

GRIMSTAD KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET

ÅRSMELDING FOR 2011

ÅRSMELDING FRA KONTROLLUTVALGET FOR 2011

1. Innledning

Kontrollutvalget avgir med dette årsmelding for 2011. Denne skal gi et bilde av utvalgets formelle rolle, instruks, forholdet til revisjonen og de viktigste saker som er behandlet i året med vurdering.

2. Kontrollutvalgets medlemmer

Kontrollutvalget har i valgperioden 2007 - 2011 bestått av:

- Leder : Rolf Christian Ørnholt (Ap)
- Nestleder : Tore Abrahamsen (FrP)
- Medlem : Marit Wright (SV)
- Medlem : Anne Mo Grimdalen (V)
- Medlem : Jofrid Helle Skåre (H)
- Varamedlem : Hellen Bjellerås (Ap)
- Varamedlem : Kjell Bjellerås Jørgensen (FrP) - 2. varamedlem : Tom Tellefsen
- Varamedlem : Siri Hoff (SV) - 2. varamedlem : Inger Johanne Koppang
- Varamedlem : Odd Bjørn Ness (V)
- Varamedlem : Egil Ostad (H) (døde i 2010) - 2. varamedlem : Wenche Nybro

I valgperioden 2011 - 2015 består kontrollutvalget av:

- Leder : Lene Langemyr (FrP)
- Nestleder : Gunnar Topland (H)
- Medlem : Øystein Haga (V)
- Medlem : Solveig Kleivene (KrF)
- Medlem : Dag Ommundsen (Ap)

Felles varamedlemmer for FrP/KrF/H:

1. varamedlem: Tormod Fossnes
2. varamedlem: Arne Johansen
3. varamedlem: Eli Margrethe Skaiaa
4. varamedlem: Øystein Kjær
5. varamedlem: Tåran Haugstøl

Varamedlemmer for AP:

1. varamedlem: Anne Kari Mentzoni
2. varamedlem: Knut Storerud
3. varamedlem: Anita Tordis Finstad
4. varamedlem: Sverre Ohrvik

Varamedlemmer for V:

1. varamedlem: Christian Danielsen
2. varamedlem: Elsa Almås
3. varamedlem: Jens Christian Fjelldal

3. Kontrollutvalgets formelle stilling

Etter kommuneloven er kommunestyret pålagt å opprette et eget kontrollutvalg som skal forestå det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltning og de folkevalgte organ som kommunestyret har opprettet. Tilsynet og kontrollen skjer på vegne av kommunestyret. Regler for valg av medlemmer til kontrollutvalget er fastsatt i egen forskrift. Det er strenge begrensninger i hvem som er valgbare til utvalget.

4. Intern og ekstern kontroll

Fra og med 01.07.04 er kommunelovens bestemmelser om kontrollutvalg noe endret, og det er gitt ny forskrift for kontrollutvalget med virkning fra samme dato. Forskriften er gitt i medhold av kommuneloven og er bindende. I forskriften er det tatt inn utførlige regler om saksbehandlingen i utvalget. Grimstad kommunestyre har ikke vedtatt egne utfyllende regler for kontrollutvalget. Etter kommuneloven er ansvaret for internkontrollen tillagt kommunen selv v/rådmannen. Dette omfatter både kontroll med forvaltning av kommunens midler, legalitetskontroll og saksbehandlingsrutiner.

Denne internkontrollen utøves av administrasjonen. Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret påse at dette fungerer.

Revisjonen skal i henhold til revisjonsforskriften blant annet føre tilsyn med at internkontrollen er etablert og virker tilfredsstillende.

Fylkesmannens eksternkontroll omfatter begrenset tilsyn med kommunens budsjett/økonomiplaner, han foretar behandling av lovlighetsklager og tar stilling i klagesaker. Fylkesmannen kan dessuten på eget initiativ ta opp saker han blir kjent med.

5. Kontrollutvalgets forhold til revisjonen og sekretariatet

Utvalget skal føre tilsyn med og holde seg orientert om revisjonens arbeid. Kontrollutvalget er med og prioriterer de oppgaver (herunder forvaltningsrevisjonsoppgaver og selskapskontroll) som revisjonen skal utføre i løpet av året. Samspillet med revisjonen har vært viktig. Forholdet mellom kontrollutvalget og revisjonen er godt, og utvalget har fått tilgang på de opplysninger som det har vært behov for.

