

GRIMSTAD KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Grimstad kommune avholdt møte:

Møtedato: Torsdag 12. desember 2013	Tid: Kl. 12.00 - 14.40	Møtested: Grimstad Rådhus, formannskapssalen
---	----------------------------------	--

(Møtet var omberammet fra planlagt møte onsdag 04.12.13 til ny møtedato torsdag 12.12.13).

Til stede: Lene Langemyr (leder), Gunnar Topland (nestleder), Øystein Haga (medlem), Solveig Kleivene (medlem), Dag Ommundsen (medlem).

Forfall: Ingen

Fra administrasjonen: Rådmann Per Kristian Vareide (til stede i forbindelse med behandling av sak nr. 20/13 pkt. nr. 1 - 3).

Fra revisjonen: Kristian Fjellheim Kristoffersen (til stede ved behandling av sak nr. 21/13 og sak nr. 22/13), Arne Kjell Tellefsen.

Sekretær: Øistein Strømsland.

SAKSLISTE

Sak nr:	SAKER:
19/13	Godkjenning av protokoll fra forrige møte (25.09.2013)
20/13	Orienteringer/referatsaker
21/13	Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt i Grimstad kommune: "Sosialtjenester"
22/13	Plan for selskapskontroll for Grimstad kommune perioden 2013 - 2015
23/13	Årsplan for kontrollutvalget i Grimstad kommune for 2014
24/13	Eventuelt

Grimstad, 12. desember 2013

Lene Langemyr
leder

Øistein Strømsland
Aust-Agder fylkesrevisjon
sekretær

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, rådmann, Arendal Revisjonsdistrikt IKS

SEKRETÆR FOR KONTROLLUTVALGET: AUST-AGDER FYLKESREVISJON

Postadresse:
Postboks 788
4809 ARENDAL

Besøksadresse:
Ragnvald
Blakstadsvei 1

Telefon: 37017391
Telefax: 37017303

E-postadresse: oistein.stromsland@austagderfk.no
Organisasjonsnr.: 943039046

KOMMENTARER TIL PROTOKOLLEN:

- Saksrekkefølge ved behandling av sakene i møtet:
Sak nr. 19/13 , sak nr. 21/13, sak nr. 22/13, sak nr. 20/13, sak nr. 23/13, sak nr. 24/13.

Sak nr: 19/13	Saksbehandler: Øistein Strømsland
Sak: Godkjenning av protokoll fra forrige møte (25.09.2013)	

Forslag til vedtak:

Protokollen fra møtet 25.09.13 godkjennes.

VEDTAK:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sak nr: 20/13	Saksbehandler: Øistein Strømsland
Sak: Orienteringer/referatsaker	

1. Orientering ved rådmannen: Budsjettet for Grimstad kommune for 2014.

Rådmann Per Kristian Vareide redegjorde for budsjettprosessen i kommunen og særskilt om forhold knyttet til forventet økt eiendomsskatt på 10 mill. kroner i 2014.

2. Orientering ved rådmannen: Økonomisk status for Grimstad kommune for 2013.

Rådmann Per Kristian Vareide orienterte om økonomisk status i kommunen for 2013.

3. Orientering ved rådmannen: Administrasjonens oppfølging av boplikten i deler av kommunen.

Rådmann Per Kristian Vareide redegjorde for administrasjonens oppfølging av boplikten i deler av kommunen.

4. Orientering ved revisjonen.

Revisjonen ved Arne Kjell Tellefsen orienterte om forhold vedrørende matrikkelføringen i kommunen.

5. NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2014, Gardermoen 5. - 6. februar 2014.

Sekretæren delte ut skriftlig invitasjon og orienterte kort om NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2014.

6. Ny sekretariatsordning for kontrollutvalgene på Agder fra 2014 - status i arbeidet.

Sekretæren orienterte om status i arbeidet med ny sekretariatsordning for kontrollutvalgene på Agder fra 2014. Representantskapet i Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS har behandlet saken i møte 15.11.13 og anbefalt nåværende eierkommuner å godkjenne nye kommunale/fylkeskommunale eiere fra Agder. Nåværende eierkommuner er bedt om å behandle eierutvidelsen innen 01.04.14.

