

## Møteinnkalling

### Kristiansand kontrollutvalg

Dato: 07.12.2017 kl. 14:00 (**NB: MERK KLOKKESLETT!**)  
Møtested: Rådhuskvartalet, møterom Anna Jakobsen  
Arkivsak: 17/00010  
Arkivkode: 033

Forfall meldes til sekretær for kontrollutvalget på e-post: [alexander.etsy.jensen@temark.no](mailto:alexander.etsy.jensen@temark.no) eller tlf. 91 82 75 45.

Vara møter bare etter egen innkalling. Til dette møte er Harald Bjøran (H) innkalt som vara for Terje Pettersen (H).

I tillegg møter følgende:

**Økonomidirektør Terje Fjellvang, sak 47-48/17** **Kl. 14:00**

**Regnskapssjef Arne Henrik Lukashaugen, sak 47-48/17** **Kl. 14:00**

Sakskart	Side
<b>Møteinnkalling</b>	
<a href="#">6/17</a> 17/00010-33 Godkjenning av møteinnkalling 07.12.17	3
<b>Møteprotokoll</b>	
<a href="#">6/17</a> 17/00010-34 Godkjenning av protokoll fra møte 21.09.17	4
<b>Saker til behandling</b>	
<a href="#">47/17</a> 17/15319-1 Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2017	5
<a href="#">48/17</a> 17/15320-1 Orientering - Rådmanns forslag til handlingsprogram for 2018 - 2021 Kristiansand kommune	6
<a href="#">49/17</a> 15/13784-16 Tilbakemelding på kontrollutvalgets vedtak i sak 27/17 – Oppfølging av selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS	7
<a href="#">50/17</a> 17/02592-26 Oppfølging vedrørende utarbeidelse av rutiner og prosedyrer for forebygging og håndtering av vold og trusler mot ansatte og brukere	9

<a href="#">51/17</a>	17/15811-1	Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt	11
<a href="#">52/17</a>	17/15321-1	Møte- og arbeidsplan for 2018	15
<a href="#">53/17</a>	17/15768-1	Mislighets sak helse- og sosialsektoren - Foreløpig innberetning	18
<a href="#">54/17</a>	17/15770-2	Undersøkelse foretatt av revisjonen knyttet til rabattordninger for ansatte i Kristiansand kommune - Kontorsted Aquarama	19
<a href="#">55/17</a>	17/00015-17	Orientering fra revisjonen 07.12.17	21
<a href="#">56/17</a>	17/00022-11	Referatsaker 07.12.17	22
<a href="#">57/17</a>	17/00028-12	Eventuelt 07.12.17	23

Sakene legges også ut på [www.temark.no](http://www.temark.no) og First Agenda appen.

Arendal, 30.11.2017

For  
Leder Makvan Kasheikal

Alexander Etsy Jensen (sign.)  
Sekretær

## **Møteinnkalling**

### **6/17 Godkjenning av møteinnkalling 07.12.17**

Arkivsak-dok. 17/00010-33  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	6/17

#### **Forslag fra sekretariatet:**

Møteinnkalling 07.12.17 godkjennes.

#### **Vedlegg:**

Møteinnkalling 07.12.17

## **Møteprotokoll**

### **6/17 Godkjenning av protokoll fra møte 21.09.17**

Arkivsak-dok. 17/00010-34  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	6/17

#### **Forslag fra sekretariatet:**

Protokoll fra møte 21.09.17 godkjennes.

#### **Vedlegg:**

Protokoll 21.09.17

#### **Vedlegg til sak**



Protokoll 21.09.17

## Saker til behandling

### 47/17 Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2017

Arkivsak-dok. 17/15319-1  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	47/17

#### Forslag fra sekretariatet:

Redegjørelsen tas til orientering.

#### Bakgrunn for saken:

I henhold til kommunelovens kap. 5 og Forskrift om årsbudsjett § 10 skal rådmannen gjennom budsjettåret legge frem for bystyret rapporter som viser den økonomiske utviklingen i henhold til budsjettet. 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 egenkontrollen knyttet til at 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 handlingsprogramsammenheng da det langsiktige beslutningsgrunnlaget er langt bedre.

