

Møteinnkalling

Kristiansand kontrollutvalg

Dato: 18.06.2019 kl. 12:00
Møtested: Fylkeshuset (Fylkesutvalgssalen), Tordenskjoldsgate 65 (**NB: MERK MØTESTED!**)
Arkivsak: 19/00173
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.

I tillegg møter:

Rådgiver Erik Sandsmark, sak 30/19	Kl. 12:00
Nestleder i AKT Thomas Ruud Jensen, sak 31/19	Kl. 12:30
Økonomidirektør Terje Fjellvang, sak 32-33/19	Kl. 13:00
Juridisk spesialrådgiver Tor Kydland, sak 34/19	Kl. 13:30
Virksomhetsleder Lisbeth Bergstøl, sak 34/19	Kl. 13:30

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
5/19 19/00173-29 Godkjenning av møteinnkalling 18.06.19	3
Møteprotokoll	
5/19 19/00173-30 Godkjenning av protokoll fra møte 09.05.19	4
Saker til behandling	
30/19 19/10324-3 Orientering vedrørende kunstsilo-prosjektet	5
31/19 17/03124-20 Oppfølging av forvaltningsrevisjonen i Agder Kollektivtrafikk AS	6

32/19	18/00600-44	Orienterert om effektene av sammenslåingsprosessen for Kristiansand kommune	8
33/19	19/10290-1	Orientering om økonomisk situasjon pr. 1 tertial 2019	10
34/19	18/05885-14	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)	11
35/19	18/07192-6	Rapport fra selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS	14
36/19	19/10691-1	Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt	17
37/19	19/09996-3	Reglement for kontrollutvalg i nye Kristiansand - høring	20
38/19	19/10229-1	Restanselist for kontrollutvalgets saker pr. 01.06.19	24
39/19	19/00178-7	Orientering fra revisjonen 18.06.19	25
40/19	19/00183-7	Referatsaker 18.06.19	26
41/19	19/00186-7	Eventuelt 18.06.19	27

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

Vennesla, 13.06.2019

For
Leder Makvan Kasheikal

Alexander Etsy Jensen (sign.)
Rådgiver

Møteinnkalling

5/19 Godkjenning av møteinnkalling 18.06.19

Arkivsak-dok. 19/00173-29
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	5/19

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkalling 18.06.19 godkjennes.

Vedlegg:

Møteinnkalling 18.06.19

Møteprotokoll

5/19 Godkjenning av protokoll fra møte 09.05.19

Arkivsak-dok. 19/00173-30
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	5/19

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 09.05.19 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll 09.05.19

Vedlegg til sak



Protokoll 09.05.19

Saker til behandling

30/19 Orientering vedrørende kunstsilo-prosjektet

Arkivsak-dok. 19/10324-3
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	30/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalgets leder har bedt om at det blir gitt en generell redegjørelse for kunstsilo-prosjektet.

Saksopplysninger:

Etter ønske fra kontrollutvalgets leder har sekretariatet sendt en forespørsel 28.05.19 til rådmann hvor det går frem at kontrollutvalget ønsker en generell redegjørelse for kunstsilo-prosjektet i førstkommende møte 18.06.19. I samme forespørsel bes rådmann om å forberede seg på å redegjøre for følgende i møte:

- Hvilke vedtak er fattet i saken – tidslinje for saken
- Konsekvensene i denne saken opp mot vedtakene som ble fattet i 2016 og 2017
- Samhandlingsfase – forprosjekt
- Investeringsbehov – finansiering (kommunens andel)
- Driftskonsept og tilskuddsbehov (kommunens andel)
- Byggherreansvaret – hvilken risiko bærer kommunen
- Økonomistyring/internkontroll i prosjektet
- Eventuell annen informasjon rådmann mener kan være relevant

Rådmann Ragnar Evensen har i epost datert 03.06.19 bekreftet å ha mottatt henvendelsen, og at rådmann vil stille i kontrollutvalgets møte for å gi en orientering vedrørende kunstsilo-prosjektet.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet vurderer at kontrollutvalgets mandat begrenser seg til å se på kommunens ansvar og forpliktelser i forbindelse med kunstsiloprojektet, og oppfølging av de vedtak som er fattet.

Tatt i betraktning at dette også er en utpreget politisk sak, er det ekstra viktig slik sekretariatet ser det at kontrollutvalget i forbindelse med behandlingen av denne saken legger til grunn et overordnet kontrollperspektiv, og ikke en partipolitisk tilnærming.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta saken til orientering.

31/19 Oppfølging av forvaltningsrevisjonen i Agder Kollektivtrafikk AS

Arkivsak-dok. 17/03124-20
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	31/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget i Kristiansand kommune behandlet i møte 06.12.18 sak 69/18, Oppfølging av selskapskontroll i Agder kollektivtrafikk AS. Følgende vedtak ble fattet:

Kontrollutvalget tar tilbakemeldingene til foreløpig orientering og forutsetter at rapportens anbefalinger følges videre opp i forbindelse etableringen av den nye kommunen og arbeidet med den nye kommunens eierstrategi. Kontrollutvalget ønsker en tilbakemelding våren 2020 om oppfølgingen av anbefaling nr. 3.

