Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Møteinnkalling

Kristiansand kontrollutvalg

Dato:	06.12.2018 kl. 9:00
Møtested:	Rådhuskvartalet, møterom Oscar Wergeland v/servicetorget 1. etg.
Arkivsak:	18/00066
Arkivkode:	033

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

Vara møter bare etter egen innkalling. Til dette møtet innkalles Tommy Tolfsen (FRP) som vara for Vidar Karlsen (KRF).

I tillegg møter:
Adm. dir. i AKT Siv Elisabeth Wiken (sak 69/18)
Leder av varslingsgruppen Eva Berglund Åsland (sak 70/18)
Økonomirådgiver Randi Bentsen (sak 71-72/18)
Oppvekstdirektør Svein Ove Ueland (sak 73-74/18)
Jurist/rådgiver Anita Nyheim (sak 73-74/18)
PwC ved Hege Gabrielsen og Hanne Amalie Lian (sak 73/18)
Rektor ved Wilds Minne skole Anne Marie Mauland Mansoor (sak 73/18)
FAU leder ved Wilds Minne skole Ragne Waldeland (sak 73/18)
Rektor ved Lindebøskauen skole Øystein Knudsen (sak 74/18)
Rådgiver Torbjørn Grøtte (sak 74/18)
Rektor ved Karrus skole Hege Ose (virksomhetsbesøket)

Møte avsluttes med virksomhetsbesøk ved Karrus skole etter at kontrollutvalget behandler de ordinære sakene på sakskartet. Formålet med virksomhetsbesøk er blant annet å:

- Generell informasjon/presentasjon av skolen (f. eks. sykefravær, økonomi, faglige resultater, hovedfunn i medarbeiderundersøkelser og elevundersøkelsen, ungdataundersøkelsen m. m.)
- Skolens arbeid med FLIK prosjektet (inkluderende læringsmiljø)
- Skolens arbeid knyttet til mobbing (forebygging, avdekking og håndtering av mobbing)
- Oppfølging etter mobilkranulykken - rutiner ifbm. bruk av maskiner og sikring av arbeider av hensyn til skolebarn

Program for møtet:

Kl. 09:00-10:00	Behandling av saker på sakskartet
Kl. 10:00-10:30	Oppfølging av rapport fra selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS
Kl. 10:30-11:00	Varslingsgruppens bruk av eksterne tjenester/tilbydere
Kl. 11:00-11:15	Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2018
Kl. 11:15-11:45	Orientering om budsjett/handlingsprogram Kristiansand kommune 2019
Kl. 11:45-12:00	Lunsj

Kl. 12:00-12:30	Oppfølging av sak ved Wilds Minne skole
Kl. 12:30-13:00	Oppfølging av sak ved Lindebøskauen skole
Kl. 13:00-13:30	Behandling av saker på sakskartet
Kl. 13:30-14:00	Kjøre til Karrus skole
Kl. 14:00-16:00	Virksomhetsbesøk ved Karrus skole

Sakskart			Side
		Møteinnkalling	
9/18	18/00066-58	Godkjenning av møteinnkalling 06.12.18	4
		Møteprotokoll	
9/18	18/00066-59	Godkjenning av protokoll fra møte 05.11.18	5
		Saker til behandling	
66/18	18/00600-24	Innstilling til valg av revisjonsordning for nye Kristiansand kommune	6
67/18	18/00600-25	Innstilling til valg av sekretariatsordning for nye Kristiansand kommune	8
68/18	17/03046-12	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Sykefravær i Kristiansand kommune	8
69/18	17/03124-16	Oppfølging av selskapskontroll i Agder kollektivtrafikk AS	11
70/18	18/08193-7	Varslingsgruppens bruk av eksterne tjenester og tilbydere	15
71/18	18/13057-1	Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2018	17
72/18	18/13058-1	Orientering - Rådmanns forslag til handlingsprogram for 2019 - 2022 for Kristiansand kommune	18
73/18	18/06720-34	Oppfølging av sak ved Wilds Minne skole	19
74/18	18/07046-21	Oppfølging av sak på Lindebøskauen skole	22
75/18	18/13047-1	Kommunal registrering av psykisk utviklingshemmede og grunnlag for kompensasjon fra staten	24
76/18	18/13063-1	Møte- og arbeidsplan for 2019	27
77/18	18/00074-13	Orientering fra revisjonen 06.12.18	31
78/18	18/00079-15	Referatsaker 06.12.18	32
79/18	18/00085-13	Eventuelt 06.12.18	33

Sakene legges også ut på www.temark.no og First Agenda appen.

Arendal, 30.11.2018

For
Leder Makvan Kasheikal

Alexander Etsy Jensen (sign.)
Sekretær

Møteinnkalling

9/18 Godkjenning av møteinnkalling 06.12.18

Arkivsak-dok. 18/00066-58
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	9/18

Forslag fra sekretariatet:
Møteinnkalling 06.12.18 godkjennes.

Vedlegg:
Møteinnkalling 06.12.18

Møteprotokoll

9/18 Godkjenning av protokoll fra møte 05.11.18

Arkivsak-dok. 18/00066-59
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	9/18

Forslag fra sekretariatet:
Protokoll fra møte 05.11.18 godkjennes.

Vedlegg:
Protokoll 05.11.18

Vedlegg til sak

Protokoll 05.11.18

Saker til behandling

66/18 Innstilling til valg av revisjonsordning for nye Kristiansand kommune

Arkivsak-dok. 18/00600-24
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	66/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget fremmer følgende innstilling til fellesnemda:

1. Fellesnemnda ønsker å videreføre deltakelse i Agder Kommunerevisjon IKS som revisor for kontrollutvalget i nye Kristiansand kommune.
2. Fellesnemnda anmoder bystyret og kommunestyrene i Kristiansand, Søgne og Songdalen kommuner om å si opp gjeldende avtale med virkning fra 01.01.2020
3. Fellesnemnda ber om at det tas initiativ overfor Agder Kommunerevisjon IKS for å få utarbeidet ny selskapsavtale fra 01.01.2020.

Bakgrunn for saken:

Bystyret i Kristiansand og kommunestyrene i Søgne og Songdalen fattet lokale sammenslåingsvedtak 20.06.2017 etter at Stortinget fattet vedtak 08.06.2017 om å slå sammen kommunene Kristiansand, Søgne og Songdalen til en ny kommune fra 01.01.2020.

I den forbindelse må det velges revisor for den nye kommunen. Bystyret/kommunestyrene i de tre kommunene har delegert til fellesnemnda å ta stilling til revisjonsordning for den nye kommunen, etter innstilling fra kontrollutvalgene i de tre kommunene. I egenskap av å være sekretariat for kontrollutvalget i de tre kommunene, utreder Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark) saken for kontrollutvalgene i Kristiansand, Søgne og Songdalen på vanlig måte. Sekretariatet har fått en bestilling av fellesnemdas leder i møte 01.03.2018 om å sette dette på agendaen til kontrollutvalget, og at en utredning og innstilling må være fellesnemda i hende innen utgangen av mars 2019.

Saksopplysninger:

Inndelingsloven
Prosess og framgangsmåte ved kommunesammenslåing er regulert av Inndelingsloven.

§26, 5.ledd i Inndelingsloven har slik ordlyd:

> *«Nemnda kan få fullmakt til å tilsetje personale i den nye eininga. Dette omfattar også tilsetjing av administrasjonssjef og revisor. Tilsetjing av revisor skjer på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala. Nemnda kan òg få fullmakt til å vidareføre deltaking i interkommunalt samarbeid om revisjon eller vidareføre avtale med annan revisor. Tilsvaranda gjeld for sekretariat for kontrollutvalet. Slikt vedtak skjer etter innstilling frå kontrollutvala.»*

Dagens ordning for Kristiansand, Søgne og Songdalen
Både Kristiansand, Søgne og Songdalen er deltakere i Agder Kommunerevisjon IKS.