VEDTAK:

Sakene i pkt. nr. 1 - 6 ble enstemmig tatt til orientering.

Sak nr: 21/13	Saksbehandler: Øistein Strømsland
Sak: Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt i Grimstad kommune: "Sosialtjenester"	

Vedlegg til saken:

Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt i Grimstad kommune, datert 18.11.2013: "Sosialtjenester".

Bakgrunn for saken

I årsplanen for kontrollutvalget for 2013 under pkt. 5 - Om forvaltningsrevisjon, samt under pkt. 6 - Merknader til de prioriterte oppgavene, er ført opp og omtalt forvaltningsrevisjonsprosjektet: "Sosialtjenester". Det vises også til omtalen av forvaltningsrevisjonsprosjektet i plan for forvaltningsrevisjon i Grimstad kommune for perioden 2012 - 2015, godkjent av kommunestyret i sak nr. 96/12.

For å gi kontrollutvalget en nærmere orientering om prosjektet, legges med dette fram et forslag til prosjektplan utarbeidet av Arendal Revisjonsdistrikt IKS som beskriver gjennomføringen av prosjektet, herunder bakgrunn, formål, problemstilling, revisjonskriterier, gjennomføring, metode, avgrensning, ressurser og tidsplan.

Prosjektplanen følger vedlagt denne saken. Sekretæren forslår at kontrollutvalget tar prosjektplanen til orientering.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet - "Sosialtjenester" - til orientering.

I møtet redegjorde revisjonen ved Kristian Fjellheim Kristoffersen for prosjektplanen.

VEDTAK:

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sak nr: 22/13	Saksbehandler: Øistein Strømsland
Sak: Plan for selskapskontroll for Grimstad kommune perioden 2013 - 2015	

Vedlegg til saken:

1. Plan for selskapskontroll for Grimstad kommune perioden 2013 - 2015

Bakgrunn for saken

Både kommunelov og forskrift om kontrollutvalg fikk i 2004 nye regler som pålegger kontrollutvalget plikt til å påse at det føres tilsyn med forvaltningen av

kommunens interesser i selskaper. Forskrift om kontrollutvalg pålegger i den forbindelse kontrollutvalget å utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Ansvar for selskapskontroll er lagt til kontrollutvalget. Dette fremgår av kommunelovens § 77 nr.5 som omhandler kontrollutvalgets oppgaver og har følgende ordlyd:

”Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.”

Kommunelovens § 80 omhandler også selskapskontroll. Her fremgår det at:

”I interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999 nr. 6, i interkommunale styrer etter § 27 og i aksjeselskaper der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer, har kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, så vel fra selskapets daglige leder som fra styret og den valgte revisor for selskapet. I den utstrekning det finnes nødvendig, kan kontrollutvalget og kommunens revisor selv foreta undersøkelser i selskapet.

Kommunestyret eller fylkestinget kan fastsette regler om kontrollutvalgets og revisors kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskapet og herunder fastsette hvilke dokumenter mv. som skal sendes kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor.

Kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.”

I kapittel 6 i forskriften om kontrollutvalg er det gitt utfyllende bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Forskriftens § 13 omhandler plan for gjennomføring av selskapskontroll og bestemmelsene i 1. og 2. ledd lyder som følger:

”Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.”

Krav til selskapskontrollens innhold omhandles i § 14 i forskriften:

”Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eiereierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).

Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3.”

Selskapskontrollen deles således inn i en obligatorisk del som omfatter eierskapskontroll, og en valgfri del som kan omfatte forvaltningsrevisjon.

I følge departementets merknader til § 14 avgjør kommunen selv om selskapskontrollen i tillegg til eierskapskontroll også skal omfatte forvaltningsrevisjon i selskapet. Det bør være opp til kontrollutvalget å avgjøre om det skal utføres en eventuell forvaltningsrevisjon av selskapet.

Forskriftens § 15 omhandler rapportering om selskapskontrollen og lyder slik:

”Kontrollutvalget fastsetter selv hvordan utført selskapskontroll skal rapporteres til utvalget, herunder hvilket innhold slik rapport skal ha. Et selskap som er omfattet av selskapskontrollen, og den som utøver kommunens eierfunksjon, skal alltid gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som omtales i rapporten. Eventuelle kommentarer skal fremgå av rapporten.

