

MØTEPROTOKOLL

Ski kontrollutvalg

Møtetid: **30.04.2019 kl. 18:00**
Sted: **Formannskapssalen, Ski rådhus**

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 7 av 7.

Møtende medlemmer:

Roar Thun (Ap) nestleder, Torill Rønsen Ekeberg (SV), Karl M. Johnsen (PP), Bente Njøs Paulshus (H), Svein Kamfjord (V), Anne Marit Holene (Sp)

Møtende varamedlemmer:

Haakon Hofgaard Dahl (H) for Lars Christian Bilet (Frp)

Forfall:

Lars Christian Bilet (FrP) leder

Fra administrasjonen møtte:

Terje Trovik, Økonomisjef (under sak 14/19 - 17/19 og 19/19)

Fra Follo Distriktsrevisjon IKS møtte:

Faith Kristiansen, Revisor (under sak 14/19 - 17/19 og 19/19)
Even Tveter, Rådgiver (under sak 14/19 - 17/19 og 19/19)

Møtesekretær:

Unni Westli, kontrollsekretær

Diverse merknader:

Møtet ble ledet av Roar Thun (AP) nestleder.

Sak 19/19 ble behandlet etter sak 18/19.

Møtet ble lukket under behandlingen av sak 18/19, jf. kompl. § 31, nr. 3.

Møteprotokoll godkjent 07.05.2019

Roar Thun /s./
Møteleder

Saksliste

Side

14/19	19/00052-1	Ski kommune - Årsmelding 2018	3
15/19	19/00051-1	Ski kommune - Årsregnskap 2018	4
16/19	17/00360-6	Forvaltningsrevisjonsrapport - Empo AS	6
17/19	19/00079-1	Høring- Ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift	7
18/19	19/00016-3	Referat og orienteringer	8
19/19	19/00042-4	Forvaltningsrevisjon Investeringer og gjeld - Prosjektplan	9

Eventuelt

Ski KU-14/19

Ski kommune - Årsmelding 2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar Ski kommunes årsberetning for 2018 til orientering.

Ski kontrollutvalgs behandling 30.04.2019:

Økonomisjef Terje Trovik ga en samlet presentasjon av årsberetning og årsmelding for 2018.

Utvalgets medlemmer stilte spørsmål og ga kommentarer underveis i presentasjonen.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Ski kontrollutvalgs vedtak 30.04.2019:

Kontrollutvalget tar Ski kommunes årsberetning for 2018 til orientering.

Ski KU-15/19

Ski kommune - Årsregnskap 2018

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse om Ski kommunes årsregnskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte 30.04.19 i sak 15/19 behandlet Ski kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 23.04.19 og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Ski kommunes regnskap for 2018 viser et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på 0 kroner, mens netto driftsresultat er positivt med 22,9 mill. kroner.

Budsjettdisiplinen har stor sett vært god innenfor de fleste ansvarsområder. Det er spesielt innenfor **Økonomi, Fellestjenester, Pedagogisk virksomhet, Siggerud skole** og **Samhandlingsenheten** at det er vesentlig merforbruk i forhold til budsjett. Det er redegjort for avvikene i rådmannens årsberetning.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 23.4.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Ski kommunes årsregnskap for 2018.

Ski kontrollutvalgs behandling 30.04.2019:

Økonomisjef Terje Trovik ga en samlet presentasjon av årsberetning og årsregnskap for 2018.

Revisor Faith Kristiansen presenterte revisjonens gjennomgang av årsregnskapet.

Utvalgets medlemmer stilte spørsmål og kommenterte underveis i presentasjonen.

Roar Thun anmodet revisjonen om å holde kontrollutvalget orientert om arbeidet når det gjelder hva som anses som skal anses som driftsutgifter og hva som skal anses som investeringsutgifter i regnskapet.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Ski kontrollutvalgs vedtak 30.04.2019:

Kontrollutvalgets uttalelse om Ski kommunes årsregnskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte 30.04.19 i sak 15/19 behandlet Ski kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 23.04.19 og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og økonomisjefen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Ski kommunes regnskap for 2018 viser et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på 0 kroner, mens netto driftsresultat er positivt med 22,9 mill. kroner.

Budsjettdisiplinen har stor sett vært god innenfor de fleste ansvarsområder. Det er spesielt innenfor **Økonomi, Fellestjenester, Pedagogisk virksomhet, Siggerud skole** og **Samhandlingsenheten** at det er vesentlig merforbruk i forhold til budsjett. Det er redegjort for avvikene i rådmannens årsberetning.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 23.4.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Ski kommunes årsregnskap for 2018.

