



## *Saksframlegg*

### **Saksframlegg - Melding om vedtak sak 6/17, Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Søgne kommune**

<b>Utv.saksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
11/17	Kommunestyret	16.02.2017

#### **Kontrollutvalgets innstilling:**

Kommunestyret tar Årsmelding 2016 fra kontrollutvalget i Søgne kommune til orientering.

#### **Bakgrunn for saken:**

Søgne kontrollutvalg har behandlet saken i møte 24.01.2017 sak 6/17.

#### **Vedlegg**

- 1 Melding om vedtak sak 6/17, Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Søgne kommune
- 2 Saksprotokoll KU-SØG, 24012017, Sak 6-17, Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Søgne kommune
- 3 Årsmelding 2016 - Kontrollutvalget Søgne

Fra: Alexander Etsy Jensen[Alexander.Etsy.Jensen@temark.no]

Sendt: 26.01.2017 09:19:18

Til: Postmottak

Kopi: Astrid Margrethe Hilde; Camilla Erland Aarnes

Tittel: Melding om vedtak sak 6/17, Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Søgne kommune

---

Søgne kommune  
v/kommunestyret

Kopi: Ordfører og formannskapssekretær

Søgne kommune – kontrollutvalget behandlet i møte 24.01.17 sak 6/17, Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Søgne kommune.

Kontrollutvalget ber med dette om at årsmeldingen for 2016 legges frem for kommunestyret til behandling med kontrollutvalgets innstilling.

Vedlegg:

- Saksprotokoll sak 6/17
- Årsmelding 2016 – Kontrollutvalget i Søgne kommune

Med vennlig hilsen

Alexander Etsy Jensen  
Rådgiver

Tlf: 91 82 75 45

E-post: [alexander.etsy.jensen@temark.no](mailto:alexander.etsy.jensen@temark.no)

[www.temark.no](http://www.temark.no)

-----  
**Temark**

Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS

## Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 17/00073  
Arkivkode  
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Søgne kontrollutvalg	24.01.2017	6/17

### Årsmelding 2016 for kontrollutvalget i Søgne kommune

---

### **Søgne kontrollutvalg har behandlet saken i møte 24.01.2017 sak 6/17**

#### **Møtebehandling**

Årsmelding fra kontrollutvalget for 2016 ble diskutert og den ble vedtatt som den forelå.

#### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget godkjenner årsmeldingen for kontrollutvalget slik den foreligger.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar Årsmelding 2016 fra kontrollutvalget i Søgne kommune til orientering.

Søgne kommune

# Kontrollutvalgets årsmelding 2016



*Temark*

Agder og Telemark  
Kontrollutvalgsekretariat IKS

## 1. INNLEDNING

Kontrollutvalget avgir med dette en samlet årsmelding for 2016. Denne skal gi et bilde av utvalgets formelle rolle, instruks, forholdet til revisjonen og sekretariatet og de viktigste saker som er behandlet i løpet av året med kommentar. Kontrollutvalget avgir hvert år uttalelse til kommuneregnskapet, adressert til kommunestyret. Etter forskrift for kontrollutvalg, skal kontrollutvalget årlig rapportere om resultatet av gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroll. Bestemmelsen må ses i sammenheng med vedtatte planer og presenteres på denne måten for året 2016.

## 2. KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget velges av kommunestyret og skal på vegne av kommunestyret føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner og fylkeskommuner er pliktig til å velge et kontrollutvalg. Kommunestyret kan foreta nyvalg av kontrollutvalgets medlemmer i valgperioden, men da må hele utvalget velges på nytt. Regler for valg av medlemmer til kontrollutvalget er fastsatt i egen forskrift. Det er strenge begrensninger i hvem som er valgbare til utvalget. Sist kommunevalg førte til at det ble valgt nye medlemmer i kontrollutvalget fra oktober 2015.

### Medlemmer og varamedlemmer:

Medlemmer	Varamedlemmer
Jan Stubstad (H), leder	Kjell Tørclin Andreassen(H), Asbjørn Langenes (H) og Svend Åge Lauvrak (H)
Peder Johan Pedersen (SV), Nestleder	Jonas Holmen (AP), Roy Sporøy (AP) og Ulla Kristoffersen (FRP)
Reidun Westergren (H), Medlem	Odd-Inge Nyborg Johannessen (H), Bjørnar Berg (H) og Henrik Sørensen (H)
Marianne Bakke Meiholt (AP), Medlem	Grethe Rirud (AP), Tor Ståle Stålesen (AP) og Roger Johansen (FRP)
Roar Tufteland (KRF), Medlem	Vidar Skartveit (KRF), Torunn Verdal (KRF) og Gerd Dalane (KRF)

Kommuneloven krever at minst ett av medlemmene skal velges blant kommunestyrets medlemmer. Departementet har tolket det slik at dette gjelder ved konstituering.

