

Møteinnkalling - NB: GAMMELT KONTROLLUTVALG!

Kristiansand kontrollutvalg

Dato: 12.12.2019 kl. 15:30-17:30 (NB: MERK ENDRET KLOKKESLETT!)
Møtested: Rådhuskvartalet, møterom Anna Jakobsen (kjeller etg.)
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:

Daglig leder i Kanalbyen Utvikling AS Sven Erik Knoph kl. 15:30 (ikke bekreftet)

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
10/19 19/00173-63 Godkjenning av møteinnkalling 12.12.19	3
Møteprotokoll	
10/19 19/00173-64 Godkjenning av protokoll fra møte 12.11.19	4
11/19 19/00173-65 Protokoll fra møte 12.12.19 godkjennes.	5
Saker til behandling	
71/19 18/07192-13 Oppfølging av selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS	6
72/19 19/17995-2 Notat vedrørende Øvre Slettheia barnehage	10
73/19 19/00178-15 Orientering fra revisjonen 12.12.19	13
74/19 19/00183-15 Referatsaker 12.12.19	14
75/19 19/00186-15 Eventuelt 12.12.19	15

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

Vennesla, 06.12.2019

For
Leder Makvan Kasheikal

Alexander Etsy Jensen (sign.)
Rådgiver

Møteinnkalling

10/19 Godkjenning av møteinnkalling 12.12.19

Arkivsak-dok. 19/00173-63
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	12.12.2019	10/19

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkalling 12.21.19 godkjennes.

Vedlegg:

Møteinnkalling 12.21.19

Møteprotokoll

10/19 Godkjenning av protokoll fra møte 12.11.19

Arkivsak-dok. 19/00173-64
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	12.12.2019	10/19

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 12.11.19 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll 12.11.19

Vedlegg til sak



Protokoll 12.11.19

11/19 Protokoll fra møte 12.12.19 godkjennes.

Arkivsak-dok. 19/00173-65
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	12.12.2019	11/19

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møte 12.12.19 godkjennes.

Saksopplysninger:

Protokollen vil bli lest opp og godkjent på slutten av møte som følge av at dette var siste møte i kontrollutvalget i Kristiansand kommune (gammel kommune).

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saker til behandling

71/19 Oppfølging av selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS

Arkivsak-dok. 18/07192-13
Arkivkode. 217
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
I Kristiansand kontrollutvalg	12.12.2019	71/19

Forslag fra sekretariatet:

Selskapets tilbakemelding tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandlet i møte 18.06.19 sak 35/19, Selskapskontroll i Kanalbyen Utvikling AS. Følgende vedtak ble fattet:

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 Kanalbyen Utvikling AS til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Rapporten oversendes styret for videre oppfølging av anbefalingene til selskapet.

Bystyret ber selskapet om å gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 02.12.19 på hvordan rapportens anbefalinger er blitt fulgt opp.

Senere fattet bystyret likelydende vedtak i møte 18.09.19.

Saksopplysninger:

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

Gjennom denne selskapskontrollen 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.

Problemstillingene som revisjonen undersøkte var:

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 selskaps-spesifikk 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 drift?
- 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?

Revisjonen konkluderte med at eierinteressene i Kanalbyen Utvikling AS i hovedsak utøves i samsvar med bystyrets vedtak, departementets tillatelse, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring. Videre gikk det frem av rapporten 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 var av den oppfatning at Kristiansand Havn KF har fulgt departementets tillatelser.

Revisjonens gjennomgang viste likevel at det var enkelte forbedringspunkter knyttet til både utøvelsen av eierinteressene og av virksomheten i Kanalbyen Utvikling AS. Revisjonen kommer med åtte anbefalinger knyttet til dette. Selskapets svar på anbefalingene følger under i *kursiv*.

