

Møteinnkalling

Grimstad kontrollutvalg

Dato: 23.10.2018 kl. 9:00
Møtested: Formannskapssalen
Arkivsak: 18/00113
Arkivkode: 033

Forfall meldes til sekretær for utvalget på e-post: sander.haga.ask@temark.no eller på tlf: 99 35 85 99

Vara møter kun på eget varsel.

I tillegg møter følgende:

Kommunalsjef Aase Hobbesland sak 38/18 kl. 09.00

Kommunalsjef Trond-Vegar Johansen sak 39-40/18 ca. kl. 09.30

Rådmann Tone Marie Nybø Solheim sak 41-43/18 ca. kl.10.30

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
7/18 18/00113-50 Godkjenning av møteinnkalling 23.10.2018	3
Møteprotokoll	
7/18 18/00113-51 Godkjenning av protokoll fra møtet 06.09.2018	4
Saker til behandling	
38/18 18/11958-1 Overordnet prosjekt i helse og omsorgssektoren	5
39/18 18/11424-1 Orientering om 2. tertialrapport 2018 Grimstad kommune	7
40/18 16/03455-9 Internkontrollen i Grimstad kommune	8
41/18 17/05311-12 Oppfølging av forvaltningsrevisjonen Varsling og ytringsklima blant ansatte og ledere i Grimstad kommune	12

42/18	18/03946-3	Orientering om faktaundersøkelse av klagesak 18/908	15
43/18	18/12042-1	Uttalelser fra Sivilombudsmannen siste to år	17
44/18	15/14310-283	Juridisk vurdering av PwC sin adgang til å tilbakeholde dokumenter fra Grimstad kommune	20
45/18	18/06648-4	Prosjektplan for selskapskontroll Konesjonskraft IKS	23
46/18	18/11420-1	Overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2018	25
47/18	18/11427-1	Møte- og arbeidsplan 2019 Grimstad kontrollutvalg	26
48/18	15/14310-285	Gjennomgang av økonomisjefens bekymringsmelding	29
49/18	15/14310-287	Varslingene fra Holvik i innkjøpssaken	31
50/18	18/00118-10	Orientering fra revisor 23.10.2018	35
51/18	18/00119-11	Eventuelt 23.10.2018	36

Sakene legges også ut på www.temark.no

Arendal, 16.10.2018

For kontrollutvalgsleder
Gunnar Topland

Sander Haga Ask
Sekretær

Møteinnkalling

7/18 Godkjenning av møteinnkalling 23.10.2018

Arkivsak-dok. 18/00113-50
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	7/18

Forslag fra sekretariatet:
Møteinnkallingen godkjennes.

Møteprotokoll

7/18 Godkjenning av protokoll fra møtet 06.09.2018

Arkivsak-dok. 18/00113-51
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	7/18

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møtet 06.09.2018 godkjennes.

Vedlegg:

- Protokoll Grimstad kontrollutvalg 06.09.2018

Vedlegg til sak



**Protokoll Grimstad
kontrollutvalg 06.09**

Saker til behandling

38/18 Overordnet prosjekt i helse og omsorgssektoren

Arkivsak-dok. 18/11958-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	38/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

Det har i 2017 vært et overordnet prosjekt i helse- og omsorgssektoren som ble etablert på grunn av det store merforbruket i boveiledertjenesten og er relatert til rådmannen strukturprosjekt. Det opprinnelige oppdraget til prosjektet var økonomigjennomgang og handlingsplan i boveiledertjenesten. Det ble midlertidig nødvendig å utvide dette prosjektet til et arbeid i sektoren. Ved en gjennomgang av flere av de tiltakene som måtte gjennomføres i Boveiledertjenesten fremkom det at tiltak som anses nødvendige for å kunne håndtere utfordringene i boveiledertjenesten, ville få konsekvenser for flere enheter i helse og omsorgssektoren. Det ble derfor viktig å se tiltak i boveiledertjenesten i sammenheng med andre enheter i sektoren. Det ble derfor opprettet et hovedprosjekt i Helse- og omsorgssektoren.

Dette prosjektet har konsentrert seg om viktige tjenesteområder i sektoren som bør organiseres på en annen måte for å oppnå mer bærekraftig drift. Dette er arbeid og aktivitet, ambulerende tjenester og natttjenesten. Dette er tjenester som er lavt nede i omsorgstrappen, som har stor betydning for brukerens livskvalitet og mulighet for å kunne bo i eget hjem. Dette arbeidet har vært delt opp i tre delprosjekter. Videre har det opprinnelige prosjektet – økonomigjennomgang av boveiledertjenesten – vært organisert som et delprosjekt. Prosjektet har dermed omfattet et hovedprosjekt også kalt overordnet prosjekt samt fire delprosjekter. Konklusjonen i prosjektet er at det vil bli jobbet videre i sektoren med implementering av foreslåtte tiltak i boveiledertjenesten, en samordnet og koordinert natttjeneste og organisasjonsendringer for ambulerende tjeneste og arbeid- og aktivitetssenter.

Som en del av det overordnede prosjektet ble det gjennomført en ekstern gjennomgang av bestillerenheten. Mandatet for gjennomgangen var:

«Det skal foretas en gjennomgang av vedtak fattet av Bestillerenheten i 2016 og frem til d.d. Det skal gjennomgås et tilfeldig utvalg av 30 saker i helse- og omsorgssektoren. Oppdraget starter umiddelbart. Under gjennomgangen skal det vurderes om det er benyttet rett lovhjemmel, om saken synes tilstrekkelig opplyst før vedtak fattes, om vedtaket gir forsvarlige tjenester og om vurderingene samstemmer med funksjonsvurderingene i IPLOS. Videre skal det vurderes om

vedtak gir tjenester ut fra hva som er «godt nok» eller om tjenestenivået ligger over dette minimumskravet og fv. funn.»

Agenda Kaupang gjennomføre den eksterne gjennomgangen og vedlagt til saken følger rapporten. Rapporten viser at bestillerenhetens utmåling av tjenester står i forhold til hjelpebehovet til den enkelte. Det pekes på noen forbedringspunkter ved selve saksbehandlingen og disse skal allerede ha blitt utbedret i bestillerenhetens rutiner. Det vises til den vedlagte rapporten.

Administrasjonen vil i møtet orientere om omstillingsprosjektet i helse og omsorgssektoren og svare på eventuelle spørsmål.

Vurdering fra sekretariatet:

Det foreligger en rapport for det overordnede prosjektet og Agenda Kaupang sin rapport. Begge disse følger vedlagt I tillegg foreligger det egne delrapporter fra de fire delprosjektene. Sekretariatet har ikke lagt disse ved sakspapirene, men de er tilgjengelige på sak PS 18/5 til Helse og omsorgsutvalget.

Vedlegg:

- Sluttrapport for prosjekt for Helse og omsorgssektoren
- Rapport Agenda Kaupang – Gjennomgang av vedtak i Bestillerenheten.

Vedlegg til sak



**Sluttrapport for
Prosjekt i Helse og c**



**Rapport Agenda
Kaupang - Gjennom**

39/18 Orientering om 2. tertialrapport 2018 Grimstad kommune

Arkivsak-dok. 18/11424-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	39/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandler ikke tertialrapporter fra rådmannen, bare årsregnskapet. Som et ledd i å sikre egenkontrollen knyttet til at kommunenes økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmer 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.

Administrasjonen er invitert til møtet for å orientere om kommunens økonomi pr. 2 tertial 2018.

Vedlegg:

- 2. tertialrapport 2018 Grimstad kommune
- Driftsenhetenes rapporter - 2 tertial 2018
- Finansvedlegg 2 tertialrapport 2018
- Fondsoversikt 2 tertial 2018
- Oppfølging av politiske vedtak 2016-2018 – 2 tertial 2018

40/18 Internkontrollen i Grimstad kommune

Arkivsak-dok. 16/03455-9
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	40/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har tidligere blitt orientert om arbeidet med internkontrollen i kommunen og har selv gjennom forvaltningsrevisjonen av byggesaksbehandlingen konstatert forbedringsmuligheter for internkontrollen. Rådmannen har i etterkant av innkjøpssaken igangsatt en revidering av internkontrollen i kommunen som et ledd av oppfølgingen av denne saken.

Kommunen har ansvaret for mange oppgaver som er viktige for innbyggerne, og det er nødvendig med god styring for å ivareta innbyggernes behov for rettigheter. Kommunestyret har ansvaret for den kommunale egenkontrollen som igjen kan deles inn i rådmannens internkontroll og kommunestyrets kontroll av administrasjonen som skjer gjennom kontrollutvalget. En effektiv og god egenkontroll vil kunne redusere de statlige tilsynene og gi grunnlag for læring og forbedring. Kontrollutvalget har på vegne av kommunestyret et ansvar for å følge opp at rådmannen har en betryggende internkontroll.