I 2. tertialrapport foretas en gjennomgang av hele budsjettet. Tertialrapporten er delt i to, en investeringsdel og en driftsdel. Sektorvis rapporter etter årets 8 første måneder samt utenom sektorielle forhold, danner grunnlaget for den samlede vurderingen. Fraværssrapportering og tverrsektorielle periodemål inngår også i denne rapporten

Økonomidirektør Terje Fjellvang og/eller regnskapssjef Arne Henrik Lukashaugen stiller i møtet for å orientere om økonomiske situasjon pr. 2. 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 bystyret 25.10.17 sak 116/17 og 117/17.

#### Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

## **48/17 Orientering - Rådmanns forslag til handlingsprogram for 2018 - 2021** **Kristiansand kommune**

Arkivsak-dok. 17/15320-1  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	48/17

**Forslag fra sekretariatet:**  
Saken tas til orientering.

### **Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget skal ikke behandle forslag til budsjett verken fra rådmannen eller formannskapet, men har selvstendig innstillingsrett overfor kommunestyret når det gjelder den delen av budsjettet som gjelder kontroll, tilsyn og revisjon. Dette har kontrollutvalget oversendt til kommunen, og det skal følge budsjettsaken via formannskapet til bystyret.

Det har likevel stor verdi for kontrollutvalget å få en orientering om hvordan rådmanns forslag til handlingsprogram for 2018-2021 er for kommunen, som et ledd i kontrollutvalgets ansvar for å påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, jf. Kommuneloven § 77 4.

Økonomidirektør Terje Fjellvang og/eller regnskapssjef Arne Henrik Lukashaugen vil orientere om rådmannens forslag til handlingsprogram for 2018-2021 i møtet.

**Vedlegg:**  
Skriv inn vedlegg her

## **49/17 Tilbakemelding på kontrollutvalgets vedtak i sak 27/17 – Oppfølging av selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS**

Arkivsak-dok. 15/13784-16  
Arkivkode. 216  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	49/17

### **Forslag fra sekretariatet:**

Kontrollutvalget tar rådmanns tilbakemelding til orientering og avslutter med det oppfølgingen av selskapskontrollen i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS.

### **Bakgrunn for saken:**

Kontrollutvalget behandlet i møte 15.06.17 sak 27/17 - Oppfølging av selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS i tråd med bystyrets vedtak i møte 28.10.15 sak 173/15. Følgende vedtak ble fattet:

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

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

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

Med bakgrunn i vedtaket over har sekretariatet på vegne av kontrollutvalget bedt om status på de to siste punktene i vedtaket over.

### **Saksopplysninger:**

Rådmann har gitt en skriftlig tilbakemelding på de to overnevnte punktene datert 23.11.17

Vedrørende 2. punkt i vedtaket over går det frem av tilbakemeldingen fra rådmann at kommunen vil informere om aksjeloven § 3-8 når fremtidige styreseminarer rettet mot de kommunale aksjeselskaper avholdes.

Vedrørende 3. punkt i vedtaket går det frem av tilbakemeldingen at Kristiansand kommune ikke kan svare direkte for dette da Nye Kristiansand Bompengeselskap er et aksjeselskap og selvstendig rettssubjekt. Evt. eieroppfølging i sakens anledning kunne vært utført på evt. eiermøte eller generalforsamling i selskapet. Men det opplyses videre at det har seg slik at den statlig initierte bompengereformen medfører at Nye Kristiansand Bompengeselskap skal kjøpes og innfusjoneres inn i et større regionalt bompengeselskap (Sørvest Bomvegselskap AS). Kristiansand kommune og Vest-Agder fylkeskommune fremmer derfor saker om salg av sine eierandeler i selskapet som skal behandles av bystyret/fylkesting nå i desember der eierskap er

forutsatt overført fra 2. januar 2018. Av den grunn avses dette spørsmål også som mindre aktuelt i den sammenheng.

Rådmanns tilbakemelding ligger vedlagt.

#### **Vurdering fra sekretariatet:**

Med bakgrunn i rådmanns tilbakemelding på kontrollutvalgets vedtak i sak 27/17 – Oppfølging av selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS, anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget tar rådmanns tilbakemelding til orientering og avslutter oppfølgingen av selskapskontrollen.

