

Møteprotokoll

Grimstad kontrollutvalg

Dato: 05.12.2019 kl. 9:00
Sted: Rådhuset, formannskapssalen
Arkivsak: 19/00135

Til stede: Anders Bjerkholt (Ap), Odd Bjørn Ness (V), Tor Eriksen (H), Leif Løhaugen (Sp), Else Tranberg Gundersen (Frp), Tyra Felberg Valle (R), Inger Theresie Nytræ (Ap)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Daglig leder Aust-Agder Revisjon IKS Kristians Fjellheim Bakke sak 52-56/19
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ketil Raknes
Forvaltningsrevisor Magnus Solsvik sak 55/19 sak 55-60/19

Ordfører Beate Skretting sak 52-55/19
Rådmann Tone Marie Nybø Solheim sak 52-56/19 og 59/19
Økonomisjef Monica Helland Nordby 54/19
Fagleder prosjekt Tommy Egge sak 55/19
Seniorrådgiver Øyvind Takle sak 59/19

Protokollfører: Sander Haga Ask

Sakskart

Side

Møteinnkalling

[7/19](#) 19/00135-51 Godkjenning av møteinnkalling 05.12.2019

3

Møteprotokoll

7/19	19/00135-52	Godkjenning av protokoll fra møte 17.10.2019	4
----------------------	-------------	--	---

Saker til behandling

52/19	19/17512-1	Presentasjon av nytt kontrollutvalg for Grimstad kommune 2019-2023	5
53/19	19/17527-1	Kontrollutvalget - funksjon og oppgaver	7
54/19	19/17530-1	Orientering om Grimstad kommune budsjett 2020	8
55/19	18/13026-13	Revisjonsrapport Lysmaster J.J. Ugland stadion Levermyr	9
56/19	18/06648-10	Rapport fra selskapskontroll Konsesjonskraft IKS Grimstad	11
57/19	19/17511-1	Møte- og arbeidsplan 2020 Grimstad kontrollutvalg	13
58/19	19/00143-13	Orientering fra revisor 05.12.2019	14
59/19	19/00144-13	Referatsaker 05.12.2019	15
60/19	19/00144-14	Eventuelt 05.12.2019	17

Grimstad, 05.12.2019

Anders Bjerkholt
Kontrollutvalgsleder

Sander Haga Ask
Sekretær

Møteinnkalling

7/19 Godkjenning av møteinnkalling 05.12.2019

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	7/19

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkallingen godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Møteinnkallingen godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Møteprotokoll

7/19 Godkjenning av protokoll fra møte 17.10.2019

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	7/19

Forslag fra sekretariatet:

Protokollen fra møte 17.10.2019 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Protokollen fra møte 17.10.2019 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Saker til behandling

52/19 Presentasjon av nytt kontrollutvalg for Grimstad kommune 2019-2023

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	52/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Møtebehandling

Kontrollutvalgets medlemmer, sekretariatet, revisjonen, ordfører og rådmannen presenterte seg.

Revisjonen og sekretariatet presenterte de respektive selskapene.

Utvalget ønsker at de som sitter ved bordet er de som har talerett i utvalget eller skal uttale seg som saker.

Utvalget har en forventning om kontrollutvalget kan jobbe for å at Grimstad kommune leverer kvalitet på tjenestene sine, har god tillit og omdømme blant innbyggerne. Det ønskes et godt samarbeid internt i utvalget og man jobber som et kollegium.

Håndtering av henvendelser og saker som tas opp gjøres som saker tidligere. Medlemmene melder fra til leder som avgjør om den settes opp på sakslisten og sekretariatet utreder saken.

Ordfører møter etter behov og når hun kalles inn. Kontrollutvalgets saker som behandles i kommunestyret skal få plass og tid i kommunestyret. Ordfører er opptatt at også kontrollutvalget er ombudsmenn og at man har respekt for hverandres roller og ulike ansvarsområder.

Rådmannen uttaler at rådmannen og organisasjonen har stor tillit til kontrollutvalget og respekt for arbeidet som utføres i utvalget. Det oppleves et felles ønske om en god kommune og en kommune som handler i tråd med lovverket. Rådmannen ønsker et kontrollutvalg som baserer sine behandlinger på fakta og som vurderer Grimstad kommune opp mot andre kommuner. Rådmannen hadde en god dialog med forrige kontrollutvalg og håper man får det videre også. Viktigheten av en åpen dialog om saker og ha bevisste roller i vanskelige saker.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.
[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

53/19 Kontrollutvalget - funksjon og oppgaver

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	53/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Møtebehandling

Sekretariatet gikk igjennom momentene fra evalueringen fra forrige kontrollutvalg.

Revisjonen orienterte om deres møteplikt ved behandling av revisjonsrapporter og regnskapssaken i kommunestyret.