Fra og med 01.01.05 har sekretærtjeneste og saksforberedelse til kontrollutvalget vært kjøpt fra Aust-Agder fylkesrevisjon. Dette har sammenheng med at forskrift for kontrollutvalg ble endret, med den følge at kommunens utøvende revisor ikke lenger kunne være sekretær for utvalget. Den praktiske løsningen som er valgt for Grimstad, har fungert tilfredsstillende i 2011. Kontrollutvalget anbefalte i møte 16.11.10 (sak nr. 38/10) kommunestyret å forlenge ordningen fram til 01.01.2012. Saken ble behandlet i kommunestyret i møte 16.12.10 (sak nr. 138), og kommunestyret fattet enstemmig vedtak om å forlenge ordningen.

Normalt vil kontrollutvalget få saker fremmet av revisjonen og sekretariat, men utvalget kan også ta opp saker av eget initiativ eller etter anmodning/pålegg fra kommunestyret.

6. Kontrollutvalgets arbeid og oversikt over behandlede oppgaver

I 2011 har kontrollutvalget hatt 5 møter og behandlet 31 saker.

Først gis en oversikt over de planlagte oppgaver for år 2011, og hvilke av disse som er slutført. Deretter følger en kommentar til disse.

Rapporter for gjennomførte prosjekter blir lagt fram for kontrollutvalget og oversendes administrasjonen for oppfølging eventuelt kommunestyret til orientering.

Enkelte av sakene i årsplanen er så omfattende at de ikke vil kunne bli avsluttet i løpet av året. Slike saker vil bli fulgt opp året etter og vil utgjøre samlede prosjekter i 4-årsperioden

Rådmannen og hans stab har deltatt i flere av kontrollutvalgets møter i 2011 ved behandling av enkeltsaker.

Ordføreren har ikke vært til stede i kontrollutvalgets møter i 2011.

7. Oversikt over status for planlagte oppgaver

I vedtatt plan for år 2011 ble følgende oppgaver prioritert i samarbeid med revisjonen:

- IT-sikkerhet
- Sosialhjelp
- NAV - en forvaltningsreform

Status for oppgavene :

- IT-sikkerhet:
Forvaltningsrevisjonsrapporten: *IKT-sikkerhet og sårbarhet i Grimstad kommune*, datert 02.09.11, ble behandlet 13.09.11 i kontrollutvalget, sak nr. 25/11.
- Sosialhjelp:
Denne oppgaven er gjennomført som et ledd i den ordinære revisjonen ved at Arendal Revisjonsdistrikt IKS har gjennomgått rutiner omkring sosiale stønadsordninger (jfr. brev datert 12.02.11 adressert til NAV Grimstad). Det vises til sak nr. 18/11 behandlet i kontrollutvalget 10.05.11: Brev m/vedlegg fra Arendal Revisjonsdistrikt IKS adressert til kontrollutvalget i Grimstad, datert 03.05.11: Oppsummering av revisjon for årsregnskapet 2010.
- NAV - en forvaltningsreform:
Forvaltningsrevisjonsprosjektet ble trukket fra kontrollutvalgets årsplan for 2011 – jfr. sak nr. 21/11 pkt. nr. 2 behandlet i kontrollutvalget 13.09.11. Bakgrunnen for dette var at revisjonen allerede hadde gjennomført prosjektet i enkelte kommuner og funnet fellestrekk som etter revisjonens vurdering var svært entydige på tvers av kommunene. Revisjonen ønsket derfor ikke å legge betydelige ressurser i et prosjekt som ventelig ville gi svært få håndgripelige resultater og anbefalte kontrollutvalget å trekke prosjektet fra årsplanen.

8. Merknader til planlagte oppgaver

- Bruken av IKT er omfattende i kommunen. Tilgjengelighet, sårbarhet, sikkerhet, sikring m.v. ønskes kartlagt. Personopplysningsloven og forskrift om personopplysninger, kapittel 2 (krav til styringssystem), danner grunnlaget for prosjektet. IT – sikkerhet er et prosjekt som er direkte relatert til kommunens generelle sikkerhet og sårbarhet i forbindelse med bruken av IT. og av den grunn slått sammen med prosjektet IKT – sårbarhet og sikkerhet.
- Sosialtjenesten i kommunen utgjør sammen med tidligere trygdeetat og aetat, Arbeids- og velferdsforvaltningen (NAV). Dette er en av de største forvaltningsreformene i nyere tid, og NAV vil ha nesten hele befolkningen som brukere. Tjenesteinnhold kan variere mellom de ulike NAV kontorer. Det er imidlertid første gang stat og kommune samarbeider så tett om en felles tjeneste, og det er derfor behov for å se på rutiner, ansvarsfordeling og disponering mellom statlige og kommunale midler.

