

## Møteprotokoll

### Kristiansand kontrollutvalg

Dato: 29.08.2019 kl. 12:00  
Sted: Rådhuskvartalet, møterom Henriette Bie Lorentzen  
Arkivsak: 19/00173

Til stede: Makvan Kasheikal (DEM), Terje Pettersen (H), Vidar Karlsen (KRF), Svein Kjetil Stallemo (AP), May Erna Karlsen (SV)

Møtende  
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Revisjonssjef Tor Ole Holbek  
Ass. revisjonssjef Monica Harsvik Smith-Tønnessen  
Forvaltningsrevisor Henriette Svendsen, sak 44/19 og 50/19  
Forvaltningsrevisor Stein Fossgard Grøntoft, sak 45/19  
Forvaltningsrevisor Maren Stapnes, sak 46-48/19  
  
Leder av varslingsgruppen Eva Berglund Åsland, sak 42/19

Protokollfører: Rådgiver Alexander Etsy Jensen

Sakskart	Side
<b>Møteinnkalling</b>	
<a href="#">6/19</a> 19/00173-36 Godkjenning av møteinnkalling 29.08.19	3
<b>Møteprotokoll</b>	
<a href="#">6/19</a> 19/00173-37 Godkjenning av protokoll fra møte 18.06.19	4

---

### Saker til behandling

---

<a href="#">42/19</a>	18/08193-14	Oppfølging - Varslingsgruppens arbeid med pågående saker og utviklingen i antall saker	5
<a href="#">43/19</a>	19/03280-7	Oppfølging av tilsynsrapport etter tilsyn med Kristiansand kommunes tjenester til personer med rus- og psykisk helseproblematikk	6
<a href="#">44/19</a>	19/09515-5	Notat fra revisjonen vedrørende barnehagetilsyn i Kristiansand kommune	7
<a href="#">45/19</a>	19/14353-2	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Bekjempelse av barnefattigdom i Nye Kristiansand kommune	8
<a href="#">46/19</a>	19/14030-1	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023	9
<a href="#">47/19</a>	19/14052-1	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023	10
<a href="#">48/19</a>	19/14062-1	Innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	11
<a href="#">49/19</a>	19/13906-2	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2019 Kristiansand kommune	12
<a href="#">50/19</a>	19/00178-9	Orientering fra revisjonen 29.08.19	13
<a href="#">51/19</a>	19/00183-9	Referatsaker 29.08.19	15
<a href="#">52/19</a>	19/00186-9	Eventuelt 29.08.19	16

---

Kristiansand, 29.08.2019

Makvan Kasheikal  
Kontrollutvalgsleder

Alexander Etsy Jensen  
Rådgiver

## **Møteinnkalling**

### **6/19 Godkjenning av møteinnkalling 29.08.19**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	6/19

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkalling 29.08.19 godkjennes.

## **Møtebehandling**

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Møteinnkalling 29.08.19 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **Møteprotokoll**

### **6/19 Godkjenning av protokoll fra møte 18.06.19**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	6/19

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 18.06.19 godkjennes.

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

#### **Vedtak**

Protokoll fra møte 18.06.19 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **Saker til behandling**

### **42/19 Oppfølging - Varslingsgruppens arbeid med pågående saker og utviklingen i antall saker**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	42/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

#### **Møtebehandling**

Leder av varslingsgruppen Eva Berglund Åsland var invitert til kontrollutvalgets for å redegjøre for arbeidet med pågående saker og utviklingen i antall saker. I tillegg til å redegjøre for samhandlingen mellom varslingsutvalget og linja, for de sakene som følges opp i linja. Leder av varslingsgruppen svarte også på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

I tillegg ønsket revisjonen informasjon om oppfølgingen av to konkret varslingssaker. Kontrollutvalget besluttet derfor å lukke møtet under behandlingen jfr. Koml. § 31.3 på grunn av at saken inneholder opplysninger som er taushetsbelagte iht. Offl. § 13 jfr. Fvl. §13,1.

#### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

#### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **43/19 Oppfølging av tilsynsrapport etter tilsyn med Kristiansand kommunes tjenester til personer med rus- og psykisk helseproblematikk**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	43/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten innstilling.

### **Møtebehandling**

Helse- og sosialdirektøren har via sekretariatet bedt om at saken utsettes og blir satt opp på et senere møte i høst.

Sekretariatet har videre fått opplyst at begrunnelsen for dette er at ikke alle tiltakene for retting av de tre lovbruddene etter tilsyn med tjenester til personer med rus- og psykisk helseproblematikk er implementert. Iht. til plan skulle alle tiltakene vært implementert innen 01.07.19. Videre har helse- og sosialdirektøren opplyst at Fylkesmannen er informert muntlig om status og helse- og sosialsektoren er bedt om å oversende en ny plan til Fylkesmannen. Kontrollutvalget vil få en kopi av den nye planen.