Agder Kommunerevisjon IKS er organisert som et interkommunalt selskap. Selskapet har 10 eiere, Kristiansands eierandel utgjør 40 %, Søgnes 7,5 % og Songdalens 5 %.

Selskapet utfører både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for de tre kommunene.

Videre vises det til selskapsavtale for Agder Kommunerevisjon IKS og årsberetning for Agder Kommunerevisjon IKS for 2017 for mer informasjon om selskapet. Disse dokumentene følger som vedlegg til saken.

Alternativer for organisering av revisjon
Kommuneloven §78 nr.3 åpner for at kommunestyret (i dette tilfelle fellesnemnda etter delegert myndighet) kan velge mellom tre alternative revisjonsordninger:

- Ansette egen revisor
- Delta i interkommunalt samarbeid/selskap
- Kjøpe hele eller deler av revisjonstjenestene i markedet

Uavhengig av hvilken ordning som velges for revisjon, vil revisjonsarbeidet være styrt av detaljerte forskrifter, metoder og standarder, med konkrete krav til utdanning og praksis hos revisorene. Dette skal også sikre revisjonens uavhengighet til revidert part. Vilkårene gjelder enten revisjonen er kommunal/ interkommunal eller privat og skal sikre grunnleggende kvalitet på arbeidet, uavhengig av ordning. Det ligger til kontrollutvalget å føre tilsyn/påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Egen ansatt revisor var en mer vanlig ordning tidligere. Bortsett fra Oslo og Trondhjem, er det imidlertid svært få kommuner som har dette i dag. Størsteparten av kommunene er deltakere i interkommunale revisjonssamarbeid eller revisjonsselskap. Kun ett fåtall av kommunene på landsbasis har konkurranseutsatt revisjonen og kjøper disse tjenestene i markedet.

Vurdering fra sekretariatet:
I dette tilfelle, hvor alle de tre kommunene iht. tidligere politiske vedtak er deltakere i Agder Kommunerevisjon IKS, har fellesnemnda anledning til å videreføre denne ordningen, jfr. Inndelingsloven § 26, 5.ledd. Dette framstår som den naturlige løsningen i dette tilfelle.

I prosesser med kommunesammenslåing anses det i tillegg å ha stor verdi med erfaring fra og kunnskap om de kommunene som skal slå seg sammen.

Sekretariatets oppfatning er for øvrig at kontrollutvalgene i de tre kommunene har stor tillit til det arbeid som Agder Kommunerevisjon IKS leverer.

Vedlegg:

- Selskapsavtale for Agder Kommunerevisjon IKS
- Årsberetning for Agder Kommunerevisjon IKS for 2017

Vedlegg til sak

Årsberetning for Agder Kommunerevi

Selskapsavtale for Agder Kommunerevi

67/18 Innstilling til valg av sekretariatsordning for nye Kristiansand kommune

Arkivsak-dok. 18/00600-25
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	67/18

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget legger saken frem for fellesnemnda med følgende innstilling:

1. Fellesnemnda viderefører deltakelsen i Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS som sekretariat for kontrollutvalget i Kristiansand kommune.
2. Fellesnemnda ber bystyret/kommunestyrene i Kristiansand, Søgne og Songdalen om å si opp gjeldende avtale med virkning fra 1.1.2020
3. Fellesnemnda ber om at prosjektleder tar initiativ overfor Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS til å få utarbeidet ny selskapsavtale. Avtalen skal gjelde fra 1.1.2020.

Saksopplysninger:

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark) er part i saken og inhabil til å utrede den. Saken er derfor utredet av Konsek Trøndelag IKS og settesekretariatet har kommet med sin innstilling som er satt inn ovenfor.

Saksfremlegget følger vedlagt.

Vedlegg:

- Saksfremlegg v/Torbjørn Berglann, Konsek Trøndelag IKS
- Selskapsavtale for Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS
- Årsmelding for Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS for 2017

Vedlegg til sak

Settesekretariat for kontrollutvalget i Kr

Selskapsavtale-tem ark-2014-11-10

Temarks årsmelding for 2017

68/18 Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Sykefravær i Kristiansand kommune

Arkivsak-dok. 17/03046-12
Arkivkode. 217
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	68/18

Forslag fra sekretariatet:
Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og avslutter saken.

Bakgrunn for saken:
Kontrollutvalget behandlet saken i møte 28.06.2018 sak 40/18 - Forvaltningsrevisjonsrapport - Sykefravær i Kristiansand kommune. Følgende vedtak ble fattet:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport - Sykefravær i Kristiansand kommune til etterretning.

I tillegg til å oversende saken til bystyret med forslag til vedtak, sendes rapporten til kommunalutvalget som er kommunens arbeidsgiverorgan til orientering.

Innstilling til bystyret:
Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport - Sykefravær i Kristiansand kommune til etterretning og ber rådmannen følge opp revisjonens anbefalinger for det videre arbeidet med å forebygge og redusere sykefraværet i kommunen.

Bystyret ber videre rådmann om å gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 22.11.18 for de tiltak som er satt i gang for å følge opp vedtaket og rapportens anbefalinger.

Saksopplysninger:
Rapporten gir 10 anbefalinger som varierer i omfang og utstrekning. Rådmann har nedsatt en arbeidsgruppe som har gjennomgått rapportens anbefalinger, bestående av representanter fra arbeidsgiversiden, vernetjenesten, tillitsvalgte og bedriftshelsetjenesten. Arbeidsgruppen har vært i dialog med sektorenes arbeidsmiljøutvalg, og har på bakgrunn av dette utarbeidet et svar på rapportens anbefalinger. Rådmann gir på bakgrunn av dette sin anbefaling i vedlagt notat.

På grunn av den nært forestående kommunesammenslåingen foreslår rådmann et skille mellom; tiltak som gjennomføres i Kristiansand kommune, og tiltak som anbefales gjennomført i nye Kristiansand kommune. De mest omfattende tiltakene anbefaler rådmann derfor blir spilt inn til programledelsen i nye Kristiansand kommune for implementering i deres arbeid med sykefraværsoppfølging for den nye kommunen. De tiltakene som gjennomføres i Kristiansand kommune følges opp av kommunens hoved-arbeidsmiljøutvalg. Se vedlagt notat hvor de ulike tiltakene er redegjort for.

Rådmann vil derfor anbefale at følgende tiltak blir utført, med følgende fordeling:

Tiltak for Kristiansand kommune

1. Forbedre sykefraværsstatistikken
    a. Statistikken bør inneholde informasjon om hvorvidt fraværet er arbeidsrelatert, alder, kjønn, og utdannelses nivå
    b. Begrensninger i lovverk og datasystemer må tas hensyn til
2. Økt fokus på sykefraværsoppfølging fra rådmann
    a. Direktørene må sørge for at eksisterende sykefraværsprosedyre formidles og etterleves
        i. HAMU vil følge opp at dette blir gjort
    b. Økt fokus på tidlig innsats i sykefraværsoppfølgingen, og komme tidlig i inngrep med utfordringer/konflikter som kan lede til sykefravær
    c. Økt fokus på arbeidsgivers oppfølgingsansvar gjennom hele sykefraværsløpet
3. Sikre tilstrekkelig dokumentasjon av oppfølgingen av sykemeldte

Rådmann iverksetter disse tiltakene når kontrollutvalget har gjort vedtaket.