#### **Vedlegg:**

- Tilbakemelding på kontrollutvalgets vedtak i sak 27/17 – Oppfølging av selskapskontroll i Nye Kristiansand Bompengeselskap AS

#### **Vedlegg til sak**



Tilbakemelding på  
kontrollutvalgets ve



## **50/17 Oppfølging vedrørende utarbeidelse av rutiner og prosedyrer for forebygging og håndtering av vold og trusler mot ansatte og brukere**

Arkivsak-dok. 17/02592-26  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	50/17

### **Forslag fra sekretariatet:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Bakgrunn for saken:**

Kontrollutvalget behandlet i møte 11.05.17 sak 14/17 - Uønskede hendelser knyttet til helse- og sosialsektoren – Kristiansand kommune. Følgende vedtak ble fattet:

*Kontrollutvalget tar saken til orientering.*

*Kontrollutvalget ber om å få tilsendt kommunens tilbakemelding til fylkesmannen vedrørende utarbeidelse av rutiner og prosedyrer for å forebygge alvorlige hendelser.*

Med bakgrunn i at kontrollutvalget nå har fått tilsendt de nye rutine og prosedyrene for forebygging og håndtering av vold og trusler mot ansatte og brukere får kontrollutvalget denne saken til behandling.

### **Saksopplysninger:**

Kommuneoverlege Dagfinn Haarr har tidligere redegjort for helse- og sosialsektorens rutiner for håndtering av avvik i kontrollutvalgets møte 11.05.17.

Helse- og sosialsektoren gjør i det i den siste tilbakemeldingen klart at sektoren i dag har tilfredsstillende rutiner for håndtering av uønskede hendelser noe også Fylkesmannen vurderer i den konkrete saken ved Vågsbygdtunet.

Videre opplyses det at Kristiansand kommune i august anskaffet et nytt kvalitets- og avvikssystem som for tiden er inne i en testperiode. Implementering er planlagt fra januar 2018. Det nye avvikssystemet skal gi ledelsen et langt bedre verktøy til å jobbe med forbedringer knyttet til temaet.

Helse- og sosialsektoren har nylig utarbeidet en prosedyre for forebygging og håndtering av vold og trusler mot ansatte og brukere. Se vedlegg.

Det opplyses også i tilbakemeldingen at helse- og sosialsektoren kommer til gi en samlet tilbakemelding til Fylkesmannen når de er i gang med implementeringen av det nye avvikssystemet ut på nyåret.

I etterkant av den konkrete hendelsen ved Vågsbygdtnet er det gjort diverse tiltak bla. har det vært gjennomført et møte med de ansatte med tema vold og trusler. Personalet har fått egen veiledning fra Solvang ved psykiater, samt veiledning fra oppfølgingstjenesten og kommuneoverlegen.

#### **Vurdering fra sekretariatet:**

Med bakgrunn i kommuneoverlegens tilbakemelding i forbindelse med oversendelsen av den nye prosedyren for forebygging og håndtering av vold og trusler mot ansatte og brukere, samt at Fylkesmannen har konkludert med at kommunen har tilfredsstillende rutiner for håndtering av uønskede hendelser, anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget tar saken til orientering.

#### **Vedlegg:**

- Prosedyre for forebygging og håndtering av vold og trusler mot ansatte og brukere

#### **Vedlegg til sak**



Forebygging og  
håndtering av vold

## **51/17 Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt**

Arkivsak-dok. 17/15811-1  
Arkivkode. 217  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	51/17

### **Forslag fra sekretariatet:**

Saken legges frem uten innstilling.

### **Bakgrunn for saken:**

Med bakgrunn i 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 – utskrivning 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.)*

Bestilling av en forvaltningsrevisjon skal som hovedregel 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. Det har bystyret åpnet opp for ved at de har delegert myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen.

Kontrollutvalget i Birkenes kommune har sendt en henvendelse til de andre kommunene i barnevernssamarbeidet for Kristiansandsregionen med ønske om en felles forvaltningsrevisjon med tema barnevern (se vedlegg).

Som sekretariatet skriver i denne henvendelsen så kan det være vanskelig å gjennomføre en forvaltningsrevisjon knyttet til barnevernsområdet uten at Kristiansand som vertskommune er med, både formelt og rent praktisk.

Et vertskommunesamarbeid er en del av virksomheten til den kommunen som er vertskommune for samarbeidet. Kontrollutvalget i (verts)kommunen skal derfor etter de vanlige reglene i kommuneloven § 77 føre løpende tilsyn også med den delen av virksomheten i kommunen som dreier seg om saker som er delegert fra de andre kommunene i samarbeidet.