Kontrollutvalget ønsker en ny orientering fra AKT innen mai 2019 om oppfølgingen av anbefaling 4,5 og 6 i rapporten.

Vedtaket innebærer en todelt oppfølging for kontrollutvalget hvor AKT vil avgi en tilbakemelding i møte 18.06.19 om hvordan rapporten blir fulgt opp, og kommunen vil gi deres tilbakemelding våren 2020 til kontrollutvalget.

Saksopplysninger:

På grunnlag av de vurderinger revisjonen gjorde i forbindelse med selskapskontrollen av AKT kom revisjonen med flere anbefalinger både til eierne og selskapet. I tråd med vedtaket over ønsker kontrollutvalget i dette møte en ny orientering fra AKT om oppfølgingen av anbefaling 4,5 og 6 i rapporten.

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 skrev administrerende direktør at i vurderingene rundt risiko- og sårbarhet har blant annet forhold som markedsrisiko, motpartsrisiko og finansiell risiko blitt vektlagt.

Det var 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 skrev 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 skulle det etableres 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 fremgikk det at daglig leder fikk prokura for virksomheten 18.10.16 og at instruksene foreløpig ikke var oppdatert utover dette.

I tråd med vedtaket vil AKT orientere og gi en presentasjon i møtet om hvordan rapportens anbefalinger er blitt fulgt opp og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

Administrerende direktør Siv Elisabeth Wiken i AKT vil møtet i kontrollutvalget for å redegjøre for oppfølgingen av rapporten, samt svare på eventuelle spørsmål.

Vurdering fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak i påvente av AKT sin orientering som vil bli gitt i møte.

Vedlegg:

- Tilbakemelding fra AKT på selskapskontroll av virksomheten datert 20.11.18

Vedlegg til sak



Tilbakemelding fra
AKT på selskapskont

32/19 Orientert om effektene av sammenslåingsprosessen for Kristiansand kommune

Arkivsak-dok. 18/00600-44
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	32/19

Forslag fra sekretariatet:
Saken tas til orientering.

Kontrollutvalget ber rådmannen om å bli holdt videre orientert om utviklingen i sammenslåingsprosessen i den «gamle kommunen».

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet i møte 07.02.19 sak 1/19 - Orientert om effektene av sammenslåingsprosessen for Kristiansand kommune. Følgende vedtak ble fattet:

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalget ber rådmannen om å bli holdt videre orientert om utviklingen i sammenslåingsprosessen i den «gamle kommunen».

I tillegg har kontrollutvalgene i K3 avholdt felles møte 20.03.19 hvor de fikk en orientering om sammenslåingsprosessen i forhold til den nye kommunen ved programleder.

Saksopplysninger:

Som kontrollutvalget er kjent med er det mange forhold som må på plass i en kommunesammenslåingsprosess, og det gjør noe med risikobildet og fare for svikt i internkontrollen.

Det går frem av sjekklisen som utarbeidet av NKRF som kontrollutvalget tidligere har fått forelagt, at kontrollutvalget i denne fasen bør vurdere å endre fokus fra den normale bakoverskuende tilnærmingen til et mer «her og nå» fokus. Det kan være aktuelt å be prosjektleder og rådmenn jevnlig orientere om prosessen. Videre bør kontrollutvalget bidra til at fokuset på internkontroll, interkommunalt samarbeid, eierstyring mv. er på plass både i forhold til ny kommune, men også i «gammel kommune» inntil denne opphører.

Kontrollutvalget har invitert rådmann for å orientert om effektene av sammenslåingsprosessen for Kristiansand kommune, for rådmann stiller økonomidirektør/ass. rådmann Terje Fjellvang. Fjellvang er utfordret til å si noe om følgende:

- Hvilke konsekvenser har sammenslåingsprosessen for den daglige driften i eksisterende kommune?
- Hvilke konsekvenser har sammenslåingsprosessen for det totale risikobildet?

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget også videre ber om at rådmannen jevnlig orienterer kontrollutvalget om sammenslåingsprosessen og den daglige driften av kommunen. På den måten kan kontrollutvalget holde seg oppdatert på blant annet internkontrollarbeidet i gammel og ny kommune, de interkommunale samarbeidende og eierstyringen av kommunens selskaper. Slike orienteringer kan for eksempel kombineres med de faste orienteringene om tertialrapportene i kontrollutvalget eller omtrent en gang pr halvår som er praktisert frem til nå.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

33/19 Orientering om økonomisk situasjon pr. 1 tertial 2019

Arkivsak-dok. 19/10290-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	33/19

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 handlingsprogramssammenheng da det langsiktige beslutningsgrunnlaget er langt bedre.