Tiltak for nye Kristiansand kommune

Rådmann anbefaler at programmet nye Kristiansand kommune tar følgende punkter til orientering når de skal etablere det systematiske arbeidet med HMS for den nye kommunen:

1. Overordnet HMS-policy og forankring av denne i hele organisasjonen
2. HMS-målsettinger – med tilhørende planlagte tiltak
3. HMS-internkontroll – som sier hvordan man skal følge opp og kontrollere det systematiske arbeidet med HMS, og systemer som støtter opp om dette
4. HMS-roller og ansvar – tydelig definert
5. Ivareta sektorovergripende samhandling i HMS-arbeidet
6. Sikre at det systematiske HMS-arbeidet også er gjenstand for kontinuerlig forbedring
7. Definere bedriftshelsetjenestens rolle, ansvar og omfang
8. Forankring av aktivitetsplan og bruk av bedriftshelsetjenesten i det systematiske arbeidet med HMS
9. Sørge for at ledere i nye Kristiansand kommune får opplæring i forebygging og oppfølging av sykefravær av god kvalitet
10. Større opplæringsfokus på kvalitet i oppfølgingen og dialogen mellom arbeidsgiver og sykmeldte
11. Anvende kunnskap utenfor organisasjonen (anvende nasjonale data, anerkjent forskning, lokale kartlegginger og observasjoner o.l. til forebygging og analyse)

Det vises for øvrig til sakens vedlegg for mer informasjon om rådmannens oppfølging av rapporten.

Vurdering fra sekretariatet:

Etter sekretariatets vurdering har rådmann i sin tilbakemelding til kontrollutvalget vist at rapportens anbefalinger er fulgt opp. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og avslutter saken.

Vedlegg:

- Rådmannens oppfølging av kommunerevisjonens forvaltningsrapport om sykefravær med vedlegg

Vedlegg til sak

Rådmannens oppfølging av komr

69/18 Oppfølging av selskapskontroll i Agder kollektivtrafikk AS

Arkivsak-dok. 17/03124-16
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	69/18

Forslag fra sekretariatet:
Kontrollutvalget tar tilbakemeldingene til orientering og forutsetter at rapportens anbefalinger følges videre opp i forbindelse etableringen av den nye kommunen og arbeidet med den nye kommunens eierstrategi.

Bakgrunn for saken:
Kontrollutvalget i Kristiansand kommune behandlet i møte 22.02.18 sak 3/18, Rapport fra selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS. Selskapskontrollen ble gjennomført sammen med Aust Agder og Vest-Agderfylkeskommune. Det var besluttet at Agder- Kommunerevisjon IKS skulle gjennomføre en felles kontroll for de tre kontrollutvalgene.

Kristiansand kommune behandlet videre selskapskontrollen for Agder Kollektivtrafikk AS i bystyrets møte 21.3.2018 og fattet følgende vedtak i saken:

1. *Bystyret tar rapport om selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger til eierne og virksomheten. (Enst.)*
2. *Bystyret ber administrasjonen om å utarbeide eiermelding for AKT på lik linje med andre selskaper kommunen er deleier i. (Enst.)*

Tilnærmet likelydende vedtak ble fattet i de øvrige kontrollutvalgene for eierne med påfølgende enstemmige vedtak i fylkestingene.

Saksopplysninger:
Eierskapskontroll er den obligatoriske delen av selskapskontrollen, og innebærer at revisjonen undersøker hvordan kommunenes eierinteresser i selskapet forvaltes, herunder at det kontrolleres om de som utøver eierinteressene gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Rammer for selskapskontrollen er gitt i kommuneloven med forskrift. Sentrale bestemmelser er nærmere omtalt i rapporten.

Revisjonens rapport for selskapskontrollen i Agder kollektivtrafikk AS hadde problemstillingene:

- Har eierne etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
- Fører eierne kontroll med sine eierinteresser?
- Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?
- Utøves eiernes eierinteresser i samsvar med kommunestyrets og fylkestingenes vedtak og
- forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

På grunnlag av de vurderinger revisjonen gjorde i forbindelse med selskapskontrollen av AKT AS kom revisjonen med følgende anbefalinger:

Anbefalinger til eierne

- Eierne bør vurdere å opprette felles valgkomite.
- Eierne bør unngå å velge medlemmer av generalforsamlingen som styre-medlemmer.
- Ved sammenslåing av Vest- og Aust-Agder fylkeskommune og opprettelsen av nye Kristiansand kommune bør eierne vurdere organiseringen av virksomheten, herunder om det fortsatt er hensiktsmessig at virksomheten er organisert som et aksjeselskap.

Anbefalinger til virksomheten

- Styret bør ut fra en risiko- og sårbarhetsanalyse vurdere behovet for egenkapital.
- Styret bør i fremtiden ha aktiv fokus på å utvikle styringsindikatorer knyttet til ressursbruk og kapasitetsutnyttelsen i AKTs virksomhet.
- Styret bør oppdatere instruks for daglig leder som inkluderer prokura
- Styret bør, i samsvar med kommuneloven § 80, varsle kontrollutvalgene og valgte revisorer i kommunen og fylkeskommunene om selskapets generalforsamling.

Det gikk frem av rådmennenes høringssvar at de sluttet seg til revisjonens anbefalinger i rapporten.

I tråd med vedtaket skal rapporten følges opp av de respektive kontrollutvalgene. Rådmannen og administrerende direktør i Agder Kollektivtrafikk AS er bedt om å gi en tilbakemelding på oppfølgingen av rapporten til kontrollutvalget.

Av rapporten anbefalinger er det fire som skal følges opp av Agder Kollektivtrafikk AS og tre følges opp av eierne som er Kristiansand kommune og de to fylkeskommunene. Under følger de tilbakemeldingene sekretariatet har mottatt under den enkelte anbefaling.

Anbefalinger til eierne:

1. **Eierne bør vurdere å opprette felles valgkomite.**

   Enig – understøttes av omtale i kommunens overordnede eierskapsmelding hvor det fremgår at «Det bør vedtektsfestes at deleide aksjeselskaper skal ha valgkomite. Det bør utarbeides egne instrukser for valgkomiteene der ansvaret for å fremme forslag til kompetente styrekandidater fremgår».

2. **Eierne bør unngå å velge medlemmer av generalforsamlingen som styre-medlemmer.**

   Enig – vil redusere mulighet for uønskede rollekonflikter.

3. **Ved sammenslåing av Vest- og Aust-Agder fylkeskommune og opprettelsen av nye Kristiansand kommune bør eierne vurdere organiseringen av virksomheten, herunder om det fortsatt er hensiktsmessig at virksomheten er organisert som et aksjeselskap**

   Enig – vil være klargjørende for hvorvidt nåværende selskapsform også vil være den rette i fremtiden. Kristiansand kommune er minoritetseier og det er fylkeskommunene som vil måtte være initiativtakere her om det ønskes endring av organisasjonsform for selskapet.

Anbefalinger til virksomheten

4. **Styret bør ut fra en risiko- og sårbarhetsanalyse vurdere behovet for egenkapital.**

   Selskapet har siden Skatt Sør-saken ble avklart juni 2018 arbeidet på flere nivåer for å fastsette riktig nivå for egenkapitalen i AKT. Styret i AKT har behandlet saken i møte 18.06.2018, og saken blir endelig behandlet i styremøte 06.12.2018. I tilbakemeldingen fra AKT.
   I tilbakemeldingen skriver administrerende direktør at i vurderingene rundt risiko- og sårbarhet har blant annet forhold som markedsrisiko, motpartsrisiko og finansiell risiko blitt vektlagt.

   Det er for selskapet særlig Skatt Sør-saken og usikkerheten rundt korte belønningsavtaler med staten som har utgjort en betydelig risiko de siste årene. Skatt Sør-saken er avsluttet med forlik juni 2018 og eksisterende belønningsavtaler varer til og med 2019. For 2019 utgjør overføringene til drift av kollektivtilbudet i Kristiansandsområdet kr. 73 mill. Ved en bortfall av belønningsmidler vil selskapet kunne foreta en forsvarlig nedtrapping og omstilling av kollektivtilbud over en periode på 2-3 år ved å benytte egenkapitalen.