Kontrollutvalget i samarbeidskommunen skal ikke føre tilsyn med den interne driften i vertskommunen. Det følger imidlertid av reglene for samarbeidsavtalen at avtalen skal inneholde bestemmelser om underretning til deltakerne om vedtak som treffes i vertskommunen. Disse opplysningene har kontrollutvalget i samarbeidskommunen full innsynsrett i. På grunnlag av opplysningene kan kontrollutvalget for eksempel undersøke om samarbeidet skjer innenfor rammen av det som er avtalt. Opplysningene vil også være viktig for å kunne vurdere om samarbeidet er egnet til å realisere de målsetningene kommunestyret/bystyret har satt for samarbeidet.

I tillegg har bystyret i møte 20.09.17 gjennom en interpellasjon fra repr. Vidar Kleppe (DEM) om *"En mulig ekstern gjennomgang av saker i barneverntjenesten for kristiansandsregionen"* og ordførerens svar, rettet fokus mot barnevernstjenesten. Ordføreren har tatt initiativ til et dypdykk i barnevernet i bystyrets møte i januar 2018.

Barnevern er også et område som er beskrevet i overordnet analyse og prioritert i flere av deltakerkommunenes plan for forvaltningsrevisjon. Mulige konsekvenser dersom barnevernet av ulike årsaker ikke i tilstrekkelig grad greier å følge opp de barn og familier som har behov for bistand kan potensielt gi alvorlige konsekvenser for det enkelte barn. Sannsynligheten for at disse konsekvensene inntreffer vil være avhengig av barnevernets ressurser, bemanning, kompetanse og organisering. Det er krevende å slå sammen flere avdelinger fra ulike kommuner. Dette medfører økt kompetanse, men samtidig kan rutiner glippe, spesielt i en startfase. Det går blant annet frem av overordnet analyse for Kristiansand kommune at revisjonen totalt sett vurderer sannsynligheten og risikoen som høy. Dette i sammen med flere alvorlige saker knyttet til barnevernsområdet de senere årene, kan tilsi at det bør gjennomføres en forvaltningsrevisjon av dette området.

Kontrollutvalget er også kjent med gjennom sak 38/17 i fra møte 21.09.17 at Fylkesmannen og Helsetilsynet har åpnet tilsyn med både barnevernet og helsetjenesten etter den tragiske hendelsen på Sørlandssenteret.

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

#### **Vurdering fra sekretariatet:**

Etter sekretariatets vurdering bør kontrollutvalget som hovedregel 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.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta stilling til initiativet fra Birkenes kontrollutvalg om å få til en felles forvaltningsrevisjon av barnevernssamarbeidet for Kristiansandsregionen, samt signalene fra bystyret om at det kan være ett ønske om en gjennomgang av saker i barneverntjenesten for Kristiansandsregionen som en følge av flere alvorlige hendelser.

Generelt sett er sekretariatet av den oppfatning at en samordnet forvaltningsrevisjon vil kunne bidra til best mulig læring i alle deltakerkommunene og en hensiktsmessig ressursutnyttelse. Dette er viktig å koordinere kontrollutvalgenes eget kontrollarbeid for å unngå dobbeltarbeid, og for å unngå for stor belastning for de som er gjenstand for kontroll.

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 forvaltningsrevisjoner. Kontrollutvalget bør ha fokus på hvordan dere formulerer bestillinger og hvordan dere spisser problemstillingene dere 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 Kristiansand kommune 2016-2019
- Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019
- Henvendelse til de andre kommunene i barnevernssamarbeidet for Kristiansandsregionen med ønske om felles forvaltningsrevisjon

**Vedlegg til sak**



Overordnet analyse  
Kristiansand kommu



Plan for FR  
Kristiansand 2016-20



Henvendelse til de  
andre kommunene i

## **52/17 Møte- og arbeidsplan for 2018**

Arkivsak-dok. 17/15321-1  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	52/17

### **Forslag fra sekretariatet:**

Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget 2018 godkjennes.

Planen og møtedatoene er veiledende og kontrollutvalget står fritt til å ta opp de saker og avholde de møter utvalget ønsker.

Møtedatoer 2018: Torsdager kl. 12:00: 22.02 - 12.04 - 14.05 (mandag) - 21.06 - 23.08 - 27.09 - 08.11 - 06.12

Vedtaket oversendes bystyret til orientering.

