløff Jæger (Ap) for Cay Birger Nordhaug (Ap)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Forfall:</b>                      | Terje Imeland (KrF), Cay Birger Nordhaug (Ap), Terje Næss (Ap)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Andre:</b>                        | Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek<br>Ass. Revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen.<br>Statsautorisert revisor Torjus Finstad Ledaal<br>Forvaltningsrevisor Henriette Svendsen sak 54/22-2a<br>Forvaltningsrevisor Jarl Birkenes Gjessing sak 53/22-2d<br>Rådgiver Kristiansand Havn Steffen Borgar Løvdahl sak 46/22<br>Plan- og Utviklingssjef Kristiansand havn Odd-Leif Berg sak 46/22<br>Næringssjef Geir Askvik Haugum sak 47/22<br>Stabsleder oppvekst Svein Tore Kvernes sak 48/22<br>Rektor ved Karuss skole Hege Ose sak 48/22<br>Kommunedirektør Camilla Dunsæd sak 49/22<br>Kommunalsjef virksomhetsstyring Kristin Skjelbred sak 49/22 |
| <b>Merknader til innkallingen:</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Godkjenning av saklisten:</b>     | Godkjent                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Godkjenning av møteprotokoll:</b> | Godkjent                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Møteleder:</b>                    | Pål Harv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

Protokollfører: Dennis Kristiansen

Av syv stemmeberettigede representanter var 6 til stede.  
Sak 54/22 ble behandlet før sak 53/22

| Sakskart              |             |                                                                                                       | Side |
|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Saker til behandling  |             |                                                                                                       |      |
| <a href="#">46/22</a> | 21/00675-15 | Orientering om forhandlingene mellom Kristiansand Havn KF og Statens Vegvesen                         | 3    |
| <a href="#">47/22</a> | 22/00639-1  | Orientering om oppfølging av revisjonens anbefalinger i forbindelse med koronatilskudd til bedrifter. | 4    |
| <a href="#">48/22</a> | 22/00640-1  | Orientering om skolesektorens gjennomføringsevne av lovpålagte oppgaver.                              | 5    |
| <a href="#">49/22</a> | 22/00649-1  | Orientering om system for oppfølging av politiske vedtak.                                             | 6    |
| <a href="#">50/22</a> | 22/00572-2  | Overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2022                                                   | 7    |
| <a href="#">51/22</a> | 22/00643-1  | Møtedatoer 2023                                                                                       | 8    |
| <a href="#">52/22</a> | 22/00648-1  | Budsjett for kommunens kontrollaktivitet 2023                                                         | 9    |
| <a href="#">53/22</a> | 22/00210-12 | Orientering fra revisjonen 29.09.22                                                                   | 10   |
| <a href="#">54/22</a> | 22/00211-11 | Referatsaker 29.09.22                                                                                 | 11   |
| <a href="#">55/22</a> | 22/00212-11 | Eventuelt 29.09.22                                                                                    | 13   |

Kristiansand, 29.09.2022

Pål Harv  
Kontrollutvalgsleder

Dennis Kristiansen  
Rådgiver VETAKS

## **Saker til behandling**

### **46/22 Orientering om forhandlingene mellom Kristiansand Havn KF og Statens Vegvesen**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 46/22  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Kristiansand Havn ved rådgiver Steffen Borgar Løvdahl og Plan- og Utviklingssjef Kristiansand havn Odd-Leif Berg orienterte om status i forhandlingene og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak fremsatt av leder Pål Harv (H)

*Saken tas til orientering.*

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

## **47/22 Orientering om oppfølging av revisjonens anbefalinger i forbindelse med koronatilskudd til bedrifter.**

|                               |            |        |
|-------------------------------|------------|--------|
| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 47/22  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Revisjonen ved assisterende revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen gikk kort igjennom grunnlaget for revisjonens oppfølgingsbrev til kommunen. Deretter ga administrasjonen ved næringssjef Geir Askvik en orientering om sakskomplekset. Det ble deretter åpnet for spørsmål.

Omforent forslag til vedtak fremsatt i møtet:

*Saken tas til orientering.*

Tilleggsforslag fremsatt av May Erna Karlsen (SV):

*Kontrollutvalget mener det er viktig at administrasjonen følger opp med kontroll av at bevilgninger til private bedrifter brukes slik bevilgningene forutsetter.*

### **Voting**

Enstemmig for omforent forslag og tilleggsforslag fremsatt av May Erna Karlsen (SV).

### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalget mener det er viktig at administrasjonen følger opp med kontroll av at bevilgninger til private bedrifter brukes slik bevilgningene forutsetter.

## **48/22 Orientering om skolesektorens gjennomføringsevne av lovpålagte oppgaver.**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 48/22  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Administrasjonen ved stabsleder oppvekst Svein Tore Kvernes og rektor ved Karuss skole Hege Ose orienterte om saken og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak fremsatt av leder Pål Harv (H):

*Saken tas til orientering.*

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak fremsatt av leder Pål Harv (H).

### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

## **49/22 Orientering om system for oppfølging av politiske vedtak.**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 49/22  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Møtebehandling**

Administrasjonen ved kommunedirektør Camilla Dunsæd og kommunalsjef for virksomhetsstyring Kristine Skjelbred orienterte om saken og svarte på spørsmål.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

## **50/22 Overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2022**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 50/22  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2022 til orientering.

### **Møtebehandling**

Assisterende revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen presenterte overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2022.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2022 til orientering.

## **51/22 Møtedatoer 2023**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 51/22  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Møteplan for kontrollutvalget 2023 godkjennes.

Møtedatoer 2023: Torsdager kl. 12:00 09.02 - 09.03 - 20.04 - 04.05 - 15.06 - 31.08 - 28.09 - 26.10 - xx.11 - 14.12.

I november vil en møtedag gå til obligatorisk opplæring av nytt kontrollutvalg.

Vedtaket oversendes bystyret til orientering.

### **Møtebehandling**

Sekretariatet gikk igjennom datoene for møter i 2023 og svarte på spørsmål.

Endringsforslag fremsatt av leder Pål Harv (H):

*Saken utsettes til neste møte.*

### **Votering**

Enstemmig for endringsforslag til vedtak.

### **Vedtak**

Saken utsettes til neste møte.

## **52/22 Budsjett for kommunens kontrollaktivitet 2023**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 52/22  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalget innstiller følgende til bystyret:

Bystyret vedtar framlegg til budsjett for 2023 for kommunens kontrollaktivitet i Kristiansand kommune med en ramme på kr. 10.409.000.

Kontrollutvalgets budsjett følger budsjettsaken til bystyret via formannskapet.

### **Møtebehandling**

Sekretariatet gikk kort igjennom budsjettet for 2023 og revisjonsdirektør Tor Ole Holbek gikk igjennom delbudsjettet for 2023.

Endringsforslag fremsatt av leder Pål Harv (H):

*Budsjettpost «127000 Kjøp av ekstra tjenester» økes med kr. 300.000. Ny totalramme blir kr. 10.709.000.*

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak og endringsforslag fremsatt av leder Pål Harv (H).

### **Vedtak**

Kontrollutvalget innstiller følgende til bystyret:

Bystyret vedtar framlegg til budsjett for 2023 for kommunens kontrollaktivitet i Kristiansand kommune med en ramme på kr. 10.709.000.

Kontrollutvalgets budsjett følger budsjettsaken til bystyret via formannskapet.

## **53/22 Orientering fra revisjonen 29.09.22**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 53/22  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Saken tas til orientering.

### **Møtebehandling**

1. Løpende revisjon:
  - a. Årlig forespørsel til ledelsen i Kristiansand Havn KF  
Det meste av aktiviteten er flyttet over i Kristiansand Havn IKS, og det er følgelig liten aktivitet i Kristiansand Havn KF.
  - b. Revisjonens samarbeid med økonomiavdelingen regnes som svært bra.
  - c. Revisjonen orienterte kort om revisjon av avsluttete investeringsprosjekter. 4 prosjekter ble valgt ut for revisjon, ett av de ble utsatt fra administrasjonens side til neste år.
2. Pågående arbeid:
  - a. Eierskapskontroll Vest-Agder museet IKS  
Rapporten går inn for kvalitetssikring. Klar til behandling før jul.
  - b. Forvaltningsrevisjon – eiendomsforvaltning  
Klar til behandling før jul.
  - c. Undersøkelse KSI  
**U.OFF. jf. Offl. 11-5 jf. Offl. § 24.**

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Sake tas til orientering.

## **54/22 Referatsaker 29.09.22**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 54/22  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Saken tas til orientering.

### **Møtebehandling**

1. Referatsaker
  - a. Avslutning av Statsforvalters tilsyn med barneverntjenesten for Kristiansandregionen
2. Innkommen post
  - a. Henvendelse vedrørende fellesstykket ved Lundeelva datert 06.09.2022

Omforent forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget ber revisjonen følge opp.*

- b. Henvendelse vedrørende byggesaken ved Blomsbukta datert 06.09.2022 + administrasjonens tilbakemelding.  
Leder Pål Harv (H) ba om å få sin habilitet vurdert jf. Fvl. § 6 bokstav b og Fvl. § 6 annet ledd, grunnet en familierelasjon som er nabo til utbyggingen. Utvalget vurderte han som habil, da familierelasjonen ikke har blitt betegnet som part i saken.

Omforent forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget ber administrasjonen redegjøre for saksbehandlingen med fokus på problemstillingene som er reist i henvendelsen.*

3. Saker behandlet i bystyret
  - a. Ingen
4. Neste møte 27.10.22 kl. 12:00-16:00

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak og endringsforslag i pkt. 2a og 2b.

### **Vedtak**

Pkt. 1, 3 og 4:

Saken tas til orientering.

Pkt. 2a:

Kontrollutvalget ber revisjonen følge opp.

Pkt. 2b:

Kontrollutvalget ber administrasjonen redegjøre for saksbehandlingen med fokus på problemstillingene som er reist i henvendelsen.

**55/22 Eventuelt 29.09.22**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 29.09.2022 | 55/22  |

**Vedtak**