5. **Styret bør i fremtiden ha aktivt fokus på å utvikle styringsindikatorer knyttet til ressursbruk og kapasitetsutnyttelsen i AKTs virksomhet.**

   I tilbakemeldingen til kontrollutvalget skriver AKT at effektivitet handler om å gjøre de rette tingene, i denne sammenheng utvikle tilbudet i tråd med markedsbehovene. AKT vil fortløpende måle kollektivtrafikkens markedsandel, og prioritere arbeidet med enda mer detaljert markedsanalyser fremover for å sikre at rutetilbudet møter behovene.

   Frem til årsskiftet 2018/19 etableres det nå et heldekkende nett av målesystemer i samtlige busser som kjører på oppdrag for AKT. Dette nye systemet vil gi høyere presisjon på måling av kapasitetsutnyttelse og reel etterspørsel etter kollektivtilbud. Det nye systemet vil kunne gi innsikt i:
   1. Påstigende pr. avgang samt hvor disse går av bussen
   2. Antall passasjerer pr rutekilometer pr linje.
   3. Antall passasjerer pr rutekilometerer i geografiske områder
   4. Miljøkostnader og –effekter pr avgang.

6. **Styret bør oppdatere instruks for daglig leder som inkluderer prokura**

   Av tilbakemeldingen fremgår det at daglig leder fikk prokura for virksomheten 18.10.16 og at instruksen foreløpig ikke er oppdatert utover dette.

7. **Styret bør, i samsvar med kommuneloven § 80, varsle kontrollutvalgene og valgte revisorer i kommunen og fylkeskommunene om selskapets generalforsamling.**

   Ny rutiner for informasjon om generalforsamling iverksettes fra og med generalforsamlingen 2019.

Det går frem av rådmannens tilbakemelding at Kristiansand kommune vil følge opp anbefalingene og gå i dialog med fylkeskommunen (-e) med tanke på utarbeidelse av en felles eierskapsmelding for selskapet der anbefalingene fra selskapskontrollen vil bli vurdert nærmere i sammen med øvrige eiere i selskapet. Dette vil ventelig ikke bli gjort før etter pågående fylkes- og kommunesammenslåing er gjennomført.

Vedlagt saken følger også tilbakemelding på oppfølging av rapporten fra Agder Kollektivtrafikk AS og rådmennene i de tre respektive eierkommunene. Tilbakemeldingen fra rådmannen i Kristiansand er referert i sakspapirene over. Administrerende direktør Siv Elisabeth Wiken i

AKT vil møtet i kontrollutvalget for å svare på eventuelle spørsmål vedrørende oppfølgingen av rapporten.

Vurdering fra sekretariatet:

Selskapet har i stor grad fulgt opp anbefalingene i rapporten, med unntak av anbefaling nr. 6. Når det gjelder anbefaling nr. 1 om størrelsen på selskapets egenkapital vil saken bli endelig behandlet i styret 6. desember 2018. Ellers er sekretariatet sin vurdering av tilbakemeldingene at de fleste av anbefalingene er blitt eller vil bli fulgt opp i forbindelse med gjennomgangen av kommunens eierskap i selskaper. Dette anses som en hensiktsmessig løsning tatt i betraktning av den kommende sammenslåingen.

Vedlegg:

- Rapport selskapskontroll Agder Kollektivtrafikk AS
- Tilbakemelding fra AKT på oppfølging av selskapskontrollen i AKT
- Tilbakemelding fra rådmannen Kristiansand kommune på oppfølgingen av selskapskontrollen i AKT
- Tilbakemelding fra fylkesrådmannen VAF på oppfølgingen av selskapskontrollen i AKT
- Tilbakemelding fra fylkesrådmannen AAFK på oppfølgingen av selskapskontrollen i AKT

Vedlegg til sak

70/18 Varslingsgruppens bruk av eksterne tjenester og tilbydere

Arkivsak-dok. 18/08193-7
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	70/18

Forslag fra sekretariatet:
Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:
Kontrollutvalget har tidligere fått en generell orientering om varslingsutvalgets arbeid og rutiner i møte 30.08.18 sak 48/18. Dette som følge av de varslingssakene som har kommet frem det siste året og håndteringen av disse. Følgende vedtak ble fattet:

Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering, og ber revisjonen komme tilbake til utvalget med mer informasjon om arbeidet for å sikre at samtlige varsler om kritikkverdige forhold når frem til varslingsgruppen.

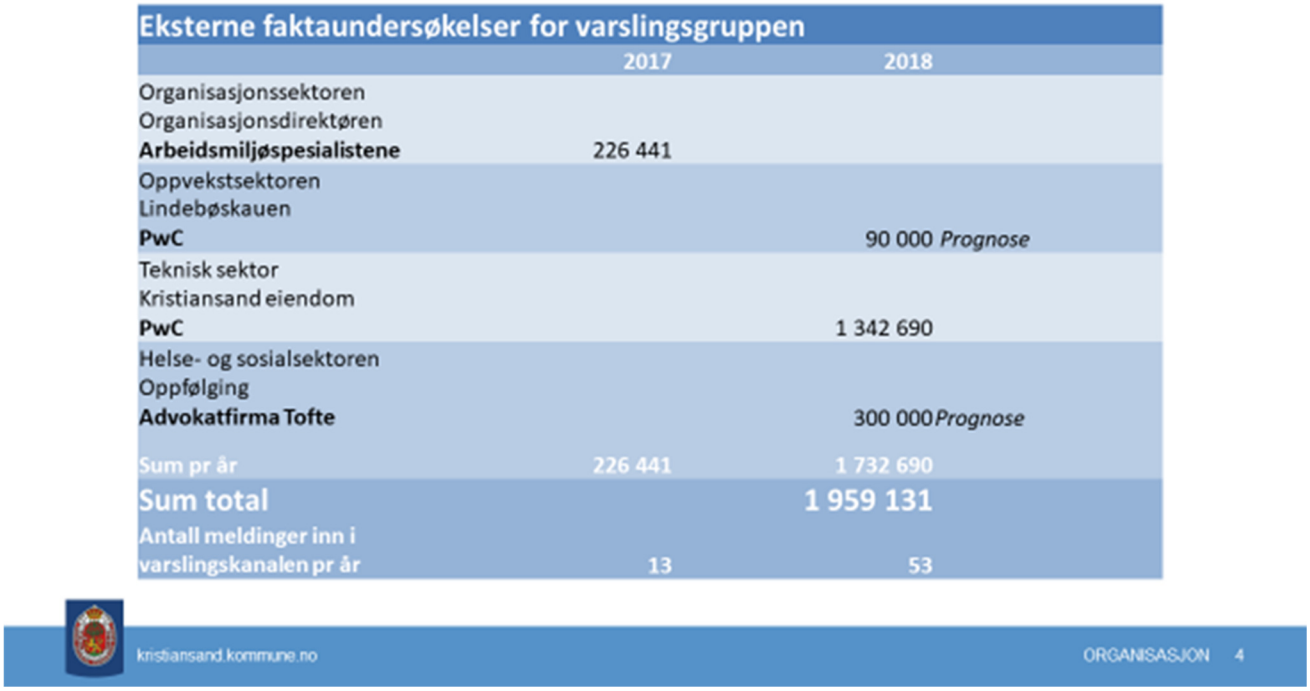
I tillegg behandlet kontrollutvalget i møte 27.09.18 sak 63/18, Eventuelt. Følgende fremgår av protokollen:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å innhente en oversikt fra varslingsgruppen i Kristiansand kommune som viser bruk av eksterne tjenester/tilbydere. Oversikten bes vise hvilke saker det er benyttet ekstern bistand i og hvilken kostnader som er knyttet til disse for de siste tre årene. I tillegg inviteres leder av varslingsgruppen til å møte for å redegjøre.