1. Revisjonen anbefaler at havnestyret som organ er generalforsamling til Kanalbyen Utvikling AS.
 - *KUAS sender innkalling direkte til havnestyret som organ er generalforsamling. (Tidligere sendt som del av innkalling til havnestyremøte fra Kristiansand Havn).*
 - *Generalforsamling gjennomføres i havnestyret. Havnestyret som organ er generalforsamling. Det skal fremkomme av protokollen fra møte fortegnelse over møtende i generalforsamlingen. Når saklisten er gjennomgått beslutter havnestyret å gi styreleder (eller stedfortreder)*

fullmakt å signere på protokollen på vegne av havnestyret. (Vært praktisert slik tidligere også).

- *Forøvrig gjennomgås generalforsamlingen i KUAS i tråd med aksjelovens bestemmelser. Man begynte å opptrå i tråd med dette fra og med ekstraordinær generalforsamling 10/9/2019. da ble kommunerevisjonen kopiert inn for å sikre at selskapet gjennomføres i tråd med anbefalingen. Ingen kommentarer ble mottatt ved utsendelse av innkallingen.*

2. Revisjonen anbefaler at Kanalbyen Utvikling AS gjennomgår sin praktisering av offentleglova.

Styret tar til etterretning revisjonens sin anbefaling og vil innrette seg etter anbefalingen (offentleglova).

Kanalbyen Utvikling har frem til selskapskontrollen forholdt seg til sine rådgiveres vurdering, som har i sine råd vurdert at selskapet er unntatt offentleglova.

Fremover vil da selskapet forholde seg til kommunerevisjonens tolkning av offentleglova og inrette sitt arbeid etter dette. Det innebærer bl.a. følgende:

- *Selskapet følger offentleglova*
- *Saker som skal unntas innsyn må begrunnes i hvert tilfelle*
- *Styremøter er ikke åpne for tilhørere*
- *Kanalbyen Partner / Kanalbyen Eiendom – all informasjon / saksdokumenter fra disse selskap er ikke underlagt offentleglova.*
- *Utover dette må det vurderes i hvert tilfelle*

3. Revisjonen vil anbefale at man tilrettelegger for protokolltilførsel også på orienteringssaker i Kanalbyen Utvikling AS.

Styreinstruks er oppdatert og det er presisert i punkt 4- styreprotokoll, følgende: «Protokollførsel skal utformes i styremøtet, og kan gjøres gjeldende på alle saker som behandles i styremøtet.»

4. Revisjonen vil anbefale at man ikke har generell konfidensialitetserklæring i dette selskapet.

Selskapet har gjennom styrevedtak 18. oktober 2019 opphevet styremedlemmenes konfidensialitetserklæring. Dette gjelder for de styremedlemmer som har signert på konfidensialitetserklæringen.

Som revisjonen påpeker i sin rapport, er styremedlemmene kjent med den alminnelig plikt å ivareta selskapets interesser på en forsvarlig måte i tråd med aksjelovens bestemmelser.

5. Revisjonen anbefaler at det i årsberetningen gis informasjon om eierstrategi og samfunnsansvar, herunder selskapets arbeid mot misligheter og korrupsjon.

Dette punktet vil selskapet ivareta når årsberetningen skal utarbeides for 2019 (våren 2020). da vil selskapet i samarbeid med selskapets revisor og kommunerevisjon sikre at disse punktene blir ivaretatt på en tilfredsstillende måte.

6. Revisjonen anbefaler at selskapet inntar opplysninger om kostnad knyttet til innleie av daglig leder i sine noteopplysninger.

Denne anbefalingen ble fanget opp når rapporten var på høring i selskapet. Derfor er denne informasjonen allerede tatt inn som noteopplysning i årsregnskapet for 2018. Vil deretter bli ivaretatt i påfølgende årsregnskap.

7. Revisjonen anbefaler Kristiansand Havn KF om å oversende årsregnskap og årsberetning for Kanalbyen Utvikling AS med tilhørende generalforsamlingsprotokoll til Kristiansand kommune til orientering.

Legges inn som fast rutine når årsregnskap er behandlet i ordinær generalforsamling i selskapet. Selskapet har sendt over årsregnskap, årsberetning og generalforsamlingsprotokoll for 2018 til Kristiansand kommune.

