

REFERAT |KRS| Kontrollutvalget (2015-2019) d. 15-06-2017

Mødedato Torsdag d. 15. juni 2017 kl. 12:00

Mødested Rådhuskvartalet, møterom Anna Jakobsen

Indholdsfortegnelse

Lukket.....	3
Lukket.....	4
Orientering om den økonomiske situasjonen pr. 1. tertial 2017 - Kristiansand kommune.....	5
Orientering - kommunale reguleringer ved anleggsarbeid - ulykken i Vågsbygd.....	7
Oppfølging av selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS.....	9
Mulig mislighetssak i kultursektoren - endelig innberetning.....	12
Orientering fra revisjonen 15.06.2017.....	14
Referatsaker 15.06.2017.....	16
Eventuelt 15.06.2017.....	18

Sak M 3/17: Lukket

Sak P 3/17: Lukket

**Sak 25/17: Orientering om den økonomiske situasjonen pr. 1. tertial 2017 -
Kristiansand kommune**

Arkivsak-dok. 17/07142-1
Saksbehandler Ingebjørg Liland

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
15.06.2017

Orientering om den økonomiske situasjonen pr. I. tertial 2017 - Kristiansand kommune

Forslag fra sekretariatet:
Redegjørelsen tas til orientering

Bakgrunn for saken:

I henhold til kommunelovens kap. 5 og Forskrift om årsbudsjett skal rådmannen gjennom budsjettåret legge frem for bystyret rapporter som viser den økonomiske utviklingen i henhold til budsjett. Dersom det er grunn til det, skal det i rapportene foreslås nødvendige tiltak.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandler ikke tertialrapportene fra rådmannen, bare årsregnskapet. Som et ledd i å sikre at egenkontrollen knyttet til kommunens økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak mv. (kommuneloven § 77 punkt 4), vil det likevel være naturlig at kontrollutvalget holder seg oppdatert om den økonomiske situasjonen og utfordringer gjennom året.

Tertialrapporten er en rapport til bystyret som skal vise i hvilken grad budsjettvedtaket realiseres. Endret aktivitetsnivå skal først og fremst vurderes i handlingsprogramssammenheng da det langsiktige beslutningsgrunnlaget er langt bedre.

I 1. tertialrapport foretas en gjennomgang av hele budsjettet. Tertialrapporten er delt i to, en investeringsdel og en driftsdel. Sektorvise rapporter etter årets 4 første måneder samt utenomsektorielle forhold, danner grunnlaget for den samlede vurderingen. Fraværsmeldinger og resultater fra medarbeiderundersøkelsen «10 Faktor» inngår også i denne rapporten.

Regnskapssjef Arne Henrik Lukashaugen stiller i møtet for å orientere om den økonomiske situasjonen pr. 1. tertial.

Vurdering fra sekretariatet:

Det blir ikke sendt ut vedlegg i saken, da disse legges ut på kommunens hjemmeside. Saksfremlegget fra rådmannen ligger i sakspapirene til Formannskapet 07.06.2017, sak 76/17 og 77/17.

**Sak 26/17: Orientering - kommunale reguleringer ved anleggsarbeid -
ulykken i Vågsbygd**

Arkivsak-dok. 17/07274-1
Saksbehandler Ingebjørg Liland

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
15.06.2017

Orientering - kommunale reguleringer ved anleggsarbeid - ulykken i Vågsbygd.

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak i påvente av redegjørelsen fra teknisk enhet.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 11.05.2017 sak 24/17 (Eventuelt). Kontrollutvalget drøftet saken om mobilkranulykka ved Karuss skole i Vågsbygd 7. mars. Kristiansand kommune var byggherre for oppdraget der mobilkranen var leid inn.

Følgende vedtak ble fattet i saken:

Kontrollutvalget inviterer teknisk direktør til neste møte for å orientere om kommunens rutiner ble fulgt i forbindelse med arbeidet.

På bakgrunn av vedtaket har kontrollutvalget invitert teknisk direktør for å redegjøre for kommunens reguleringer ved anleggsarbeid på/ved skoler og barnehager.

Saksopplysninger:

Beredskapsleder Sigurd Paulsen møter på vegne av teknisk direktør for å orientere kontrollutvalget i møtet.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet legger frem saken uten forslag til vedtak i påvente av redegjørelsen fra teknisk avdeling.

Punkt 27/17: Oppfølging av selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS

Bilag

V 27-1.pdf

V 27-2.pdf

V 27-3.pdf

V 27-4.pdf

V 27-5.pdf

V 27-6.pdf

V 27-7.pdf

Arkivsak-dok. 15/13784-9
Saksbehandler Ingebjørg Liland

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
15.06.2017

Oppfølging av selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering og oversender saken til bystyret med følgende tilråding:

Bystyret tar revisjonens oppfølging av selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS til orientering.

Bystyret forutsetter at kommunen informerer om aksjeloven § 3-8 når det arrangeres styreseminar som er rettet mot de kommunale aksjeselskapene.

Nye Kristiansand Bompengeselskap anbefales å følge opp revisjonens anbefalinger om å foreta egenrevisjon av styrets arbeid, ny vurdering av behovet for styreansvarforsikring og utarbeide skriftlige rutiner på økonomiområdet.

Bakgrunn for saken:

Selskapskontroll er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget og er et viktig virkemiddel for å sikre at selskapene underlegges demokratisk styring og kontroll. Formålet med selskapskontrollen fremkommer av § 14 i forskrift om kontrollutvalg i kommuner.