Sekretariatet har med bakgrunn i vedtaket over bedt om å få tilsendt en slik oversikt.

Saksopplysninger:
Leder av varslingsgruppen Eva Berglund Åsland har med bakgrunn i vedtaket det vises til over utarbeidet en oversikt over ekstern bistand bestilt fra varslingsgruppen de tre siste årene. Det går frem av tilbakemeldingen at det i 2016 ikke ble bestilt noe ekstern bistand fra varslingsgruppen.

Under følger en tabelloversikt som viser eksterne faktaundersøkelser for varslingsgruppen.



Eksterne faktaundersøkelser for varslingsgruppen		
	2017	2018
Organisasjonssektoren Organisasjonsdirektøren **Arbeidsmiljøspesialistene**	226 441	
Oppvekstsektoren Lindebøskauen **PwC**		90 000 *Prognose*
Teknisk sektor Kristiansand eiendom **PwC**		1 342 690
Helse- og sosialsektoren Oppfølging **Advokatfirma Tofte**		300 000 *Prognose*
Sum pr år	226 441	1 732 690
Sum total		**1 959 131**
Antall meldinger inn i varslingskanalen pr år	13	53

Leder av varslingsgruppen Eva Berglund Åsland er invitert til kontrollutvalgets møte for å gjennomgå denne oversikten, samt gi en status fra varslingsgruppen i møtet. I tillegg til å svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Vurdering fra sekretariatet:

Det går frem av oversikten at varslingsgruppen kun har benyttet seg av eksterne faktaundersøkelser ved gjennomgangen av fire av i alt 66 saker de to siste årene. Tatt det store antallet saker i betraktning, vil sekretariatet mene at omfanget av ekstern bistand er relativt liten.

Sekretariatet anser det likevel som interessant for kontrollutvalget å få belyst hva som er bakgrunnen for at varslingsgruppen har valgt å benytte seg av ekstern bistand i de fire saken, og hvilke vurderinger som ligger til grunn.

Dersom det ikke kommer frem vesentlige opplysninger i møte under redegjørelsen fra leder av varslingsgruppen, så anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:
Skriv inn vedlegg her

71/18 Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2018

Arkivsak-dok. 18/13057-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	71/18

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. Fraværsrapportering og tverrsektorielle periodemål inngår også i denne rapporten.

Regnskapssjef Arne Henrik Lukashaugen eller økonomirådgiver Randi Bentsen 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 24.10.18 sak 110/18 og 111/18.

Vedlegg:
Skriv inn vedlegg her

72/18 Orientering - Rådmanns forslag til handlingsprogram for 2019 - 2022 for Kristiansand kommune

Arkivsak-dok. 18/13058-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	72/18

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 2019-2022 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.

Regnskapssjef Arne Henrik Lukashaugen eller økonomirådgiver Randi Berntsen vil orientere om rådmannens forslag til handlingsprogram for 2019-2022 i møtet.

Vedlegg:
Skriv inn vedlegg her

73/18 Oppfølging av sak ved Wilds Minne skole

Arkivsak-dok. 18/06720-34
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	73/18

Forslag fra sekretariatet:
Kontrollutvalget tar notat/redegjørelse til orientering og avslutter saken.

Bakgrunn for saken:
Kontrollutvalget behandlet i møte 28.06.18 sak 39/18 - Situasjonen ved Wilds Minne skole. Følgende vedtak ble fattet:

1. *I brev datert 16/5, 27/5, 29/5 og 5/6 er kontrollutvalget bedt om å granske hvorvidt ledelsen i oppvekstsektoren og/eller rektor ved Wilds Minne skole har overholdt opplæringsloven og/eller kommunens verdigrunnlag. Kontrollutvalget finner ikke grunnlag for å be revisjonen foreta nærmere undersøkelser knyttet til dette.*
2. *Kontrollutvalget tar ellers oppvekstdirektørens redegjørelse til orientering, og basert på denne redegjørelsen og sakens dokumenter fremstår oppvekstdirektørens håndtering av saken som forsvarlig og hensiktsmessig.*
3. *Kontrollutvalget ber oppvekstdirektøren om å komme tilbake med en ny redegjørelse for forholdene ved Wilds Minne skole innen utgangen av 2018, og da med særlig vekt på elevenes læringsmiljø.*

Kontrollutvalget har nå fått tilsendt notat/redegjørelse i sak på Wilds Minne skole – tilbakemelding til
Kontrollutvalget datert 22.11.18. Dette er bakgrunnen for oppfølgingen av denne saken.

Saksopplysninger:
Kontrollutvalget ved sekretariatet fikk oversendt et notat/redegjørelse i sak på Wilds Minne skole – tilbakemelding til Kontrollutvalget datert 22.11.18. Redegjørelsen inneholder informasjon om historikk/sakens bakgrunn og vedtak i Kontrollutvalget, status i arbeidet ledet av PwC, brukerundersøkelsene – resultater og videre fremdrift og oppvekstdirektørens vurdering.

Sist saken var oppe i kontrollutvalget ble møtet lukket under behandlingen jfr. Koml. § 31.5 på grunn av at saken inneholder opplysninger som er taushetsbelagte iht. Offl. § 13 jfr. Fvl. §13,1. Da denne oppfølgingen av saken kun dreier seg om prosessarbeidet og resultatet på brukerundersøkelsene, er det ikke grunnlag for å lukke møtet under behandlingen av saken.

I forbindelse med sist møte møtte også Anne Marie Mauland Mansoor, rektor ved Wilds Minne skole i sammen med oppvekstdirektøren. Men kontrollutvalget vurderte at rektor er part i saken og måtte derfor forlate møte. Det samme gjaldt for Hilde Driscoll, Forhandlingsleder/jurist fra Skoleleder forbundet som møtte i sammen med Mansoor. I forbindelse med oppfølging av saken i dette møtet er ikke rektor part i saken, i motsetning til sist møte da behandlingen knyttet seg direkte til varsler på rektor, og kan derfor møte.

I kontrollutvalgets møte 06.12.18 vil PwC ved Hege Gabrielsen og Hanne Amalie Lian holde en kort presentasjon sammen med rektor Anne Marie Mauland Mansoor og ny FAU leder Ragne Waldeland, om prosessarbeidet og resultatet på brukerundersøkelsene.

I etterkant av oppvekststyrets og kontrollutvalgets vedtak, henholdsvis 19. juni og 28. juni, ble PwC engasjert for å gå gjennom saksdokumentasjon og å gjøre en objektiv vurdering i saken. Saken var oppe til behandling i Oppvekststyret igjen 28.august. PwC la frem sin vurdering av saken for Oppvekststyret med konkrete forslag til tiltak.

Oppvekststyret vedtok enstemmig at:

- *PwC engasjeres til å bistå i en prosess skoleåret 18/19 hvor FAU og skoleledelsen kommer sammen for å etablere et felles verdigrunnlag, bedre kommunikasjon og samarbeid mellom skole og foreldre. Oppvekststyret er kjent med at PwC har fått innsyn i tidligere konflikter og samarbeidsproblemer ved skolen. For at alle skal vite at de blir hørt, er det viktig å ha bred deltagelse og åpen kommunikasjon for å få frem hvilke forventninger, krav og retningslinjer som skal ligge til grunn for kontakt mellom foreldre, barn, ansatte og skoleledelse.*
- *Oppvekstdirektøren gis fullmakt til å avklare de økonomiske rammene for avtalen med PwC.*
- *Oppvekststyret følger saken videre og gis en jevnlig oppdatert status om arbeidet.*

På bakgrunn av Oppvekststyrets vedtak 28. august har PwC i samarbeid med Oppvekstdirektør og skoleledelse ved Wilds Minne skole utarbeidet en plan for oppfølging (se vedlegg).