### **Saksopplysninger:**

Sekretariatet legger med dette frem en egen sak om møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget. Saken skal videre legges frem til behandling i bystyret.

Møte- og arbeidsplanen er ikke å forstå som en fullstendig presentasjon av alle de oppgaver/saker som kontrollutvalget vil behandle i løpet av året, men legger vekt på de oppgaver som utvalget etter egen forskrift er pålagt å behandle.

I tillegg til ordinære saker som blir lagt frem for kontrollutvalget gjennom året, vil det av erfaring fra tidligere år alltid dukke opp spørsmål som blir gjenstand for drøfting i utvalget. Enkelte saker er også av en slik karakter at de blir behandlet unntatt offentlighet. I spesielle saker er det direkte kontakt/drøftelser med berørte parter (eks. rådmann, revisor eller ordfører).

Kontrollutvalget har valgt å legge frem møte- og arbeidsplanen for bystyret, fremfor å utarbeide en samlet plan for virksomheten i valgperioden.

Møte- og arbeidsplanen er en samlet plan som etter behandling i bystyret tilfredsstiller forskriftet av 15.06.04.

Sekretariatet legger frem forslag til følgende møtetidspunkt og agenda for 2018:

**Kristiansand kommune**  
**Kontrollutvalgets møte- og arbeidsplan 2018**

**Torsdag 22. februar 2018 kl.12:00**

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Virksomhetsbesøk/bedriftsbesøk
- Oppfølging - Kostnadssprekken på renseanlegget på Odderøya (sak 40/17)
- Selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS
- Prosjektplan – Selskapskontroll
- Bestilling av neste forvaltningsrevisjon
- Revisors egenvurdering av uavhengighet
- Årsmelding 2017 fra kontrollutvalget
- Referat fra kontrollutvalgskonferansen (NKRF)
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

**Torsdag 12. april 2018 kl. 12:00**

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Oppfølging – Problematikk knyttet til smerte- og intravenøsbehandling i hjemmet - Samhandling mellom kommunehelsetjenesten og sykehuset (sak 37/17)
- Forvaltningsrevisjon – Sykefravær i Kristiansand kommune
- Prosjektplan – Forvaltningsrevisjon
- Orientering - Felles statlig tilsynskalender for 2018
- Årsrapport og årsregnskap 2017 fra Kemneren i Kristiansandsregionen
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

**Mandag 14. mai 2018 kl. 12:00**

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Oppfølging av rapport fra selskapskontroll av Kristiansandsregionen brann og redning IKS og forvaltningsrevisjon av feieravdelingen (sak 41/17)
- Årsregnskap/årsrapport 2017 for Kristiansand kommune
- Årsregnskap 2017 fra de kommunale foretakene
- Orientering fra økonomisjef/regnskapssjef
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

**Torsdag 21. juni 2018 kl.12:00**

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Oppfølging – Forvaltningsrevisjon - Samhandlingsreformen: Utskriving av pasienter med behov for hjemmesykepleie
- Orientering om økonomisk situasjon pr. 1. tertial 2018
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt



### **Torsdag 23. august 2018 kl. 12:00**

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Virksomhetsbesøk/bedriftsbesøk
- Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2018
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

### **Torsdag 27. september 2018 kl. 12:00**

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Budsjett for kontroll og tilsyn
- Oppfølging – Selskapskontroll/forvaltningsrevisjon – Kristiansandsregionen brann og redning
- IKS (KBR)
- Overordnet revisjonsstrategi
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

### **Torsdag 8. november 2018 kl.12:00**

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2018
- Orientering om budsjett/handlingsprogram Kristiansand kommune 2019
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

### **Torsdag 6. desember 2018 kl. 12:00**

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Behandling av rapport fra selskapskontroll
- Behandling av rapport fra forvaltningsrevisjon
- Kontrollutvalgets møte- og arbeidsplan for 2019
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

Det kan være aktuelt å kalle inn representanter fra administrasjonen for å orientere om aktuelle saker/temaer utover de punktene som er nevnt ovenfor. I tillegg til at aktuelle rapporter fra statlige tilsyn vil bli lagt frem for kontrollutvalget som egen sak.

