

REFERAT |KRS| Kontrollutvalget (2015-2019) d. 22-02-2018

Møtedato Torsdag d. 22. februar 2018 kl. 12:00

Møtested Odderøya renseanlegg, Sjølystveien 31

Indholdsfortegnelse

Godkjenning av møteinnkalling 22.02.18.....	3
Godkjenning av protokoll fra møte 07.12.17.....	5
Oppfølging - Kostnadssprekken på rensesanlegget på Odderøya.....	7
Tilsynsrapport etter drapet på Sørlandssenteret - "Historien om Stina".....	11
Rapport fra selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS.....	15
Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Kristiansand kommunens tilsyn med byggesaker og ulovligh	18
Årsmelding 2017 for kontrollutvalget i Kristiansand kommune.....	21
Revisors egenvurdering av uavhengighet.....	23
Mislighets sak helse- og sosialsektoren - endelig innberetning.....	25
Mislighets sak helse- og sosialsektoren - Foreløpig innberetning.....	27
Nummerert brev 1-2018 - Anvisningsreglement.....	29
Orientering fra revisjonen 22.02.18.....	31
Referatsaker 22.02.18.....	33
Eventuelt 22.02.18.....	35

Sak M 1/18: Godkjenning av møteinnkalling 22.02.18

Vedlegg

Innkalling 22.02.18.pdf

Sakspapirer med vedlegg 22.02.18.pdf

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/00066-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
22.02.2018

Godkjenning av møteinnkalling 22.02.18

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkalling 22.02.18 godkjennes.

Vedlegg:

Møteinnkalling 22.02.18

Sak P 2/18: Godkjenning av protokoll fra møte 07.12.17

Vedlegg

Protokoll 07.12.17.pdf

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/00066-2
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
22.02.2018

Godkjenning av protokoll fra møte 07.12.17

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 07.12.17 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll 07.12.17

Sak 1/18: Oppfølging - Kostnadssprekken på renseanlegget på Odderøya

Vedlegg

Skriftlig redegjørelse vedr. kostnadssprekken på renseanlegget på Odderøya.pdf

Odderøya renseanlegg - notat om entreprise E61 maskin og prosess.pdf

Arkivsak-dok. 17/14051-10
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 22.02.2018

Oppfølging - Kostnadssprekken på renseanlegget på Odderøya

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til foreløpig orientering.

Kontrollutvalget ber om en skriftlig tilbakemelding/evaluering når prosjektet er ferdigstilt.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget i Kristiansand behandlet i møte 21.09.17 sak 40/17 - Orientering om kostnadssprekken på renseanlegget på Odderøya. Følgende vedtak ble fattet:

Saken tas til foreløpig orientering.

Kontrollutvalget ber om en skriftlig tilbakemelding/evaluering når prosjektet er ferdigstilt.

Med bakgrunn i de siste opplysningene som har fremkommet i media om at sveisearbeidene på anlegget ikke er i henhold til gjeldende standarder, har kontrollutvalget bedt om en ny skriftlig redegjørelse for utførte sveisearbeid i forbindelse med den pågående utbyggingen av Odderøya renseanlegg.

Saksopplysninger:

Med bakgrunn i de siste opplysningene som har fremkommet i media om at sveisearbeidene på anlegget ikke er i henhold til gjeldende standarder, har kontrollutvalget bedt om å få en skriftlig tilbakemelding på følgende:

- Har kommunen nødvendig kontroll over byggingen av renseanlegget?
- Hvilke konsekvenser har kvaliteten på sveisearbeidet som er utført, både med tanke på fremdrift og kostnader?

Kristiansand kommune ved prosjektleder for utbyggingen av Odderøya renseanlegg har gitt en skriftlig redegjørelse på punktene over i brev datert 31.01.18. Sammen med redegjørelsen fikk kontrollutvalget oversendt et notat: «Odderøya renseanlegg – entreprise E61 Maskin og prosess og bakgrunnsinformasjon om anskaffelsen, fremdrift m. m.» datert 31.01.18.

