

DAGSORDEN Kontrollutvalg d. 07-03-2024

Mødedato Torsdag d. 07. marts 2024 kl. 12:00

Mødested

Indholdsfortegnelse

Møtedokumenter.....	3
Behandling av utvalgssak.....	18
Delegerte saker.....	19
Meldingssaker.....	20
Referatsaker.....	21



VESTFOLD, TELEMARK OG AGDER
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

Møteprotokoll

Kristiansand kontrollutvalg

Dato:	15.02.2024 kl. 12:00
Sted:	Rådhuskvartalet, møterom Else Marie Jacobsen
Arkivsak:	24/00088 Møterom ble byttet fra Thilo Schoder til Else Marie Jacobsen grunnet plassmangel.
Til stede:	Jan Erik Tønnesland (Ap), Helge Reisvoll (H), May Erna Karlsen (Sv), Arild Birkenes (Frp), Jack Andersen (Sp), Ellen Rudnes (Rødt) Viggo Lütcherath (Krf)
Møtende varamedlemmer:	
Forfall:	
Andre:	Kommunedirektør Camilla Dunsæd sak 1/24 Regnskapssjef Børre Andreassen sak 2/24 Direktør by- og stedsutvikling Ragnar Evensen sak 3/24 Byggesaksleder Arne Kjell Brunes sak 3/24 Plan- og bygningssjef Venke Moe sak 3/24 Kommunalsjef politisk og administrativt sekretariat Arild Andresen sak 4/24 Oppvekstdirektør Kristin Eidet Robstad sak 5/24 Kommunalsjef Skole Rune Opstad Heggdal sak 5/24 Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek Ass. Revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen Forvaltningsrevisor Stein Fossgard Grøntoft
Merknader til innkallingen:	Ingen
Godkjenning av sakslisten:	Godkjent
Godkjenning av møteprotokoll:	Godkjent
Møteleder:	Jan Erik Tønnesland

Protokollfører: Dennis Kristiansen

Sakskart			Side
Saker til behandling			
1/24	24/00218-1	Orientering om kommunens virksomhet	3
2/24	24/00217-1	Orientering om budsjett 2024 Kristiansand kommune	4
3/24	24/00171-3	Orientering om rutiner for befarings og ulovlighetsoppfølging	5
4/24	24/00221-1	Orientering om årsrapport fra varslingsgruppa 2023	6
5/24	22/00836-8	Forvaltningsrevisjonsrapport - Psykososialt miljø for barn og voksne i skolen	7
6/24	24/00225-2	Revisors engasjementsbrev - Kristiansand kommune	8
7/24	24/00223-2	Revisors engasjementsbrev - Kristiansand havn KF	9
8/24	24/00226-2	Revisjonens uavhengighetserklæringer 2024	10
9/24	24/00230-2	NUMMERERT BREV 5/23 - ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK	11
10/24	24/00260-2	Forum for Kontroll og Tilsyn – Medlemskap	12
11/24	24/00257-1	Orientering fra revisjonen 15.02.24	13
12/24	24/00258-1	Referatsaker 15.02.24	14
13/24	24/00259-1	Innspill til kontrollarbeid 15.02.24	15

Kristiansand, 15.02.2024

Jan Erik Tønnesland
Kontrollutvalgsleder

Dennis Kristiansen
Rådgiver VETAKS

Saker til behandling

1/24 Orientering om kommunens virksomhet

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	1/24

Innstilling fra sekretariatet

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Administrasjonen ved kommunedirektør Camilla Dunsæd presenterte utvalget for kommunens virksomhet og organisering. Til slutt ble det åpnet for spørsmål.

Presentasjonen har blitt oversendt sekretariatet og er nå lagt ved sakspapirene.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

2/24 Orientering om budsjett 2024 Kristiansand kommune

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	2/24

Innstilling fra sekretariatet

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Administrasjonen ved regnskapssjef Børre Andreassen presenterte kommunens budsjett for 2024. Han var også innom resultatet for regnskapsåret 2023. Spørsmål ble besvart fortløpende.

