

ÅRSRAPPORT 2016

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.

2. Kontrollutvalget i Ski

2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget har syv medlemmer, og besto per 31.12.2016 av:

Medlemmer:	Varamedlemmer:
Lars Chr. Bilet (FrP)	1. Haakon Hofgaard Dahl (H)
Bente Njøs Paulshus (H)	2. Laila Horgen (H)
Karl M. Johnsen (PP)	3. Ole Johnny Solberg (FrP)
	4. Ellen-Ane Aspestrand (H)
	5. Kjell Opheim (H)
Roar Thun, nestleder (Ap)	1. Rune Sletner, (Ap)
Svein Kamfjord (V)	2. Jon Ansten Johansen (Sp)
Anne Marit Holene (Sp)	3. Eva Bjerkehol Havro (V)
Torill Rønsen Ekeberg (SV)	4. Reidun Viland (Ap)
	5. Odd Klunderud (Rødt)
	6. Silje Njarde Tangnes (Ap)

Kontrollutvalget ha blitt valgt på nytt ved to anledninger i 2016. Først i kommunestyret den 15.06.2016 i sak 95/16 da André Kvakkestad (Frp) fikk innvilget søknad om fritak fra verv. Lars Chr. Bilet(Frp) ble nyvalgt leder av kontrollutvalget, og øvrige medlemmer ble gjenvalgt. I kommunestyrets møte 12.10.2016 sak 146/16 ble Torill Rønsen Ekeberg (SV) valgt som nytt medlem i



kontrollutvalget etter Janne Brit Myrmo (SV). I samme møte ble varamedlem Kristoffer Martinsen (Frp) erstattet av varamedlem Kjell Opheim (H). Øvrige medlemmer i kontrollutvalget ble gjenvalgt.

2.2 Møter

Kontrollutvalget har avholdt syv møter og behandlet 59 nummererte saker i løpet av året. Grunnet forfall har varamedlemmene Rune Sletner, Haakon Hofgaard Dahl, Silje Njarde Tanges, Ellen-Ane Aspestrand og Jon Ansten Johansen deltatt på ett eller flere møter.

2.3 Deltakelse på kurs og konferanser

Samtlige av de faste medlemmene og to varamedlemmer deltok på FIKS sin oppstartskonferanse for kontrollutvalgene i Follo. Konferansen ble avholdt 14. – 15. januar i Strømstad.

Karl M. Johnsen, Anne Marit Holene og Svein Kamfjord deltok på den nasjonale kontrollutvalgskonferansen til NKRF i februar. André Kvakkestad, Roar Thun og Anne Marit Holene har deltok på KS etikkonferanse i april. Roar Thun stilte som eneste representant fra Ski 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 2016 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 2017 for revisjonen, sekretariatet og egne utgifter i sitt møte den 20. september 2016.

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 og Ski. Revisor rapporterer resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget. De har i 2016 lagt frem sin hel- og halvårsrapport for revisjonsåret til behandling i kontrollutvalget. I tillegg har de fremlagt revisjonsstrategien for 2016.

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

Kontrollutvalget sluttet seg i møtet den 20. september til forslaget fra FDR om å fusjonere selskapet med Østfold kommunerevisjon IKS. Begrunnelsen var blant annet at en sammenslåing vil gi større revisjonsfaglig kompetanse og kapasitet og mindre sårbarhet ved avgang og sykefravær. Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets innstilling den 12. oktober.

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 2015 i møte den 3. mai 2016.

Utvalget behandlet rådmannens svar på revisjonsbrev nr. 6 i møte den 14. juni 2016. Revisjonens rapport og rådmannens svar ble tatt til orientering. Kontrollutvalget ba om å bli orientert om punkt 3. Revisor redegjorde for dette punktet i møte den 13. desember. Kontrollutvalget kunne etter det konkludere med at samtlige revisjonsmerknader var fulgt opp.

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 2016 behandlet og avlagt innstilling til kommunestyret om følgende forvaltningsrevisjonsrapporter:

- Omorganisering, økonomi og IKT (fra 2013)
- Psykisk helsearbeid for barn og unge

Som et tillegg til rapporten om omorganisering, økonomi og IKT ba utvalget revisor om en nærmere undersøkelse av kommunens sykefraværsrapportering, samt en forstudie til en IKT rapport.