Rådmannen har ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem. Rådmannen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll jf. Kommuneloven § 23 nr. 2. Internkontroll er de systemer og rutiner som rådmannen etablerer for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse i kommunen.

KS har utarbeidet et eget hefte «Rådmannens internkontroll – Hvordan få orden i eget hus?» til å bidra og gi praktisk støtte til kommuner som ønsker å styrke internkontrollen.. De tre viktigste rådene som KS gir i heftet er:

1. *Internkontroll og kontrollaktiviteter må være basert på risikoanalyser.*
2. *Internkontrollen må i større grad være en del av ordinær ledelse og virksomhetsstyring.*
3. *Det er nødvendig med mer formalisering av internkontrollen.*

God rolleavklaring og godt samspill mellom kommunestyret, kontrollutvalg, revisjon og rådmannen er trukket frem som en viktig forutsetning for god egenkontroll. Det er derfor viktig at kontrollutvalget holder seg oppdatert på arbeidet med internkontrollen. Utviklingen av internkontroll skjer kontinuerlig, og prosessen vil være ulik og tilpasset hver enkelt kommune.

I møte 30.01.2017 ba kommunestyret rådmannen om en egen orientering om hvordan kommunen har organisert internkontrollen. I kommunestyrets møte 11.12.2017 orienterte

rådmannen kommunestyret. Det fremkommer av saksfremlegget til kommunestyret at Grimstad kommune har valgt følgende definisjon av begrepet internkontroll:

«Internkontroll er en prosess gjennomført av kommunestyret, ledelse og ansatte og som er utformet for å gi rimelig sikkerhet vedrørende måloppnåelse innenfor følgende områder:

- *Målrettet og effektiv drift*
- *Pålitelig rapportering*
- *Overholdelse av lover og regler»*

Grimstad kommune har valgt COSO som sitt rammeverk for utvikling av et enhetlig og helhetlig internkontrollsystem. Det er også COSO rammeverket som revisjonen vanligvis benytter når de vurderer en kommune sitt internkontrollsystem. Kommunen sin systematiske metode for å arbeide med internkontrollen består av seks steg:

- Planlegging
- Risikovurdering
- Utforming
- Implementering
- Oppfølging
- Rapportering

Det fremgår av kommunestyrets sak hvilke elektroniske systemer som brukes til internkontroll i kommunen og oversikt med status på risikovurderinger, rutiner og andre tiltaks om skal bidra til å sikre god internkontroll på ulike områder.

Videre stod det at rådmannen har vurdert det til at kommunen har et godt internkontrollsystem. Rådmannen har vurdert at det mest hensiktsmessig å ha sektorspesifikke elektroniske programmer som er tilpasset sektorenes behov. Kartleggingen som ble gjort av internkontrollen i kommunen våren 2017 viser at enhetene i hovedsak ikke har et internkontrollsystem som er etablert på bakgrunn av risikovurderinger. Dette begrunnes med at denne type vurderinger i liten grad ble gjennomført i organisasjonen i 2016. Rådmannens vurdering var derimot at man har benyttet seg av risikovurderinger i forbindelse med virksomhetsstyringen. Det skal ha blitt gjennomført flere risikovurderinger i 2017 som igjen har resultert i flere prioriteringer, tiltak, oppfølginger og evalueringer. Gjennom kommunens policy for internkontroll er ansvaret for gjennomføring av internkontrollen klarlagt. Det ble i saksfremlegget til kommunestyret desember 2017 at det kan synes som om dette ansvaret ikke er implementert og fulgt opp tilstrekkelig i hele organisasjonen. Videre fremkom det at de formaliserte kontrollaktiviteten i liten grad var på plass, selv om det var gode eksempler på at slike aktiviteter var etablert og etterlevd. Rådmannen avsluttet saksfremlegget med at det var gjort mye arbeid med internkontrollen i 2017 både gjennom handlingsplanen for oppfølging av innkjøpssaken og at arbeidet skulle gis prioritet også i 2018. Kontrollutvalget ble i møtet 14.12.2017 sak 48/17 i likhet med kommunestyret orientert om internkontrollen i kommunen og fattet følgende vedtak i møtet:

«Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kommunestyret har pålagt kontrollutvalget å følge opp implementeringen i de enkelte sektorer.

Neste oppdatering fra rådmannen gis i junimøtet»

Saksopplysninger:

I juni orienterte kommunalsjef Trond-Vegar Johansen om arbeidet med internkontrollen og gjennomgikk konkrete eksempler på hvordan internkontrollen er organisert med utvalget. I møtet vedtok kontrollutvalget følgende vedtak:

«Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Det ønskes en orientering om kartlegging av internkontroll på støttetjenester i oktobermøtet og en orientering fremdriftsplanen for alle sektorene i desembermøtet».

Det har blitt skrevet en egen rapport om internkontrollen ved kommunens økonomiforvaltning, personalforvaltning, anskaffelser, ledelsesprosesser og IKT og informasjonssikkerhet i kommunen. Rapporten viser at man innenfor disse områdene har et godt rammeverk på plass med mange sentrale dokumenter og prosesser har vært og er under utvikling. Mange av områdene er derfor i rapporten blitt kodet som grønn og andelen røde områder er lav. De områder som kodet som gul har et forbedringspotensial som eksempelvis kan være fordi det kreves revisjon, de er under utvikling etter å ha blitt evaluert, prosesser blir ikke godt nok fulgt opp, det mangler delvis rutiner eller sentrale styringsdokumenter er ikke godt nok implementert. Det er gitt tre anbefalinger i rapporten på dette området:

1. Ansvarlig for de ulike fagområdene tar utgangspunkt i vurderinger som er gjort i denne rapporten, og legger en plan der dette mangler for å ta området opp til grønn kode.
2. Ledelsen må årlig fastsette ambisjonsnivået for Grimstad kommune sin internkontroll i forbindelse med det årlige planarbeidet.
3. Kommunalsjefer og enhetsledere må i forbindelse med tertialrapporter og årsmelding rapportere om sitt arbeid med internkontroll.

Videre i rapporten oppsummeres det med at Grimstad kommune har de overordnede ledelsesprosesser og –dokumenter er på plass. Hovedutfordringen som skisseres i rapporten er bruken av saksbehandlingssystemet Public 360. Her er risikobildet fortsatt i rød sone. Det innebærer at saksbehandling foregår utenfor Public 360, og at mange dokumenter ikke journalføres og arkiveres i henhold til gjeldende lover og forskrifter. Selv om det er gjennomført en rekke tiltak er det fortsatt klare indikasjoner på at kommune har en vei å gå før dette er på et tilfredsstillende nivå. Dette blir vurdert som kritisk. Rapporten anbefaling nr. 4 handler om dette:

4. Korrekt journalføring og arkivering i Public 360 må få et større fokus i hele ledelseslinjen. Det bør settes av mer ressurser til å følge opp med kompetansebygging og spesifikke tiltak i enheter hvor dette er særlig kritisk.

Andre områder som er vurdert er det IKT- og informasjonssikkerhet som er det mest kritiske området. Dette skal spesielt gjelde håndtering av person- og virksomhetsinformasjon. Pr i dag er det ikke klare nok retningslinjer i eksempelvis i forbindelse med lagring og overføring av personinformasjon, samt at rutiner for databehandleravtaler ikke har vært forankret tydelig nok. Det gis på dette området fire anbefalinger:

5. Korrekt behandling av personsensitiv informasjon vurderes som særlig kritisk med ny personvernlovgivning.
6. Det må legges mer vekt på å implementere de sentrale styringsdokumenter i sektorene og enhetene.
7. Det må sikres at alle styrende dokumenter og rutiner har en konkret systemeier, slik at disse blir ajourholdt.
8. På kritiske områder må det etableres system for interne kontroller og oppfølging, eksempelvis anskaffelser.

Kommunalsjef Trond-Vegar Johansen vil i møtet orientere om den vedlagte rapporten og arbeidet med internkontrollen i kommunen.

Vurdering fra sekretariatet:

KS mener at en god kommunal egenkontroll som er koordinert med statlige tilsyn vil kunne gi økt læring og effektivitet. Det vil også kunne avlaste kommunen og gjøre behovet for statlige tilsyn mindre. Det er da viktig med en god rolleavklaring og godt samspill mellom kommunestyret, kontrollutvalg, revisjon og rådmannen. Det er derfor viktig at kontrollutvalget holder seg oppdatert på arbeidet med internkontrollen og at for eksempel iverksatte forvaltningsrevisjoner er koordinert med interne prosjekter og statlige tilsyn

Vedlegg:

- Rapport internkontroll - Overordnede ledelsesprosesser, økonomiforvaltning, personalforvaltning, anskaffelser og IKT og informasjonssikkerhet i Grimstad kommune

Vedlegg til sak



Rapport
internkontroll - Ove

41/18 Oppfølging av forvaltningsrevisjonen Varsling og ytringsklima blant ansatte og ledere i Grimstad kommune

Arkivsak-dok. 17/05311-12
Arkivkode. 217
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	41/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Bakgrunn for saken:

Grimstad kommunestyre vedtok i møte 30.01.2017 å be kontrollutvalget iverksette en forvaltningsrevisjon vedrørende varsling og ytringsklima blant ledere og ansatte i Grimstad kommune. Kontrollutvalget behandlet og godkjente prosjektplanen i møte 27.04.2017 sak 19/17.

