

ÅRSRAPPORT 2017

KONTROLLUTVALGET I SKI KOMMUNE



1. Innledning

For at kommunestyret skal være orientert om kontrollutvalgets arbeid blir det hvert år utarbeidet en årsrapport som legges frem for kommunestyret. Rapporten tar for seg oppgavene kontrollutvalget er pålagt gjennom lov og forskrift, og hvordan disse er løst.

2. Kontrollutvalgets mandat og oppgaver

Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret føre kontroll og tilsyn med forvaltningen av kommunen. Utvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon og at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskapene. Videre skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller. Utvalget skal også gi uttalelse om kommunens årsregnskap, påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, og at revisjonsmerknader blir fulgt opp.

3. Kontrollutvalget i Ski

3.1 Medlemmer

Kontrollutvalget har for valgperioden 2015-2019 følgende sammensetning:

Nr.	Funksjon	Navn	Parti	For	Nr.	Varamedlemmer	Parti
1.	Leder	Lars Chr. Bilet ¹	FrP	nr.1-3	1.	Haakon Hofgaard Dahl	H
2.	Medlem	Bente Njøs Paulshus	H		2.	Laila Horgen	H
3.	Medlem	Karl M. Johnsen	PP		3.	Ole Johnny Solberg	FrP
					4.	Ellen-Ane Aspestrand	H
					5.	Kjell Opheim	H
4.	Nestleder	Roar Thun	AP	nr.4-7	1.	Rune Sletner	AP
5.	Medlem	Svein Kamfjord	V		2.	Jon Ansten Johansen	SP
6.	Medlem	Anne Marit Holene	SP		3.	Eva Bjerkskov Havro	V
7.	Medlem	Torill Rønsen Ekeberg	SV		4.	Reidun Viland	AP
					5.	Odd Klunderud	Rødt
					6.	Silje Njarde Tangnes	AP

¹Medlem av kommunestyret

I tillegg har ordfører og oppdragsansvarlig revisor møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

3.2 Møter

Kontrollutvalget har avholdt åtte møter og behandlet 49 (59 i 2016) nummererte saker i løpet av året. Grunnet forfall har varamedlemmene Rune Sletner, Haakon Hofgaard Dahl og Laila Horgen deltatt på ett eller flere møter.

Utvalget har vedtatt egne retningslinjer for arbeidet som fornyes årlig. En aktivitetsplan rulleres mellom hvert møte.

Kontrollutvalget har egne nettsider hos kommunen og på FIKS sine nettsider (www.follofiks.no) hvor innkallinger, protokoller og forvaltningsrevisjonsrapporter legges ut fortløpende.



3.3 Deltakelse på kurs og konferanser

Lars Chr. Bilet, Toril Rønsen Ekeberg og Bente Njøs Paulshus deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2017 i februar. Lars Chr. Bilet og Roar Thun deltok på Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sin fagkonferanse og årsmøte 7.-8. juni i Tromsø.

Utvalget var godt representert under Faglig forum for kontrollutvalgene i Follo den 26. oktober som var arrangert av FIKS. Hovedtema var en presentasjon av en rapport om det kommunale risikobildet og en orientering om kommunesammenslåingen mellom Ski og Oppegård.

4. Sekretariat

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har tilfredsstillende sekretariatsbistand. Sekretariatsfunksjonen kan verken legges til kommunens administrasjon eller til den som utfører revisjonsoppgaver for kommunen. Kravet er ivaretatt ved at det er etablert et interkommunalt samarbeid om sekretariatet. Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat (FIKS) har alle syv Follo-kommuner som deltakere.

Sekretariatet skriver saksfremstillinger og bistår kontrollutvalget med forberedelse og oppfølging av kontrollutvalgsmøtene. I tillegg har FIKS ansvaret for selskapskontrollen på vegne av deltakerkommunene.

Ås kommune er vertskommune for sekretariatet, og samarbeidet er hjemlet i kommunelovens § 27. Kontrollutvalgenes ledere utgjør styret for FIKS og har ansvaret for driften av sekretariatet. Det enkelte kontrollutvalg fastsetter for øvrig sekretariatets arbeidsoppgaver.

Sekretær for utvalget i 2017 var først Lene H. Lilleheier. Jan T. Løkken overtok som sekretær fra møtet den 7. mars.