Presentasjonen har blitt oversendt sekretariatet og er nå lagt ved sakspapirene.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

3/24 Orientering om rutiner for befaring og ulovlighetsoppfølging

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	3/24

Innstilling fra sekretariatet

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Administrasjonen ved, byggesaksleder Arne Kjell Brunnes orienterte om saken. Direktør by- og stedsutvikling Ragnar Evensen og plan- og bygningssjef Venke Moe var til stede under orienteringen og bidro i spørsmålsrunden.

I tillegg svarte administrasjonen på spørsmål rundt rutiner for arkivering og habilitetsvurderinger i byggesaker.

Omforent forslag til vedtak fremsatt i møtet:

Saken tas til orientering.

Votering

Enstemmig for omforent forslag til vedtak fremsatt i møtet.

Vedtak

Saken tas til orientering.

4/24 Orientering om årsrapport fra varslingsgruppa 2023

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	4/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar årsrapporten til orientering.

Møtebehandling

Administrasjonen ved kommunalsjef politisk og administrativt sekretariat Arild Andresen la frem årsrapporten til varslingsgruppa 2023. Revisjonen supplerte med informasjon om reviderte varslingsrutiner (vedlagt sak 11/24).

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar årsrapporten til orientering.

5/24 Forvaltningsrevisjonsrapport - Psykososialt miljø for barn og voksne i skolen

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	5/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar rapporten Elevers psykososiale miljø og skoleansattes arbeidsmiljø til orientering og oversender rapporten til bystyret med følgende innstilling til vedtak:

Bystyret tar rapporten til orientering.

Bystyret ber kommunedirektøren om å følge opp alle anbefalingene som er presentert i rapporten.

Bystyret ber kommunedirektøren om å oversende en kortfattet skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget med tiltak som er gjennomført for å følge disse anbefalingene, og effekt av tiltakene, og følger opp dette med en muntlig redegjørelse i utvalgets møte 24.10.24.

Møtebehandling

Revisjonen ved revisjonsdirektør Tor Ole Holbek presenterte rapporten og svarte på spørsmål. Forvaltningsrevisor Stein Fossgard Grøntoft deltok under spørsmålsrunden. Administrasjonen ved oppvekstdirektør Kristin Eidet Robstad og kommunalsjef Skole Rune Opstad Heggdal var til stede under behandling av saken.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten Elevers psykososiale miljø og skoleansattes arbeidsmiljø til orientering og oversender rapporten til bystyret med følgende innstilling til vedtak:

Bystyret tar rapporten til orientering.

Bystyret ber kommunedirektøren om å følge opp alle anbefalingene som er presentert i rapporten.

Bystyret ber kommunedirektøren om å oversende en kortfattet skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget med tiltak som er gjennomført for å følge disse anbefalingene, og effekt av tiltakene, og følger opp dette med en muntlig redegjørelse i utvalgets møte 24.10.24.

6/24 Revisors engasjementsbrev - Kristiansand kommune

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	6/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet til orientering.

Møtebehandling

Revisjonen ved Monica H. Smith-Tønnessen redegjorde for engasjementsbrevet og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet til orientering.

7/24 Revisors engasjementsbrev - Kristiansand havn KF

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	7/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet til orientering.

Møtebehandling

Revisjonen ved Monica H. Smith-Tønnessen redegjorde for engasjementsbrevet og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet til orientering.

8/24 Revisjonens uavhengighetserklæringer 2024

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	8/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringene til orientering.

Møtebehandling

Revisjonen kommenterte kort uavhengighetserklæringene.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringene til orientering.

9/24 NUMMERERT BREV 5/23 - ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	9/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

Møtebehandling

Møtet ble enstemmig vedtatt lukket jf. Kommuneloven § 11-5, jf. Offentleglova § 23.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

10/24 Forum for Kontroll og Tilsyn - Medlemskap

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	10/24

Innstilling fra sekretariatet

Alternativ 1

Kristiansand kommunes kontrollutvalg ønsker medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT). Medlemskapet blir innarbeidet i forslag til budsjett 2025, og vil gjelde fra 01.01.2025.

Alternativ 2

Kristiansand kommunes kontrollutvalg ønsker ikke medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT).

Møtebehandling

Utvalget diskuterte saken og majoriteten kom frem til at de ikke ønsket medlemskap i FKT.