Hensikten med forvaltningsrevisjonsprosjektet var å belyse hvilket varslings- og ytringsklima som eksisterer blant ledere og ansatte i Grimstad kommune og om dette er i tråd med formelle krav og forventninger. Forvaltningsrevisjonen hadde følgende problemstillinger:

1. *Opplever ansatte og ledere i Grimstad kommune at arbeidsgiver aktivt bidrar til at ytringsfrihet og varsling blir en naturlig del av virksomhetens arbeidsmiljøarbeid?*
2. *Har Grimstad kommune i tilstrekkelig grad rutiner som legger til rette for at ansatte kan varsle om kritikkverdige forhold og har ansatte og ledere i Grimstad kommune kjennskap til disse?*
3. *Har ansatte og ledere tillit til at Grimstad kommune kan ivareta varslere i tråd med de kravene som fremgår av arbeidsmiljøloven?*
4. *I hvilken grad opplever ansatte og ledere i Grimstad kommune at det er rom for å ytre seg om forhold på arbeidsplassen som kan oppfattes å være kritikkverdige?*

For å besvare problemstillingen gjennomførte revisjonen en spørreundersøkelse blant alle faste ansatte med stillingsprosent over 50% i kommunen. Revisjonen gjennomførte i tillegg dokumentanalyse av aktuelle rutiner, retningslinjer og reglementer, og intervjuet sentrale personer på arbeidstaker og arbeidsgiversiden i Grimstad kommune.

Revisjonen skriver i rapporten at den øverste administrative ledelse tydelig har signalisert at det skal være lov å ytre seg uten begrensning og at dette kan stimulere til at ansatte og ledere sier ifra om forhold de oppfatter som kritikkverdige. Arbeidsgiverrepresentantene viser en god forståelse for hva som ligger i et godt klima for ytringer og hvilket ansvar som faller på dem som ledere. Representantene for arbeidstakerne mente alle at toppledelsen i Grimstad kommune stimulerte til åpenhet, men at enkelte ytre faktorer har vist seg å gi en negativ påvirkning. Videre påpeker revisor at andelen ansatte som opplever at arbeidsgiver aktivt arbeider for at varsling og ytring skal bli en naturlig del av arbeidsmiljøet er noe lav og at dette også gjelder åpne diskusjoner om kommunens etiske verdier og som er kritikkverdige forhold.

Grimstad kommune har et omfattende sett med retningslinjer og prosedyrer for varsling. Kommunestyret vedtok reviderte etiske retningslinjer og varslingsrutiner for kommunen i møte 19.06.17. Revisjonen anså de nye varslingsrutinene som tilfredsstillende, men at det var enkelte deler av dokumentasjonen som er noe uklare med hensyn til hvem det omhandler, herunder ansatte og folkevalgte eller begge deler.

Videre skriver revisor at Grimstad kommune har implementert arbeidsmiljølovens bestemmelse om gjengjeldelse i sine retningslinjer. Det står videre i rapporten at de ansattes tillit til at arbeidsgiver kan ivareta dem som varsler viser på enkelte områder at det er sviktende tillit til at varsler ivaretas på en god måte. 1 av 10 respondenter i spørreundersøkelsen har manglende tillit til at de kan bli ivaretatt og frykter represalier fra ledelsen. Av personer som har varslet om kritikkverdige forhold er det 2 av 10 som opplevde overveiende negative konsekvenser ved å si ifra. Revisjonen synes samlet sette dette er lite tilfredsstillende.

På spørsmålet om i hvilken grad ansatte og ledere i kommunen opplever at det er rom for å ytre seg om forhold på arbeidsplassen som kan oppfattes å være kritikkverdig, skriver revisor at det er flere forhold som tyder på at Grimstad kommune må sette inn tiltak for å bedre yringsbetingelser både internt, men også eksternt. Det fremkommer i rapporten at det er mange gode tilbakemeldinger på både det interne og det eksterne yringsklimaet i Grimstad kommune. Samtidig mener revisor det er grunn til å tro at Grimstad kommune må skape en sterkere forankring av kommunens kjerneverdier. Revisor mener at en god forankring og jevnlig refleksjoner omkring kommunens kjerneverdier vil kunne gi større trygghet spesielt i forhold til ansatte og lederes oppfatning av åpenhet som et viktig virkemiddel for yringsfrihet og et godt arbeidsmiljø.

Revisor kom med følgende anbefalinger til Grimstad kommune i sin rapport:

- *Grimstad kommune bør gjennom eksisterende og eventuelt nye arenaer opprettholde og utvikle et målrettet arbeid som sikrer kultur og kompetanse i tråd med de allmenne forventninger til yringsfrihet og sunn varslingskultur*
- *Grimstad kommune bør vurdere tiltak som kan bidra til å sikre en solid forankring av kommunens kjerneverdier på arbeidsplassen, noe som antas å gi positive effekter knyttet til opplevelsen av å si ifra om kritikkverdige forhold uten å bli møtt med uvilje.*
- *Grimstad kommune bør sikre at alle ansatte, folkevalgte og ledere gjøres kjent med kommunens etiske retningslinjer og varslingsrutiner. Samtidig bør det vurderes om dokumentasjonen knyttet til dette kan samles på et sted slik at ansatte på en enklere måte kan se helheten i dette. Revisjonen ser i denne sammenheng verdien i at Grimstad kommune understøtter dette arbeidet med rutiner for «onboarding» som kan logge hvem som har gjort seg kjent med disse og hvem som ikke har.*

Rådmannen skrev i høringsuttalelsen til rapporten at hun var glad for at mange ansatte opplever det både ønsket og trygt å si ifra om kritikkverdige forhold, og på den andre siden beklagde og var bekymret for at ansatte opplever at de ikke tør å si ifra, eller at å si ifra kan få konsekvenser. Rådmannen redegjorde også for en rekke tiltak som allerede er iverksatt for å styrke åpenhet for yring og god oppfølging av varslinger.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i saken:

«Kontrollutvalget registrer at mange ansatte i kommunen opplever at det er trygt å varsle og ytre seg om kritikkverdige forhold. Samtidig er det ansatte som lar være å varsle i frykt for konsekvenser, eller at de oppfatter at leder ikke tilrettelegger for ansattes mulighet til å melde

fra om kritikkverdige forhold. Rådmannen har igangsatt flere tiltak for å sikre et godt varslings- og yringsklima i kommunen, og rapporten vil være et viktig bidrag for det videre arbeid.

Kontrollutvalget ønsker å fremheve viktigheten av at både administrasjonen og kommunestyret må jobbe sammen for å sikre et godt varslings- og yringsklima i kommunen.

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Varslings- og yringsklima blant ansatte og ledere i Grimstad kommune til orientering og ber rådmannen følge opp revisjonens observasjoner og anbefalinger i rapporten.

Rådmannen vil orientere kontrollutvalget om oppfølgingen av rapporten og arbeidet med å sikre et godt varslings- og yringsklima i kommunen innen oktober 2018.»

Kommunestyret vedtok enstemmig kontrollutvalgets forslag til vedtak.

Saksopplysninger:

Rådmannen er bedt om å gi en tilbakemelding til kontrollutvalget om hvordan kommunen har fulgt rapporten og de anbefalinger som rapporten ga. Denne vil bli ettersendt eller lagt frem i møtet.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet har ikke kommet med forslag til vedtak i påvente av rådmannens orientering.

Vedlegg:

- Forvaltningsrevisjon Varsling og yringsklima blant ansatte og ledere i Grimstad kommune

Vedlegg til sak



Forvaltningsrevisjonsrapport Varslings

42/18 Orientering om faktaundersøkelse av klagesak 18/908

Arkivsak-dok. 18/03946-3
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	42/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar rapport fra faktaundersøkelse til orientering.

Bakgrunn for saken:

Vidar Gabrielsen sendte mars 2018 brev til rådmannen der han påpekte feil ved saksbehandlingen av sin sak om veirett og fradeling. Det ble videre fremmet flere andre påstander om saken. Kontrollutvalget stod som kopimottaker til brevet.

