

REFERAT Kontrollutvalg 2019-2023 d. 11-11-2021

Møtedato Torsdag d. 11. november 2021 kl. 12:00

Møtested

Indholdsfortegnelse

Møtedokumenter.....	3
---------------------	---

Sak 2021000011-21: Møtedokumenter

Vedlegg

Innkalling med vedlegg 111121

Innkalling 111121

MØTEPROTOKOLL

Kristiansand kontrollutvalg

Dato: 11.11.2021 kl. 12:00
Sted: Rådhuskvartalet, møterom Gerda Ring
Arkivsak: 21/00044

Til stede: Pål Harv (H), Cay Birger Nordhaug (AP), Terje Næss (AP), May Erna Karlsen (SV), Terje Imeland (KRF)

Møtende varamedlemmer: Alf Holmelid (SV) for Birte Simonsen (MDG), Tor Ånen Kristensen (PP) for Bjørn Nilsen (PP)

Forfall: Birte Simonsen (MDG) og Bjørn Nilsen (PP)

Andre: Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek
Ass. Revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen

Økonomirådgiver Randi Bentsen, sak 54/21
Regnskapsrådgiver Torunn Salvesen, sak 54/21
Kommunalsjef for eierskap Kim Høyer Holum, sak 55/21
Daglig leder KNAS Jan Omli Larsen, sak 55/21

Protokollfører: Utvalgssekretær/nestleder VETAKS Alexander Etsy Jensen

Av syv stemmeberettigede representanter var syv til stede.

Innkalling til møte 11.11.21 ble godkjent.
Møteprotokollene fra møte 21.10.21 ble godkjent.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
<u>54/21</u>	21/00802-1	Økonomisk situasjon pr. 2. Tertial 2021 Kristiansand kommune	3
<u>55/21</u>	21/00798-1	Orientering med bakgrunn i kommunens eierberetning	4
<u>56/21</u>	21/00694-6	Prosjektplan for eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Vest-Agder museet IKS	5
<u>57/21</u>	21/00804-2	Risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2021	6
<u>58/21</u>	21/00815-1	Nummerert brev nr. 7/21 – Foreløpig innberetning mislighetssak helse og mestring	7
<u>59/21</u>	21/00303-4	Nummerert brev nr. 8/21 – Endelig innberetning mislighetssak helse og mestring	8
<u>60/21</u>	21/00212-13	Orientering fra revisjonen 11.11.21	9
<u>61/21</u>	21/00213-13	Referatsaker 11.11.21	11
<u>62/21</u>	21/00214-17	Eventuelt 11.11.21	13

Kristiansand, 11.11.2021

Pål Harv
Kontrollutvalgsleder

Alexander Etsy Jensen
Utvalgssekretær/
Nestleder VETAKS

Saker til behandling

54/21 Økonomisk situasjon pr. 2. Tertial 2021 Kristiansand kommune

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	11.11.2021	54/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Kommunedirektøren var invitert til kontrollutvalgets møte for å gi en orientering med bakgrunn i tertialrapport nr. 2 2021. I plassen for kommunedirektøren møtte økonomirådgiver Randi Bentsen og regnskapsrådgiver Torunn Salvesen.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre]

55/21 Orientering med bakgrunn i kommunens eierberetning

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	11.11.2021	55/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Redegjørelsen tas til orientering.

Møtebehandling

Kommunalsjef for eierskap Kim Høyer Holum var invitert til kontrollutvalget for å gi en orientering med bakgrunn i kommunens eierberetning for 2020.

Det ble i tillegg gitt informasjon om hvordan kommunale selskaper forholder seg til seriøsitetsbestemmelsene. I den forbindelse møtte også daglig leder Jan Omli Larsen i Kristiansand Næringsselskap AS (KNAS) for å svare ut hvordan de forholder seg til seriøsitetsbestemmelsene.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Redegjørelsen tas til orientering.

[Lagre]

56/21 Prosjektplan for eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Vest-Agder museet IKS

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	11.11.2021	56/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Vest-Agder museet IKS fra Agder Kommunerevisjon IKS i tråd med fremlagt prosjektplan.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang, og da særlig med tanke på eventuelle justeringer/avgrensinger i problemstillingene underveis.

Rapport til kontrollutvalget kan forventes i løpet av august 2022.

Møtebehandling

Agder Kommunerevisjon IKS ved revisjonsdirektør Tor Ole Holbek presenterte forslag til prosjektplan for eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Vest-Agder museet IKS.

Tilleggsforslag til pkt. 3 fremsatt av May Erna Karlsen (SV):

«... og sikret kvalitetsmessig gjennomføring».

Det ble også presisert fra revisjonens side at rapport til kontrollutvalget kan forventes tidlig høst 2022. Punkt tre i vedtaket ble derfor endret.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak, samt tilleggsforslag fra Karlsen (SV).

Vedtak

Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Vest-Agder museet IKS fra Agder Kommunerevisjon IKS i tråd med fremlagt prosjektplan.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang, og da særlig med tanke på eventuelle justeringer/avgrensinger i problemstillingene underveis.

Rapport til kontrollutvalget kan forventes tidlig høst 2022.

[Lagre]

57/21 Risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2021

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	11.11.2021	57/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen i Kristiansand kommune til orientering.

Møtebehandling

Agder Kommunerevisjon IKS ved ass. revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen presenterte risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2021.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen i Kristiansand kommune til orientering.

[Lagre]

**58/21 Nummerert brev nr. 7/21 – Foreløpig innberetning
mislighetssak helse og mestring**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	11.11.2021	58/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Revisors foreløpige innberetning tas til orientering. Kontrollutvalget ber om å bli forelagt endelig beretning når saken er endelig klarlagt.