Følgende går frem av den skriftlige redegjørelsen knyttet til de to spørsmålene:

Har kommunen nødvendig kontroll over byggingen av renseanlegget?

Anskaffelsen av entreprisen som inkluderer sveisearbeidet ble gjennomført i tråd med lov om offentlige anskaffelser, og forskrift om offentlige anskaffelser. Kontrakt ble inngått etter Norsk Standard 8405 (NS8405). I kontrakten står de kvalitetskrav entreprenøren forplikter seg til å levere etter, blant annet krav til utstyr, materialkvaliteter og krav til sveisemetoder og dokumentasjon for utført sveisearbeid.

Denne entreprisen, sammen med de øvrige entrepriser, følges opp i byggefasen blant annet gjennom jevnlig byggemøter hver 14de dag, samhandlingsmøter hver 14de dag, egne fremdriftsmøter – som pr nå er ukentlige, egne særmøter og daglig oppfølging med skriftlig korrespondanse eller muntlig kommunikasjon på byggeplass.

Prosjektledelsen har utarbeidet et notat om anskaffelsen av entreprisen for maskin og prosess, fremdriften i denne leveransen og spesielt fremdriften knyttet til det utførte sveisearbeidet og avdekkingen av svakhetene ved dette. Notatet er vedlagt.

Når byggherren har definert kvalitetskrav i kontraktsgrunnlaget er det entreprenøren som gjennom kontraktsinngåelsen forplikter seg til å levere i henhold til disse kvalitetskravene. Byggherren vil da ved kontroll kunne avklare om leveransen er etter kontrakt eller om den inneholder feil eller mangler som må utbedres. Vedlagte notat viser oversikten over utviklingen i utfordringene knyttet til sveiser og hvordan byggherren har tatt tak i dette.

På bakgrunn av vedlagte notat mener prosjektledelsen at Kristiansand kommune har nødvendig kontroll over byggingen av renseanlegget.

Hvilke konsekvenser har kvaliteten på sveisearbeidet som er utført, både med tanke på fremdrift og kostnader?

Utført sveisearbeid har direkte konsekvenser for fremdriften. Opprinnelig skulle det nye renseanlegget driftsettes i april/mai 2017. Når den milepælen ikke ble nådd, skyldtes det i utgangspunktet ikke sveisearbeid, men annet arbeid/leveranser som var forsinket. Nytt mål var å sette det nye anlegget i drift i slutten av september 2017. Når den milepælen heller ikke ble nådd, skyldtes det delvis forsinkelser i en komplisert rehabilitering av eksisterende renseanlegg og delvis at vi i september begynte å ane at kvaliteten på sveisearbeidet var mangelfull. Ettersom svakhetene ved det utførte sveisearbeidet ble ytterligere avdekket utover høsten 2017 ble det tydelig at dette ville føre til ytterligere forsinkelser.

Status i dag er at vi ikke har en dato for når vi kan sette det nye renseanlegget i drift. Årsaken til at vi ikke vet dette er ene og alene det utførte sveisearbeidet. Hadde kvaliteten på arbeidet vært etter kontrakt, ville vi i dag hatt drift på det nye renseanlegget. I disse dager jobbes det frem en løsning for å kunne utbedre sveisearbeidet, for deretter å bli ferdig med utbyggingen og kunne sette renseanlegget i drift. Prosjektledelsen mener at dette skal kunne gjennomføres i løpet av 2018.

Vi har holdt tilbake midler fra entreprenøren som har utført sveisearbeidet. Dette har vi holdt igjen for eventuelt å kunne dekke utgiftene til utbedring. I kontrakten til entreprenøren er posten for rør 8,3 millioner kroner. Denne posten inkluderer sveisearbeid. Byggherren har holdt igjen utbetalinger til entreprenøren som er vesentlig større enn dette beløpet. Hvor mye utbedringene vil koste er umulig å si noe om pr i dag. Det er vår klare forventning at utbedringene og den ytterligere forsinkelsen ikke skal øke utgiftene for Kristiansand kommune. Vi har skriftlig kommunisert til entreprenøren at alle nødvendige utbedringer må gjøres for entreprenørens egen regning og påløpte kostnader på grunn av forsinkelsen vil adresseres entreprenøren.