Status i saken er kort oppsummert at det er gjennomført en forventningsavklaring i FAU. Avklaringer knyttet til roller og struktur er også i ferd med å falle på plass. Et mandat/vedtekter for FAU er utarbeidet og drøftet i FAU (legges fram for signering 18. desember), årshjul er utarbeidet, samt maler og innspill til møtestruktur. Arbeidet med å utarbeide et felles verdigrunnlag er påbegynt. Med utgangspunkt i "Overordnet del – verdier og prinsipper for grunnopplæringen" i læreplanen er det gjort en verdikartlegging i Elevrådet ved skolen. Resultatet fra møtet med elevene er en ordsky/liste med verdier som de opplever som viktige på skolen, og en utdypning av hva elevene legger i disse verdiene. Dette vil være et grunnlag for videre arbeid med lærere (21. nov), skoleledelse og FAU (18. des). Status utover dette er oppsummert i vedlagte notater fra PwC og rektor (se vedlegg).

Brukerundersøkelsen viser stabilt høye tall over år- variasjoner 01-03, noe oppvekstdirektøren mener er innenfor påregnelig variasjon. Faktor 5 er det høyeste så da ser en at WM skole skårer temmelig høyt på de fleste (alle) indikatorene. Resultat av undersøkelsen følger som vedlegg.

Oppvekstdirektøren viser til at det ofte er slik at mobbeindikatorene er interessant. De har hentet ut et bilde på dette også. Grafisk ser det ut som store endringer, men det er små marginer her og poenget er at WM skole ikke skiller seg ut som noen skole med mye mobbing (se vedlegg).

Videre går det frem av notat/redegjørelsen at PwC er engasjert for å bistå rektor i prosessarbeidet inneværende skoleår. Oppvekstdirektøren vurderer at det er et svært godt og grundig arbeid som er gjort, og det er lagt en god plan for det videre arbeid.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet støtter oppvekstdirektørens vurdering om at det er gjort et godt og grundig arbeid, og det er lagt en god plan for det videre arbeid.

Med det som bakgrunn og med forbehold om at det ikke kommer frem vesentlige opplysninger under redegjørelsen i kontrollutvalgets møte, anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget tar saken til orientering og avslutter oppfølgingen av saken.

Slik sekretariatet vurderer det vil det være mest naturlig at oppvekststyret som fagutvalg følger det videre arbeidet, og at nødvendige tiltak blir iverksatt for å etterleve planen som er lagt.

Vedlegg:

- Notat/redegjørelse i sak på Wilds Minne skole – tilbakemelding til Kontrollutvalget
- Skoleporten – Elevundersøkelsen
- Graf - Mobbet av andre elever på skolen
- Prosjektplan utarbeidet av PwC
- Status i samarbeid mellom FAU og skoleledelse ved Wilds Minne skole utarbeidet av PwC

Vedlegg til sak

WM notat til Anita- kontrollutvalgets op

Prosjektplan Wilds Minne skole til Kon

Status Wilds Minne 6. november 2018

WM - Kopi av Elevundersøkelsen f

WM - Grafisk framstilling mobbin

Notat i sak på Wilds Minne skole –

74/18 Oppfølging av sak på Lindebøskauen skole

Arkivsak-dok. 18/07046-21
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	74/18

Forslag fra sekretariatet:
Kontrollutvalget tar notat/redegjørelse i sak på Lindebøskauen skole til orientering og avslutter saken.

Bakgrunn for saken:
Kontrollutvalget behandlet i møte 30.08.18 sak 49/18 - Sak på Lindebøskauen skole – varsel med påstand om lovbrudd. Følgende vedtak ble fattet:

Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering, og ber om å få oversendt resultatet av arbeids- og brukerundersøkelsen ved Lindebøskauen skole så snart det foreligger.

Kontrollutvalget har nå fått tilsendt resultatet av arbeids- og brukerundersøkelsen ved Lindebøskauen skole, samt en redegjørelse for status i saken pr. 19.11.18. Dette er bakgrunnen for oppfølgingen av denne saken.

Saksopplysninger:
Kontrollutvalget ved sekretariatet fikk oversendt et notat/redegjørelse for status i sak på Lindebøskauen skole datert 19.11.18. Redegjørelsen inneholder informasjon om sakens historikk/bakgrunn, resultat fra arbeidsmiljøundersøkelsen, brukerundersøkelsene (Resultatet av elev- og foreldreundersøkelsen), særskildt om status i saken og videre fremdrift og oppvekstdirektørens vurdering.

Notat/redegjørelse inneholder opplysninger som er unntatt offentlighet iht. Offl. § 13 jfr. Fvl. § 13, 1. ledd.

Det vises videre til sakens vedlegg. Disse er unntatt offentlighet iht. Offl. § 13 jfr. Fvl. § 13, 1. ledd og vil bli sendt i egen forsendelse til kontrollutvalgets medlemmer.

I møte i kontrollutvalget 06.12.18 vil rektor Øystein Knudsen holde en kort presentasjon for utvalget om resultatet på brukerundersøkelsene. Rådgiver Torbjørn Grøtte, som har gjennomført arbeidsmiljøundersøkelsen, vil ha en kort presentasjon om gjennomføringen og resultatet av undersøkelsen. I tillegg møter oppvekstdirektør Svein Ove Ueland og juridisk rådgiver Anita Nyheim.

Vurdering fra sekretariatet:

På grunn av at saken inneholder opplysninger som er taushetsbelagte etter lovverket vil sekretariatet anbefale utvalget å lukke møtet under behandlingen jfr. Kommunelovens § 31.5.

Sekretariatet anbefaler videre at kontrollutvalget tar saken til orientering, og avslutter oppfølgingen av saken. Dette med bakgrunn i resultatene fra arbeidsmiljøundersøkelsen og brukerundersøkelsene (Resultatet av elev- og foreldreundersøkelsen).

Sekretariatet opplever at oppvekstdirektøren har håndtert saken på en forsvarlig og hensiktsmessig måte, i tillegg til at det arbeides med å få til en løsning for de involverte.

Vedlegg (Ettersendes i egen forsendelse):

- Notat/redegjørelse i sak på Lindebøskauen skole – tilbakemelding til Kontrollutvalget (U.OFF. iht. Offl. § 13 jfr. Fvl. § 13)
- Arbeidsmiljøundersøkelsen (U.OFF. iht. Offl. § 13 jfr. Fvl. § 13)
- Brukerundersøkelsene - Resultatet av elev- og foreldreundersøkelsen

Vedlegg til sak

Lindebøskauen skole - elev- og fore

75/18 Kommunal registrering av psykisk utviklingshemmede og grunnlag for kompensasjon fra staten

Arkivsak-dok. 18/13047-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	75/18

Forslag fra sekretariatet:
Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Bakgrunn for saken:
Helt siden media (ref. VG 14.10.18) i begynnelsen av oktober avslørte at tre brødre uten å vite om det var registrert som psykisk utviklingshemmede av Tolga kommune, har det vært søkelys på hvordan systemet med registrering av psykisk utviklingshemmede fungerer. Og mange har spurt seg: Har dette skjedd i andre kommuner også? I tillegg har det kommet fram at noen kommuner har kjøpt bistand fra konsulenter i arbeidet med å registrere psykisk utviklingshemmede i kommunen

Saksopplysninger:
Som følge av Tolga-saken har flere kontroll- og tilsynsaktører kommet på banen, og regjeringen har bedt om en helhetlig gjennomgang av alle deler av den såkalte Tolga-saken. Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) har fått en redegjørelse fra Fylkesmannen i Hedmark, hvor de har anbefalt en uhildet gjennomgang av saken. Det har resultert i at det er de etablerte tilsynsmyndighetene som nå skal gå gjennom saken. Det betyr at Helsetilsynet, Statens sivilrettsforvaltning og Fylkesmannen i Hordaland går gjennom de ulike delene av saken. Fylkesmannen i Hordaland har i denne forbindelse fått i oppgave å koordinere en helhetlig gjennomgang og vurdering av saksbehandlingen i saken. Fylkesmannen i Hedmark skal gjennomføre en lovlighetskontroll av Tolga kommunes avgjørelser. Helsedirektoratet skal på sin side gjennomgå rapporteringsrutinene for registreringen.