I 1. tertialrapport foretas en gjennomgang av hele budsjettet. Tertialrapporten er delt i to, en investeringsdel og en driftsdel. Sektorvis rapporter etter årets 6 første måneder samt utenom sektorielle forhold, danner grunnlaget for den samlede vurderingen. Fraværssrapportering og tverrsektorielle periodemål inngår også i denne rapporten.

Økonomidirektør Terje Fjellvang stiller i møtet for å orientere om økonomiske situasjon pr. 1 tertial.

Vurdering fra sekretariatet:

Det blir ikke sendt ut vedlegg i saken, da disse legges ut på kommunens hjemmeside. Saksfremlegget fra rådmannen ligger i sakspapirene til bystyret 19.06.19 sak 70/19 og 71/19.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

34/19 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)

Arkivsak-dok. 18/05885-14
Arkivkode. 217
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	34/19

Forslag fra sekretariatet:

Rådmannens tilbakemelding tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet saken i møte 07.02.19 sak 2/19, og bystyret behandlet saken i møte 27.02.19 sak 24/19 og fattet følgende vedtak:

Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport - Brukerstyrt personlig assistanse (BPA) i Kristiansand kommune til etterretning og ber rådmannen så snart som mulig følge opp både revisjonens anbefalinger og HP 2019-2023 hvor man ber om å endre praksis for å øke tildelingsgraden av BPA, i en sak til HS-styret og Formannskapet.

Administrasjonen bes utrede hvordan BPA-ordningen omdefineres fra helsehjelp til et likestillingsverktøy. Saken skal også vise til hvordan private tilbydere og ideelle organisasjoner kan inkluderes i BPA-ordningen, jfr. Verbalforslag i HP 2018.

Bystyret ber videre rådmann om å gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 06.06.19 for de tiltak som er satt i gang for å følge opp vedtaket og rapportens anbefalinger.

Rådmannens tilbakemelding legges med dette frem for kontrollutvalget.

Saksopplysninger:

Forvaltningsrevisjonsprosjekt har tatt for seg problemstillinger knyttet opp mot (1) Kristiansand kommunes tildelingspraksis når det gjelder brukerstyrt personlig assistanse (BPA) sammenliknet med andre storbykommuner, (2) i hvilken grad kommunens tildeling av, samt utmåling av timer til, BPA skjer i samsvar med gjeldende regelverk, og (3) i hvilken grad kommunens praktisering av BPA-ordningen er i tråd med ordningens intensjon.

Oppsummert konkluderte revisjonen med følgende under hver problemstilling:

Problemstilling 1.

Kristiansand er blant storbykommunene med de laveste andelene BPA-brukere, og kommunen bruker selv ord som «nøktern» og «restriktiv» om egen tildelingspraksis. Det viser seg samtidig at Bærum kommune, som hadde de klart største andelene BPA-brukere av storbykommunene i 2017, nå jobber med å stramme inn tildelingspraksis for kommunens BPA-ordning, og at tildelingspraksis i Kristiansand og Sandnes, hvor andelene er lave, fungerer som referanser for dette arbeidet, jf. avsnitt 3.5 og 4.2.1 i denne rapporten.

Problemstilling 2.

Gjennomgangen av klager til Fylkesmannen knyttet opp mot kommunens BPA-vedtak viser at Kristiansand kommune isolert sett har hatt en høy omgjørelses- og tilbakesendingsrate. Samtidig må det understrekes at Kristiansand kommunes omgjørelses- og tilbakesendingsrater er på linje med landsgjennomsnittet, noe som indikerer at tolkningen av regelverket når det gjelder BPA er en nasjonal utfordring snarere enn noe som er særegent for Kristiansand. Videre viser kommunen til at det jobbes systematisk med å lære av Fylkesmannens behandling av klager. Det må således antas at Fylkesmannen som klageinstans bidrar til å sørge for at Kristiansand kommunes BPA-praksis stadig vurderes og korrigeres i forhold til gjeldende lovverk, og alt i alt oppfatter revisjonen at kommunens tildelingspraksis når det gjelder BPA er innenfor lovens minstekrav til forsvarlige tjenester, jf. avsnitt 4.2.2 i denne rapporten.

Problemstilling 3.

Det går frem av rapporten at revisjonen oppfatter at BPA-tjenestens løpende arbeid med kommunens aktive BPA-ordninger, det vil si «utfører-siden» i kommunens bestiller-utførermodell, gjøres på en god måte som i stor grad er i tråd med ordningens intensjon. Misnøyen med kommunen synes på den annen side i det store og hele å være knyttet til «bestiller»-siden, det vil si tilnærmingen til kommunens tildeling av BPA, behovsvurdering og utmåling av tid, snarere enn til «utfører»-siden, det vil si til oppfølgingen arbeidslederne får av kommunens BPA-tjeneste. Når det gjelder spørsmålet om kommunens praksis for tildeling av BPA og utmåling av timer, det vil si «bestiller-siden» i kommunens bestiller-utførermodell, er i tråd med BPA-ordningens intensjon, så er det et vanskelig spørsmål gitt hvordan rettighetsfestingen er utformet og avgrenset, jf. avsnitt 4.2.3 i denne rapporten.