I tillegg til ordinære prosjekter, har kontrollutvalget hatt fokus på kommunens økonomi ved generell oppfølging og orientering i kontrollutvalgets møter.

9. Skjematisk oversikt over avsluttede forvaltningsprosjekter i 2011

Prosjekt	KU - behandlet	KU – vedtak	Kommentarer
Rapport datert 02.09.11: <i>IKT-sikkerhet og sårbarhet i Grimstad kommune</i>	Behandlet i kontrollutvalget 13.09.11, sak nr. 25/11	Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten: " <i>IKT-sikkerhet og sårbarhet i Grimstad kommune</i> ", datert 02.09.2011, til etterretning. Rapporten oversendes kommunestyret for behandling.	Behandlet i kommunestyret 30.01.12, sak nr. 10/12. <u>Vedtak</u> : Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten: " <i>IKT- sikkerhet og sårbarhet i Grimstad kommune</i> ", datert 02.09.2011 til orientering.
NAV - en forvaltningsreform	Behandlet i kontrollutvalget 13.09.11, sak nr.	Revisjonen orienterte om notatet datert 06.09.2011. På bakgrunn av	

	21/11 pkt. nr. 2	kontrollutvalgets fullmakt til å foreta endringer i årsplanen 2011 for forvaltningsrevisjon (jfr. sak nr. 137/10 behandlet i kommunestyret 16.12.2010), vedtar kontrollutvalget å trekke forvaltningsrevisjonsprosjektet fra årsplanen for 2011.	
--	------------------	--	--

10. Selskapskontroll

Kommunen har eierinteresser i følgende selskaper som det kan foretas selskapskontroll i:

- Birke-Varde Industrier AS – selskapskontroll i 2006
- Agder IKT Driftssenter IKS – selskapskontroll i 2007 og 2009
- Arendal Revisjonsdistrikt IKS – selskapskontroll i 2007
- Agder Renovasjon (KL §27) med datterselskaper – selskapskontroll i 2007 og 2010
- Aust-Agder Kulturhistoriske senter IKS – selskapskontroll i 2007
- Konesjonskraftfondet for Aust-Agder IKS - selskapskontroll i 2010
- Agder Teater AS – selskapskontroll i 2008

Det framgår av oversikten ovenfor at det ved utgangen av 2010 er gjennomført selskapskontroll (eierskapskontroll) i alle selskapene.

Selskapskontrollen er utført i samsvar med den plan som er vedtatt av kontrollutvalget og som følger årsplanen. Resultatet av tidligere års selskapskontroller framkommer av årsmelding for det aktuelle år fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget fattet vedtak i møte 09.09.08 i sak nr. 16/08 om at det skulle gjennomføres en utvidet eierskapskontroll (fase 2) i følgende to selskaper:

- Agder IKT Driftssenter IKS (gjennomført i 2009)
- Agder Renovasjon (KL § 27) med datterselskaper (gjennomført i 2010)

Selskapskontrollen i Konesjonskraftfondet for Aust-Agder IKS er gjennomført av Setesdal Revisjonsdistrikt IKS og er en utvidet eierskapskontroll.

11. Skjematisk oversikt over gjennomførte selskapskontroller (utvidet eierskapskontroll)

Selskap	KU – behandlet	KU – vedtak	Kommentarer
Agder IKT Driftssenter IKS	Behandlet i KU 14.05.09, sak nr. 16/09	1. Kontrollutvalget tar rapporten angående selskapskontroll del 2 (utvidet eierskapskontroll) i Agder IKT Driftssenter IKS til etterretning. 2. Rapporten oversendes kommunestyret til behandling. Kontrollutvalget forutsetter at rapporten og særutskrift av møteprotokollen fra kontrollutvalget oversendes som trykte vedlegg til kommunestyre-representantene.	Det ble gjennomført selskapskontroll - fase 1 i Agder IKT Driftssenter IKS i 2007 - jfr. sak nr. 56/07 behandlet i KU i møte 16.10.07. ----- Kommunestyret behandlet i møte 22.03.10 (sak nr. 24/10) rapporten om selskapskontroll del 2 (utvidet eierskapskontroll) og fattet følgende vedtak: 1. Kontrollutvalgets selskapskontroll del 2 (utvidet eierskapskontroll) i Agder IKT