Saksopplysninger:

Vidar Gabrielsen sendte mars 2018 brev til rådmannen der han påpekte feil ved saksbehandlingen av sin sak om veirett og fradeling. Det ble videre fremmet flere andre påstander om saken. Kontrollutvalget stod som kopimottaker til brevet og fikk det fremlagt i møtet 12.03.2018 under sak 15/18 Eventuelt pkt. 3b. Følgende fremgår av protokollen fra møtet: *«Henvendelse fra Gabrielsen om veirett og fradeling. Kontrollutvalget vedtok enstemmig at Hege Erlandsen var inhabil til å behandle henvendelsen fra Gabrielsen. Rådmannen orienterte om håndteringen av henvendelsen fra Gabrielsen og det er iverksatt en faktaundersøkelse i saken. Kontrollutvalget ønsker å bli orientert om resultatet av faktaundersøkelsen.»*

Det har nå blitt gjennomført en faktaundersøkelse og det foreligger en rapport som er sendt direkte til kontrollutvalgets medlemmer. Henvendelsen fra Gabrielsen var adressert til rådmannen og det er rådmannen som har ansvaret for å følge denne opp. Kontrollutvalget er orientert av rådmannen om håndteringen av saken og har bedt om å bli orientert i saken når resultatet av faktaundersøkelsen foreligger. Det vises til rapporten fra faktaundersøkelsen og rådmannen er invitert til møtet for å svare på eventuelle spørsmål om rapporten.

Vurdering fra sekretariatet:

Rapporten fra faktaundersøkelsen er merket med *unntatt offentlighet ihht. Offl. §13 jf. fvl. §13.1* som tilsier at den inneholder beskrivelser av personlige forhold. Sekretariatet er usikker på om rapporten har hatt tjenstlige konsekvenser for ansatte i kommunen eller om saken er endelig avgjort fra rådmannen sin side. Det kan derfor også argumenteres for at rapporten har utsatt offentlighet jf. offentlighetsloven §5. Sekretariatet har på bakgrunn av dette behandlet rapporten som unntatt offentlighet og sendt den per post direkte til kontrollutvalgets medlemmer. Sekretariatet vil foreta ta en ny vurdering av dokumentets status etter møtet i kontrollutvalget.

Vedlegg:

- Henvendelse fra Gabrielsen om saksbehandling i en fradelingssak
- Rapport etter undersøkelser av klagesak 18/908 *utsatt offentlighet jf. Offl. §5.*

Vedlegg til sak



**Rapport etter
undersøkelse av kla**



**Byggesaksbehandli
ng/fradelingssak - K**

43/18 Uttalelser fra Sivilombudsmannen siste to år

Arkivsak-dok. 18/12042-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	43/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har ytret et ønske om å bli orientert om alle uttalelser fra Sivilombudsmannen fra de to siste årene og hvordan uttalelsene følges opp av Grimstad kommune. Rådmannen har sendt over de aktuelle uttalelsene fra Sivilombudsmannen til sekretariatet og disse følger vedlagt. Rådmannen har i oversending e-posten også oppsummert konklusjonen til Sivilombudsmannen i de enkelte sakene og disse er kopiert inn under.

- Sivilombudsmannens brev datert 17.01.2018 – Privat atkomst i Myråsen
Ombudsmannens avsluttende uttalelse:

«Ombudsmannens kontroll med forvaltningen skal være etterfølgende. Det vil si at en sak ikke kan behandles her før den er endelig avgjort i forvaltningen. I første omgang må du derfor kontakte Grimstad kommune for å avklare om kommunen mener å ha fattet et avvisningsvedtak, og eventuelt benytte deg av klageretten til Fylkesmannen i Aust- og Vest-Agder. En slik klage på vedtak om avvisning sendes til Grimstad kommune. Når forvaltningens endelige avgjørelse foreligger, kan du eventuelt komme tilbake med ny klage hit. Det vil da bli vurdert om klagen gir grunn til nærmere undersøkelser.»

Fylkesmannen har deretter uttalt at FM ikke er rett instans og henvist klager til jordskifteretten.

- Sivilombudsmannen brev datert 10.08.2018 – Innsyn Fjære skytebane

Ombudsmannens konklusjon:

«Sett hen til at klagerens henvendelse nå synes å være besvart og at kommunen har tatt initiativ til å møte klageren for å avklare eventuelle utestående punkter, finner ombudsmannen å kunne la saken bero med de kommentarene som er gitt ovenfor. Ombudsmannen finner likevel grunn til å minne om at innsynssaker skal prioriteres.

Kommunens anvisning for håndtering av innsynsbegjæringer synes kun å omhandle den praktiske fremgangsmåten for behandling av innsynsbegjæringer. Kommunen bes om å vurdere om det er behov for å utarbeide skriftlige retningslinjer om behandlingen av innsynssaker for å sikre at kommunen oppfyller sine plikter etter Offentleglova, herunder at

reglene om saksbehandling og klage i lovens kapittel 4 følges. Ombudsmannen ber om å bli holdt orientert om kommunens vurdering av behovet for slike retningslinjer.

Stortinget har forutsatt at ombudsmannens henvendelser skal gis prioritet i forvaltningen. Kommunens svar i nærværende sak forelå først etter tre purringer herfra. Det forventes at kommunen i fremtiden besvarer henvendelser fra ombudsmannen innen de frister som blir gitt.»

- Sivilombudsmannen brev datert 04.07.2018 – manglende svar og lang saksbehandlingstid i sak om innsyn i dokumenter om Fjære skytebane

Om kommunens behandling av innsynssaken uttalte ombudsmannen:

«Ombudsmannen kan ikke se at innsynsbegjæringen er besvart i kommunens brev 21. juli 2017, slik kommunen skrev i oversendelsesbrev hit 10. april 2018. Kommunen må nå behandle Bergs begjæring om innsyn. Dersom (enkelte av) de etterspurte dokumentene ikke finnes hos kommunen, må Berg orienteres om det og innsynskravet avvises for disse dokumentene. Ombudsmannen forutsetter at innsynskravet behandles raskt.»

Om kommunens behandling av henvendelser fra ombudsmannen uttalte ombudsmannen:

Frister

«Selv om det foreligger ressursutfordringer, forventer ombudsmannen at kommunen i fremtiden besvarer henvendelser herfra innen de frister som blir gitt. Dersom det er behov for fristutsettelse, forutsetter ombudsmannen at kommunen tar det opp med saksbehandler her i den enkelte saken.»

Oversendelse av saksdokumenter

«Ombudsmannen ber kommunen merke seg hvilke dokumenter ombudsmannen ber om å få tilsendt i den enkelte saken, og etterkomme det. Dersom kommunen er i tvil om hvilke dokumenter ombudsmannen ber om, forutsetter ombudsmannen at kommunen tar kontakt med saksbehandler her for å få det avklart. Ombudsmannens behandling av saken er med dette avsluttet.»

- Sivilombudsmannens brev av 27.09.2018 – Innsyn i dokumenter fra eksternt konsulentfirma
Ombudsmannens konklusjon:

«Ombudsmannen er kommet til at kommunen ikke har ivaretatt hensynene bak offentleglova og offentlighetsprinsippet i saksbehandlingen. Ombudsmannen mener at kommunen ved bruk av eksterne private konsulentfirmaer i fremtiden må sikre seg tilgang til de dokumenter firmaet har utarbeidet på grunnlag av oppdraget.»

- Sivilombudsmannens brev av 28.03.2017 – Eget tiltak - Klageadgang i saker om nedsettelse/ettergivelse av- og fritak for eiendomsskatt

Ikke klagesak. Gjelder en generell undersøkelse av kommuner praksis om klagerett i spørsmål om nedsettelse av eiendomsskatt.

Rådmannen vil i møtet orientere om de aktuelle sakene og hvordan brev fra Sivilombudsmannen blir fulgt opp.

Vurdering fra sekretariatet:

Vedlagt til saken ligger brevene fra Sivilombudsmannen som er referert over med unntak av brevet fra 27.09.2018 som er lagt ved saken om Hjort sin vurdering av PwC sin adgang til å tilbakeholde dokumenter fra Grimstad kommune.

Vedlegg:

- Sivilombudsmannens brev datert 17.01.2018 – Privat atkomst i Myråsen
- Sivilombudsmannen brev datert 10.08.2017 – Innsyn Fjære skytebane
- Sivilombudsmannen brev datert 04.07.2018 – manglende svar og lang saksbehandlingstid i sak om innsyn i dokumenter om Fjære skytebane
- Sivilombudsmannens brev av 27.09.2018 – Innsyn i dokumenter fra eksternt konsulentfirma
- Sivilombudsmannens brev av 28.03.2017 – Eget tiltak - Klageadgang i saker om nedsettelse/ettergivelse av- og fritak for eiendomsskatt

Vedlegg til sak



16_18198-8 Kopi -
Svar - privat atkomst



16_18198-12 Kopi -
Myråsen - Torvåsen



Sivilombudsmanne
n brev datert 10.08.2



Sivilombudsmanne
n brev datert 04.07.2



Sivilombudsmanne
ns brev 28.03.2017 -



Sivilombudsmanne
ns brev av 27.09.201

44/18 Juridisk vurdering av PwC sin adgang til å tilbakeholde dokumenter fra Grimstad kommune

Arkivsak-dok. 15/14310-283
Arkivkode. 210
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	44/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering og innstiller til kommunestyret:
Kommunestyret tar Hjørt sin vurdering av PwC adgang til å tilbakeholde dokumenter fra Grimstad kommune til orientering.

