

REFERAT |KRS| Kontrollutvalget (2015-2019) d. 08-12-2016

Møtedato Torsdag d. 08. december 2016 kl. 13:00

Møtested Valhalla helsesenter

Indholdsfortegnelse

Godkjenning av møteinnkalling 08.12.16.....	3
Godkjenning av protokoll fra møte 10.11.16.....	5
Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt.....	7
Bestilling av neste selskapskontroll.....	10
Orientering fra revisjonen i møte 08.12.16.....	13
Eventuelt i møte 08.12.16.....	15

Punkt 8/16: Godkjenning av møteinnkalling 08.12.16

Bilag

Innkalling 08.12.16.pdf

Arkivsak-dok. 15/10170-44
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
08.12.2016

Godkjenning av møteinnkalling 08.12.16

Forslag fra sekretariatet:
Møteinnkalling 08.12.16 godkjennes.

Vedlegg:
Møteinnkalling 08.12.16

Punkt 8/16: Godkjenning av protokoll fra møte 10.11.16

Bilag

V 1.pdf

Arkivsak-dok. 15/10170-45
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
08.12.2016

Godkjenning av protokoll fra møte 10.11.16

Forslag fra sekretariatet:
Protokoll fra møte 10.11.16 godkjennes.

Vedlegg:
Protokoll 10.11.16

Punkt 54/16: Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt

Bilag

V 2-1.pdf

V 2-2.pdf

Arkivsak-dok. 16/13942-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
08.12.2016

Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget bestiller prosjektplan for neste forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema "Sykefravær" fra Agder Kommunerevisjon IKS.

Prosjektplanen bes legges frem for kontrollutvalget i neste møte.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet i møte 10.11.16 sak 52/16-4c (Eventuelt). Følgende vedtak ble fattet:

Kontrollutvalget ønsker å bestille neste forvaltningsrevisjon i neste møte.

Med bakgrunn i vedtaket over og vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 legger sekretariatet frem denne saken som skal danne grunnlag for kontrollutvalget bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Saksopplysninger:

Bestilling av en forvaltningsrevisjon skal ta utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget kan også bli gjort kjent med saker det er knyttet risiko til, hvor de vil gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt som ikke er en del av planen for forvaltningsrevisjon. Bystyret kan også bestille en forvaltningsrevisjon.

Bystyret behandlet i møte 21.09.16 sak 135/16 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019. Bystyret fattet slikt enstemmig vedtak:

Overordnet analyse av Kristiansand kommune tas til orientering.

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 godkjennes slik den foreligger med følgende prosjekter med aktuelle tema for forvaltningsrevisjon, i tillegg til at følgende prosjekt prioriteres først:

1. Tema: Samhandlingsreformen – utskriving av pasienter (vesentlighet H) *

Overordnet

- Tema: Inkluderende arbeidsliv – Likestilling, deltidsproblematikk og ansatte over 62 år (ny prioritering foretatt av KU, derfor er vesentlighet ikke vurdert)

Økonomisektoren

- Tema: Etterlevelse av lov og forskrift om offentlige anskaffelser (vesentlighet H)

Organisasjonssektoren

- Tema: Organisering av kommunens arkiv (vesentlighet M/H)
- Tema: Drift og vedlikehold av IT-system (vesentlighet M/H)

Helse- og sosialsektoren

- Tema: Bosetting av flyktninger (vesentlighet H)
- Tema: Behandlings- og oppfølgingstilbud til personer/pasienter med psykiske lidelser og/eller rusrelaterte problemer (vesentlighet H)

Oppvekstsektoren

- Tema: Bekjempelse av barnefattigdom (vesentlighet H)
- Tema: Integrering av minoritetsbarn (vesentlighet H)

Teknisk sektor

- Tema: Kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging (vesentlighet M/H)

Kultursektoren

- Tema: Tildeling av kulturmidler, forvaltning av eiendeler og kunst (vesentlighet M)

Bystyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

*På bakgrunn av bystyresak 35/16 anbefaler kontrollutvalget at dette prosjektet prioriteres først.
(Enst.)

Følgende tema legges til planen:

Overordnet – kommunen som organisasjon

- Sykefravær (vesentlighet M/H)

(Enst.)

For øvrig vises det til overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019.

Vurdering fra sekretariatet:

Etter sekretariatets vurdering bør kontrollutvalget ta utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon ved bestilling av en forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget kan også bli gjort kjent med saker det er knyttet risiko til, hvor de vil gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt som ikke er en del av planen for forvaltningsrevisjon eller bystyret kan bestille en forvaltningsrevisjon.