Som kjent er prognosen for utbyggingen 478 millioner kroner, med budsjett på 418 millioner kroner. Utført sveisearbeid eller utbedringer av dette er ikke en del av de 60 millionene prognosen er over budsjett.

Det vises for øvrig til Notat: «Odderøya renseanlegg – entrepris E61 Maskin og prosess og bakgrunnsinformasjon om anskaffelsen, fremdrift m. m.» som også er vedlagt saken.

I tillegg til den skriftlige redegjørelsen, er rådmann Ragnar Evensen invitert til kontrollutvalgets møte for å redegjøre for saken. I sammen med rådmann møter teknisk direktør Terje Lilletvedt og prosjektleder Torleif Jacobsen.

I forkant av behandlingen av saken vil det bli gjennomført en omvisning i Odderøya renseanlegg sammen med kontrollutvalget i Vennesla kommune. Odderøya renseanlegg er et interkommunalt selskap eiet av Kristiansand kommune og Vennesla kommune. Selskapet er et rent driftsselskap som driftes av Kristiansand kommunes avløpsavdeling.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget om å ta saken til foreløpig orientering. Videre anbefaler sekretariatet om at kontrollutvalget ber om en skriftlig tilbakemelding/evaluering når prosjektet er ferdigstilt.

Vedlegg:

- Skriftlig redegjørelse vedr. kostnadssprekken på renseanlegget på Odderøya
- Notat: Odderøya renseanlegg – entreprise E61 Maskin og prosess og bakgrunnsinformasjon om anskaffelsen, fremdrift m. m.

Sak 2/18: Tilsynsrapport etter drapet på Sørlandssenteret - "Historien om Stina"

Vedlegg

Historien om Stina - rapport etter Fylkesmannens tilsyn.pdf

Arkivsak-dok. 17/12420-14
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 22.02.2018

Tilsynsrapport etter drapet på Sørlandssenteret - "Historien om Stina"

Forslag fra sekretariatet:

Fylkesmannens redegjørelse tas til orientering.

Kontrollutvalget inviterer rådmann v/barnevernstjenesten til neste møte for å gi en orientering om deres vurdering med bakgrunn i tilsynsrapporten, i tillegg til at barnevernstjenesten bes redegjøre for hvilke tiltak som vil bli satt i verk for å lukke avvikene som fremgår av rapporten.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet i møte 21.09.18 sak 38/17 - Orientering ved Barnevernstjenesten for Kristiansandsregionen etter flere alvorlige voldshendelser utført av barn og unge. Følgende vedtak ble fattet:

Saken tas til foreløpig orientering.

Kontrollutvalget ber om å få tilsendt den endelige tilsynsrapporten fra Helsetilsynets tilsyn av både kommunal og statlig barneverntjeneste og psykisk helsevern når den foreligger.

I tråd med vedtaket over fikk kontrollutvalget oversendt Fylkesmannens rapport etter tilsyn med Kristiansand kommune, Sørlandet sykehus HF, Bufetat Region Sør, Næromsorg Sør og Aleris Ungplan & BOI 27.7.2017 – 7.2.2018.