Bakgrunn for saken:

I forbindelse med kontrollutvalget behandling av sak 26/18 Anmeldelse av mulige straffbare forhold ble det også orientert om kommunens avtale med PwC for gjennomføring av leverandørkontrollen. I forbindelse med rådmannens svar til sivilombudsmannen vedrørende den sladdede presentasjonen fra erfaringsutvekslingen med PwC var avtalen mellom Grimstad kommune og PwC vedlagt. Kontrollutvalget hadde ikke sett denne tidligere og forutsatte at kommunens standardavtale ble benyttet. Det ble derfor også orientert om avtalen inngått mellom PwC og Grimstad kommune. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i saken:

«*Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret:*

- 1. Kommunestyret tar saken til orientering.*
- 2. Kommunestyret ber ordfører på vegne av Grimstad kommune levere de to foreliggende anmeldelsene til politiet*
- 3. Kommunestyret ber kontrollutvalget innhente en juridisk vurdering av mulighetene i PwC kontrakten for innhenting av fullstendig presentasjon fra erfaringsutvekslingen.»*

Kommunestyret behandlet saken 18.06.2018 sak PS 18/99 og kontrollutvalget innstilling ble enstemmig vedtatt.

Advokatfirmaet Hjørt DA ble engasjert av kontrollutvalget for å gjennomføre en juridisk vurdering av mulighetene i PwC kontrakten for innhenting av fullstendig presentasjon fra erfaringsutvekslingen. Selskapet ble valgt i bakgrunn av god kjennskap til saken og saksforholdene fra arbeidet med e-postanalysen som ble gjennomført høst/vinter 2017/2018. Det er mulig å gå direkte til et selskap og ikke gjennomføre en konkurranse når det er det er klar sannsynlighetsovervekt for at den juridiske rådgivningen gjelder kan bli gjenstand for en sak i rettsapparatet jf. FOA §2-4 bokstav d. Kontrollutvalgets leder har således våren 2018 truet med rettsak hvis man ikke fikk fullstendig presentasjon. Kostnaden ved Hjørt sitt arbeid ble også vurdert til å være mindre enn 100 000 kr som er den laveste terskelverdien.

Saksopplysninger:

PwC gjennomførte en leverandørkontroll for Grimstad kommune. Ifølge mandatet som ble utarbeidet av Grimstad kommune, skulle kontrollen omfatte kommunens bruk av selskapet Farm

in Action AS. Det ble etter rapporten var levert gjennomført en erfaringsutveksling og presentasjonen ble oversendt med to sladdede sider. Grimstad kommune fikk en innsynsbegjæring i denne presentasjon, men siden kommunen selv ikke hadde komplett dokument var man ikke i stand til å vurdere de sladdede sidene inneholdt taushetsbelagt informasjon. Saken er blitt klaget inn for Sivilombudsmannen som har kritisert kommunen for å ikke sørge for at de hadde en fullstendig versjon av presentasjonen. Sivilombudsmannen hadde ingen formening om PwC sitt rettslige grunnlag for å tilbakeholde de aktuelle sidene.

Det fremgår av Hjort sitt notat at PwC har fremholdt punkt 9.2 i standardvilkårene som grunnlag for at de ikke var pliktige til å utlevere dokumenter til kommunen uten særskilt avtale. PwC anser dokumentet å tjene som PwC's interne grunnlag for sparring med representanter for kommunen i en erfaringsutveksling og at dokumentet er et «internt arbeidspapir».

Standardvilkårene punkt 9.2 sier:

«Frigivelse: - Vi vil ikke frigi dokumenter som tilhører oss (inkludert våre arbeidspapirer), med mindre vi spesifikt har avtalt dette. Vi kan kreve et brev fra mottakeren som fastsetter vilkår for å frigi slike dokumenter (release letter).»

Hjort skriver i sitt notat at ettersom det er PwC som har utarbeidet presentasjonen tilsier dette at dokumentet er å anse som PwC sitt dokument. Det er videre på det rene at presentasjonen er benyttet i full versjon i møtet mellom PwC og kommunens representanter. Denne er likevel ikke å anse som overlevert kommunen før denne foreligger i materiell form. Med det utgangspunktet lagt til grunn blir spørsmålet om det er «spesifikt avtalt» at PwC skulle utlevere presentasjonene i sin helhet til kommunen eller om dette kan utledes av synbare forutsetninger mellom partene. Spørsmålet må besvares på bakgrunn av den skriftlige avtalen som ble inngått mellom partene 22. mars 2017.

Verken avtalen (engasjementsbrevet), konkurransegrunnlaget, PwCs tilbud eller mandatet utarbeidet av Grimstad kommune, nevner erfaringsutvekslingen som en del av leveransen. Dette ble ikke et tema før oppstartsmøtet som ble avholdt i Grimstad kommune 23. mars 2017. Av referatet fremgår det «...PwC skal gjennomføre en workshop i etterkant av rapporten som oppfølgingstiltak». Det står ingenting i referatet om hvordan workshopen skulle gjennomføres og/eller dokumenteres, eller om partene avtale at en eventuell presentasjon fra workshopen skulle utleveres til kommunen.

Hjort skriver videre at det er ikke fremgår av referatet fra oppstartsmøtet hvilket format workshopen/erfaringsutvekslingen skal ha. Det er også et klart skille mellom rapporten som skulle overleveres skriftlig og den etterfølgende workshopen som skulle anses som en tilleggstjeneste. At PwC var forpliktet til å overlevere rapporten i skriftlig form kan derfor ikke medføre at PwC samtidig har forpliktet seg til å overlevere presentasjonen fra den etterfølgende workshopen.

Hjort sin konklusjon er at presentasjonen er PwC sitt dokument, og det er ikke særskilt avtalt at PwC forpliktet seg til å overlevere dokumentet til Grimstad kommune i etterkant av erfaringsutvekslingen. Kommunen kan derfor ikke kreve denne fremlagt i sin helhet. PwC har rettslig adgang til å tilbakeholde de aktuelle sidene fra presentasjonen og har ingen avtalerettslig forpliktelse til å utlevere presentasjonen til kommunen.

Avslutningsvis kommenteres Sivilombudsmannens kritikk mot Grimstad kommune utfra de vurderinger Hjort har gjennomført. Hjort skriver at kommunen ikke har noen anledning til å sikre overlevering av presentasjonen. På bakgrunn av kritikken fra Sivilombudsmannen måtte kommunen ha avtalt overlevering av presentasjonen allerede før erfaringsutvekslingen ble

gjennomført, eller ved avtaleinngåelse være seg bevisst på å benytte andre avtalemekanismer som på bedre måte sikrer at kommunen ivaretar sine forpliktelser etter offentlighetslova og offentlighetsprinsippet enn det som følger av leverandørers standardbetingelser.

Vurdering fra sekretariatet:

Kontrollutvalget og kommunestyret har som følge av denne saken fattet flere vedtak for å bedre rutiner og praksis knyttet til avtaler inngått med private leverandører, dokumentering og arkivering av habilitetsvurderinger. Det vises i den anledning til følgende vedtak i kontrollutvalget og kommunestyret:

Vedtak sak 7/18

«Kontrollutvalget konstaterer at PwC ikke vil utlevere det forespurte dokumentet. Dette mener kontrollutvalget er problematisk med hensyn til demokratisk kontroll av kommunen. Rådmannen har i lukket møte orientert om innholdet i det aktuelle dokumentet.

Kontrollutvalget oppfordrer kommunen til å omtale bl.a. følgende punkter i avtale med private leverandører; innsyn, leverandørkontroll og databehandleravtalen.

Kontrollutvalget tar for øvrig orienteringen til etterretning og anser saken som avsluttet.»

Blant annet følgende fremgår av vedtaket i sak 16/18:

«Kommunestyret anmoder rådmannen om å innføre en praksis hvor det alltid skal vurderes å dokumentere og arkivere habilitetsvurderinger, og at dette skal dokumenteres i forbindelse med anskaffelser og undersøkelser.

Kommunestyret anmoder rådmannen om å påse at kommunen selv avgjør habiliteten til egne ansatte og at råd fra eksterne rådgivere skal bli skriftlig dokumentert.»