Fylkesmannen skal i tillegg gjennomføre stikkprøver i andre kommuner. KS-leder Gunn Marit Helgesen har i denne forbindelse uttalt til Kommunal Rapport 22.10.18 at KS har gjennomført stikkprøver i kommuner som har hatt stor økning i antall psykisk utviklingshemmede. Det ser ut til å være naturlige forklaringer på den økningen. Ut fra det de vet i dag er det derfor ikke grunn til å tro at dette er et omfattende problem.

Antall personer med psykisk utviklingshemming som er 16 år eller eldre er et kriterium som inngår i inntektssystemet, som avgjør hva den enkelte kommune får i rammetilskudd fra staten. Kommunene innrapporterer selv via Altinn antall personer til helsedirektoratet, som forestår innsamlingen på vegne av KMD.

Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) har også vært i møte med kommunal- og moderniserings minister Monica Mæland, der de la fram deres syn på hvordan systemet fungerer. Hovedkonklusjonen til NKRF er at systemet ikke er komplisert, og at det ikke er vanskelig å

gjøre dette på en riktig måte. Likevel vil NKRF se på opplegget og komme med innspill til forbedringer i det arbeidet som gjøres nå.

Ett av spørsmålene som har dukket opp i forbindelse med Tolga-saken er revisors ansvar, og det igjen er relevant for kontrollutvalget å kjenne til med tanke på påseansvaret kontrollutvalget har ovenfor revisor ref. Kontrollutvalgsforskriften § 4. Revisors ansvar begrenses til å sjekke at kriteriene fra Helsedirektoratets rundskriv (Rundskriv IS-3/2018) er oppfylt. Det er kommunen som har det øverste ansvaret for at de registreringer som sendes inn til Helsedirektoratet er korrekte, og at ingen blir registrert som psykisk utviklingshemmede uten å ha fått en slik diagnose av kvalifisert personell. I sitt attestasjonsarbeid sjekker revisor at de registreringer kommunen har gjort, er i henhold til kriterier fastsatt i rundskriv fra Helsedirektoratet. Et av disse kriteriene er at det skal foreligge en diagnose. Men revisorer er ikke leger, og de kan ikke – og skal ikke – gå inn i selve diagnosene og vurdere dem. Det er helsevesenets ansvar.

Rundskriv IS-3/2018 har satt følgende kriterier for utregning av rammetildeling i inntektssystemet mht. personer med psykisk utviklingshemming:

1.a) har diagnostisert psykisk utviklingshemming eller Downs syndrom, eller

b) har ein diagnostisert sjeldan tilstand/kromosomlidelse som medfører psykisk utviklingshemming (dei vanlegaste er Retts syndrom, Angelmans syndrom, Cri du Chat syndrom og Cornelia de Langes syndrom), eller

c) har skriftleg stadfesting frå lege eller psykolog på at tilstanden til vedkommande oppfyller diagnosekriteriene for psykisk utviklingshemming, slik desse går fram av diagnosekode F70-F79 i ICD-10 og diagnosekode P85 i IPCP-2

2. er fylt 16 år pr. 1.1.2018

3. pr. 1.1.2018 har vedtak om tenester etter helse- og omsorgstenestelova § 3-2 første ledd nr. 6, herunder BPA etter § 3-8, eller får omsorg av ein person som er tildelt avlastning eller omsorgsstønad for dette etter helse- og omsorgstenestelova § 3-6 nr. 2 eller 3

Unntak:
Kommunen skal ikkje registrere personar som:
a. bur i ein av Landsbystiftelsen sine bukollektiv eller landsbyar
b. personar som det vert gitt vertskommunetilskot for; sjå oversikt over kommunar som får vertskommunetilskot i vedlegg nr. 1»

Kommunene registrerer tallet selv inne i Altinn. Når det gjelder kontroll står det følgende:

«Kontroll av registrering
Kommunen har sjølv ansvaret for at registreringa er korrekt. Kommunens revisor skal kontrollere at registreringa er gjort slik det står i rundskrivet. Revisor og rådmann signerer på skjemaet vedlegg 2 til rundskrivet. Skjemaet skal oppbevarast i kommunen for evt. seinare kontroll.»

Revisor vil i møtet orientere nærmere om saken og de kontroller revisor gjennomfører.

Vurdering fra sekretariatet:

Etter sekretariatets vurdering ivaretar kontrollutvalget sin kontrolloppgave ved å rette fokus på kommunens registrering av psykisk utviklingshemmede og grunnlag for kompensasjon fra staten, og ved å stille spørsmål til hvilke kvalitetssikrings- og godkjenningsrutiner som ligger til grunn for utbetalingsanmodningen til Helsedirektoratet (som godkjennes av rådmann og revisor).

Vedlegg:

- Rundskriv IS-3/2018

Vedlegg til sak

Rundskriv IS-3-2018

Vedlegg 2 til rundskriv IS-3-2018

76/18 Møte- og arbeidsplan for 2019

Arkivsak-dok. 18/13063-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	76/18

Forslag fra sekretariatet:

Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget 2019 godkjennes.

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

Møtedatoer 2019: Torsdager kl. 12:00: 07.02 – 07.03 - 11.04 - 09.05 - 20.06 - 29.08 - 19.09 – 24.10 - 14.11 - 12.12

Vedtaket oversendes bystyret til orientering.

Bakgrunn for saken:

For å planlegge aktivitetene til kontrollutvalget legger sekretariatet frem årlig et utkast til møte og arbeidsplan med møtetidspunkt og planlagte aktiviteter. I arbeidet med møtekalenderen er det viktig å tenke på blant annet:

- samordning av kontrollutvalgsmøtene med kommunestyremøter og andre utvalgsmøter
- tidspunkt for rapportering fra regnskapsrevisjon
- tidspunkt for rapportering fra forvaltningsrevisjons- og selskapskontrollprosjekter
- godkjenning av årsmelding
- frister for behandling av budsjett

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 kontrollutvalgsforskriften 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. I spesielle saker er det direkte kontakt/drøftelser med berørte parter (eks. rådmann eller ordfører). Kontrollutvalget har valgt å legge frem møte- og arbeidsplanen for bystyret, fremfor å utarbeide en samlet plan for virksomheten i valgperioden.