Vises for øvrig til sak 52/19.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

54/19 Orientering om Grimstad kommune budsjett 2020

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	54/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Møtebehandling

Rådmann Tone Marie Nybø Solheim og økonomisjef Monica Helland Nordby orienterte om rådmannens forslag til budsjett for 2020 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Det ble stilt spørsmål om tallgrunnlag og prosess som rådmannen svarte ut.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

55/19 Revisjonsrapport Lysmaster J.J. Ugland stadion Levermyr

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	55/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og innstiller til følgende vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret tar rapporten til orientering og ber rådmannen merke seg:

- Viktigheten av at kommunen selv tar eierskap og vurderer kostnadsoverslag fra eksterne rådgivere
- Viktigheten av å unngå parallelle løp og at man bør ha nødvendige tillatelser på plass før anbud utlyses
- At sektorene har tilgang på nødvendig kompetanse ved uenigheter mellom kommunen og leverandør om krav og forpliktelser i avtaler
- At det vurderes å sette av tid til å evaluere gjennomføringen av prosjekter

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Fjellheim Bakke og forvaltningsrevisor Magnus Solsvik presenterte revisjonsrapporten og svarte på spørsmål om rapporten.

Rådmannen svarte på spørsmål fra kontrollutvalget om saken.

Omforent endringsforslag til vedtak fremsatt i møtet:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og innstiller til følgende vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret tar rapporten til orientering og ber rådmannen merke seg:

- kommunen selv tar eierskap og vurderer kostnadsoverslag fra eksterne rådgivere
- det må unngås parallelle løp og at man må ha nødvendige tillatelser på plass før anbud utlyses
- sikre at sektorene har tilgang på nødvendig kompetanse ved uenigheter mellom kommunen og leverandør om krav og forpliktelser i avtaler
- Innkjøpsreglementet skal følges i slike prosjekter også

Tilleggsforslag til vedtak fremmet av Eriksen (H):

Kontrollutvalget vil gjøre kommunestyret i Grimstad oppmerksom på følgende utdrag fra revisjonsrapporten:

Revisjonen har gjennomgått møtereferater og korrespondanse mellom Grimstad kommune, Rambøll og Nettpartner i perioden mai-juni 2019. Denne dokumentasjonen viser at det foreligger flere andre økonomiske avtaler og forutsetninger enn det som fremgår av kostnadsoverslaget som ble forelagt kommunestyret i sak 19/89 17.06.2019. Revisjonen stiller derfor spørsmålstegn ved om kommunestyret har blitt forelagt en tilstrekkelig opplyst sak.

Votering

Enstemmig for omforent endringsforslag fremsatt i møtet.

Enstemmig for tilleggsforslag til vedtak fremsatt av Erikssen.

Vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og innstiller til følgende vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret tar rapporten til orientering og ber rådmannen merke seg:

- kommunen selv tar eierskap og vurderer kostnadsoverslag fra eksterne rådgivere
- det må unngås parallelle løp og at man må ha nødvendige tillatelser på plass før anbud utlyses
- sikre at sektorene har tilgang på nødvendig kompetanse ved uenigheter mellom kommunen og leverandør om krav og forpliktelser i avtaler
- Innkjøpsreglementet skal følges i slike prosjekter også

Kontrollutvalget vil gjøre kommunestyret i Grimstad oppmerksom på følgende utdrag fra revisjonsrapporten:

Revisjonen har gjennomgått møtereferater og korrespondanse mellom Grimstad kommune, Rambøll og Nettpartner i perioden mai-juni 2019. Denne dokumentasjonen viser at det foreligger flere andre økonomiske avtaler og forutsetninger enn det som fremgår av kostnadsoverslaget som ble forelagt kommunestyret i sak 19/89 17.06.2019. Revisjonen stiller derfor spørsmålstegn ved om kommunestyret har blitt forelagt en tilstrekkelig opplyst sak.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

56/19 Rapport fra selskapskontroll Konesjonskraft IKS Grimstad

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	56/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget oversender rapport fra selskapskontroll Konesjonskraft IKS – til Grimstad kommunestyre med følgende forslag til vedtak:

Grimstad kommunestyre tar rapport fra selskapskontroll Konesjonskraft IKS til orientering og merker seg at:

- Grimstad kommune sikrer at deres eierinteresser blir ivaretatt gjennom selskapets styrende organer, momenter som ble påpekt i selskapskontroll gjennomført i 2009, har blitt rettet opp.
- Konesjonskraft IKS rapporterer tilbake til Grimstad kommune i tråd med gitte anbefalinger, og
- det er tilstrekkelige mekanismer som sammen utgjør tilfredsstillende kontroll av selskapet, særlig gjennom åpenhet fra selskapet og at det er representantskapet som vedtar utbetalingene.
- Kommunestyret merker seg utsagnene om at det foreligger risiko knyttet til lovendringer på området.

Kommunestyret ber selskapet om å se til at selskapsavtalen blir rettet, slik at den er i tråd med IKS-loven. Videre ber kommunestyret om at ny selskapsavtale sendes til kontrollutvalget etter at den er revidert i løpet av 2020.