Etter sekretariatets vurdering har kontrollutvalget og kommunestyret tidligere i saken fattet vedtak som pålegger rådmannen å påse at det ved avtaler med private tas hensyn til innsyn, leverandørkontroll og databehandleravtalen samt dokumentere og arkivere habilitetsvurderinger. Det er dermed iverksatt tiltak som bør hindre at man får en lignende situasjon igjen.

Vedlegg:

- Hjort – Vurdering av PwC adgang til å tilbakeholde dokumenter fra Grimstad kommune
- Avtale PwC og Grimstad kommune om leverandørkontroll.
- Sivilombudsmannens uttalelse om PwC Presentasjon

Vedlegg til sak



**Notat om
utlevering av PwC p**



**Signert avtale
22.03.2017**



**Sivilombudsmanne
ns uttalelse om PwC**

45/18 Prosjektplan for selskapskontroll Konesjonskraft IKS

Arkivsak-dok. 18/06648-4
Arkivkode. 217
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	45/18

Forslag fra sekretariatet:

Prosjektplan for selskapskontroll i Konesjonskraft IKS vedtas slik den foreligger. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang. Rapport til kontrollutvalget forventes innen første halvår 2019.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget i Grimstad kommune vedtok i møte 19.09.2016, sak 33/16 «Plan for selskapskontroll 2016-2019». Planen baseres på en overordnet analyse av kommunens sine eierskap ut ifra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll i kommunen.

Plan for selskapskontroll 2016-2019 ble godkjent med følgende prioritering i denne planperioden:

1. Grimstad eiendomsutvikling AS
2. Konesjonskraft IKS
3. Kommunens overordnede eierskap og eierstyring

Grimstad kommunestyret vedtok i sitt møte 05.12.2016 sak 16/148 Plan for selskapskontroll 2016-2019 for Grimstad kommune. Foreliggende prosjektplan for selskapskontroll i Konesjonskraft IKS, vil utgjøre bestillingen av den andre selskapskontrollen i perioden.

Kontrollutvalget bestiller prosjektplan fra Aust-Agder Revisjon IKS for selskapskontrollen Konesjonskraft IKS i møte 14.06.2018 sak 29/18.

Saksopplysninger:

Formålet med selskapskontrollen er å undersøke og vurdere om Konesjonskraft IKS driver etter sitt formål, i samsvar med eierkommunenes vedtak, selskapets vedtekter, samt sentrale lover og regler. Det vil bli sentralt for prosjektet å se på om selskapets uttak og omsetning er i samsvar med lovverket, selskapsavtalen og andre føringer fra eierkommunene.

Det går frem av prosjektplanen at følgende problemstillinger vil bli undersøkt:

1. Sikrer eierkommunene at deres eierinteresser blir ivaretatt i selskapets styrende organer?
2. Rapporteres selskapets aktiviteter tilbake til de respektive eierkommunene i tråd med gitte anbefalinger?
3. Er fordelingsprinsippene for selskapets forvaltning av ressurser i tråd med de krav som stilles i lov og styringsdokumenter? Og gjennomføres utbetalingene i tråd med de føringer som ligger til grunn?

Videre går det frem av prosjektplanen at aktuelle revisjonskriterier for dette prosjektet vil blant annet være:

- Aktuelle lover med forskrifter, som for eksempel vassdragsreguleringsloven
- Selskapets stiftelsesdokumenter og vedtekter
- Eierkommunenes vedtak tilknyttet selskapet
- Styringsdokumenter
- Administrative retningslinjer og mål
- Statlige føringer/veiledere

Kontrollutvalget skal gjennom denne saken vurdere om det foreslaget til prosjektplan som er lagt frem, vil gi utvalget den kunnskapen de ønsker. Dette betyr at kontrollutvalget må vurdere foreslåtte problemstillinger og vinkling på prosjektet, prosjektets avgrensning, og om de metoder som er tenkt bruk etter kontrollutvalgets oppfatning vil kunne gi svar på problemstillingene.

Forslaget til plan beskriver nærmere de konkretiseringer, avgrensninger og metodevalg revisjonen ser for seg i prosjektet.

Dette prosjektet gjøres i samarbeid mellom Agder Kommunerevisjon og Aust-Agder Revisjon. Aust-Agder Revisjon gjennomfører dette prosjektet på vegne av de to enhetene. Prosjektet anslås å bli gjennomført og ferdigstilt innen første kvartal 2018. Tidsbruken anslås omkring 100 timer totalt for prosjektet.

Det vises for øvrig til vedlagt prosjektplan.

Aust-Agder Revisjon IKS vil legge frem forslag til prosjektplan i møte.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet vurderer problemstillinger, vinkling og metoder å være i tråd med den vedtatte plan for selskapskontroll 2016-2019 og intensjonene bak denne og foreslår derfor at prosjektplanen blir vedtatt slik den foreligger.

Vedlegg:

- Prosjektplan for selskapskontroll Konesjonskraft IKS

Vedlegg til sak



**Prosjektplan
Konesjonskraft IKS**

46/18 Overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2018

Arkivsak-dok. 18/11420-1
Arkivkode. 216
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	46/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar den overordnede revisjonsstrategien for 2018 til orientering.

Saksopplysninger:

Kommunen revisor skal følge lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i revisjonsarbeidet. De bestemmelser revisor skal følge er i hovedsak:

- Kommuneloven med forskrifter
- Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv.
- Internasjonale revisjonsstandarder (International Standards on Auditing – ISA)

Revisjon av kommunen utgjør i henhold til forskrift om revisjon to hovedoppgaver: regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Aust-Agder Revisjon IKS er valgt som revisor for Grimstad kommune og har avtale om å levere disse tjenestene for kommunen.

Overordnet revisjonsstrategi 2018 er et overordnet planleggingsdokument for gjennomføring av regnskapsrevisjon i regnskapsåret 2018. Formålet med revisjonsstrategien er å planlegge tilstrekkelig og effektive revisjonshandlinger for regnskapsrevisjon. Revisjonsstandarden ISA 300 «Planlegging av revisjon av et regnskap» ligger til grunn for vedlagt dokument.

Den overordnede revisjonsstrategien, sammen med revisjonens øvrige muntlige og skriftlige rapporteringer, skal dekke kravene som stilles til dokumentasjon av revisjonens prioriteringer innen regnskapsrevisjon. Dokumentet er også en hjelp til å oppfylle kontrollutvalgets tilsyn- og påseansvar overfor revisjonen. Kontrollutvalget påseansvar omfatter ikke en faglig vurdering av revisjonens utførelse, fordi det er revisor som har det faglige ansvaret for gjennomføringen av revisjonen

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet mener den overordnede revisjonsstrategien, sammen med revisjonens øvrige muntlige og skriftlige rapporteringer, dekker kravene som stilles til dokumentasjon av revisjonens prioriteringer innen regnskapsrevisjon. Dette dokumentet er også en hjelp til å oppfylle kontrollutvalgets tilsyn- og påseansvar overfor revisjonen.

Overordnet revisjonsstrategi er revisors dokument og skal bare tas til orientering av kontrollutvalget

Vedlegg:

- Overordnet revisjonsstrategi 2018 Grimstad kommune

Vedlegg til sak



**Overordnet
revisjonsstrategi 201**

47/18 Møte- og arbeidsplan 2019 Grimstad kontrollutvalg

Arkivsak-dok. 18/11427-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	47/18

Forslag fra sekretariatet:

Møte og arbeidsplan 2019 for Grimstad kontrollutvalg godkjennes.

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

Møtedatoer 2019: kl. 09.00, 07.02 - 14.03 – 09.05 – 13.06 – 05.09 – 17.10 – 05.12

Saken oversendes kommunestyret til orientering.

Saksopplysninger:

Sekretariatet legger med dette frem en gen sak om møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget i 2019.

Saken skal videre legges frem som en orienteringssak i kommunestyret.

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 verkt på de oppgaver som utvalget etter egen forskrift er pålagt å behandle.

Kontrollutvalget i Grimstad kommune har vedtatt å ha 7 møter i året fra 2019, fordelt på fire møter på våren og tre møter på høsten. Lengden på møtet bestemmes av antall saker som skal opp i møtet. Planen er veiledende og kontrollutvalget står fritt til å ta opp saker og avholde de møter de ønsker. Det kan være aktuelt å kalle inn representanter fra administrasjonen for å orientere om aktuelle saker/temaer utover de punktene som er nevnt ovenfor.