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av selskapskontroll skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke kontroller som er gjennomført samt om resultatene av disse.”

En selskapskontroll kan i henhold til kommunelovens § 80 gjennomføres i interkommunale selskaper (IKS) og i interkommunale samarbeid etter § 27 i kommuneloven som er egne rettssubjekter samt i aksjeselskaper der kommuner eller interkommunale selskaper (IKS) direkte eller indirekte eier alle aksjene/andelene.

I plan for selskapskontroll skal det gis en spesifisert oversikt over kommunens eierposter i ulike selskaper. Revisjonen skal med utgangspunkt i denne oversikten foreta en overordnet analyse av selskapene og foreslå hvilke selskap det skal gjennomføres selskapskontroll i for inneværende valgperiode. Det legges opp til at planen skal være dynamisk slik at kontrollutvalget kan foreta omprioriteringer ved behov.

Kontrollutvalget har fra Arendal Revisjonsdistrikt IKS fått oversendt *”Plan for selskapskontroll for Grimstad kommune 2013 - 2015.”* Planen er utarbeidet av revisjonen etter bestilling fra kontrollutvalget. Planen baserer seg på en overordnet analyse ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Sekretæren viser til vedlagte plan. Denne skal vedtas av kommunestyret etter at kontrollutvalget har gjort sitt vedtak.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne den framlagte *”Plan for selskapskontroll for Grimstad kommune perioden 2013-2015.”*
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å bestemme omfanget av selskapskontrollen og til å gjøre endringer i planen for perioden.

I møtet redegjorde revisjonen ved Kristian Fjellheim Kristoffersen for planen for selskapskontroll.

VEDTAK:

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sak nr: 23/13	Saksbehandler: Øistein Strømsland
Sak: Årsplan for kontrollutvalget i Grimstad kommune for 2014	

Vedlegg til saken:

1. Forslag til årsplan for kontrollutvalget i Grimstad kommune for 2014

Bakgrunn for saken

Forslag til årsplan for kontrollutvalget for 2014 følger vedlagt og legges fram til behandling. Årsplanen inneholder møteplan, omtale av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Årsplanen skal, etter at den er behandlet i kontrollutvalget, legges fram for kommunestyret til godkjenning.

Plan for forvaltningsrevisjon for 2012 - 2015 ble vedtatt av kontrollutvalget i møte 08.05.12 i sak nr. 12/12. Kommunestyret godkjente planen i møte 27.08.12 i sak nr. 96/12 og ga kontrollutvalget fullmakt til å foreta eventuelle endringer i planen.

Plan for selskapskontroll for perioden 2013 - 2015 legges fram for kontrollutvalget i møte 04.12.13 i sak nr. 22/13. Kommunestyret skal i henhold til forskrift om kontrollutvalg godkjenne planen for selskapskontroll.

Forslag til vedtak

Sekretæren fremmer slikt **forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne den framlagte "*Årsplan for kontrollutvalget i Grimstad kommune for 2014*".

I møtet ble det foretatt en justering i forslaget til årsplan. Kontrollutvalget fattet deretter følgende enstemmige

vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne den framlagte "*Årsplan for kontrollutvalget i Grimstad kommune for 2014*".

Sak nr: 24/13	Saksbehandler: Øistein Strømsland
Sak: Eventuelt	

1. Utkast til reglement for høringer i kontrollutvalget (jf. sak nr. 17/13 behandlet i kontrollutvalgsmøte 25.09.13)

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige

vedtak:

Kontrollutvalget ber om at kommunestyresak nr.13/160 - *Utkast til reglement for høringer i kontrollutvalget* - blir trukket fra sakskartet til møtet i kommunestyret 16.12.13. Kontrollutvalget ønsker rådmannens uttalelse før saken eventuelt fremmes for kommunestyret.

2. Eiendomsregisteret (matrikkelen) i Grimstad kommune

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige

vedtak:

Kontrollutvalget ønsker at rådmannen til neste møte i kontrollutvalget utarbeider et kort notat som redegjør for matrikkelføringen i kommunen samt gir en muntlig orientering.

3. I henhold til møteplanen er neste møte berammet til: Onsdag 19.02.2014.