Revisjonen har videre med utgangspunkt i dimensjonene «likebehandling» og «ressurser», valgt å skissere alternative måter å tilnærme seg dette spørsmålet på, samt styrkene og svakhetene ved disse alternativene, jf. kapittel 4.3 i rapporten.

- Alt. 1: Avvikle likebehandlingsprinsipp og økte ressurser: BPA som særtjeneste
- Alt. 2: Holde på likebehandlingsprinsipp og økte ressurser: mer BPA med lavt timetall
- Alt. 3: Holde både på likebehandlingsprinsipp og på ressursinnsats: videreføre restriktiv praksis

Hvilket av alternativene som skal legges til grunn må sies å være et politisk spørsmål, og i utgangspunktet synes alle tre alternativene å være mulige veier fremover for Kristiansand kommune.

Det går frem av rapporten at revisjonen på bakgrunn av deres undersøkelse og de funn som er gjort, vil gi følgende anbefalinger:

1. Kristiansand kommune bør velge et av de tre alternativene revisjonen har skissert når det gjelder kommunens tilnærming til tildeling av BPA og utmåling av timer.
2. Kristiansand kommune bør arbeide for å redusere kommunens saksbehandlingstid i forbindelse med klagesaker til Fylkesmannen, herunder saksbehandlingstiden når Fylkesmannen opphever kommunens vedtak.
3. Kristiansand kommune bør se nærmere på i hvilken grad justeringer i kommunens tilnærming til kartlegging av behov og tildeling av tjenester kan bidra til å styrke brukeropplevelsen og brukermedvirkningen.

Rådmann har gitt en skriftlig tilbakemelding på tiltak som er iverksatt og planlagt for å følge opp vedtaket og revisjonens anbefalinger. Tilbakemelding ligger vedlagt.

I tillegg møter Tor Kydland og Lisbeth Bergstøl, virksomhetsleder for virksomhet bolig- og tjenestetildeling for helse- og sosialdirektøren for å redegjøre for oppfølgingen av rapporten og svare på spørsmål i møtet.

Vurdering fra sekretariatet:

Etter sekretariatets vurdering har rådmann i sin tilbakemelding til kontrollutvalget vist at forvaltningsrevisjonsrapportens punkter til forbedring er og vil bli fulgt opp. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.

Vedlegg:

- Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – Brukerstyrt personlig assistanse (BPA) datert 20.06.19

Vedlegg til sak



Oppfølging av
forvaltningsrapport

35/19 Rapport fra selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS

Arkivsak-dok. 18/07192-6
Arkivkode. 217
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	35/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar rapport fra selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS til orientering, og oversender rapporten til bystyret med følgende forslag til vedtak:

Bystyret tar rapport om selskapskontroll i Agder Kollektivtrafikk AS til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Rapporten oversendes styret for videre oppfølging av anbefalingene til selskapet.

Bakgrunn for saken:

Plan for selskapskontroll 2011-2015 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 18.01.13 sak 66/12 og godkjent av bystyret i møte 13.03.13 sak 37/13. Selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS fremkommer som et mulig kontrollobjekt i vedtatt plan for selskapskontroll.

Kontrollutvalget i Kristiansand kommune vedtok i møte 28.06.18 sak 42/18 at Agder Kommunerevisjon IKS skulle gjennomføre en selskapskontroll av Kanalbyen Utvikling AS. Følgende vedtak ble fattet:

Prosjektplan for selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS vedtas slik den foreligger. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang. Rapport til kontrollutvalget forventes innen februar 2019.

Saksopplysninger:

I henhold til vedtatt prosjektplan har revisjonen undersøkt hvordan eierinteressene i selskapet utøves, herunder kontrollert at den som utøver eierinteressene gjør dette i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger. I kontrollen har revisjonen også sett nærmere på styrets oppfølging av selskapets virksomhet, forretningsplan, mål og strategi for selskapet og oppfølging av eierinteressene i Kanalbyen Partner AS med datterselskapet Kanalbyen Eiendom AS.

Formålet med undersøkelsen har vært å gi kontrollutvalget informasjon om Kristiansand Havn KFs utøvelse av eierskapet i Kanalbyen Utvikling AS, og være med å bidra til å utvikle eierstyringen.

Revisjonen har undersøkt følgende problemstillinger:

Overordnet problemstilling

- Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med bystyrets vedtak³ og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring?
- Utøves virksomheten i samsvar med lovkrav, anbefalinger fra KS og innenfor de rammer som er vedtatt av eier?