Sekretariatet legger frem forslag til følgende møtetidspunkt og forslag til agenda for 2019:

Grimstad kommune
Kontrollutvalget
Møte- og arbeidsplan 2019

Torsdag 07.02.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonen Byggesaksbehandling
- Revisor egenvurdering av uavhengighet 2019
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Torsdag 14.03.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Årsmelding kontrollutvalget 2018
- Årsrapport 2018 kemneren i Grimstad
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Onsdag 09.05.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Årsregnskap og årsmelding 2018 for Grimstad Bolig- og tomteutvikling KF
- Årsregnskap og årsmelding 2018 Grimstad kulturhus KF
- Årsregnskap og årsmelding 2018 Grimstad kommune
- Samordnet tilsynskalender for Grimstad kommune 2019
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Torsdag 13.06.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Orientering om første tertialrapport 2019
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonen om Budsjettering og økonomistyring i helse og omsorg
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Torsdag 05.09.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2020
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Torsdag 17.10.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Orientering om andre tertialrapport 2019
- Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2019
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

Torsdag 05.12.2018 kl. 09.00

- Godkjenning av protokoll og innkalling
- Orientering om budsjett Grimstad kommune 2020

- Møte og arbeidsplan kontrollutvalget 2020
- Orientering fra revisjonen
- Eventuelt

48/18 Gjennomgang av økonomisjefens bekymringsmelding

Arkivsak-dok. 15/14310-285
Arkivkode. 210
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	48/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

Det har kommet et ønske fra kontrollutvalget om å ta en ny gjennomgang av økonomisjefens bekymringsmelding til rådmannen av 20.12.2017. Kontrollutvalget ble i møtet 14.06.2018 sak 31/18 orientert om notat fra rådmannen av 23.01.2018 som omtalte bekymringsmeldingen og øvrige dokumenter i saken. Det fremgår av protokollen fra møtet:

«Kontrollutvalget gikk igjennom notat fra rådmannen om økonomisjefen bekymringsmelding fra januar 2018. Møtet ble enstemmig vedtatt lukket under diskusjonen jf. kommuneloven §31 pkt. 4.».

Det har i ettertid blitt fremmet et ønske om å ta en ny gjennomgang av dokumentene i saken og diskutere dette i kontrollutvalget. Kontrollutvalgets medlemmer har derfor pr post mottatt komplett saksmappe slik sekretariatet har mottatt den fra rådmannen, deler av denne er unntatt offentlighet jf. offentlighetsloven §13 1. Vedlagt til saken følger de dokumenter som er offentlige.

Økonomisjefen sendte en e-post til rådmannen 20.12.2017 hvor han er bekymret over mulig sløsing av offentlige midler ved kjøp av tjenester til en bruker. Rådmannen, økonomisjefen, kommunalsjef helse og omsorg og HR-sjef har et møte 03.01.2018 om saken hvor de diskuterer de punktene som økonomisjefen har tatt opp. Av referatet fra møtet fremgår det tre punkter som er diskutert:

1. Et kjøp som tidligere er behandlet som to forskjellige saker viser seg å være samme bruker.
2. Forhold knyttet til sløsing og høy pris for et tilbud. Videreføring av en avtale i uendret form og omfang til høyt nivå med stor fortjeneste til privat tjenestemottaker.
3. Høy fortjeneste til den private leverandøren på avtalene med kommunen.

I møtet ble de enige om å følge forholdene med følgende:

- Rådmannen endrer eller justerer tilbudet på kort sikt, slik at fortsatt mulig sløsing elimineres fram i tid.
- Rådmannen utarbeider et notat til kontrollutvalget for å sikre at de er kjent med at det dreier seg om samme bruker. Kontrollutvalget gjøres kjent med historikken knyttet til tjenestetilbudet til bruker.
- Det avtales et oppfølgingsmøte i begynnelsen av april for status på tjenestetilbudet til bruker

I ettertid når referatet ble godkjent viste deg seg at det var en uenighet mellom økonomisjefen og de tre andre deltakerne om politi ble nevnt i møtet. Det ble derfor vedlagt en e-postkorrespondanse til referatet. Rådmannen overleverte et notat til kontrollutvalgets leder i kontrollutvalgets møte 23.01.2018. Her gis det en beskrivelse av de forhold som økonomisjefen har tatt opp og vurderingene som er gjort av dette. Under vurderinger skriver rådmannen: «Deler av de forholdene som økonomisjefen beskriver er forhold som følges opp av kontrollutvalget via e-post gransking. Rådmannen legger til grunn at Kontrollutvalget er kjent med at det er samme bruker som det ble inngått avtale med i 2015 og som er omtalt i kontrollutvalgets siste møte i 2017. Videre tiltak fra rådmannens side avtales med rådmannen.

I forhold til tjenestetilbud til bruker, har det i høst vært vurdert og skal frem til 01.04.18 vurderes om kommunen selv skal levere den aktuelle tjenesten. Dersom kommunen selv kan levere nødvendige helse- og omsorgstjenester til bruker vil avtale med FIA avsluttes.

Som tidligere anført er det helse og sosialfaglige vurderinger opp mot brukers behov som har dannet bakgrunnen for utforming av tjenestetilbudet, noe som er tidligere redegjort for i Kontrollutvalget.»

Videre beskrives oppfølgingen av de forhold som er tatt som også er gjengitt i referatet.

Vurdering fra sekretariatet:

Deler av dokumentasjonen som legges frem inneholder opplysninger som identifiserer bruker, helseforhold og beskrivelser av tjenesten som bruker mottar. Flere av dokumentene er derfor helt eller delvis unntatt offentlighet. Kontrollutvalgets medlemmer har fått usladdet versjon tilsendt per post.

Vedlegg:

- Notat fra rådmannen til kontrollutvalgets leder av 23.01.2018
- Referat fra møte 03.01.2018- sladdet jf. offl. § 13 og fvl. §13 1.
- E-post fra økonomisjef til rådmann av 20.12.2018 – sladdet jf. offl. § 13 og fvl. §13 1.
- Komplette saksmappe – sladdet jf. jf. offl. § 13 og fvl. §13 1.

Vedlegg til sak



E-post fra øk. sjef til rådmann 20.12.2018



15-14310-222 Notat fra rådmannen til KL



15-14310-223 Følgeskriv Epost fra



Referat fra møte 03.01.17 sladdet



Saksdokumenter økonomisjefens bek

49/18 Varslingene fra Holvik i innkjøpsaken

Arkivsak-dok. 15/14310-287
Arkivkode. 210
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	49/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget diskuterte i forrige møte under sak 37/18 Eventuelt pkt. 3A hvorvidt invitasjonen fra 2017 til Ragnar Holvik om å orientere om brevet av 12.02.2017 til kommunestyret. Følgende fremgår fra protokollen i møtet:

«Kontrollutvalgets oppfatning er at det er kommunestyret som har håndtert og må eventuelt håndtere dette videre da kontrollutvalget var omfattet av varslingen.»

Det har etter møtet vært en diskusjon internt i kontrollutvalget og det har blitt fremmet et ønske om å diskutere saken på nytt. Kontrollutvalget får derfor en egen sak på dette med relevante dokumenter vedlagt.

Saksopplysninger:

Ragnar Holvik kontaktet mars 2016 kontrollutvalgets leder over telefon og det var et eget møte mellom Holvik og Topland samme måned. Det ble deretter gjennomført et formelt møte hvor Holvik, sekretariatet, revisjonen og kontrollutvalgets leder mottok varslingen formelt. Påfølgende møte i kontrollutvalget ble følgende vedtatt:

«Kontrollutvalget ber revisjonen innhente en oversikt over de største leverandørene med underliggende avtaler fra de siste tre årene og vurdere anskaffelsesprosedyrene sett i lys av regelverket om offentlige anskaffelser.»

Revisjonen leverte en rapport til påfølgende møte i kontrollutvalget og i samme møte ble det vedtatt å gjennomføre ytterligere undersøkelser. Dette endte ut i BDO-rapporten som ble behandlet av kontrollutvalget desember 2016 og i kommunestyret januar 2017. Kommunestyrets vedtak i saken:

«

1. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i BDOs rapport av 7. desember 2016 vedrørende kjøp av helsetjenester i Grimstad kommune. Dette gjelder:
 - Forebygge brudd på anskaffelsesreglene
 - Heve kompetansen når det gjelder krav til anskaffelse av helsetjenester
 - Sikre forsvarlig støttefunksjon ved anskaffelsesprosesser
 - Avklare roller, fullmakt og ansvar ved anskaffelser/innkjøp
 - Sikre kvalitet i kontraktsdokumenter ved kjøp av helsetjenester
 - Gjennomføre leverandørkontroll