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. Endret regelverk gjør det nødvendig å legge til rette for opplæring og kursvirksomhet for alle medlemmer av kontrollutvalget. Kunnskap om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk er nødvendig for å utføre de oppgaver som fremgår av lov og forskrift. Slik opplæring og kursvirksomhet kan skje lokalt (høst og vårkonferanse i regi av Temark) eller gjennom sentrale tilbud. Kontrollutvalget inviteres blant annet årlig til landskonferansen for kontrollutvalg i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF) eller Forum for kontroll og Tilsyn (FKT). Dette er en viktig samling for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Planen er veiledende og kontrollutvalget står fritt til å ta opp saker og avholde de møter de ønsker.

## **53/17 Mislighetssak helse- og sosialsektoren - Foreløpig innberetning**

Arkivsak-dok. 17/15768-1  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	53/17

### **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 21.11.17.

Videre vises det til sakens vedlegg som er unntatt offentlighet jf. Offentlighetsloven § 13 og Forvaltningsloven § 13. Sakens vedlegg ettersendes i egen forsendelse.

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 lukke møtet under behandlingen jf. Kommunelovens § 31.3 – jf. Offentlighetsloven § 13 og Forvaltningsloven § 13.

### **Vedlegg (Ettersendes i egen forsendelse):**

- Mislighetssak i helse og sosialsektoren – foreløpig innberetning (U.OFF. iht. Offl. § 13 jf. Fvl. § 13)

## **54/17 Undersøkelse foretatt av revisjonen knyttet til rabattordninger for ansatte i Kristiansand kommune - Kontorsted Aquarama**

Arkivsak-dok. 17/15770-2  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	54/17

### **Forslag fra sekretariatet:**

Kontrollutvalget tar revisors undersøkelse og redegjørelse til orientering.

### **Bakgrunn for saken:**

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonen gjennom regnskapsåret. Revisor har et sentralt ansvar for å formidle informasjon om arbeidet som utføres. Slik som i dette tilfellet er det naturlig at revisor rapporterer vesentlige forhold.

### **Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget får forelagt revisors notat til kontrollutvalget datert 21.11.17 vedr.de undersøkelsene revisjonen har foretatt knyttet til rabattordninger for ansatte i Kristiansand kommune - Kontorsted Aquarama.

Under revisors oppsummering av saken går det frem at revisjonen ble i et møte med en virksomhet i helse- og sosialsektoren gjort kjent med at ansatte i Kristiansand kommune, med kontorsted i Aquarama, hadde fått tilbud om rabatter knyttet til ulike selskap som driver i Aquarama bygget.

Revisjonen rettet etter dette en henvendelse til oppvekstdirektøren og helse- og sosialdirektøren da det er disse som har ansatte lokalisert i Aquarama.

Tilbakemeldingen fra sektorene viser at de mottatte rabattene er benyttet i begrenset omfang.

### **Oppvekst:**

- To –tre ansatte har benyttet treningssenteret
- Benyttet til å kjøpe lunsj

### **Helse- og sosial:**

- Lunsj kjøpt hos Kjøkkenskapet (10 % rabatt)
- Apotekvarer handlet (20 % rabatt)
- AQ trening med samme pris som kommunens avtale (tillatt)

Det fremgår av revisjonens vurdering at det viser seg at de etiske retningslinjene ikke er godt nok kjent ute i organisasjonen, og at bevisstgjøringen rundt dette er noe mangelfull.

Videre fremgår det at revisjonen ved deres gjennomgang ikke har fått opplyst at enkelte ansatte eller grupper av ansatte har benyttet seg av disse rabattene i omfang av betydning, men det er ikke mulig for revisjonen å verifisere.

Det opplyses også om at en nå har opplyst de aktuelle ansatte om at mottak av denne typen rabatter (der det ikke foreligger en avtale med Kristiansand kommune) ikke er tillatt.

Revisjonens anbefaling er at en informerer ytterligere om de etiske retningslinjene.

Det vises for øvrig til sakens vedlegg. Agder Kommunerevisjon IKS vil redegjøre for saken i møte.

#### **Vurdering fra sekretariatet:**

Sekretariatet slutter seg til revisjonens anbefaling om at kommunen informerer ytterligere om de etiske retningslinjene, slik at de blir bedre kjent ute i hele organisasjonen. Sekretariatet anser dette som viktig for å forebygge eventuelle misligheter og feil.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta revisors undersøkelse og redegjørelse til orientering.