Saksopplysninger:

Det går klart frem av tilsynsrapporten at den ikke handler om drapet, men er tilsynsrapporter som vurderer kvaliteten på det tjenestetilbudet som har ligget i forkant av hendelsen. Hovedrapporten har fått navnet "Historien om Stina". Det går videre frem av rapporten (sitat): *Vi har i tilsynsrapporten valgt å gi ungdommen et navn. Denne rapporten handler ikke om en «sak», en «plassering» eller et «prosjekt». Det handler om ei ung jente og hennes historie. Vi har etter avtale med henne brukt navnet Stina.*

Fylkesmannen har sett på saken ut fra de behov hun hadde, med rett på et koordinert og samordnet tilbud, preget av medvirkning, respekt og faglig forsvarlighet. Fylkesmannen slår fast at alle aktørene har selvstendige plikter etter regelverket. Barneverntjenesten og spesialisthelsetjenesten er de store tjenesteyterne som på hver sin måte legger premissene. For kontrollutvalget i Kristiansand kommune er det av særlig interesse å følge opp den delen av rapporten som omhandler barnevernstjenesten da dette er en kommunal tjeneste underlagt kontrollutvalgets kontroll.

Fylkesmannen skriver i rapporten at barneverntjenesten som «mor og far» skal følge med på hvordan barnet har det, og stå på for at hun samlet sett får et forsvarlig omsorgs- og behandlingstilbud som er til hennes beste.

Fylkesmannen har videre vurdert at ikke alle tjenestene har latt Stina medvirke slik regelverket legger opp til at det skal være, og fylkesmannen har kritiske merknader til hvordan samarbeidet rundt jenta har fungert.

Denne rapporten inneholder overordnede betraktninger og vurderinger knyttet til de sentrale temaene i tilsynene, forsvarlighet, medvirkning, tvangsbruk, samarbeid og koordinering, samt styring og ledelse. Fylkesmannen har viet bruken av en tiltak et eget avsnitt, da dette etter deres vurdering langt på vei synes å være i et lovtomt rom.

Konklusjonene fra de enkelte tilsynene fremgår av rapporten. Med unntak av informasjon som måtte unntas av bl.a personvern hensyn er vurderingskapitlene fra delrapportene vedlagt hovedrapporten.

Kort kan konklusjonen i Fylkesmannens tilsynsrapport oppsummeres slik (ikke uttømmende):

- **Barnevernstjenesten i Kristiansand kommune** har ikke gitt jenta forsvarlige tjenester og har ikke latt 15-åringen medvirke på en forsvarlig måte.
- **Næromsorg Sør (NOS)** har ikke gitt jenta forsvarlig omsorg og behandling og har ikke fulgt opp tvangsbruk slik rettighetsforskriften angir.
- **Sørlandet sykehus** har ikke gjort en forsvarlig utredning av jentas helsetilstand og har ikke gitt henne en forsvarlig behandling.
- **Bufetat** har levert forsvarlige tjenester og har ikke brutt loven, men får kritikk for at man ikke har fulgt interne rutiner for oppfølging av private barnevernsleverandører.
- **Selskapet Aleris** har gitt forsvarlige tjenester, men Fylkesmannen påpeker at selskapet har forbedringspunkter.

Det går frem av rapporten at Fylkesmannen har etter en samlet vurdering konkludert med følgende lovbrudd etter tilsyn med Kristiansand kommune v/barneverntjenesten:

- 1. Barneverntjenesten har ikke gitt Stina forsvarlige tjenester.**
- 2. Barneverntjenesten har ikke latt Stina medvirke på en forsvarlig måte.**

I første omgang er Fylkesmannen i Aust- og Vest-Agder ved Seniorrådgiver Anne Stiansen invitert til kontrollutvalgets møte for å gå gjennom de viktigste funnene etter tilsynet med hovedfokus på Kristiansand kommune, og vurderingene som ligger til grunn for konklusjonene. I tillegg vil det bli anledning til å stille spørsmål.

Vurdering fra sekretariatet:

Etter sekretariatets vurdering er de funnene som fremgår av rapporten alvorlige, og det er konstatert flere lovbrudd hos de store tjenesteyterne som på hver sin måte legger premissene. For kontrollutvalget i Kristiansand kommune begrenser oppfølgingen av denne rapporten seg til barnevernstjenesten som er en kommunal tjenesteyter, som skal sikre barn et forsvarlig omsorgs- og behandlingstilbud som er til barnets beste.