Problemstillinger eierstyring

- Er eierstyringsprinsippene i samsvar med anbefalinger fra KS?
- Er det utarbeidet selskapsspesifikk eierstrategi for Kanalbyen Utvikling AS?
- Følges kommunens vedtatte eierstrategi, knyttet til blant annet styringsdialogen, krav til rapportering, formidling av eiers forventninger og evaluering av styrets arbeid opp overfor selskapet?
- Er eiers forventninger og krav til Kanalbyen Utvikling AS tydelig formidlet slik at det gir styret for selskapet et godt grunnlag for styring av virksomheten og rapportering til eier?
- Har Kristiansand kommune og Kristiansand Havn KF rutiner for samhandling av eierstyring for Kanalbyen Utvikling AS?

Problemstillinger selskapet

- Har selskapet system og rutiner for å sikre riktig kompetanse i styret?
- Har styret fastsatt styreinstruks, instruks for daglig leder, retningslinjer for håndtering av mulige habilitetskonflikter og utarbeidet etiske retningslinjer?
- Hvordan følger styret opp aksjelovens krav til kontroll med virksomheten?
- Rapporterer styret til generalforsamlingen og evt. til eiers politiske organer i samsvar med lovkrav og eiers forventninger?
- Er det foretatt vurderinger av risikoer knyttet til virksomhetens måloppnåelse og den valgte forretningsmodell?
- Har styret i Kanalbyen Utvikling AS oppfølging, styring og rapportering av sine eierinteresser i Kanalbyen Partner AS?
- Har Kanalbyen Utvikling AS en effektiv og økonomisk forsvarlig drift⁴?
- I hvilken grad har selskapet system og rutiner for å sikre betryggende internkontroll og rapportering i forhold til måloppnåelse?
- I hvilken grad når selskapet de mål og forventninger som er satt til virksomheten?

Det går frem av rapporten at revisjonens gjennomgang viser at eierinteressene i Kanalbyen Utvikling AS i hovedsak utøves i samsvar med bystyrets vedtak, departementets tillatelse, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring. Det fremgår også at revisjonen ikke kan se at det foreligger brudd på havne- og farvannsloven utfra vedtakene fra departementet og dialogen mellom Kystverket og Kristiansand Havn KF. Revisjonens er av den oppfatning at Kristiansand Havn KF har fulgt departementets tillatelser.

Revisjonens gjennomgang viser at det er enkelte forbedringspunkter knyttet til både utøvelsen av eierinteressene og av virksomheten i Kanalbyen Utvikling AS. Revisjonen har valgt å komme med følgende anbefalinger knyttet til dette:

1. Revisjonen anbefaler at havnestyret som organ er generalforsamling til Kanalbyen Utvikling AS.
2. Revisjonen anbefaler at Kanalbyen Utvikling AS gjennomgår sin praktisering av offentleglova.
3. Revisjonen vil anbefale at man tilrettelegger for protokolltilførsel også på orienteringssaker i Kanalbyen Utvikling AS.
4. Revisjonen vil anbefale at man ikke har generell konfidensialitetserklæring i dette selskapet.
5. Revisjonen anbefaler at det i årsberetningen gis informasjon om eierstrategi og samfunnsansvar, herunder selskapets arbeid mot misligheter og korrupsjon.
6. Revisjonen anbefaler at selskapet inntar opplysninger om kostnad knyttet til innleie av daglig leder i sine noteopplysninger.

7. Revisjonen anbefaler Kristiansand Havn KF om å oversende årsregnskap og årsberetning for Kanalbyen Utvikling AS med tilhørende generalforsamlingsprotokoll til Kristiansand kommune til orientering.
8. Revisjonen anbefaler at Kristiansand kontrollutvalg blir varslet om selskapets generalforsamlinger.

Styreleder i Kanalbyen Utvikling AS har i tråd med gjeldende regelverk fått anledning til å uttale seg om rapporten. Styreleder sine uttalelser ligger ved rapporten.

Videre vises det til rapporten som blant annet gir en nærmere beskrivelse av de konkretiseringer, avgrensninger og metodevalg revisjonen har benyttet for prosjektet.

Agder Kommunerevisjon IKS vil legge frem rapporten i møte og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet finner at det er godt samsvar mellom kontrollutvalgets bestilling og selskapskontroll- rapporten, og mellom utredningen og konklusjoner/anbefalinger fra revisjonen.

Videre er det etter sekretariatets vurdering viktig at selskapet bes om å gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget, dette for å sikre at rapportens anbefalinger blir fulgt opp og at det igjen bidrar til forbedring.

Vedlegg:

- Selskapskontrollrapport – Kanalbyen Utvikling AS

Vedlegg til sak



Rapport fra
selskapskontroll - Ki

36/19 Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt

Arkivsak-dok. 19/10691-1
Arkivkode. 217
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	36/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten innstilling.

Bakgrunn for saken:

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

Saksopplysninger:

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

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

Overordnet analyse av Kristiansand kommune tas til orientering.