## 3. RAMMER FOR KONTROLLUTVALGETS ARBEID

Etter Kommunelovens § 77 er kommunestyret pålagt å opprette et eget kontrollutvalg som skal forestå det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltning og de folkevalgte organ som kommunestyret har opprettet. Tilsynet og kontrollen skjer på vegne av kommunestyret. Kommunelovens § 77 slår fast:

*"4. Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den*

*økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).*

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

Kontrollutvalgets oppgaver er i utgangspunktet gitt i kommuneloven § 77, og i forskrift om kontrollutvalg av 15.06.2004, men kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for mange oppgaver som vi vil komme nærmere inn på senere.

## 4. OPPLÆRING OG KURS

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. Endret regelverk gjør det nødvendig å legge til rette for opplæring og kursvirksomhet for alle medlemmer av kontrollutvalget. Kunnskap om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk er nødvendig for å utføre de oppgaver som fremgår av lov og forskrift. Slik opplæring og kursvirksomhet kan skje lokalt (høst- og vårkonferanse i regi av Temark) eller gjennom sentrale tilbud. Kontrollutvalget inviteres blant annet årlig til landskonferansen for kontrollutvalg i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF). Dette er en viktig samling for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder. Agder og

Telemark kontrollutvalgs sekretariat IKS (Temark) arrangerte i 2016 to konferanser (høst- og vårkonferanse) som kontrollutvalgets medlemmer har deltatt på. I tillegg til dette arrangerte sekretariatet og revisjonen folkevalgtopplæring del 2. "Rolleforståelse - Hvem gjør hva?" Dette opplegget ble gjennomført som en halvdagssamling 09.11.16.

Hensikten med deltakelse på kurs- og opplæringsdager har vært for å bidra til å øke og utvikle nye og erfarne kontrollutvalgsmedlemmer sin kompetanse om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk, samt en større rolleforståelse for revisjonens og sekretariatets rolle og oppgaver.

## 5. SEKRETARIAT

Kontrollutvalget får sekretariatsbistand fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark). Kommunen ble medeier av Temark fra 01.07.14 i forbindelse med etableringen av sekretariatet i Agder. Med oppdrag for 34 kommuner i Vest-Agder, Aust-Agder og Telemark er Temark landets største kontrollutvalgssekretariat. Sekretariatet har syv ansatte og fast sekretær for kontrollutvalget er Alexander Etsy Jensen.

Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, samt vedtaksoppfølging. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

## 6. REVISJON

Kommunen er medeier i, og har avtale om levering av revisjonstjenester med Agder Kommunerevisjon IKS (tidligere Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS). Selskapet leverer revisjonstjenester til 10 kommuner. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunen. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er revisor Leif Morten Gahrshen og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor er revisjonssjef Tor Ole Holbek.

## 7. ØKONOMI

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør den aktiviteten som det legges opp til i møte- og arbeidsplanen. Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen.

Regnskapstallene for den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen fremkommer av kommunens samlede årsregnskap. Under følger budsjett- og regnskapstall for 2016.

Beskrivelse	Budsjett 2016	Regnskap 2016
Godtgjørelse m.v.	85 000	68 861
Bilgodtgjørelse	6 000	1 886
Opplæring og kurs	45 000	25 835
Beverting m.v.	5 000	3 206
Kontorutgifter	-	-
Diverse	10 000	3 860
<b>Kjøp fra IKS</b>		
a. Revisjon (revisjonshonorar, møtedeltagelse og forberedelse)	777 000	854 500
b. Selskapskontroll og andre tjenester	59 000	59 000
c. Sekretariat (Temark)	170 000	157 700
<b>Totalutgifter</b>	<b>1 157 000</b>	<b>1 174 848</b>

Regnskapstallene for 2016 viser et merforbruk samlet sett i forhold til budsjett på kr. 17 848 (ikke revidert).