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteresser i de selskapene som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskapet gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontroll kan også omfatte forvaltningsrevisjon.

Denne saken er en oppfølging av tidligere gjennomført selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS.

Kontrollutvalget behandlet saken i møte 24.09.2015 sak 37/15 og bystyret behandlet saken i møte 28.10.15 sak 173/15 og fattet enstemmig følgende vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling til bystyret:

Bystyret tar selskapskontrollrapporten – Nye Kristiansand Bompengeselskap AS til orientering.

Rådmannen bes om å følge opp rapportens punkter til forbedring og rapportere tilbake til kontrollutvalget innen 31.03.16.

Rapporten oversendes Nye Kristiansand Bompengeselskap AS med anbefaling å følge opp rapportens merknader og anbefalinger til selskapet.

Rådmannens rapport på oppfølgingen av selskapskontrollen ble lagt frem for kontrollutvalget i møtet 14.04.2016, sak 10/16. Følgende vedtak ble fattet i saken:

Rådmannens tilbakemelding tas til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen om å kontrollere at de anbefalingene som gjelder kommunen som eier er blitt fulgt opp og melder tilbake til kontrollutvalget.

Sekretariatet mottok tilbakemeldingen fra revisjonen 08.07.17 og det er bakgrunnen for at saken legges frem for kontrollutvalget.

Saksopplysninger:

Det kommer frem av revisjonens oppfølging av selskapskontrollen at kommunen i hovedsak har fulgt opp anbefalingene som ble gitt i selskapskontrollrapporten. Revisjonen forutsetter at kommunen informerer om aksjeloven § 3-8 når det f.eks. arrangeres styreseminar som er rettet mot de kommunale aksjeselskapene.

Nye Kristiansand Bompengeselskap AS har delvis fulgt opp anbefalingene som ble gitt i rapporten. Revisjonen anbefaler fremdeles at de foretar en egenvurdering av styrets arbeid, ny vurdering av behovet for styreansvarforsikring og at de utarbeider skriftlige rutiner på økonomiområdet.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Tor Ole Holbek gir kontrollutvalget en orientering i møtet.

Vurdering fra sekretariatet:

Rapporten fra selskapskontrollen i Nye Kristiansand Bompengeselskap ble behandlet i forrige kontrollutvalgsperiode, 24.09.2015. For at kontrollutvalget skal få den nødvendige innsikten i saken er den opprinnelige rapporten vedlagt til saken.

Sekretariatet har lagt frem forslag til vedtak med bakgrunn i oppsummeringen fra revisjonen.

Vedlegg:

- KU Kristiansand – oppfølging av selskapskontroll NKB AS
- Kristiansand Kommune – Eierskapsmelding 2017
- E-post av 14.11.16 – svar fra NKB
- E-post av 02.11.16 – styreseminar
- Kommunen – Oppfølging av selskapskontroll i NKB AS
- Selskapskontroll Nye Kristiansand Bompengeselskap september 2015

Punkt 28/17: Mulig mislighetssak i kultursektoren - endelig innberetning

Arkivsak-dok. 17/07325-1
Saksbehandler Ingebjørg Liland

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
15.06.2017

Mulig mislighetssak i kultursektoren – endelig innberetning

Forslag fra sekretariatet:

Revisors endelige 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 sender revisjonen endelig innberetning til kontrollutvalget.

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:

Mulig mislighetssak i kultursektoren – endelig innberetning (**U.OFF. iht. Offl. § 13 jf. Fvl. § 13**)

Punkt 29/17: Orientering fra revisjonen 15.06.2017

Bilag

V 29-1.pdf

V 29-2.pdf

Arkivsak-dok. 17/00015-5
Saksbehandler Ingebjørg Liland

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
15.06.2017

Orientering fra revisjonen 15.06.2017

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. Årlig forespørsel til ledelsen
3. 1. halvårsrapport fra løpende selskapskontroll i Returkraft og Kilden.

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 av punkt 3. i revisjonens orientering, jf. Kommunelovens § 31.3 – jf. Offentlighetsloven § 13 og Forvaltningsloven § 13.

Vedlegg:

- Årlig forespørsel til ledelsen 2017 Kristiansand
- Svar på årlig forespørsel til ledelsen 2017 Kristiansand

Punkt 30/17: Referatsaker 15.06.2017

Arkivsak-dok. 17/00022-5
Saksbehandler Ingebjørg Liland

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
15.06.2017

Referatsaker 15.06.2017

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Referatsaker:

2. Innkommen post

3. Saker behandlet i bystyret
 - a. 31.05.2017 sak 51/17 – Årsregnskap 2016 – Kristiansand kommune
 - b. 31.05.2017 sak 62/17 – Kristiansand Boligselskap KF – Godkjenning av regnskap og årsberetning for 2016
 - c. 31.05.2017 sak 63/17 – Årsregnskap 2016 – Kristiansand Havn KF
 - d. 31.05.2017 sak 64/17 – Avviklingsregnskap 2016 – Kristiansand Parkeringsselskap KF
 - e. 31.05.2017 sak 65/17 – Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen – Utskriving av pasienter med behov for hjemmesykepleie.

4. Neste møte 24.08.2017 kl. 12.00
 - a. Orientering fra revisjonen i møte
 - b. Oppsummering av årsregnskapet for 2016
 - c. Virksomhetsbesøk/bedriftsbesøk?

Punkt 31/17: Eventuelt 15.06.2017

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 17/00028-6
Saksbehandler Ingebjørg Liland

Saksgang
Kristiansand kontrollutvalg

Møtedato
15.06.2017

Eventuelt 15.06.2017

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