Forslag fremsatt av sekretariatet i møte:

*Saken utsettes.*

### **Votering**

Enstemmig for sekretariatets forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Saken utsettes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **44/19 Notat fra revisjonen vedrørende barnehagetilsyn i Kristiansand kommune**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	44/19

Forslag fra sekretariatet:

Revisjonens notat vedrørende barnehagetilsyn i Kristiansand kommune tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Agder Kommunerevisjon IKS ved forvaltningsrevisor Henriette Svendsen gjennomgikk notat vedrørende barnehagetilsyn i Kristiansand kommune og presenterte revisjonens hovedfunn. I tillegg svarte revisjonen på oppfølgingsspørsmål fra utvalgets medlemmer.

Tilleggsforslag fremsatt av May Erna Karlsen (SV):

*Kontrollutvalget ønsker å invitere rådmann til ett senere møte for å redegjøre for økonomiske tilsyn av barnehager i Kristiansand kommune, særlig i lys av rapport fra Agenda Kaupang datert 26.10.17.*

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak, samt tilleggsforslag fremsatt av Karlsen (SV).

### **Vedtak**

Revisjonens notat vedrørende barnehagetilsyn i Kristiansand kommune tas til orientering.

Kontrollutvalget ønsker å invitere rådmann til ett senere møte for å redegjøre for økonomiske tilsyn av barnehager i Kristiansand kommune, særlig i lys av rapport fra Agenda Kaupang datert 26.10.17.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **45/19 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Bekjempelse av barnefattigdom i Nye Kristiansand kommune**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	45/19

Forslag fra sekretariatet:

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon – Bekjempelse av barnefattigdom i Nye Kristiansand kommune vedtas slik den foreligger. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang. Rapport til kontrollutvalget forventes ila. første halvår 2020.

### **Møtebehandling**

Agder Kommunerevisjon IKS ved forvaltningsrevisor Stein Fossgard Grøntoft la frem revisjonens forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Bekjempelse av barnefattigdom i Nye Kristiansand kommune. Revisjonen svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer, og prosjektplanens innhold ble drøftet.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon – Bekjempelse av barnefattigdom i Nye Kristiansand kommune vedtas slik den foreligger. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang. Rapport til kontrollutvalget forventes ila. første halvår 2020.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]



## **46/19 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	46/19

### **Forslag fra sekretariatet:**

Kristiansand kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper i tråd med ny kommunelov § 23-3 fra Agder Kommunerevisjon IKS. Analysen forventes levert i løpet av våren 2020. Det forventes at både avtroppende og nytt kontrollutvalg blir involvert i analyseprosessen.

Kristiansand kontrollutvalg bestiller utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og kommunens selskaper 2020-2023 fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS.

Kristiansand kontrollutvalg er positive til å delta som pilotkommune i prosjektet «*Bedre samordning og erfaringsutveksling med Fylkesmannen*» i forbindelse med utarbeidelse av risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper 2020-2023.

### **Møtebehandling**

Sekretariatet orienterte om saken og svarte på spørsmål.

Sekretariatet endret ordlyden i første avsnitt siste setning i forslag til vedtak til:

«... *Det legges opp til at nytt kontrollutvalg gis anledning til å gi innspill til prosessen*»

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kristiansand kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper i tråd med ny kommunelov § 23-3 fra Agder Kommunerevisjon IKS. Analysen forventes levert i løpet av våren 2020. Det legges opp til at nytt kontrollutvalg gis anledning til å gi innspill til prosessen.

Kristiansand kontrollutvalg bestiller utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og kommunens selskaper 2020-2023 fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS.

Kristiansand kontrollutvalg er positive til å delta som pilotkommune i prosjektet «*Bedre samordning og erfaringsutveksling med Fylkesmannen*» i forbindelse med utarbeidelse av risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper 2020-2023.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **47/19 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	47/19

### Forslag fra sekretariatet:

Kristiansand kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens eierskap i tråd med ny kommunelov § 23-4 fra Agder Kommunerevisjon IKS. Analyse forventes levert i løpet av våren 2020. Det forventes at både avtroppende og nytt kontrollutvalg blir involvert i analyseprosessen.

Kristiansand kontrollutvalg bestiller utarbeidelse av plan for eierskapskontroll 2020-2023 fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS.

### **Møtebehandling**

Sekretariatet orienterte om saken og svarte på spørsmål.

Sekretariatet endret ordlyden i første avsnitt siste setning i forslag til vedtak til:

*«... Det legges opp til at nytt kontrollutvalg gis anledning til å gi innspill til prosessen»*

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kristiansand kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens eierskap i tråd med ny kommunelov § 23-4 fra Agder Kommunerevisjon IKS. Analyse forventes levert i løpet av våren 2020. Det legges opp til at nytt kontrollutvalg gis anledning til å gi innspill til prosessen.

Kristiansand kontrollutvalg bestiller utarbeidelse av plan for eierskapskontroll 2020-2023 fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **48/19 Innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	48/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten innstilling.

### **Møtebehandling**

Sekretariatet redegjorde for bakgrunnen for saken og hvilke forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller som er gjennomført inneværende periode.