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

1. ~~Tema: Samhandlingsreformen – utskrivning av pasienter (vesentlighet H) * - Gjennomført~~

Overordnet

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

Økonomisektoren

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

Organisasjonssektoren

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

Helse- og sosialsektoren

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

Oppvekstsektoren

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

Teknisk sektor

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

Kultursektoren

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

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

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

Følgende tema legges til planen:

Overordnet – kommunen som organisasjon

- Sykefravær (vesentlighet M/H) - Gjennomført
- (Enst.)

Bestilling av en forvaltningsrevisjon skal som hovedregel ta utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget kan også bli gjort kjent med saker det er knyttet risiko til, hvor de vil gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt som ikke er en del av planen for forvaltningsrevisjon. Det har bystyret åpnet opp for ved at de har delegert myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen.

På forespørsel fra sekretariatet i starten av juni 2019 har revisjonen spilt inn følgende prosjekter som kontrollutvalget må ta stilling til om skal prioriteres:

- Behandlings- og oppfølgingstilbud til personer/pasienter med psykiske lidelser og/eller rusrelaterte problemer (Vesentlighet H)
- Forvaltningsrevisjonsprosjekt om drikkevannet i Kristiansand

For øvrig vises det til overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 (se sekretariatets nettside).

Vurdering fra sekretariatet:

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

Sekretariatet ber kontrollutvalget om å ta stilling til de to innspillene fra revisjonen. Når det gjelder «Behandlings- og oppfølgingstilbud til personer/pasienter med psykiske lidelser og/eller rusrelaterte problemer» så står dette på planen og har vesentlighet H. Når det gjelder «drikkevannet i Kristiansand» er det aktuelt med tanke på drikkevann skandalen på Askøy og som oppfølging av klimatilpasningsrapport.

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

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

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

37/19 Reglement for kontrollutvalg i nye Kristiansand - høring

Arkivsak-dok. 19/09996-3
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	37/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget slutter seg til utkast til reglement for kontrollutvalget i nye Kristiansand med sekretariatets forslag til endringer/merknader som går frem av saksfremlegget og vedlagt høringsdokument.

Bakgrunn for saken:

Fellesnemnda fikk i møte 30.04.19 forelagt programleders forslag til reglement for kontrollutvalg i nye Kristiansand, og følgende ble vedtatt:

Fellesnemnda oversender forslag for reglement for kontrollutvalg til høring hos dagens kontrollutvalg, med høringsfrist 1.juni 2019

Kontrollutvalgene i Songdalen, Kristiansand og Søgne har i møte henholdsvis 08.05.19, 09.05.19 og 13.05.19 fått forelagt forslag til reglement som innkommen post, og følgende fremgår av protokollene:

Kontrollutvalget bemerker at høringsfristen er for kort ifht. vedtatt møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget, og ber om at ny høringsfrist settes til 30.06.19 (evt. 31.08.19 som ønsket for Kristiansand).

Med bakgrunn i vedtaket over ba sekretariatet på vegne av de tre kontrollutvalgene om at ønsket om forlenget høringsfrist blir imøtekomme, slik at sekretariatet kan legge til rette for en god høringsprosess. Sekretariatet bemerket i samme forespørsel at vi ikke kunne se at en evt. forlenget høringsfrist skal komme i veien for intensjonen om at reglement for kontrollutvalg skal være klar til sluttbehandling i det konstituerende møte i nytt bystyre 09.10.19. Programleder meddelte i epost datert 16.05.19 at høringsfristen forlenges og settes til 30.06.19.

Saksopplysninger:

Det har vært uklarheter om hvem som skal ta initiativ til å lage forslag til reglement for kontrollutvalget, om det skal være sekretariatet for kontrollutvalgene i dagens kommuner eller programleder. I samråd med leder for fellesnemnda og en politisk prosjektgruppe er det enighet om at programleder utarbeider et forslag som ble lagt frem for fellesnemnda 30.04.19 før det sendes på høring til kontrollutvalgene i dagens kommuner. Forslag til høringsfrist var opprinnelig 01.06.19, men ble etter ønske fra kontrollutvalgene endret til 30.06.09. Deretter legges det igjen fram for behandling i fellesnemndas møte over sommeren. Fellesnemndas innstilling legges fram for nytt bystyre i det konstituerende møtet 09.10.19.

Ingen av dagens kommuner (Søgne, Songdalen, Kristiansand) har reglement for sine kontrollutvalg. Forslaget er bygd på Vest-Agder fylkeskommune kontrollutvalg sitt reglement.

Det kommer ny forskrift for kontrollutvalg. Hvis nye forskrifter blir vedtatt før oktober 2019 og tilsier at noe i reglementet bør endres, tas det med når reglementet skal fremmes for nytt bystyre 09.10.19.