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristians Fjellheim Bakke orienterte om rapport fra selskapskontroll i Konesjonskraft IKS og svarte på spørsmål fra utvalget.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget oversender rapport fra selskapskontroll Konesjonskraft IKS – til Grimstad kommunestyre med følgende forslag til vedtak:

Grimstad kommunestyre tar rapport fra selskapskontroll Konesjonskraft IKS til orientering og merker seg at:

- Grimstad kommune sikrer at deres eierinteresser blir ivaretatt gjennom selskapets styrende organer, momenter som ble påpekt i selskapskontroll gjennomført i 2009, har blitt rettet opp.
- Konesjonskraft IKS rapporterer tilbake til Grimstad kommune i tråd med gitte anbefalinger, og
- det er tilstrekkelige mekanismer som sammen utgjør tilfredsstillende kontroll av selskapet, særlig gjennom åpenhet fra selskapet og at det er representantskapet som vedtar utbetalingene.
- Kommunestyret merker seg utsagnene om at det foreligger risiko knyttet til lovendringer på området.

Kommunestyret ber selskapet om å se til at selskapsavtalen blir rettet, slik at den er i tråd med IKS-loven. Videre ber kommunestyret om at ny selskapsavtale sendes til kontrollutvalget etter at den er revidert i løpet av 2020.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

57/19 Møte- og arbeidsplan 2020 Grimstad kontrollutvalg

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	57/19

Forslag fra sekretariatet:

Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget 2020 godkjennes.

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

Møtedatoer 2020: (Torsdager kl. 09:00)

06.02 – 12.03 – 23.04 – 18.06 – 10.09 – 22.10- 10.12

Møtebehandling

Kontrollutvalget gikk igjennom de aktuelle møtedatoene.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget 2020 godkjennes.

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

Møtedatoer 2020: (Torsdager kl. 09:00)

06.02 – 12.03 – 23.04 – 18.06 – 10.09 – 22.10- 10.12

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

58/19 Orientering fra revisor 05.12.2019

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	58/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ketil Raknes orienterte om

1. Arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurdering til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 som kommer til behandling i løpet av våren.
2. Arbeidet med regnskapsrevisjonen er i rute utfra den foreliggende revisjonsstrategien.
3. Hovedrevisor for Grimstad kommune er Elin Slaatten Sollid.
4. Revisors engasjementsbrev som beskriver revisors oppdrag kommer til behandling i neste møte.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

59/19 Referatsaker 05.12.2019

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	59/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Innkommen post
 - a. Ingen
2. Kontrollutvalgets saker behandlet i kommunestyret
 - a. Ingen
3. Rådmann Tone Marie Nybø Solheim og seniorrådgiver Øyvind Takle orienterte om kjøp av tjenester fra Agenda Kaupang og anskaffelsesprosessen.

Saken kan deles inn i tre forhold:

- Det ble fra administrasjonen gjort en anskaffelsesfaglig vurdering av at utvidelsen av oppdraget var innenfor regelverket.
- Merforbruket ved avtalen var vanskelig å forutse. skyldes blant annet sykefravær, retting av feilføringer KOSTRA, ekstra kommunestyrepresentasjon, større utredningsarbeid i og ekstra møte i Kultur- og oppvekstsektoren.
- Rådmannen så ikke overskridelsen av terskelverdien med 35 000 kr når avtalen ble inngått og beklager dette.

Administrasjonen svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget diskuterte saken.

Omførent tilleggsforslag til vedtak fremsatt i møte:

Kontrollutvalget avventer kommunestyrets behandling. Saken spilles videre inn til revisjonens arbeid med risiko- og vesentlighetsvurdering for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023.

4. Påmelding til Norges Kommunerevisorforbund sin Kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 29-30. januar 2020.
Utvalgets medlemmer melder fra til sekretariatet om de ønsker å delta innen fristen 12.12.19.
5. Litteratur og abonnementsbehov for KU
Kontrollutvalget diskuterte behovet for spesifikk litteratur og aktuelle abonnementer.
 - a. KMD sin veileder *Kontrollutvalgsboken* - Sekretariatet bestiller opp 7 eksemplarer når ny versjon foreligger
 - b. Kommunerevisoren – Medlemmene melder fra de ønsker abonnement.
 - c. Kommuneloven med kommentarer – Sekretariatet undersøker om kontrollutvalget mottar den av kommunen eller om utvalget selv anskaffer denne.
6. Sekretariatet orienterte om sammenslåing av kontrollutvalgssekretariatene Temark og Viks, og overgangen til et nytt felles selskap fra 01.01.2020. Kontrollutvalget tok dette til orientering.
7. Neste møte blir 06.02.2020 kl. 09.00.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Enstemmig for omforent tilleggsforslag fremsatt i møtet til pkt. 3.

Vedtak

Saken tas til orientering.

Ad pkt. 3: Kontrollutvalget avventer kommunestyrets behandling. Saken spilles videre inn til revisjonens arbeid med risiko- og vesentlighetsvurdering for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

60/19 Eventuelt 05.12.2019

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Grimstad kontrollutvalg	05.12.2019	60/19

Møtebehandling

1. Tilfluktsrommet i Arresten. Kontrollutvalget ønsker en skriftlig orientering om status i arbeidet og bakgrunnen for forsinkelsen fra rådmannen i neste møte.
2. Kontrollutvalget ønsker en skriftlig orientering om endringer i lovverket om varslinger og hvordan kommunen har tilpasset seg dette.

Votering

Vedtak

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]