Revisors undersøkelse om sykefraværsmeldinger og forstudie til IKT rapport ble behandlet av kontrollutvalget den 1. november.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Internkontroll», som også ble bestilt i 2016, var ikke ferdigstilt innen utgangen av 2016.

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020

Det lovpålagte arbeidet med overordnet analyse for forvaltningsrevisjon ble utført av Follo distriktsrevisjon. Revisjonens analyse ble drøftet av kontrollutvalget i møtene den 1. mars, 3. mai og 14. juni. På grunnlag av risikoområder som ble trukket fram i diskusjonen, utarbeidet sekretariatet forslag til Plan for forvaltningsrevisjon for 2017 – 2020 som ble behandlet av utvalget den 20. september. Kommunestyret sluttet seg til kontrollutvalgets forslag til plan den 9. november.

Rådmannens oppfølging av anbefalingene i tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter

Rådmannens tilbakemeldinger om oppfølgingen av anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapportene «Barnevern» og «PPT» ble behandlet av kontrollutvalget den 1. mars 2016. Begge tilbakemeldingene ble oversendt kommunestyret med innstilling om å ta oppfølgingen til orientering. Kommunestyret sluttet seg til kontrollutvalgets innstillinger.

Tilbakemeldingen om oppfølgingen av anbefalingene i forvaltningsrapporten om Sikkerhet og Beredskap fra 2015 ble behandlet i utvalget 13. desember. Innstillingen om å ta tilbakemeldingen til orientering er oversendt til kommunestyret.

Kontrollutvalget har foreløpig ikke avgitt innstilling til kommunestyret om rådmannens oppfølging av anbefalingene i forvaltningsrapporten om vann- og avløp. Utvalget har bedt rådmannen om tilleggsopplysninger før saken kan ferdigbehandles og oversendes kommunestyret for endelig vedtak.

5.4 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 Kvalifiseringssenter IKS, Follo distriktsrevisjon IKS, Follo lokalmedisinske senter IKS, Follo Ren IKS, Krise- og incesstenteret i Follo IKS, Nordre Follo renseanlegg IKS og Follo brannvesen IKS.

Rapport om selskapskontrollen 2015

Rapporten om selskapskontroll 2015 ble behandlet av utvalget den 26. januar 2016. Kontrollen omfattet alle selskapene. Undersøkelsen så på i hvilken grad selskapene har fulgt opp tiltakene i



kommunenes eiermeldinger. Rapporten konkluderte med at selskapene hadde fulgt opp de fleste tiltakene i eiermeldingene. Kontrollutvalget oversendte saken til kommunestyret med innstilling om at kommunens eierrepresentant i selskapene bes følge opp avvikene i rapporten og lukke disse, med en tilbakemelding innen utgangen av 2016 med kopi til kontrollutvalget. Rådmannen ble bedt om å fremme en sak om reell eierstyring av selskapene i forbindelse med Ski kommunes behandling av eiermeldingen 2016. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt i kommunestyret den 13. april 2016.

Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017 – 2020

Kontrollutvalget behandlet sekretariatets overordnede analyse og forslag til plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020 den 20. september. I kommunestyrets møte den 12. oktober ble kontrollutvalgets forslag til plan for selskapskontroll 2017-2020 enstemmig vedtatt.

5.4 Andre kontroller

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

I 2016 tok utvalget blant annet opp følgende saker:

- **Follo landbrukskontor**
Rådmannens redegjørelse om Follo landbrukskontor ble behandlet i møter 1. mars og 3. mai. Utvalget har i tillegg tatt initiativ til et felles møte mellom Follo landbrukskontor og kontrollutvalgene i medlemskommunene. Møtet er berammet til februar 2017.
- **Byggesaksbehandling – praksis i Ski**
Ordfører ba kontrollutvalget undersøke om det forekommer forskjellsbehandling i saksbehandlingen i plan- og byggesaker. Kontrollutvalget behandlet saken i møte den 20. september, og vedtok blant annet at det på bakgrunn av redegjørelsen fra rådmannen ikke var grunnlag for å undersøke påstandene nærmere.
- **Møteplass/isflatesaken**
Ordfører anmodet kontrollutvalget om å gjennomgå møteplass/isflatesaken. Kontrollutvalget vedtok den 20. september å gjennomføre en forvaltningsrevisjon. Mandatet for undersøkelsen ble vedtatt av kontrollutvalget den 1. november.

Ski, 24. januar 2016

Kontrollutvalget i Ski kommune