Kontrollutvalgets virksomhet er regulert i ny kommunelov kapittel 23 og ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift. I tillegg til minimumskravene gjennom lov og forskrift kan den enkelte kommune gi ytterligere føringer for å klargjøre rammene for og innholdet i kontrollutvalgets oppgaver ved at bystyret fastsetter et reglement for utvalget. Reglementet kan blant annet inneholde retningslinjer for valg, sammensetning av utvalget, retningslinjer for saksbehandlingen i utvalget og en angivelse av utvalgets oppgaver. Videre kan reglementet omfatte krav til møtehyppighet, rutiner knyttet til budsjettbehandling og retningslinjer for evaluering av kontrollutvalgets virksomhet. Reglementet kan ikke fastsette retningslinjer som begrenser eller som er i strid med gjeldende regelverk for kontrollutvalget.

Det er som regel kontrollutvalget som utarbeider forslag til reglement, med bistand fra sekretariatet. Reglementet for kontrollutvalget skal behandles i bystyret på tilsvarende måte som reglement for andre politiske utvalg. For å sikre at reglementet holdes oppdatert bør det gjennomgås og eventuelt revideres minst én gang i valgperioden.

Vurdering fra sekretariatet:

Innledningsvis vil sekretariatet bemerke at det som regel er kontrollutvalget som utarbeider forslag til reglement, med bistand fra sekretariatet. Videre er sekretariatet på generelt grunnlag av den oppfatning at rådmann ikke bør utarbeide forslag til reglement for kontrollutvalget, da dette kan legge føringer for rammene og innholdet i kontrollutvalgets oppgaver. Dette har sekretariatet påpekt ovenfor programledelsen både muntlig og skriftlig, uten at dette er blitt hensyntatt.

Til selve utkastet til reglement for kontrollutvalg i nye Kristiansand vil sekretariatet under redegjøre for våre vurderinger og innspill kapittel for kapittel.

Kommunen har ikke egen kommunerevisjon og da blir dette feil begrepsbruk. Foreslås endret til «revisjonen».

§1 Formål

Vi finner det mer naturlig at reglementet begynner med kontrollutvalgets myndighet framfor begrensingen av denne. Videre ser vi det som en fordel at det tas inn en presisering i forskriften om at utvalgets kontrolltiltak ikke kun må avgrenses i henhold til det som følger av lov og forskrift. Vi foreslår at teksten endres til:

Kontrollutvalgets viktigste myndighet og oppgaver følger av kommuneloven § 23-2.

Kontrollutvalget kan utføre andre typer kontrolltiltak enn de som følger av loven.

Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer.

Kontrollutvalget er bystyrets redskap, og det er bystyret som har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten. Kontrollutvalget kan likevel uttale seg hvis bystyret eller annet folkevalgt organ er i ferd med å treffe eller har truffet et ulovlig vedtak.

§2 Valg og sammensetning

Når det gjelder valg og sammensetning av kontrollutvalget, støtter sekretariatet at utvalget bør bestå av 7 medlemmer. I de fleste tilfeller vil debatten i utvalget bli bedre og bredere med 7 medlemmer enn med 5 medlemmer som er lovens nye minstekrav, i tillegg vil utvalget være mindre sårbart ved forfall.

Sekretariatet oppfordrer bystyret til å vurdere om det kan være hensiktsmessig at flere enn et medlem velges fra bystyret. Erfaring tilsier at utvalgets arbeid blir sterkere forankret i bystyret når det er flere som rekrutteres blant bystyrets faste medlemmer.

Sekretariatet støtter at leder som hovedregel bør være medlem av bystyret og representere et av opposisjonspartiene.

§3 Kontrollutvalget ansvarsområde

Andre, tredje og fjerde avsnitt i dette kapitlet er noe gjentakelse i forhold til punktene i første avsnitt.

Femte avsnitt bør utdypes noe, og sekretariatet har følgende forslag til formulering:

Kontrollutvalget har et eget sekretariat. Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen. Et velfungerende sekretariat er en forutsetning for at kontrollutvalget kan kunne utføre sin kontrollfunksjon på en god måte. Sekretariatet er direkte underordnet utvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir. Sekretariatsfunksjonen kan ivaretas på ulike måter, Kristiansand kommune har valgt å løse dette gjennom eierskap i et interkommunalt selskap.

Også sjette avsnitt bør utdypes noe, og sekretariatet har følgende forslag til formulering:

Bystyret avgjør selv om kommunen skal ansette egne revisorer, delta i et interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med en annen revisor. Bystyret velger selv revisor. Vedtak etter første og andre ledd treffes etter innstilling fra kontrollutvalget (kl. § 24-1.). I tillegg til de lovpålagte oppgavene er revisjonen ansvarlig for å gjennomføre pålagte kontrolloppgaver og undersøkelser som kontrollutvalget bestiller. God kommunikasjon og samhandling mellom kontrollutvalg, sekretariat og revisor er en forutsetning for at kontrollutvalget effektivt kan utøve kontroll. Revisjonsoppdraget kan ivaretas på ulike måter, Kristiansand kommune har valgt å løse dette gjennom eierskap i et interkommunalt selskap.