Videre anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget inviterer rådmann v/barnevernstjenesten til neste møte for å gi en orientering om deres vurdering med bakgrunn i tilsynsrapporten, i tillegg til at barnevernstjenesten bes redegjøre for hvilke tiltak som vil bli satt i verk for å lukke avvikene som fremgår av rapporten.

Vedlegg:

- Tilsynsrapport etter drapet på Sørlandssenteret - "Historien om Stina"

Sak 3/18: Rapport fra selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS

Vedlegg

Rapport fra selskapskontroll - Agder Kollektivtrafikk AS.pdf

Arkivsak-dok. 17/03124-9
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 22.02.2018

Rapport fra selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar rapport fra selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS til orientering, og oversender rapporten til bystyret med følgende forslag til vedtak:

Bystyret tar rapport om selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger til eierne og virksomheten.

Rapporten oversendes styret for videre oppfølging av anbefalingene til virksomheten.

Bakgrunn for saken:

Plan for selskapskontroll 2011-2015 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 18.01.13 sak 66/12 og godkjent av bystyret i møte 13.03.13 sak 37/13. Selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS (AKT) fremkommer som et mulig kontrollobjekt i vedtatt plan for selskapskontroll.

Kontrollutvalget i Kristiansand kommune vedtok i møte 09.02.17 sak 5/17 å gjennomføre en selskapskontroll av AKT i sammen med Vest-Agder fylkeskommune og Aust-Agder fylkeskommune. Det ble besluttet at Agder Kommunerevisjon IKS skulle gjennomføre en felles kontroll for de tre kontrollutvalgene. Følgende vedtak ble fattet:

Prosjektplan for selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS vedtas slik den foreligger. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang. Rapport til kontrollutvalget forventes i løpet av 2017.

Saksopplysninger:

I henhold til vedtatt prosjektplan har revisjonen tatt utgangspunkt i problemstillingene for selskapskontroll som en finner i «Selskapskontroll fra A til Å» fra Norges Kommunerevisorforbund:

- Har eierne etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
- Fører eierne kontroll med sine eierinteresser?
- Er rutineene gode nok, og blir de fulgt?
- Utøves eiernes eierinteresser i samsvar med kommunestyrets og fylkestingenes vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Eierskapskontroll er den obligatoriske delen av selskapskontrollen, og innebærer at revisjonen undersøker hvordan kommunenes eierinteresser i selskapet forvaltes, herunder at det kontrolleres om de som utøver eierinteressene gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Rammer for selskapskontrollen er gitt i kommuneloven med forskrift. Sentrale bestemmelser er nærmere omtalt i rapporten.

På grunnlag av de vurderinger revisjonen har gjort i forbindelse med selskapskontrollen av AKT har revisjonen kommet med anbefalinger:

Anbefalinger til eierne

- Eierne bør vurdere å opprette felles valgkomite.
- Eierne bør unngå å velge medlemmer av generalforsamlingen som styre-medlemmer.
- Ved sammenslåing av Vest- og Aust-Agder fylkeskommune og opprettelsen av nye Kristiansand kommune bør eierne vurdere organiseringen av virksomheten, herunder om det fortsatt er hensiktsmessig at virksomheten er organisert som et aksjeselskap.

Anbefalinger til virksomheten

- Styret bør ut fra en risiko- og sårbarhetsanalyse vurdere behovet for egenkapital.
- Styret bør i fremtiden ha aktiv fokus på å utvikle styringsindikatorer knyttet til ressursbruk og kapasitetsutnyttelsen i AKTs virksomhet.
- Styret bør oppdatere instruks for daglig leder som inkluderer prokura
- Styret bør, i samsvar med kommuneloven § 80, varsle kontrollutvalgene og valgte revisorer i kommunen og fylkeskommunene om selskapets generalforsamling.

Det går frem av rapporten og rådmennenes høringssvar at de slutter seg til revisjonens anbefalinger.

