

ÅRSRAPPORT 2015

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 de oppgaver kontrollutvalget er pålagt gjennom 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.

2. Kontrollutvalget i Ski

2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget har syv medlemmer, og besto frem til konstitueringen av nytt kommunestyre i oktober 2015 av:

Medlemmer:	Varamedlemmer
Roar Thun, leder (Ap) Geir Hammer (V) Janne Brit Myrmo (SV)	1. Rolf Gjølstad (Ap) 2. Kari Karlson (Ap) 3. Odd Endsjø (Sp) 4. Torhild Solem (Sp) 5. Nils Wilhelmsen (V)
Helge Underland, nestleder (H) Alexander Dalen (FrP) Kirsten Godager (KrF) Bente Njøs Paulshus (H)	1. Aleksander T. Arnesen (Frp) 2. Egil Henriksen (H) 3. Dag A. Fedøy (KrF) 4. Geir J. Tennes (PP) 5. Anne Haugland (H) 6. Kari Rognstad (H)

Det nyvalgte kontrollutvalget for perioden 2015 – 2019 består av:

Medlemmer:	Varamedlemmer:
André Kvakkestad, leder (FrP)	1. Haakon Hofgaard Dahl (H)
Bente Njøs Paulshus (H)	2. Laila Horgen (H)
Karl M. Johnsen (PP)	3. Kristoffer Martinsen (FrP)
	4. Ole Johnny Solberg (H)
	5. Ellen-Ane Aspestrand (H)
Roar Thun, nestleder (Ap)	1. Rune Sletner, (Ap)
Svein Kamfjord (V)	2. Jon Ansten Johansen (Sp)
Anne Marit Holene (Sp)	3. Eva Bjerkhol Havro (V)
Janne Brit Myrmo (SV)	4. Reidun Viland (Ap)
	5. Odd Klunderud (Rødt)
	6. Silje Njarde Tangnes (Ap)

2.2 Møter

Kontrollutvalget har i 2015 avholdt syv møter og behandlet 46 nummererte saker. Grunnet forfall har varamedlem Aleksander T. Arnesen deltatt på fem møter. Varamedlem Rune Sletner har deltatt på ett møte.

2.3 Deltakelse på kurs og konferanser

Janne Brit Myrmo og varamedlem Aleksander T. Arnesen deltok på den nasjonale kontrollutvalgskonferansen til NKRF i februar. Roar Thun deltok på fagkonferansen og årsmøtet for Forum for kontroll og tilsyn (FKT) i juni.

3. 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 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 2015 har vært Lene H. Lilleheier.

4. Budsjett kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget skal innstille om budsjett for kontroll og tilsyn i kommunen. Utvalget avga innstilling overfor kommunestyret om budsjettet for 2016 for revisjonen, sekretariatet og egne utgifter i sitt møte den 1. september 2015.

5. Utvalgets arbeid

5.1 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, Oppegård og Ski. Revisor rapporterer resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget. De har i 2015 lagt frem sin hel- og halvårsrapport for revisjonsåret til behandling i kontrollutvalget. I tillegg har de fremlagt revisjonsstrategien for 2015.

Kontrollutvalget konkluderte i sak 11/11 med at de etablerte ordningene med å ivareta påse-ansvaret overfor revisor var tilfredsstillende.

5.2 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 2014 i møte den 12. mai 2015.

Utvalget behandlet rådmannens svar på revisjonsbrev nr. 5 i møte den den 2. juni 2015. Revisjonens rapport og rådmannens svar ble tatt til orientering.

5.3 Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalget vedtar årlig tema, mål og problemstillinger for forvaltningsrevisjon. Prosjektene velges med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016, vedtatt av kommunestyret i



2012. 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 år behandlet og avlagt innstilling til kommunestyret om følgende forvaltningsrevisjonsrapporter:

- Barnevern (fra 2014)
- PPT i skole og barnehage
- Vann og avløp
- Sikkerhet og beredskap

Alle rapportene er behandlet i Kommunestyret samme år.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Omorganisering, økonomi og IKT», som opprinnelig ble vedtatt som prosjekt for 2013, og deretter utsatt til 2015 forventes ferdigstilt i løpet av våren 2016.

Administrasjonens oppfølging av anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapportene

Utvalget har i år behandlet følgende tilbakemeldinger fra rådmannen om hans oppfølging av anbefalingene i rapportene:

- Prosjektstyring kommunale byggeprosjekter
- Samhandlingsreformen

Sakene er oversendt kommunestyret med innstilling fra kontrollutvalget. Saken om oppfølging av rapporten om Prosjektstyring er behandlet av Kommunestyret i 2015. Saken om oppfølgingen av rapporten om Samhandlingsreformen var ikke behandlet av Kommunestyret ved utgangen av 2015.

Vedtak om forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2016

Kontrollutvalget vedtok i sitt møte den 24. november, mål og problemstillinger for følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2016:

- Psykisk helsearbeid for barn og unge
- Internkontroll

5.4 Oppgaver med selskapskontroll

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 interkommunal 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 Kvalifiseringssenter IKS, Follo distriktsrevisjon IKS, Follo Legevakt IKS, Follo Ren IKS, Krise- og incestsenteret i Follo IKS, Nordre Follo renseanlegg IKS og Follo brannvesen IKS.



Forvaltningsrevisjon Follo Ren IKS (fra 2014)

Selskapskontrollen av Follo Ren IKS ble gjennomført som en forvaltningsrevisjon. Rapporten, som var en felles bestilling fra alle kommunene som deltar i selskapet, ble behandlet i kontrollutvalgets møte den 12. mai 2015. Saken ble oversendt kommunestyret med innstilling om at kommunens eierrepresentant bes følge opp rapportens anbefalinger overfor selskapet. Kommunestyret sluttet seg innstillingen i sitt møte den 17. juni.

Selskapskontrollen 2015

Kontrollen i 2015 omfattet alle selskapene og var en eierskapskontroll gjennomført av FIKS. Kontrollutvalget vedtok rammene for kontrollen i møte den 12. mai. 2015 og kontrollen skulle fokusere på i hvilken grad selskapene har fulgt opp tiltakene i kommunenes Eiermeldinger. Rapporten behandles i kontrollutvalgets møte den 26. januar 2016.

5.4 Andre kontroller

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

I 2015 tok utvalget blant annet opp følgende saker:

- Kontrollutvalget har fulgt opp kommunens utvikling ved å behandle tertialmeldingene. Disse ble tatt til orientering i utvalget 2. juni og 13. oktober.
- I møte den 2. juni redegjorde kommunalsjef Ekeberg om barnevernets arbeid og rutiner i forbindelse med et medieoppslag der barnevernet i Ski ble omtalt.
- Rådmannen redegjorde i møtet den 1. september for om kommunens sykefraværs oppfølging..

Ski, 1. mars 2016

Kontrollutvalget i Ski kommune