5. Budsjett kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget skal innstille om budsjett for kontroll og tilsyn i kommunen. Utvalget avga innstilling overfor kommunestyret om budsjettet for 2018 for revisjonen, sekretariatet og egne utgifter i sitt møte den 5. september 2017.

6. Utvalgets arbeid

6.1 Tilsyn med revisjonen

Follo distriktsrevisjon IKS (FDR) er kommunens revisor og utfører både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. FDR er etablert ved avtale om felles revisjonsordning mellom kommunene Enebakk, Ås, Nesodden og Ski. Revisor rapporterer resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget. De har i 2017 lagt frem sin hel- og halvårsrapport for revisjonsåret til behandling i kontrollutvalget. I tillegg har de fremlagt revisjonsstrategien for 2017. Revisors erklæring vedr. krav til utdanning og praksis og vandel ble tatt til orientering i sak 4/17.

Kontrollutvalget konkluderte i sak 44/17 med at de etablerte ordningene for å ivareta påse-ansvaret overfor revisor var tilfredsstillende.

Kommunestyret vedtok i oktober 2016 kontrollutvalgets innstilling om å slutte seg til forslaget fra FDR om å fusjonere selskapet med Østfold kommunerevisjon IKS. Revisjonssjefen orienterte i møtet 20. mars om at planene om fusjon ikke kom i mål, men at selskapene vil søke å videreføre samarbeidet på andre måter.

6.2 Regnskapssaker

Som kontrollorgan på vegne av kommunestyret skal kontrollutvalget behandle kommunens regnskaper og sammen med revisjonsberetning og andre tilhørende dokumenter, avgi uttalelse til kommunestyret. Kontrollutvalgets uttalelse oversendes formannskapet og følger saken videre til behandling i kommunestyret.

Kontrollutvalget avga sin uttalelse om årsregnskapet for 2016 i møte den 2. mai 2017.

Utvalget behandlet revisjonsbrev nr. 8 i møtet den 2. mai 2017. Revisjonens brev og rådmannens svar ble tatt til orientering.

Kontrollutvalget vedtok i sak 11/17 at utvalget skal behandle kommunens tertialrapporter før kommunestyret får de til behandling. Utvalget behandlet rådmannens melding om 2. tertial den 17. oktober og vedtok å ta den til orientering.

6.3 Nordre Follo kommune

Kommunestyrene i Ski og Oppegård har opprettet en fellesnemnd som skal forberede opprettelsen av Nordre Follo kommune. Kontrollutvalget har vært opptatt av kontroll- og tilsynsaspektene ved sammenslåingsprosessen drøftet sammenslåingen med ordfører og rådmann i møtet den 2. mai. I fellesmøtet mellom kontrollutvalgene i de to kommunene 29. mai var det enighet om å innstille overfor Fellesnemnda om at kontrollutvalgene skal innstille om valg av revisjonsordning og valg av ordning for kontrollsekretariat for Nordre Follo. Dette vedtaket ble formelt bekreftet i likelydende de to utvalgene, jf. vedtaket i Ski 29. mai.

Fellesnemnda vedtok 4.12 å be kontrollutvalgene innstille om valg av revisjonsordning for Nordre Follo innen 1. juli 2018. De to utvalgene ønsket å se på mulighetene for å gjennomføre felles forvaltningsrevisjoner, men det ble ikke oppnådd enighet om noe felles prosjekt i 2017.

6.4 Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalget vedtar årlig tema, mål og problemstillinger for forvaltningsrevisjon. Prosjektene velges med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020, vedtatt av kommunestyret i 2016. Utvalget har fullmakt til å avvike fra planen, og står således fritt til å velge prosjekter i takt med at risikobildet endrer seg.

Kontrollutvalget har i 2017 behandlet og avlagt innstilling til kommunestyret om følgende forvaltningsrevisjonsrapporter:

- Internkontroll
- Gjennomgang av Kunstisflaten/møteplass-saken
- Byutvikling (bestilt i 2017)

I 2017 bestilte kontrollutvalget også følgende prosjekter som trolig vil foreligge tidlig i 2018:

- Eiendomsforvaltning
- Innkjøp



Forvaltningsrevisjon av Follo landbrukskontor

Follo landbrukskontor er et samarbeid mellom fem kommuner i Follo med Ås som vertskommune. Kontrollutvalget i Ås har dermed kontroll- og tilsynsansvaret for kontoret. Etter initiativ fra kontrollutvalget i Ski inviterte kontrollutvalget i Ås de andre kontrollutvalgene i deltakerkommunene til å være med på en generell forvaltningsrevisjon av selskapet. Kontrollutvalget i Ås fikk positiv tilbakemelding fra alle, unntatt Oppegård, og Follo distriktsrevisjon vil trolig gjennomføre revisjonen i 2018.