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

Kristiansand kommune
Kontrollutvalgets møte- og arbeidsplan 2019

Torsdag 7. februar 2019 kl.12:00

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Oppfølging - Tilsynsrapport etter drapet på Sørlandssenteret - "Historien om Stina"
- Orientert om effektene av sammenslåingsprosessen for Kristiansand kommune
- Rapport for forvaltningsrevisjon – Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)
- Revisors egenvurdering av uavhengighet
- Årsmelding 2018 fra kontrollutvalget
- Referat fra kontrollutvalgskonferansen (NKRF)
- Mislighetssak økonomisektoren – Endelig innberetning
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

Torsdag 7. mars 2019 kl. 12:00

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Orientering - Felles statlig tilsynskalender for 2019
- Rapport fra selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

Torsdag 11. april 2019 kl. 12:00

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Årsrapport og årsregnskap 2018 fra Kemneren i Kristiansandsregionen
- Rapport fra forvaltningsrevisjon - Kristiansand kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging
- Virksomhetsbesøk/bedriftsbesøk
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

Mandag 9. mai 2019 kl. 12:00

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Årsregnskap/årsrapport 2018 for Kristiansand kommune
- Årsregnskap 2018 fra de kommunale foretakene
- Orientering fra økonomisjef/regnskapssjef
- Innspill til plan for forvaltningsrevisjon og –selskapskontroll
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

Torsdag 20. juni 2019 kl.12:00

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Orientering om økonomisk situasjon pr. 1. tertial 2019
- Orientert om effektene av sammenslåingsprosessen for Kristiansand kommune
- Oppfølging av rapport for forvaltningsrevisjon – Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

Torsdag 29. august 2019 kl. 12:00

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Virksomhetsbesøk/bedriftsbesøk
- Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2019
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

Torsdag 19. september 2019 kl. 12:00

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Budsjett for kontroll og tilsyn
- Overordnet revisjonsstrategi
- Oppfølging av rapport fra forvaltningsrevisjon - Kristiansand kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging
- Oppfølging av Rapport fra selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS
- Bestilling av overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon og -selskapskontroll
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

Torsdag 24. oktober 2019 kl.12:00

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2019
- Orientering fra revisjonen
- Referatsaker
- Eventuelt

Torsdag XX. november 2019

- Obligatorisk opplæring for nytt kontrollutvalg i regi av Temark

Torsdag 12. desember 2019 kl. 12:00

- Godkjenning av møte innkalling og –protokoll
- Orientering om budsjett/handlingsprogram nye Kristiansand kommune 2020
- Kontrollutvalgets møte- og arbeidsplan for 2019 (nye Kristiansand kommune)
- 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.

Funksjonsperioden for by- og kommunestyrene i Kristiansand, Songdalen og Søgne varer inntil tidspunktet for iverksetting av sammenslåingen. Det betyr at dagens by- og kommunestyrer får forlenget sin periode til ut 2019. Dette omfatter også kontrollutvalgene i de respektive kommunene.

NKRF anbefaler i sin sjekkliste at kontrollutvalget endrer fokus fra den normale bakoverskuende tilnærmingen til et mer «her og nå» fokus. Det kan være aktuelt å be prosjektleder og rådmann jevnlig orientere om prosessen. Videre er anbefalingen at kontrollutvalget bidrar til at fokuset på internkontroll, interkommunalt samarbeid, eierstyring mv. er på plass i forhold til den nye kommunen, men også i den «gamle kommune» inntil den opphører. Dette gir utslag i forslag til møte- og arbeidsplan for 2019, og i tillegg til møtene som fremgår av oversikten over er det

vedtatt at det skal gjennomføres to fellesmøter for de tre kontrollutvalgene i K3. Disse møtene er berammet til henholdsvis 20.03.19 og 04.09.19.

Når det gjelder forvaltningsrevisjon og selskapskontroll vil tidshorisont og innhold i overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll måtte vurderes. Det bør vurderes hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller som er mest relevante i en slik situasjon. Videre er anbefalingen også å vurdere andre kontrollvirkemidler som for eksempel orienteringer fra rådmannen og virksomhetsbesøk. Derfor har ikke sekretariatet lagt opp til noen bestillinger av forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll i 2019. Men kontrollutvalget står selvsagt fritt til å foreta bestillinger innenfor vedtatt budsjettramme.

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) og/eller gjennom sentrale tilbud. Kontrollutvalget inviteres blant annet årlig til landskonferansen for kontrollutvalg i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og/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.

Vedlegg:
Skriv inn vedlegg her

77/18 Orientering fra revisjonen 06.12.18

Arkivsak-dok. 18/00074-13
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	77/18

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. Vedtak etter forbundsbasert kvalitetskontroll utført 2018 – Agder Kommunerevisjon IKS
2. Løpende revisjon
3. Status – Pågående arbeid
    a. Forvaltningsrevisjon - BPA
    b. Forvaltningsrevisjon - Kristiansand kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging
    c. Selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS
4. Oppfølging – Uttalelser fra revisjonen til avsluttede byggeregnskaper
5. Oppfølging av nummerert brev – anvisningsreglementet
6. Avlevering av papirarkiver fra tidligere sekretær - Kontrollutvalget for Kristiansand (før 01.07.14)
7. Svar fra Fylkesmannen vedr. begrensningene knyttet til innsyn i selskaper med private eiere
8. Forespørsel om gjennomgang av den økonomiske situasjonen og forvaltningen rundt tjenester for spesialpedagogisk hjelp i barnehagen

Vedlegg:

- Gjennomgang av avsluttede investeringsprosjekter 2018
- Svar på Agder kommunerevisjon sin gjennomgang av avsluttede investeringsprosjekter 2018
- Forespørsel om gjennomgang av den økonomiske situasjonen og forvaltningen rundt tjenester for spesialpedagogisk hjelp i barnehagen
- Avklaring selskapskontroll - brev fra KRD 11.01.10
- Tolkning av kommunelovens § 80 - innsynsrett i selskap - brev fra KMD av 28.08.15

Vedlegg til sak

Gjennomgang av avsluttede investerir

Svar på Agder kommunerevisjon si

Forespørsel fra oppvekst om en gje

Avklaring selskapskontroll - b

Tolkning av kommunelovens § 8

78/18 Referatsaker 06.12.18

Arkivsak-dok. 18/00079-15
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	78/18

Forslag fra sekretariatet:

Skriv inn forslag til vedtak

Saksopplysninger:

1. Referatsaker
    a. Status utbygging av Odderøya renseanlegg pr 29.11.2018
    b. Status – Oppfølging av diverse saker v/sekretariatet
    c. Referat fra Temarks høstkonferanse i Bø i Telemark

2. Innkommen post:
    a. Anonym henvendelse – Varslingssak vedr. Kristiansand Havn – Eiendommer, handle i havnas beste og eventuell inhabilitet
    b. Henvendelse fra Åse Berit Westergren vedr. klage på byggesak
    c. Henvendelse ved. håndtering av penger og visa kort til en bruker ved en av kommunens enheter (U.OFF. jfr. Offl. § 13 jfr. Fvl. § 13,1)

3. Saker behandlet i bystyret
    a. 21.11.18 sak 129/18 - Kristiansand kommunes a-krimmodell og seriøsitetsbestemmelser for bygg- og anleggskontrakter

4. Neste møte 07.02.19
    a. Orientert om effektene av sammenslåingsprosessen for Kristiansand kommune

Vedlegg:

- Status utbygging av Odderøya renseanlegg pr 29.11.2018
- Anonym henvendelse – Varslingssak vedr. Kristiansand Havn – Eiendommer, handle i havnas beste og eventuell inhabilitet
- Henvendelse fra Åse Berit Westergren vedr. klage på byggesak
- Henvendelse ved. håndtering av penger og visa kort til en bruker ved en av kommunens enheter (U.OFF. jfr. Offl. § 13 jfr. Fvl. § 13,1) – Ettersendes til kontrollutvalgets medlemmer

Vedlegg til sak

Varsel vedrørende Kristiansand Havn K

Henvendelse fra Åse Berit Westergre

Status utbygging av Odderøya rensea

79/18 Eventuelt 06.12.18

Arkivsak-dok. 18/00085-13
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	06.12.2018	79/18

Klikk her for å skrive inn tekst.