Merforbruket kan direkte relateres til at kontroll og tilsynsaktiviteten har vært vesentlig høyere i 2016 som følge av kontrollutvalgets oppfølging av forholdene ved administrasjonsavdelingen og samarbeidsforholdet mellom politisk og administrativ ledelse. Dette har ført til merarbeid for både kontrollutvalget, revisjonen og sekretariatet utover vedtatt budsjetttramme. Dersom kontrollutvalgets aktivitetsnivå fortsetter slik som i 2016, kan det bli aktuelt å vurdere rammen til kontroll og tilsyn i forbindelse med utarbeidelse av budsjett for kontroll og tilsyn for 2018.

## 8. KONTROLLUTVALGETS ARBEID – MØTER OG SAKER

Kontrollutvalget har i 2016 avholdt 6 møter og behandlet 41 saker. I tillegg har kontrollutvalget deltatt på to formannskapsmøter og deltatt på flere kurs- og opplæringsdager.

Stortinget har vedtatt å oppheve kommuneloven § 77 nr. 8. Det innebærer at kontrollutvalget i likhet med andre folkevalgte organ som hovedregel skal holde åpne møter. Lovendringen trådte i kraft fra 01.07.2013. Kontrollutvalget besluttet i sak 5/2012 at møtene skal holdes for åpne dører.

Sakskart, saksdokumenter og protokoller legges fortløpende ut på kommunens og sekretariatets hjemmeside ([www.temark.no](http://www.temark.no)).

Utvalget ønsker å ha oppdatert informasjon om kommunens virksomhet, og samtidig gjøre egen funksjon mer kjent. Administrasjonen har ved flere anledninger blitt invitert til kontrollutvalget for å orientere om forskjellige virksomhetsområder i kommunen.

Kontrollutvalget ønsker å være synlig og ha god kontakt med kommunens ledelse. Pressen har vært til stede på noen av kontrollutvalgets møter. Ordfører, Rådmannen, representanter for rådmannen har deltatt på flere av utvalgets møter, noe kontrollutvalget oppfatter som en styrke i sitt arbeid.

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold utvalget er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommuneloven § 77 og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill fra innbyggere eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet, som kan knyttes til utvalgets tilsynsarbeid. Kontrollutvalget er også opptatt av hvordan kommunen følger opp rapporter fra andre tilsyn og har bedt om å få forelagt alle relevante tilsynsrapporter.

I det følgende har vi trukket frem noen av sakene som har vært behandlet i løpet av året 2016. Regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroller er trukket ut som egne kapitler henholdsvis kapittel 9, 10 og 11.

Saker som behandles i hvert møte:

- Godkjenning av møteinnkalling
- Godkjenning av protokoll fra sist møte
- Orientering fra revisjonen i møte
- Eventuelt i møte

Saker kontrollutvalget har behandlet:

- Varslingsmelding på rektor ved Langenes skole (sak 1/16)
- Revisors egenvurdering av uavhengighet - Søgne kommune (sak 2/16)
- Årsmelding 2015 for kontrollutvalget i Søgne kommune (sak 3/16 og 10/16)
- Årsrapport og årsregnskap 2015 fra skatteoppkreveren i Søgne (sak 6/16)



- Fylkesmannens rapport fra tilsyn med barnevernstjenesten i Søgne og Songdalen (sak 7/16)
- Arbeidstilsynets tilsyn - Søgne kommune sentraladministrasjonen (sak 8/16, 14/16, 21/16)
- Samspillet mellom kommunestyret og kontrollutvalget (sak 13/16)
- Årsregnskap og årsmelding 2015 for Søgne kommune kontrollutvalgets uttalelse (sak 15/16)
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport saksbehandling i barnevernstjenesten (sak 16/16)
- Orientering - Felles statlig tilsynskalender for 2016 (sak 17/16)
- Orientering fra rådmann om arkivrutinene i Søgne kommune (sak 22/16)
- Kommunens prosedyrer for innrapportering av avvik i forhold til byggetillatelse (sak 23/16)
- Budsjett for kontroll og tilsyn 2017 - Søgne kommune (sak 24/16)
- Agder kommunerevisjon IKS - Engasjementsbrev Søgne kommune (sak 25/16)
- Plan for selskapskontroll 2015-2019 (sak 26/16)
- Orientering ved det nye elevombudet i Søgne kommune (sak 29/16)
- Orientering om arkivrutiner og manglende varslinger (sak 30/16)
- Revisjonens rapport om ansettelsen av organisasjonssjef (sak 31/16)
- Orientering om kommunens økonomiske situasjon pr andre tertial 2016 (sak 32/16)
- Kommunens eierrolle - Eierskapsmelding og eierstrategi (sak 33/16)
- Orientering om oppfølgingen av langtidssykemeldte i kommunen (sak 34/16)
- Orientering - Rapport vedr. samarbeid om barn og unge i Søgne kommune (sak 37/16)
- Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 (sak 38/16)
- Møte- og arbeidsplan for 2017 (sak 39/16)