		3. Kontrollutvalget ønsker en tilbakemelding fra kommunen i løpet av 2009 om oppfølgingen av anbefalingene i rapporten.	Driftssenter IKS tas til etterretning. 2. Kontrollutvalgets anbefalinger overfor både selskap og eierkommuner følges opp i den evaluering av selskapet som skal gjennomføres i 2010. ----- Kommunestyret behandlet i møte 29.11.10 (sak nr. 130/10) rapport fra evalueringsutvalget: Utredning av forholdet mellom IKT Agder og eierne.
Agder Renovasjon (KL §27) med datterselskaper	Behandlet i KU 09.02.10, sak nr. 06/10	1. Kontrollutvalget tar rapporten (datert november 2009) om utført selskapskontroll i Agder Renovasjon til etterretning. 2. Kontrollutvalget ber om kommunens tilbakemelding når anbefalingene om tiltak angitt i rapportens pkt. 6.3 er behandlet/ gjennomført. 3. Rapporten oversendes kommunestyret til behandling sammen med utskrift av møteprotokoll fra kontrollutvalget.	Dette gjelder rapport, datert november 2009, vedrørende fase 2 (utvidet selskapskontroll). ----- Kommunestyret behandlet i møte 03.05.10 (sak nr. 32/10) rapport om utført selskapskontroll i Agder Renovasjon med datterselskaper.
Konsesjonskraftfondet i Aust-Agder IKS	Behandlet i KU 09.02.10, sak nr. 07/10	1. Kontrollutvalget tar rapporten om utført selskapskontroll i Konsesjonskraftfondet i Aust-Agder IKS til etterretning. 2. Kontrollutvalget ber om kommunens tilbakemelding når anbefalingene om tiltak angitt i rapportens pkt. 5.3.1 er behandlet/ gjennomført.	Rapporten er datert desember 2009. Denne rapporten er lagt fram for kontrollutvalget til behandling i møte 09.02.10, sak 07/10. ----- Kommunestyret behandlet i møte 03.05.10 (sak nr. 33/10) rapport om selskapskontroll i Konsesjonskraftfondet for Aust-Agder IKS.

		3. Rapporten oversendes kommunestyret til behandling sammen med utskrift av møteprotokoll fra kontrollutvalget.	
--	--	---	--

12. Oversikt over andre saker

I 2011 har kontrollutvalget behandlet en rekke saker utover de oppgavene som ble prioritert:

- Sak 03/11: Kontrollutvalgets årsmelding for 2010
- Sak 04/11: Revisors egenvurdering av sin uavhengighet - regnskapsrevisjon
- Sak 05/11: Revisors egenvurdering av sin uavhengighet – forvaltningsrevisjon
- Sak 06/11: Kontrollutvalgets påseansvar overfor regnskapsrevisor - veileder fra NKRF
- Sak 07/11: Møter i kontrollutvalget for åpne eller lukkede dører
- Sak 11/11: Forvaltningsrevisjonsprosjektet: "Kvalitet i hjemmestjenestene - rapport for Grimstad kommune." Kommunens oppfølging av rapporten
- Sak 12/11: Sekretariatsordningen for kontrollutvalget etter 2011
- Sak 13/11: Sjøboder i Skraviga - brev fra Fevik Vel
- Sak 17/11: Sjøboder i Skraviga - e-post fra Fevik Vel, datert 12.04.11
- Sak 18/11: Grimstad kommune - årsregnskap for 2010
- Sak 22/11: Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak nr. 033/09: Strandpromenaden Fevik
- Sak 23/11: Budsjett for 2012 for den samlede kontrollvirksomheten
- Sak 24/11: Valg av sekretær for kontrollutvalget for 2012 og 2013
- Sak 29/11: Ajourføring av kommunens eiendomsregister (matrikkelen)
- Sak 30/11: Årsplan for kontrollutvalget i Grimstad kommune for 2012

13. Arbeidsfordeling i kontrollutvalget

Det er ikke foretatt arbeidsfordeling i kontrollutvalget.

14. Konklusjoner og avsluttende kommentarer

Kontrollutvalgets årsmelding legges med dette fram for kommunestyret til orientering. Årsmeldingen gir kommunestyret grunnlag for, ved å sammenligne årsplan og årsmelding for 2011, å følge med på om de av kommunestyret vedtatte oppgaver og målsetting for kontrollutvalget er eller blir fulgt opp.

Grimstad, 21. februar 2012

Lene Langemyr
leder