- Kommunestyret ber rådmannen legge frem en skriftlig plan for helse- og omsorgsutvalget og formannskapet om gjennomføring av tiltak, samt jevnlig rapportere skriftlig til både helse- og omsorgsutvalget, formannskapet og kontrollutvalget om fremdriften i dette arbeidet.*
2. *Kommunestyret ber rådmannen om å sørge for at kommunen får på plass nye avtaler i tråd med lov og forskrift om offentlige anskaffelser.*
 3. *Kommunestyret ber kontrollutvalget iverksette en forvaltningsrevisjon vedrørende varsling og ytringsklima blant ledere og ansatte i Grimstad kommune.*
 4. *Kommunestyret ber rådmannen ta initiativ til en leverandørkontroll hos Farm in Action. Kontrollen gjennomføres av ekstern aktør, og rapport fra kontrollen legges så snart som mulig frem for kommunestyret.*
 5. *Kommunestyret ber kontrollutvalget om å innhente ekstern juridisk vurdering av om vilkårene for innsyn i e-postkontoer for ytterligere belysning av sentrale spørsmål i BDO rapporten, er tilstede. Kontrollutvalget må komme tilbake til kommunestyret med en sak der en redegjør for økonomi og mandat for en eventuell gjennomgang av eposter.*
 6. *Kommunestyret forutsetter at rådmannen iverksetter nødvendige endringer i organisasjonen. Det kan være både strategiske, organisatoriske og personalmessige grep. Formannskapet skal holdes fortløpende orientert.*
 7. *Kommunestyret ber rådmannen umiddelbart sette i gang tiltak for å bedre kommunikasjonen, samt identifisere og løse opp i eventuelle konflikter blant ledere og ansatte i Grimstad kommune. Forbedringstiltakene bør knytte sammen identifiserte utfordringer med det pågående lederutviklingsprogrammet, og fremme en løsningsfokuset samarbeidskultur preget av tillit, trygghet og kreativitet.*
 8. *Kommunestyret ber om at det settes opp en fast post på hvert kommunestyremøte i 2017 hvor rådmannen gir en skriftlig orientering vedrørende alle punktene ovenfor.*
 9. *Kommunestyret ber i løpet av 2017 om en sak hvor måten kommunen har organisert sin internkontroll med egen virksomhet blir belyst.»*

Det ble våren 2017 startet opp et arbeid med å følge opp rapporten hvor rådmannen i hvert møte i kommunestyre og kontrollutvalget orienterte om oppfølgingen. Det ble våren 2017 også gjennomført en leverandørkontroll av Farm in Action AS og revisjonen leverte høsten 2017 forvaltningsrevisjonsrapporten Varsling og ytringsklima blant ledere og ansatte i Grimstad kommune. Forvaltningsrevisjonen ble bestilt som en oppfølging av varslingen og funn i rapporten fra BDO. Høst og vinter 2017/2018 gjennomført en analyse av e-poster til ansatte i kommunen.

12.02.2017 sendte Holvik et brev til kommunestyret der han står frem som varslers og vedlagt til brevet følger PowerPoint presentasjonen som han viste for revisjonen, sekretariatet og kontrollutvalgets leder i varslingsmøtet april 2016. Dette brevet med vedlegg følger vedlagt til saken. Kontrollutvalget fikk brevet til orientering i sitt møte 27.04.2017 sak 22/17. Høsten 2017 ble det oppnevnt en setterrådmann siden Holvik mente rådmannen var inhabil og varslingen ble håndtert av kommunestyret. Setterrådmannen fikk bistand av en KS-advokat til å undersøke varselet. Kommunestyret fikk en sak til behandling om undersøkelsene fra varselet til Holvik. Av saken kommer det frem følgende forhold som er blitt vurdert av setterrådmannen i varslingsaken til Holvik:

- Har Holvik pga. varslingen blitt ignorert/avvist av sin arbeidsgiver?
- Har arbeidsgiver omtalt Holvik på en kritikkverdig måte?
- Har Holvik pga. varslingen blitt «direkte sanksjonert» av sin arbeidsgiver?
- Er Holvik gitt et løfte om konfidensialitet, som senere er brutt?
- Har arbeidsgiver nektet for/fraskrevet seg kjennskap til Holviks tidligere varslingsaker?
- Hva har Holvik som varslers blitt utsatt for i media/sosiale medier og hvordan har arbeidsgiver forholdt seg til dette?
- Hvorvidt arbeidsgiver pga. varslingen har skjøvet Holvik ut av organisasjonen, utstøtelseshandlinger?

- Spørsmål om fjerning av Holvik fra organisasjonskart/arkivplan/ulike offentlige dokument
- Har Holvik på grunn av varslingen blitt utelatt fra den «årlige stor-samlingen» på Abra Havn i mai 2017?
- Har Holvik pga. varslingen blitt utelukket fra arbeid med etikk- og varslingsrutiner m.v.?
- Har Holvik pga. varslingen blitt holdt utenfor månedlige ledersamlinger?
- Har Holvik av rådmannen blitt fratatt/holdt utenom relevante arbeidsoppgaver som en følge av varslingen?
- Rådmannens forslag mht. endret plassering av Holvik i organisasjonen?
- Andre forhold som Holvik anser som eksempler på gjengjeldelser
 - a. Påstanden om at rådmannen er inhabil i relasjon til Holvik
 - b. Påstanden om at rådmannen har avvist tiltak som kan sikre varsler mot gjengjeldelser
 - c. Påstanden om at rådmannen har feilinformert folkevalgte om Holviks funksjon
 - d. Rådmannen lukker møter i folkevalgte organ og informerer om varsler

I sitt saksfremlegg til kommunestyret konkluderer setterrådmannen med:

«Setterrådmannen anbefaler at kommunestyret ikke tar Ragnar Holviks erstatningskrav til følge.

Kommunestyret bes dekke inntil kr. 10 000 av Holviks utgifter knyttet til poliklinikken JobbFast. Videre anbefales det at kommunestyret gir setterrådmannen en betinget fullmakt for det tilfelle at det skulle bli aktuelt å inngå en eventuell avtale om en minnelig løsning med Holvik. Fullmakten gjelder at kommunen kan dekke Holviks utgifter til advokat innenfor et beløp setterrådmannen anser som passende, forutsatt at formannskapet godkjenner dette.»

Kommunestyret fattet følgende vedtak i saken:

Kommunestyret mener det var riktig av Ragnar Holvik å varsle i innkjøpssaken. Varsling er viktig når det avdekkes kritikkverdige forhold. Kommunestyret har stor forståelse for den belastningen som både varslingen og erstatningskravet har medført for alle involverte parter.

Kommunestyret støtter setterrådmannens konklusjoner:

1. *Ragnar Holviks krav om erstatning (oppreisning o.a.) mot Grimstad kommune tas ikke til følge.*
2. *Holvik's utgifter til reise og opphold til poliklinikken JobbFast i Bergen dekkes med inntil kr 10 000 kr, i henhold til nærmere dokumentasjon.*
3. *Kommunestyret gir setterrådmannen fullmakt til å inngå avtale med Holvik om å dekke et beløp setterrådmannen anser passende mht. Holviks utgifter til advokat. En bindende avtale krever formannskapets godkjenning.*

Vedlagt til saken følger Holvik sitt brev til kommunestyret av 12.02.2017 med vedlegg samt sakspapirer fra kommunestyrets sak 17/150.1.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet er usikker på hva konkret med Holvik sine varslinger som kontrollutvalget ønsker på diskutere og har derfor kun gitt en gjengivelse av historikken med viktigste punktene i saken. Kontrollutvalget har selv behandlet og hatt ansvaret for oppfølgingen av det første varselet. Sekretariat forutsetter derfor at utvalget har den nødvendige kjennskapen til saken slik at det ikke nødvendig å gjengi ytterligere detaljer fra dette.

Vedlegg:

- Brev fra Holvik til kommunestyret av 12.02.2017 med vedlegg
- Sakspapirer kommunestyresak 17/150.1

Vedlegg til sak



**Brev fra varsler til
kommunestyret med**



**Saksfremlegg
kommunestyret sak 1**



**vedlegg 1 til sak
17-151.1**



**Vedlegg 2 til sak
17-151.1**

50/18 Orientering fra revisor 23.10.2018

Arkivsak-dok. 18/00118-10
Arkivkode. 210
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	50/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

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.

51/18 Eventuelt 23.10.2018

Arkivsak-dok. 18/00119-11
Arkivkode. 033
Saksbehandler Sander Haga Ask

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	23.10.2018	51/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Kontrollutvalgets saker behandlet i kommunestyret
2. Neste møte blir 06.12.2018 kl. 09.00
3. Eventuelt
 - a. Henvendelse om stadfestingen av atferdsregler for lysløypa ved Dømmesmoen
 - b. Redegjørelse for sekretariatets saksbehandling av dokumenter i innkjøpssaken

Vedlegg:

- Henvendelse fra Erling Lauvrak av 06.09.2018 – Stadfesting av atferdsregler for lysløype
- Brev fra Erling Lauvrak av 07.10.2018 til kontrollutvalget med vedlegg
- Redegjørelse for sekretariatets saksbehandling av dokumenter i innkjøpssaken

Vedlegg til sak



**Henvendelse fra
Erling Lauvrak av 06.**



**2018.10.07 brev til
kontrollutvalget**



**Avtale av 01.12.16
med Grimstad komr**



**Avtale av 15.
februar 2008**



**Redegjørelse for
sekretariatets saksb**