#### **Vedlegg:**

- Revisors undersøkelse - Undersøkelse foretatt av revisjonen knyttet til rabattordninger for ansatte i Kristiansand kommune - Kontorsted Aquarama

#### **Vedlegg til sak**



Rabatter AQ  
ansatte

## **55/17 Orientering fra revisjonen 07.12.17**

Arkivsak-dok. 17/00015-17  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	55/17

### **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. Sluttregnskap for investeringsprosjekter:
  - a. Uttalelse - Nødboliger Rodeneset
  - b. Uttalelse Hellemyr flerbrukshall
  - c. Uttalelse Hellemyrhallen - klubbhus Vigør 2017
3. Notat fra revisjonen vedr. arbeidskraft i Fellesnemnda «innleid» fra Søgne og Songdalen
4. Undersøkelse knyttet til Teknisk sektor (notat er U.OFF. og ettersendes direkte fra revisjonen)
5. 2. halvårsrapportering ifbm. løpende selskapskontroll i Returkraft AS
6. Fidje kilen – Reguleringsplan
7. Status – Pågående prosjekter

### **Vedlegg:**

- Uttalelse - Nødboliger Rodeneset
- Uttalelse Hellemyr flerbrukshall
- Uttalelse Hellemyrhallen - klubbhus Vigør 2017
- Notat fra revisjonen vedr. arbeidskraft i Fellesnemnda «innleid» fra Søgne og Songdalen
- Undersøkelse knyttet til Teknisk sektor (notat er U.OFF. og ettersendes direkte fra revisjonen)

### **Vedlegg til sak**



Uttalelse -  
Nødboliger Rodene



Uttalelse Hellemyr  
flerbrukshall



Uttalelse  
Hellemyrhallen - kluvedr.



Notat fra revisjonen  
vedr. arbeidskraft i F

## 56/17 Referatsaker 07.12.17

Arkivsak-dok. 17/00022-11  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	56/17

### Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

### Saksopplysninger:

1. Referatsaker:
  - a. Referat fra Temark sin høstkonferanse i Arendal 08.11.17
  - b. Artikkel i Kommunerevisoren nr. 6 – «Hva er økonomisk aktivitet i kulturhusene?»
2. Innkommen/utgående post:
  - a. Klage over saksbehandlinger i forliksrådet Kristiansand datert 03.10.17
  - b. Klage på plan- og bygningsetaten Kristiansand kommune vedr. oppføring av garasje Bordalsbakken 16 30.10.17
  - c. Svar fra Plan-, bygg- og oppmålingsetaten på henvendelse vedr. klage på Plan-, bygg- og oppmålingsetaten fremsatt av eier av Bordalsbakken 16 datert 09.11.17
  - d. Henvendelse fra Birkenes kontrollutvalg til de andre kommunene i barnevernssamarbeidet for Kristiansandsregionen med ønske om felles forvaltningsrevisjon
3. Saker behandlet i bystyret:
  - a. 25.10.17 sak 126/17 – Orientering om rentesaken - Returkraft AS
4. Neste møte iht. vedtatt møteplan for 2018.

### Vedlegg:

- Artikkel i Kommunerevisoren nr. 6 – «Hva er økonomisk aktivitet i kulturhusene?»
- Klage over saksbehandlinger i forliksrådet Kristiansand datert 03.10.17
- Klage på plan- og bygningsetaten Kristiansand kommune vedr. oppføring av garasje Bordalsbakken 16 30.10.17
- Svar fra Plan-, bygg- og oppmålingsetaten på henvendelse vedr. klage på Plan-, bygg- og oppmålingsetaten fremsatt av eier av Bordalsbakken 16 datert 09.11.17
- Henvendelse fra Birkenes kontrollutvalg til de andre kommunene i barnevernssamarbeidet for Kristiansandsregionen med ønske om felles forvaltningsrevisjon

### Vedlegg til sak



Artikkel i



Klage over



Klage på plan- og



Oversendelse -



Vedlegg 1



Vedlegg 2

Kommunerevisoren saksbehandlinger i bygningsetaten KrisKommunens svar påBordalsbakken 16 - Bordalsbakken 16 -



Referatsaker  
11.12.17



Henvendelse til de  
andre kommunene i

## **57/17 Eventuelt 07.12.17**

Arkivsak-dok. 17/00028-12  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	07.12.2017	57/17

**Klikk her for å skrive inn tekst.**