Vurdering fra sekretariatet:

Etter sekretariatets vurdering svarer rapporten på den bestillingen som er gjort av kontrollutvalget. Rapporten vil bli lagt frem for kontrollutvalgene i de tre eierkommunene fortløpende innen midten av mars. Rapporten vil etter behandling i kontrollutvalget, bli oversendt fylkestingene i Aust- og Vest-Agder og bystyret i Kristiansand for behandling i mars/april.

Vedlegg:

- Selskapskontrollrapport – Agder Kollektivtrafikk AS

Sak 4/18: Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Kristiansand kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging

Vedlegg

Prosjektplan - Kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging.pdf

Arkivsak-dok. 18/03391-2
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 22.02.2018

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Kristiansand kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging

Forslag fra sekretariatet:

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon – Kristiansand kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging vedtas slik den foreligger. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang. Rapport til kontrollutvalget forventes i løpet av 2. halvår 2018.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget vedtok overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 i møte 25.08.16 sak 36/16. Bystyret fattet endelig vedtak i møte 21.09.16, sak 135/16, med kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging som ett av de prioriterte områdene for forvaltningsrevisjon i perioden.

I møte i kontrollutvalget 07.12.17, sak 51/17, ble revisjonen bedt om å utarbeide en prosjektplan for neste forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema «Kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging».

Saksopplysninger:

Det går frem av prosjektplanen at formålet med dette forvaltningsrevisjonsprosjektet er å sikre at tiltak blir i samsvar med lov, forskrift og planvedtak iht. plan- og bygningsloven I dette prosjektet vil revisjonen se nærmere på Kristiansand kommunes byggesaksbehandling, herunder kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging.

Ut fra formålet har revisjonen satt opp følgende problemstillinger som de mener bør besvares i dette prosjektet:

- Utøver Kristiansand kommune sin lovpålagte tilsynsplikt på en tilfredsstillende måte?
- Har kommunen etablert et tilfredsstillende system som sikrer at ulovlige byggetiltak blir fulgt opp?
- Har kommunen tilfredsstillende retningslinjer og rutiner for å forebygge, avdekke og håndtere misligheter og korrupsjon i forbindelse med myndighetsutøvelse i byggesaker?

Forslaget til prosjektplan beskriver nærmere de konkretiseringer, avgrensninger og metodevalg revisjonen ser for seg i prosjektet. Det vises for øvrig til vedlagt prosjektplan.

Revisjonen arbeider mot at rapporten skal være klar til behandling i kontrollutvalget i løpet av andre halvår 2018.

Agder Kommunerevisjon IKS vil legge frem forslag til prosjektplan i møte.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet vurderer problemstillinger, vinkling og metoder å være i tråd med den vedtatte plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 og intensjonene bak denne og foreslår derfor at prosjektplanen blir vedtatt slik den foreligger.

Vedlegg:

- Prosjektplan - Kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging

Sak 5/18: Årsmelding 2017 for kontrollutvalget i Kristiansand kommune

Vedlegg

Årsmelding 2017 - Kontrollutvalget Kristiansand.pdf

Arkivsak-dok. 18/03169-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 22.02.2018

Årsmelding 2017 for kontrollutvalget i Kristiansand kommune

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget godkjenner årsmeldingen for kontrollutvalget slik den foreligger.

Årsmeldingen oversendes bystyret med følgende innstilling til vedtak:

Bystyret tar Årsmelding 2017 fra kontrollutvalget i Kristiansand kommune til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal informere bystyret om sitt arbeid, jf. Kommuneloven § 77 punkt 6. Dette gjøres gjennom å legge frem årsmelding for aktiviteten i kontrollutvalget. Årsmeldingen skal sammen med møte- og arbeidsplanen for samme periode gi bystyret en mulighet til å følge med på om de vedtatte planer, oppgaver og målsetninger blir fulgt opp.