Årsregnskap, årsberetning og generalforsamlingsprotokoll oversendes Brønnøysund hvert år etter at ordinær generalforsamling er gjennomført. Da er disse dokumentene offentlig tilgjengelig også for Kristiansand kommune.

8. Revisjonen anbefaler at Kristiansand kontrollutvalg blir varslet om selskapets generalforsamlinger.

Kopi av innkalling til generalforsamling i KUAS sendes kontrollutvalget og kommunerevisjonen.

Startet fra og med innkalling til ekstraordinær generalforsamling 10/9/2019.

Kommunerevisjonen mottar kopi av alle innkallinger til havnestyret, derigjennom har de mottatt kopi av alle innkallinger til tidligere generalforsamlinger Kanalbyen Utvikling AS. De anbefalinger som fremkommer i selskapskontrollen har ikke vært tatt opp på et tidligere tidspunkt fra kommunerevisjonen sin side.

Styreleder Halvar Aglen har på vegne av styret i Kanalbyen Utvikling AS gitt en skriftlig tilbakemelding på tiltak som er iverksatt og planlagt for å følge opp vedtaket og revisjonens anbefalinger. Tilbakemelding ligger vedlagt.

I tillegg er daglig leder i Kanalbyen Utvikling AS Sven Erik Knoph forespurt om å møte i kontrollutvalget for å svare på eventuelle spørsmål (ikke bekreftet).

Vurdering fra sekretariatet:

Etter sekretariatets vurdering har selskapet i deres tilbakemelding til kontrollutvalget vist at selskapskontrollens punkter til forbedring er og vil bli fulgt opp. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar selskapets tilbakemelding til orientering.

Vedlegg:

- Selskapskontroll - svar på anbefalingene i rapporten

Vedlegg til sak



Selskapskontroll -
svar på anbefalingen

72/19 Notat vedrørende Øvre Slettheia barnehage

Arkivsak-dok. 19/17995-2
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	12.12.2019	72/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget slutte seg til revisjonens vurderinger og konklusjon, og tar notatet til etterretning.

Videre ber kontrollutvalget revisjonen om å følge opp ovenfor administrasjonen og melde tilbake til nytt kontrollutvalg ila. våren 2020.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget i Kristiansand kommune vedtok i møte 07.02.19 sak 10/19-2 (Eventuelt):

Øvre Slettheia barnehage

Kontrollutvalget ber revisjonen om å undersøke:

- 1) hvorvidt avtalen inngått i anledning bygging av Øvre Slettheia barnehage er i henhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens retningslinjer for inngåelse av slike type avtaler.*
- 2) hvorfor det fremstår uaktuelt å rette krav mot kommunens kontraktspart som følge av eventuelle avtalebrudd*

Med bakgrunn i bestillingen over har Agder Kommunerevisjon IKS foretatt en vurdering av saken, og melder med dette tilbake revisjonens konklusjon.

Saksopplysninger:

Øvre Slettheia barnehage hadde offisiell åpning 28. november 2014, over to år etter overtakelsen. Barnehagen har imidlertid vært i full drift siden 10. oktober 2012. Etter overtakelsen av barnehagen ble det avdekket store feil og mangler, og arbeid som ikke var ferdigstilt. Intensjonen var at reklamasjonene skulle utbedres av entreprenøren. Dette ble ikke gjort og Kristiansand Eiendom inngikk avtaler med andre firmaer som kunne utføre utbedringen av bygget. De synlige skadene ble dermed utbedret. Skader som lå skjult i konstruksjonen forårsaket imidlertid råte- og soppskader på barnehagebygget. Fra november i 2018 måtte de ansatte og barna i barnehagen flytte inn i midlertidige brakker.

Det ble i Kommunalutvalget sak 19/19 vedtatt å rive eksisterende Øvre Slettheia Barnehage.