Rådmannens oppfølging av anbefalingene i tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter

Rådmannens tilbakemeldinger om oppfølgingen av anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapportene «vann og avløp», «psykisk helsearbeid blant barn og unge», «beredskap» og «internkontroll» ble behandlet av kontrollutvalget og oversendt kommunestyret med innstilling om å ta oppfølgingen til orientering. Kommunestyret sluttet seg til kontrollutvalgets innstillinger.

6.5 Selskapskontrollen

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper med mer. Dette innebærer en kontroll rettet mot selskapene i form av eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon. Selskapskontrollen omfatter interkommunale selskaper og heleide kommunale aksjeselskaper. Ski kommune har eierinteresser i ni selskaper hvor det kan drives selskapskontroll: Alarmsentral brann øst AS, Ski produksjonsservice AS, Follo Kvalifiseringscenter IKS, Follo distriktsrevisjon IKS, Follo lokalmedisinske senter IKS, Follo Ren IKS, Krise- og incestsenteret i Follo IKS, Nordre Follo renseanlegg IKS og Follo brannvesen IKS.

Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017 – 2020

I kommunestyrets møte den 12. oktober 2016 ble kontrollutvalgets forslag til plan for selskapskontroll 2017-2020 enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget vedtok 28. november å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av EMPO AS i 2018.

6.6 Andre kontroller

I tillegg til kontrollformene som er beskrevet ovenfor, skal kontrollutvalget gjennomføre løpende tilsyn med forvaltningen på andre måter.

I 2017 tok utvalget blant annet opp følgende saker:

Brannvesenets avtale med Sikring 24

Kontrollutvalget hadde i møtet 24. januar en dialog med brannsjefen i Follo brannvesen IKS om avtalen med Sikring 24. Utvalget vedtok å ta dialogen til orientering.

Kommunens praksis ved søknad om helse- og omsorgstjenester

Kontrollutvalget hadde i møtet 7. mars, jf. sak 9/17, en dialog med rådmannen om hans redegjørelse for kommunens praksis ved søknad om helse- og omsorgstjenester. Redegjørelsen ble tatt til orientering.

Anskaffelsen av BPA

KU behandlet i møtet 17. oktober jf sak 37/17 rådmannens redegjørelse vedr anskaffelsesprosessen BPA (Brukerstyrt personlig assistanse) og tok denne til orientering.

Dialog med konstituert rådmann og ny ordfører



Kommunen fikk i 2017 både konstituert rådmann og ny ordfører. Konstituert rådmann Jane Short Aurlien orienterte 17. oktober om aktuelle utfordringer for kommunen og drøftet gjensidige forventinger med utvalget. Ordfører Hanne Opdan møtte utvalget til den tilsvarende dialog den 28. november.

7. Sammendrag

Kontrollutvalget legger vekt på å være en medspiller i å forbedre kommunens eksterne tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse så vel som de interne forvaltningsfunksjoner. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne, og en aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget har også i 2017 hatt fokus på å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltning og overfor innbyggerne i kommunen.

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som kan gjelde hele virksomhetsområdet til Ski kommune. Skolering av utvalgsmedlemmer vil fortsatt ha prioritet i tiden fremover.

Som kommunestyrets hjelpeorgan i tilsyns- og kontrollspørsmål er kontrollutvalgets virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret, bl.a. for å få gjennomslagskraft for forbedringsforslag og anbefalinger og dermed kunne bistå i arbeidet for at kommunestyrets målsetninger blir realisert.

Ski, 22.januar 2018

Kontrollutvalget i Ski kommune

Lars Chr. Bilet/s./
Leder

Roar Thun/s./
Nestleder

Bente Njøs Paulshus/s./

Karl M. Johnsen/s./

Svein Kamfjord/s./

Anne Marit Holene/s./

Torill Rønsen Ekeberg/s./