Kontrollutvalget kom med følgende innspill til neste plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll:

Kontrollutvalgets innspill til planarbeidet – forvaltningsrevisjon:

- Barnevern
- Miljørettet helsevern i skoler og barnehager (fysisk miljø)
- Teknisk sektor – flere aktuelle områder
- Kristiansand Eiendom
- Kommunesammenslåing – Arkiv og IKT systemer

Kontrollutvalgets innspill til planarbeidet – eierskapskontroll:

- Kristiansand Næringssselskap

Innspillene oversendes revisjonen i forbindelse med det videre analysearbeidet.

### **Votering**

Enstemmig for fellesforslag fremsatt i møte.

### **Vedtak**

Innspillene oversendes revisjonen i forbindelse med det videre analysearbeidet.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

**49/19 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2019**  
**Kristiansand kommune**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	49/19

Forslag fra sekretariatet:

Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2019 for Kristiansand kommune tas til orientering.

**Møtebehandling**

Ass. revisjonssjef og oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monica Harsvik Smith-Tønnessen orienterte om overordnet revisjonsstrategi 2019 for Kristiansand kommune og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

**Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

**Vedtak**

Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2019 for Kristiansand kommune tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## 50/19 Orientering fra revisjonen 29.08.19

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	50/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

### Møtebehandling

Agder Kommunerevisjon IKS orienterte om følgende i møte:

1. Løpende revisjon
  - a. Oppsummering av årsoppgjøret 2018  
Vedlagt brevet tilhører Søgne kommune og skulle ikke vært lagt frem for kontrollutvalget i Kristiansand kommune.
  - b. Oppsummering av årsoppgjør Kristiansand Havn KF 2018  
Ass. Revisjonssjef gav en muntlig orientering med bakgrunn i oppsummeringsbrevet.

Svein Kjetil Stallemo (AP) fremsatte slikt forslag til vedtak:  
*Kontrollutvalget ber revisjonen om å fremlegge grunnlaget for revisjonens merknader knyttet til representasjonsutgifter og reiseregninger som påpekes i oppsummeringsbrevet av årsoppgjøret 2018 (enstemmig).*

Makvan Kasheikal (DEM) fremsatte slikt forslag til vedtak:  
*Kontrollutvalget inviterer samtidig Kristiansand Havn til å redegjøre for de merknadene som blir tatt opp i oppsummeringsbrevet (fire mot en AP).*

2. Status – Pågående arbeid
  - a. Øvre Slettheia barnehage

Revisjonen arbeider med saken og melder tilbake til kontrollutvalget så snart notatet er ferdig.

- b. Tilbakemelding fra revisjonen vedr. kommunens praksis med fullmakt til å kontrollere akrimprinsippene har riktig hjemmelsgrunnlag, og hvorvidt fullmakten er iht. lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Revisjonen har bedt KS advokaten om en vurdering. Revisjonen legger frem ett notat når vurderingen foreligger.

### Votering

Pkt. 1a, 2a og 2b: Enstemmig for forslag til vedtak.

Pkt. 1b: Enstemmig for forslaget fremsatt av Stallemo (AP)

Fire (DEM, H, SV, KRF) mot en (AP) stemme for forslaget fremsatt av Kasheikal (DEM)

## **Vedtak**

Pkt. 1a, 2a og 2b: Saken tas til orientering.

Pkt. 1b:

Kontrollutvalget ber revisjonen om å fremlegge grunnlaget for revisjonens merknader knyttet til representasjonsutgifter og reiseregninger som påpekes i oppsummeringsbrevet av årsoppgjøret 2018

Kontrollutvalget inviterer samtidig Kristiansand Havn til å redegjøre for de merknadene som blir tatt opp i oppsummeringsbrevet.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **51/19 Referatsaker 29.08.19**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	51/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

### **Møtebehandling**

1. Referatsaker
  - a. Sluttrapport fra PwC – Wilds Minne skole
  - b. Tilsynsrapport etter landsomfattende tilsyn med kommunens tilsyn etter forskrift om miljørettet helsevern i skoler og barnehager 2019
2. Innkommen post:
  - a. Henvendelse fra Berit Westergren

*Kontrollutvalget har tidligere behandlet saken i møte 06.12.18 sak 78/18-2b og opprettholder følgende vedtak:*

*Henvendelsen har vært gjenstand for klagebehandling hos Fylkesmannen og faller derfor utenfor kontrollutvalgets mandat. Sekretariatet sender endelig svar på henvendelsen.*

3. Saker behandlet i kommunale utvalg:
  - a. Fellesnemda 27.08.19 sak 80/19 - Revidert reglement for kontrollutvalget
4. Neste møte 04.09.19 (fellesmøte KU K3)

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

## **52/19 Eventuelt 29.08.19**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	29.08.2019	52/19

**Klikk her for å skrive inn tekst.**

### **Møtebehandling**

Følgende saker ble behandlet under eventuelt:

1. Terje Pettersen (H) tok opp viktigheten av kontrollutvalgets rolle og hvordan utvalgets medlemmer opptrer i det offentlige rom, og mener at leder av kontrollutvalget ikke alltid har gjort dette.

Kontrollutvalgets leder er enig i viktigheten av kontrollutvalgets rolle og hvordan utvalgets medlemmer opptrer i det offentlige rom, men avviser at han ikke har gjort dette.

### **Votering**

### **Vedtak**

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]