Ski KU-16/19

Forvaltningsrevisjonsrapport - Empo AS

Sekretariatets innstilling:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Empo AS til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp følgende anbefalinger:
 - a. Kommunen bør utarbeide en årlig eierskapsmelding for alle sine virksomheter, inkludert Empo AS.
 - b. Kommunen bør sørge for at kvinneandelen i styret oppfyller aksjeloven (40 %).
3. Kommunestyret ber rådmannen gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget om oppfølging av anbefalingene innen 6 måneder.

Ski kontrollutvalgs behandling 30.04.2019:

Rådgiver fra Follo Distriktsrevisjon IKS, Even Tveter, presenterte forvaltningsrevisjonsrapporten.

Utvalgets medlemmer stilte spørsmål og kommenterte rapporten.

Torill Rønsen stilte spørsmål om hvorfor deltakerne i Empo AS ikke var hørt i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Det ble fremmet følgende fellesforslag:

«Forvaltningsrevisjonsrapporten Empo AS sendes tilbake til Follo Distriktsrevisjon IKS, som bes om å innarbeide en deltakerundersøkelse i rapporten, før den tilbakesendes til kontrollutvalget for behandling.»

Votering:

Fellesforslaget ble vedtatt med 6 mot 1 stemme.

Ski kontrollutvalgs vedtak 30.04.2019:

Forvaltningsrevisjonsrapporten Empo AS sendes tilbake til Follo Distriktsrevisjon IKS som bes om å innarbeide en deltakerundersøkelse i rapporten, før den tilbakesendes kontrollutvalget for behandling.

Ski KU-17/19
Høring- Ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Ski kontrollutvalgs behandling 30.04.2019:

Møtesekretær Unni Westli orienterte.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Ski kontrollutvalgs vedtak 30.04.2019:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Ski KU-18/19

Referat og orienteringer

Sekretariatets innstilling:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Ski kontrollutvalgs behandling 30.04.2019:

Leder viste til referat- og orienteringssakene.

Referatsaker (RS):

Orienteringssaker (OS):

OS 12/19 **Protokoll Ski KU 19.03.19**

Svein Kamfjord viste til at det i forsiden til protokollen er navngitt personer som var til stede i møtet uten å ha noen rolle. Navnene til disse personene må slettes fra protokollen.

Toril Rønsen Ekeberg viste til sak 13/19 **Referat og orienteringer**.

Møtet ble lukket under drøftingene av denne saken, jfr. koml. § 31, nr. 3.

Protokollen bes endres på følgende måte:

- Under orienteringssak OS 10/10 skal det kun stå at ordføreren orienterte.
- De øvrige referat- og orienteringssakene må også listes opp, slik at det fremgår at vedtaket ikke kun gjelder den ene saken.

OS 13/19 **Fylkesmannens forventningsbrev for 2019**

OS 14/19 **Aktivitetsplan pr. 19.03.19**

Følgende omforente forslag ble fremmet:

Protokollen for Ski KU 190319 endres i samsvar med kontrollutvalgets kommentarer. Øvrige referat- og orienteringssaker tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Ski kontrollutvalgs vedtak 30.04.2019:

Protokoll for Ski KU 190319 endres i samsvar med kontrollutvalgets kommentarer. Øvrige referat- og orienteringssaker tas til orientering.

Ski KU-19/19

Forvaltningsrevisjon Investeringer og gjeld - Prosjektplan

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens forslag til prosjektplan for Forvaltningsrevisjon Investeringer og gjeld, til orientering.

Ski kontrollutvalgs behandling 30.04.2019:

Rådgiver Even Tvetter presenterte prosjektplanen.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Ski kontrollutvalgs vedtak 30.04.2019:

Kontrollutvalget tar revisjonens forslag til prosjektplan for Forvaltningsrevisjon Investeringer og gjeld, til orientering.

Eventuelt

Rutiner ved varslingssaker

Anne Marit Holene tok opp om det bør skje en gjennomgang av rutiner for behandling av varslingssaker i kontrollutvalget, herunder når disse skal videresendes til hele utvalget, og når de skal avvises av kontrollutvalgets leder som ikke hjemmehørende i kontrollutvalget.

Møtet hevet kl. 20.25