Votering

Sekretariatets alternativ 2 i innstillingen ble vedtatt 6 mot 1 (Ellen Rudnes, Rødt)

Vedtak

Kristiansand kommunes kontrollutvalg ønsker ikke medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT).

11/24 Orientering fra revisjonen 15.02.24

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	11/24

Innstilling fra sekretariatet

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Revisjonen orienterte om:

1. løpende revisjon
 - a. Revisjonen har avdekket at i en enhet har det vært et større antall reiseregninger som har hatt samme attestant og anviser. Lønnsavdelingen har satt i gang nye prosedyrer for å forhindre dette i fremtiden.
 - b. I kulturavdelingen har en ansatt lagt ut 50.000 kr i forbindelse med en utenlandstur som ble avlyst. Ved avlysningen fikk den ansatte refundert pengene, men de ble ikke betalt tilbake til kommunen. Revisjonen mener at ansatte ikke bør gis anledning til å personlig legge ut store summer på vegne av kommunen.
2. pågående arbeid
 - a. Gjennomgang/undersøkelse av Kristiansand kommunes arbeid med varslinger
Ble orientert om i sak 4/24.
 - b. Risiko- og vesentlighetsvurdering – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
Revisjonen ga en kort statusoppdatering om hvor langt de var kommet i arbeidet med ROV'en (risiko- og vesentlighetsvurderingen). Denne vil danne grunnlaget for planene som kontrollutvalget skal vedta på henholdsvis forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller i perioden 2023-2027.
 - c. KSI - Nav har varslet om tilbakebetalingskrav. Revisjonen påpeker at ved en eventuell tilbakebetaling skal 25 % av pengene i kravet gå til kommunen. Revisjonen har ikke gjort vurderinger på kravet. Når det gjelder rettsaken mot tidligere daglig leder, så er denne utsatt til 12.-13. mars.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

12/24 Referatsaker 15.02.24

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	12/24

Innstilling fra sekretariatet

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Helge Reisvoll (H) ba om å få sin habilitet vurdert på pkt. 2a på grunn av nær tilknytning til en av eierne av Fellesstykket ved Lundeelva.

Han ble enstemmig funnet habil på bakgrunn av at innholdet i henvendelsen ikke ble realitetsbehandlet.

1. Referatsaker
 - a. Ingen
2. Innkommen post
 - a. Ny henvendelse fra Naturvernforbundet vedrørende Fellesstykket ved Lundeelva
3. Saker behandlet i bystyret
 - a. Ingen
4. Neste møte er 7. mars kl. 12:00

Omforent forslag til vedtak fremsatt i møtet:

Pkt. 2a:

Sekretariatet bes om å svare ut henvendelsen.

Resterende punkter tas til orientering.

Votering

Enstemmig for omforent forslag til vedtak fremsatt i møtet.

Vedtak

Pkt. 2a:

Sekretariatet bes om å svare ut henvendelsen.

Resterende punkter tas til orientering.

13/24 Innspill til kontrollarbeid 15.02.24

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	15.02.2024	13/24

Innstilling fra sekretariatet

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Ragnar Evensen orienterte om prosessen ved rapport om uønsket hendelse på Odderøya vedrørende kranfester og løfteutstyr. Den vil bli presentert på neste møte, og kontrollutvalget vil deretter oversende saken til bystyret.

Sekretariatet bes om å undersøke mulighetene for å få innført ordning med tappt arbeidsfortjeneste ved deltakelse på kompetansehevende konferanser.

May Erna Karlsen (Sv) ønsket å diskutere muligheten utvalget har til å gjennomføre virksomhetsbesøk. Utvalget bør gjøre seg noen refleksjoner om hvor de eventuelt ønsker å gjennomføre et slikt besøk.

Arild Birkenes (Frp) ønsket å diskutere tjenestetilbudet til flyktninger.

Utvalget diskuterte flere sider av tjenestetilbudet som kommunen etter lov skal tilby flyktninger som kommer til kommunen. Det ble konkludert med at det var ønskelig å få en orientering fra kommunen om hvordan situasjonen er pr. nå. Klarer kommunen å tilby alle lovpålagte tjenester på en tilfredsstillende måte? Sekretariatet ble bedt om å bestille sak på dette til neste møte.

Behandling av utvalgssak

Delegerte saker

Meldingssaker

Referatsaker