På oppdrag fra kontrollutvalget i Kristiansand kommune har Agder Kommunerevisjon IKS foretatt en vurdering av:

1. prosessen før gjennomføring av anskaffelsen,
2. anbudsprosessen, herunder avtaleinngåelse,
3. oppfølgingen underveis i kontraktsperioden/byggefasen
4. samt hvorvidt kommunen har foretatt de handlinger de burde vedrørende krav mot kommunens kontraktspart

Det går frem av revisjonens notat at bygging av Øvre Slettheia barnehage ble i styringsdokumentet fra 2010 beskrevet som «bygningen skal være av en slik kvalitet at den vil «tåle tidens tann»». Bygging av Øvre Slettheia barnehage kostet om lag 36 mill. kr, men ble vedtatt revet 7 år etter overtakelse på grunn av store feil, mangler og råteskader.

Resultatet er likevel slik at Kristiansand kommune sitter igjen med regningen på Øvre Slettheia barnehage som ble vedtatt revet etter 7 år. På bakgrunn av dette har revisjonens gjennomgang av saken pekt på momenter som Kristiansand kommune v/KE som byggherre kan/bør gjøre annerledes, slik at man søker å unngå å komme i en slik situasjon igjen.

Revisjonen konkluderer med:

- *Etter revisjonens vurdering er det klart at det er totalentreprenøren som har ansvaret for at barnehagen ikke er bygget i samsvar med inngått kontrakt, standarder på området og den kvalitet man må kunne forvente. Dette finner revisjonen sterkt kritikkverdig.*

Revisjonen konkluderer videre med;

- *Avtalen Kristiansand kommune har inngått i anledning bygging av Øvre Slettheia barnehage er i henhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens retningslinjer for inngåelse av slike typer avtaler. Vi viser her til kap 3 i notatet.*
- *Revisjonen konkluderer med at det fremstår uaktuelt å rette krav mot kommunens kontraktspart. Dette fremkommer også i kommuneadvokatens vurdering. Vi viser her til kap 4 i notatet.*
- *Revisjonen mener det foreligger flere lærings/forbedringspunkter knyttet til Kristiansand kommune sin rolle som byggherre og viser her spesielt til pkt 4.4 i notatet.*

Videre vises det til revisjonens notat hvor en grundig beskrivelse av de faktiske forhold og revisjonens vurderinger fremgår.

Agder Kommunerevisjon IKS vil legge frem notatet i møt, og svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Vurdering fra sekretariatet:

Etter sekretariatets vurdering har revisjonen foretatt en grundig gjennomgang av forholdene knyttet til Øvre Slettheia barnehage, og notatet gir en god fremstilling av de faktiske forhold og revisjonens vurderinger.

Sekretariatet slutter seg til de punktene revisjonen lister opp i notatet og som kommunen må ta lærdom av, slik at man søker å unngå slike tilfeller i fremtiden.

På bakgrunn av det anbefaler sekretariatet kontrollutvalget om å slutte seg til revisjonens vurderinger og konklusjon, og ta notatet til etterretning. Videre anbefaler sekretariatet kontrollutvalget om å be revisjonen om å følge opp ovenfor administrasjonen og melde tilbake til nytt kontrollutvalg ila. våren 2020.

Vedlegg:

- Notat vedrørende Øvre Slettheia barnehage

Vedlegg til sak



Notat vedrørende
Øvre Slettheia barne

73/19 Orientering fra revisjonen 12.12.19

Arkivsak-dok. 19/00178-15
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	12.12.2019	73/19

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
2. Orientering alvorlig hendelse ved helse- og sosialsektoren

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

74/19 Referatsaker 12.12.19

Arkivsak-dok. 19/00183-15
Arkivkode. 210
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	12.12.2019	74/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Saksopplysninger:

1. Referatsaker
 - a. Tilsyn Prestheia omsorgssenter – sterk avdeling
2. Innkommen post:
Ingen innkommen post.
3. Saker behandlet i kommunale utvalg:
Ingen saker.

Vedlegg:

- Kort orientering - Tilsyn Prestheia omsorgssenter sterk avdeling

Vedlegg til sak



Kort orientering -
Tilsyn Prestheia oms

75/19 Eventuelt 12.12.19

Arkivsak-dok. 19/00186-15
Arkivkode. 033
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
1 Kristiansand kontrollutvalg	12.12.2019	75/19

Klikk her for å skrive inn tekst.