§4 Kontrollutvalgets myndighet, oppgaver og uttalelser

Ref. ny kommunelov heter det ikke lenger overordnet analyse, men risiko- og vesentlighetsanalyse.

Myndighet

Er det tenkt at den nye kommunen skal ha en ordning med saksordførere, dette har ikke vært praktisert tidligere?

Innstillinger og uttalelser

Noe uklart hva som menes med følgende tekst første avsnitt: «*Kontrollutvalget skal innenfor sitt ansvarsområde gi innstilling til bystyret i alle andre saker enn de formannskapet skal innstille i.*»

Hvilke planer har man tenkt på i avsnitt tre: «Utvalget skal innenfor sitt ansvarsområde gi forslag til uttalelser som bystyret skal gi til statlige og kommunale planer som er av vesentlig betydning for kommunen.»?

Sekretariatet har følgende forslag til formulering i fjerde avsnitt:

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen etter at detaljbudsjettene er vedtatt av representantskapene for henholdsvis revisjonen og sekretariatet som begge er organisert som interkommunale selskaper.

Formuleringen i femte avsnitt gjelder vel ikke så lenge revisjonen er organisert som et IKS:
«Kontrollutvalget avgir innstilling til bystyret i saker om ansettelse og oppsigelse av revisor.»?

Ut over dette har ikke sekretariatet merknader til utkast til reglement.

Vedlegg:

- Reglement for kontrollutvalg i nye Kristiansand – med sekretariatets merknader
- Reglement for kontrollutvalg i nye Kristiansand - høring

Vedlegg til sak



Reglement for
kontrollutvalg i Krist



Reglement for
kontrollutvalg i nye

38/19 Restanselist for kontrollutvalgets saker pr. 01.06.19

Arkivsak-dok. 19/10229-1
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	38/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 01.06.19 tas til orientering.

Saksopplysninger:

Fra i år legger sekretariatet frem restanseliste til kontrollutvalget to ganger årlig. Listen inneholder saker som er under behandling i utvalget, og hvor det forventes ytterligere informasjon, avklaring eller oppfølging. Oversikten pr. 01.06.19 følger som trykt vedlegg.

Pr. 01.06.19 var det 27 saker under oppfølging, og i ni av sakene må status avklares før sakene eventuelt kan avsluttes.

I forbindelse med kommunereformen i 2020 skal Kristiansand, Søgne og Songdalen slås sammen til Kristiansand kommune. I henhold til gjeldende lovverk skal det være skarpt skille i alle arkiver, og avsluttede arkiver skal avleveres til depot. Derfor vil det også være viktig for kontrollutvalget å ha klart for seg restanse for utvalgets åpne saker, slik at de kan bli avsluttet i god tid før 01.01.2020.

Vedlegg:

- Restanselist for kontrollutvalgets saker pr. 01.06.19

Vedlegg til sak



Saker under
behandling - Kristian

39/19 Orientering fra revisjonen 18.06.19

Arkivsak-dok. 19/00178-7
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	39/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har et ansvar for å se til at det blir gjennomført revisjon i kommunen. For å holde seg orientert om det pågående revisjonsarbeidet i kommunen, orienterer revisor kontrollutvalget gjennom året.

Saksopplysninger:

Agder Kommunerevisjon IKS vil orientere om følgende i møte:

1. Løpende revisjon
Status – Pågående arbeid
 - a. Øvre Slettheia barnehage
2. Tilbakemelding fra revisjonen vedr. kommunens praksis med fullmakt til å kontrollere a-krimprinsippene har riktig hjemmelsgrunnlag, og hvorvidt fullmakten er iht. lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

40/19 Referatsaker 18.06.19

Arkivsak-dok. 19/00183-7
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	40/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Referatsaker
 - a. Prosjektbeskrivelse – Samordning i forhold til overordnet analyse
2. Innkommen post:
 - a. Henvendelser fra Per Ole Hauger vedr. tomteier kontingent til Sørlandsparken Næringsforening AS
3. Saker behandlet i bystyret
 - a. Bystyret 22.05.19 sak 53/19 - Årsregnskap 2018 Kristiansand kommune
 - b. Bystyret 22.05.19 64/19 - Forvaltningsrevisjonsrapport - Kommunens tilsyn med byggesaker og ulovlighetsoppfølging
4. Neste møte 29.08.19

Vedlegg:

- Prosjektbeskrivelse – Samordning i forhold til overordnet analyse
- Henvendelser fra Per Ole Hauger vedr. tomteier kontingent til Sørlandsparken Næringsforening AS

Vedlegg til sak



Prosjektbeskrivelse
– Samordning i forh



Henvendelse fra Per
Ole Hauger vedr. to



Kopi av
henvendelse fra Sør

41/19 Eventuelt 18.06.19

Arkivsak-dok. 19/00186-7
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	18.06.2019	41/19

Klikk her for å skrive inn tekst.