Utkast til årsmelding for 2017 blir lagt frem for godkjenning i utvalget, som så sender den endelige årsmeldingen videre til behandling i bystyret.

Vedlegg:

- Årsmelding 2017 for kontrollutvalget i Kristiansand kommune

Sak 6/18: Revisors egenvurdering av uavhengighet

Vedlegg

Egenvurdering av uavhengighet – Forvaltningsrevisjon Kristiansand Boligselskap KF.pdf

Egenvurdering av uavhengighet – Forvaltningsrevisjon Kristiansand Havn KF.pdf

Egenvurdering av uavhengighet – Forvaltningsrevisjon Kristiansand kommune.pdf

Egenvurdering av uavhengighet – Regnskapsrevisjon Kristiansand Boligselskap KF.pdf

Egenvurdering av uavhengighet – Regnskapsrevisjon Kristiansand Havn KF.pdf

Egenvurdering av uavhengighet – Regnskapsrevisjon Kristiansand kommune.pdf

Arkivsak-dok. 18/03168-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 22.02.2018

Revisors egenvurdering av uavhengighet

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringene til etterretning.

Saksopplysninger:

Kommuneloven § 79 og Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner stiller krav til revisors uavhengighet og objektivitet. Av forskriftens § 15 første ledd fremgår følgende:

Den som foretar revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Egenvurderinger er avgitt av hhv. oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monica H. Smith- Tønnessen (datert 17.01.18) og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Tor Ole Holbek (datert 13.02.18). Egenvurderingene konkluderer med at oppdragsansvarlig revisor oppfyller kravene til uavhengighet og objektivitet i kommuneloven § 79 og Revisjonsforskriften §§ 13-15.

Egenvurderingene følger vedlagt.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet har ingen merknader til uavhengighetserklæringene.

Vedlegg:

- Egenvurdering av uavhengighet – Regnskapsrevisjon Kristiansand kommune
- Egenvurdering av uavhengighet – Regnskapsrevisjon Kristiansand Havn KF
- Egenvurdering av uavhengighet – Regnskapsrevisjon Kristiansand Boligselskap KF
- Egenvurdering av uavhengighet – Forvaltningsrevisjon Kristiansand kommune
- Egenvurdering av uavhengighet – Forvaltningsrevisjon Kristiansand Havn KF
- Egenvurdering av uavhengighet – Forvaltningsrevisjon Kristiansand Boligselskap KF

Sak 7/18: Mislighetssak helse- og sosialsektoren - endelig innberetning

Arkivsak-dok. 17/15768-5
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 22.02.2018

Mislighetssak helse- og sosialsektoren - endelig innberetning

Forslag fra sekretariatet:

Revisors endelige innberetning tas til orientering.

Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens anbefalinger og anmoder rådmann om å følge opp revisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget ønsker å følge opp revisjonens anbefaling om at det etableres rutiner og en bedre internkontroll, og ber om at rådmann gir en skriftlig tilbakemelding for denne konkrete saken innen 03.04.18.

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 har revisjonen sendt endelig innberetning til kontrollutvalget datert 14.02.18.

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 helse og sosialsektoren – endelig innberetning (U.OFF. iht. Offl. § 13 jf. Fvl. § 13)

Sak 8/18: Mislighetssak helse- og sosialsektoren - Foreløpig innberetning

Arkivsak-dok. 18/03507-2
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 22.02.2018

Mislighetssak helse- og sosialsektoren - Foreløpig innberetning

Forslag fra sekretariatet:

Revisors foreløpige 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 har revisjonen sendt foreløpig innberetning til kontrollutvalget datert 14.02.18.

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 helse- og sosialsektoren - Foreløpig innberetning (U.OFF. iht. Offl. § 13 jf. Fvl. § 13)

Sak 9/18: Nummerert brev 1-2018 - Anvisningsreglement

Vedlegg

Nummerert brev 1-2018 Kristiansand kommune med svar fra rådmannen.pdf

Arkivsak-dok. 18/03510-2
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang Møtedato
Kristiansand kontrollutvalg 22.02.2018

Nummerert brev I-2018 - Anvisningsreglement

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar nummerert brev I-2018 til orientering og oversender
Nummerert brev I-2018 til bystyret med følgende forslag til vedtak:

Bystyret ber rådmann følge opp revisjonens anbefalinger knyttet til anvisningsreglementet.