Møtebehandling

Kontrollutvalget besluttet å lukke møtet under behandlingen av saken jfr. Kommunelovens § 11-5 tredje ledd punkt a – jfr. Offentlighetsloven § 24.

I henhold til Kommuneloven § 24-7 punkt e la revisjonen frem foreløpig innberetning.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Revisors foreløpige innberetning tas til orientering. Kontrollutvalget ber om å bli forelagt endelig beretning når saken er endelig klarlagt.

[Lagre]

59/21 Nummerert brev nr. 8/21 – Endelig innberetning mislighetssak helse og mestring

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	11.11.2021	59/21

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Møtebehandling

Cay Birger Nordhaug (AP) hadde i forkant bedt om å få sin habilitet vurdert da han har kjennskap til en av de involverte fra tidligere.

Nordhaug ble enstemmig erklært inhabil jfr. Fvl. § 6 andre ledd og deltok ikke i behandlingen av saken.

Kontrollutvalget besluttet å lukke møtet under behandlingen av saken jfr. Kommunelovens § 11-5 tredje ledd punkt a – jfr. Offentlighetsloven § 13 og Forvaltningsloven § 13,1.

I henhold til Kommuneloven § 24-7 punkt e la revisjonen frem endelig innberetning.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

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

[Lagre]

60/21 Orientering fra revisjonen 11.11.21

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	11.11.2021	60/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Agder Kommunerevisjon IKS orienterte om følgende i møte:

1. Løpende revisjon
Ass. Revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen orienterte om følgende under løpende revisjon:
 - a. Som ledd i kartlegging av kommunen har revisjonen hatt møte med økonomirådgivere i alle områder, samt møter med ulike kommunalsjefområder/virksomheter i alle direktørområder.
 - b. Uttalelse til investeringsregnskap.
2. Pågående arbeid
Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek orienterte om pågående arbeid:
 - a. Forvaltningsrevisjon – Habilitering
Revisjonen er i gang med arbeidet. Herunder ble det nevnt at revisjonen har vært i dialog med Sivilombudet.
 - b. Undersøkelse – Ansettelse av ny kulturdirektør
Revisjonen er i gang med å undersøke ansettelsesprosessen.
 - c. Oppfølging av risikomomenter Kristiansand Havn – Knyttet til utbyggingen av E-39
Revisjonen er i gang med jobben.
 - d. Oppfølging av notat: Kraner og løfteutstyr – Odderøya renseanlegg
Revisjonen har purret på tilbakemelding fra by og stedsutvikling, og har fått tilsendt en plan for videre fremdrift.

Kontrollutvalget bemerket at dette har tatt for lang tid i fra by og stedsutvikling sin side, i tillegg ble det presisert at kontrollutvalget forutsetter at tilsendt fremdriftsplan må overholdes.
 - e. Returkraft AS
Revisjonen følger opp ulike problemstillinger som kom frem under virksomhetsbesøket.

- f. Sak knyttet til ressurskrevende bruker helse- og mestring
(U.OFF. iht. Offl. § 13 jfr. Fvl. § 13 nr. 1)

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet under denne orienteringen jfr. Kommuneloven § 11-5 tredje ledd pkt. a – jfr. Offentlighetsloven § 13, jfr. Forvaltningsloven § 13, 1. ledd.

- g. Oppfølging av tidligere sak (enkeltbruker bofelleskap)
(U.OFF. iht. Offl. § 13 jfr. Fvl. § 13 nr. 1)

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet under denne orienteringen jfr. Kommuneloven § 11-5 tredje ledd pkt. a – jfr. Offentlighetsloven § 13, jfr. Forvaltningsloven § 13, 1. ledd.

- h. Skolesak
(U.OFF. iht. Offl. § 13 jfr. Fvl. § 13 nr. 1)

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet under denne orienteringen jfr. Kommuneloven § 11-5 tredje ledd pkt. a – jfr. Offentlighetsloven § 13, jfr. Forvaltningsloven § 13, 1. ledd.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre]

61/21 Referatsaker 11.11.21

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	11.11.2021	61/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Referatsaker
 - a. Påmelding til VETAKS sin høstkonferanse blir 29.11.21 i Arendal

Sekretariatet foretok påmelding.
 - b. Uttalelse investeringsregnskap Alsviga Nord utvidelse prosjekt 5439001
 - c. Uttalelse investeringsregnskap Nygårdshaven prosjekt 7124010
 - d. Uttalelse investeringsregnskap Birkelid avfallshåndtering prosjekt 7015040

Revisjonen orienterte om uttalelse til investeringsregnskapene under sak 60/21.
 - e. Tilsynsrapport – Barnevernstjenesten i Kristiansandsregionen

Kontrollutvalget ønsker å få tilsendt svaret til Statsforvalter om hvordan kommunen følger opp rapporten.
2. Innkommen post Ingen post.
 - a. Henvendelse vedr. kjøp av eiendom i Kartheia - Uberettiget heving

Kontrollutvalget vurderer at problemstillingen som reises faller utenfor kontrollutvalgets mandat. Sekretariatet sender svar til avsender, samt at sekretariatet oppklarer forskjellen på kontrollutvalget og kommunens klagenemd.
3. Saker behandlet i bystyret
 - a. 27.10.21 sak 259/21 - Folkevalgtes arbeidsgiveransvar sett i lys av beskyldninger mot kommuneadministrasjonen (Utsatt)
 - b. 27.10.21 sak 260/21 - Rapport fra eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Kristiansand Næringselskap AS (Utsatt)
4. Neste møte 08.12.21 kl. 12:00-16:00 (NB: MERK NY MØTEDATO!)

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre]

62/21 Eventuelt 11.11.21

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	11.11.2021	62/21

Møtebehandling

Ingen saker ble behandlet under eventuelt.

Votering

Vedtak

[Lagre]