Med bakgrunn i bystyrets enstemmige vedtak om å legge temaet "sykefravær" til planen, og de signaler som er kommet fra bystyret og formannskapet. Anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med temaet "sykefravær". I tillegg til at bystyre og formannskap har ytret ønske om at dette prosjektet prioriteres, tilsier revisjonens vesentlighetsvurdering at dette bør prioriteres.

Sekretariatet anbefaler samtidig kontrollutvalget om å benytte denne anledningen ifbm. bestilling og valg av tema, si noe om formål og problemstillinger dersom kontrollutvalget har innspill til det.

Dialogen mellom revisor og kontrollutvalg er sentral i planleggingen av forvaltningsrevisjoner. Kontrollutvalget må ha fokus på hvordan de formulerer bestillinger og hvordan de spisser problemstillingene de ønsker at revisor skal svare på. Samtidig er det viktig at revisjonen setter av tid til å diskutere problemstillinger og vinklinger på prosjektene med kontrollutvalget, slik at kontrollutvalget får nødvendig informasjon og kunnskap til å gjøre gode bestillinger.

Vedlegg:

- Overordnet analyse av Kristiansand kommune
- Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 Kristiansand kommune

Punkt 55/16: Bestilling av neste selskapskontroll

Bilag

V 3.pdf

Arkivsak-dok. 16/13944-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
08.12.2016

Bestilling av neste selskapskontroll

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten innstilling.

Bakgrunn for saken:

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll 2016-2019 legger sekretariatet frem denne saken som skal danne grunnlag for kontrollutvalget bestilling av neste selskapskontroll.

Saksopplysninger:

Bestilling av en selskapskontroll skal ta utgangspunkt i plan for selskapskontroll. Kontrollutvalget kan også bli gjort kjent med saker det er knyttet risiko til, hvor de vil gjennomføre en selskapskontroll som ikke er en del av planen for selskapskontroll.

Bystyret behandlet i møte 21.09.16 sak 134/16 - Plan for selskapskontroll 2016 – 2019. Bystyret fattet slikt enstemmig vedtak:

Plan for selskapskontroll 2016-2019 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. (Enst.)

Følgende prosjekter legges til planen:

- ViaPartner
- Varodd
- Kino Holding

(Enst.)

For øvrig vises det til plan for selskapskontroll 2016-2019.

Vurdering fra sekretariatet:

Etter sekretariatets vurdering bør kontrollutvalget ta utgangspunkt i plan for selskapskontroll ved bestilling av neste selskapskontroll. Kontrollutvalget kan også bli gjort kjent med saker det er knyttet risiko til, hvor de vil gjennomføre en selskapskontroll som ikke er en del av planen for selskapskontroll eller bystyret kan komme med innspill.

Sekretariatet vil ikke komme med forslag til hvilken selskapskontroll som skal iverksettes i forkant av møtebehandlingen da kontrollutvalget ikke har foretatt en nummerert prioritering, men legge opp til en drøfting i utvalget.

Sekretariatet anbefaler samtidig kontrollutvalget om å benytte denne anledningen ifbm. bestilling og valg av tema, til å si noe om formål og problemstillinger dersom kontrollutvalget har innspill til det.

Dialogen mellom revisor og kontrollutvalg er sentral i planleggingen av selskapskontroll. Kontrollutvalget må ha fokus på hvordan de formulerer bestillinger og hvordan de spisser problemstillingene de ønsker at revisor skal svare på. Samtidig er det viktig at revisjonen setter av tid til å diskutere problemstillinger og vinklinger på prosjektene med kontrollutvalget, slik at kontrollutvalget får nødvendig informasjon og kunnskap til å gjøre gode bestillinger.

Vedlegg:

- Plan for selskapskontroll 2016-2019

Punkt 56/16: Orientering fra revisjonen i møte 08.12.16

Arkivsak-dok. 16/13947-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
08.12.2016

Orientering fra revisjonen i møte 08.12.16

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 57/16: Eventuelt i møte 08.12.16

Arkivsak-dok. 16/13949-1
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
08.12.2016

Eventuelt i møte 08.12.16

Forslag fra sekretariatet:
Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Innkommen post
2. Saker behandlet i bystyret
3. Neste møte 09.02.17 kl. 12:00
4. Eventuelt
 - a. Påmelding til NKRF sin kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen

Vedlegg:
Skriv inn vedlegg her