Bakgrunn for saken:

Det er bystyret og kontrollutvalget som er revisors oppdragsgiver. Revisjonsberetningen rettes til bystyret. All annen rapportering skal rettes til kontrollutvalget med kopi til administrasjonssjefen (rådmann). Kontrollutvalget er etter kommuneloven tillagt et særskilt tilsyns- og kontrollansvar, og det er da ikke unaturlig at forhold som er vurdert å ha stor betydning kommuniseres skriftlig til utvalget.

Saksopplysninger:

Etter forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner av 15. juni 2004 skal kontrollutvalget påse at de forhold revisor har tatt opp i nummerert brev blir fulgt opp. I praksis kan dette løses ved at kontrollutvalget eventuelt sekretariatet, etterspør administrasjonssjefens svar til det nummererte brevet. Når svaret foreligger settes det nummererte brevet opp som sak til behandling i kontrollutvalget. Alt avhengig av sakens innhold og administrasjonssjefens svar, tar kontrollutvalget stilling til om saken skal sendes videre til bystyret.

Verken revisor eller kontrollutvalget har instruksjonsmyndighet overfor administrasjonssjefen eller den øvrige forvaltningen i kommunen. Kontrollutvalget må derfor fremme en sak for bystyret med forslag til tiltak som utvalget ønsker at kommunestyret skal vedta.

Revisjonen har oversendt nummererte brev nr. 1 til kontrollutvalget.

Nummerert brev nr. 1 gjelder kommunens anvisningsreglementet og etterlevelse av det.

Rådmann har svart på nummerert brev I-2018 datert 13.02.18. Dette følger også saken.

Agder Kommunerevisjon IKS redegjør for brevet i møte.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget om å ta nummerert brev I-2018 til orientering og i form av innstilling til bystyret be rådmann følge opp revisjonens anbefalinger knyttet til anvisningsreglementet.

Vedlegg:

- Nummerert brev I-2018 - Anvisningsreglement

Sak 10/18: Orientering fra revisjonen 22.02.18

Vedlegg

Orienteringssak til kontrollutvalget - Rehabilitering av Tordenskjoldsgate skole.msg.pdf

Arkivsak-dok. 18/00074-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
22.02.2018

Orientering fra revisjonen 22.02.18

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. Status – Pågående prosjekter
3. Orientering – Rehabilitering av Tordenskioldsgate skole

Vedlegg:

- Orienteringssak til kontrollutvalget – Rehabilitering av Tordenskioldsgate skole

Sak 11/18: Referatsaker 22.02.18

Arkivsak-dok. 18/00079-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
22.02.2018

Referatsaker 22.02.18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Referatsaker:
 - a. Referat fra kontrollutvalgskonferansen til NKRF på Gardermoen
2. Innkommen/utgående post:
Ingen innkommen/utgående post.
3. Saker behandlet i bystyret:
 - a. 31.01.18 sak 3/18 Kvalitetsmelding for barneverntjenesten. "Dypdykk" i barnevernet
 - b. 31.01.18 sak 17/18 Møte- og arbeidsplan for 2018 - Kontrollutvalget i Kristiansand kommune
4. Neste møte:
Fellesmøte med kontrollutvalgene i Søgne og Songdalen 01.03.18 –
kommunesammenslåingsprosessen

Neste ordinære møte er 12.04.18 – Virksomhetsbesøk hos Kristiansand Havn KF

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Sak 12/18: Eventuelt 22.02.18

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 18/00085-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
22.02.2018

Eventuelt 22.02.18

[Klikk her for å skrive inn tekst.](#)