Saksdokumenter og vedlegg er å finne på sekretariatets hjemmeside

(<http://temark.no/Kontrollutvalgene/Soegne-kommune/Moeter-og-sakspapirer>) og revisjonens rapporter er å finne på deres nettsider (<http://komrevsor.no/>).

## 9. REGNSKAPSREVISJON

Revisjon av årsregnskapet er en helt sentral del av kommunens egenkontroll. Revisor skal gi trygghet for at en kan stole på informasjonen kommunen gir om sin økonomi. Dette er en viktig oppgave. Revisor er en uavhengig og objektiv tredjeperson som gjennom sine kontroller kan avdekke og forebygge feil og mangler i den økonomiske rapporteringen. Revisor vil i tillegg veilede kommunen for å bidra til å forebygge og avdekke feil og misligheter.

Kontrollutvalget skal påse at kommunen blir revidert på en betryggende måte. Utvalget er derfor avhengig av at revisor gir tilstrekkelig rapportering om revisjonsarbeidet. At kontrollutvalget og revisor har en god dialog og god forståelse av sine oppgaver, er viktige forutsetninger for å være trygg på at revisjonsarbeidet blir forsvarlig utført.

Kontrollutvalget registrerer at revisors arbeid med å utføre regnskapsrevisjon de siste årene er blitt mer omfattende, spesielt knyttet til de mange attestasjonsoppgaver (særattestasjoner) som utføres på vegne av staten og andre offentlige organer. Dette har vært oppe som tema under revisors orientering i 2016. I tillegg til avgitte beretninger og uttalelser mottar kontrollutvalget jevnlig i møter informasjon om utført regnskapsrevisjon. Kontrollutvalget har ved flere anledninger gitt uttrykk for at det gjøres mye godt arbeid innenfor området regnskapsrevisjon og at de er fornøyd med måten revisjonen løser oppdraget på.

## 10. FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon er et verktøy som kommunestyret og kontrollutvalget skal bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig. Forvaltningsrevisjon er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget. Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalget undersøke om kommunen etterlever regelverk, når fastsatte mål, og om ressursene forvaltes på en effektiv måte.

Kontrollutvalget har vært delaktig i valg av tema og utforming av problemstillinger basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, innenfor de rammer som er gitt av kommunestyret. Kontrollutvalget er delegert myndighet til å bestemme hvordan avsatte ressurser til forvaltningsrevisjon skal benyttes, og revisjonen skal gjennomføre forvaltningsrevisjonen i henhold til faglige krav i løpet av valgperioden.

Selv om det er spesifikke krav til gjennomføring av en forvaltningsrevisjon, er det viktig at kontrollutvalget involverer seg i valg av problemstillinger, avgrensninger og tilnærming. Forvaltningsrevisjon gir kontrollutvalget muligheten til å gå i dybden i ulike saksforhold, innen ethvert virksomhetsområde i kommunen. Forvaltningsrevisjon vil derfor kunne ha høy nytteverdi, både i utvalgets kontrollvirksomhet, og i kommunens internkontroll og forbedringsarbeid.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret selv, men kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planperioden.

Kontrollutvalget behandlet i møte 13.12.16 overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon for Søgne kommune for perioden 2016-2019 utarbeidet av Agder Kommunerevisjon IKS. Planen skal godkjennes av kommunestyret i møte 29.01.17. Områder som kontrollutvalget foreslår skal prioriteres i plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 (forbehold om at planen godkjennes slik den foreligger i kommunestyret):

### **Overordnet**

- Arkivhåndtering (vesentlighet M/H)
- Praktisering av offentlighetsloven (Vesentlighet M/H)
- Arbeidskraft (Vesentlighet M)

### **Helse- og omsorgssektoren**

- Sørge for tjenester iht. helse- og omsorgstjenesteloven og gjeldende forskrifter (vesentlighet H)
- Helhetlige og koordinerte helse- og omsorgstjenester - samhandlingsreformen (vesentlighet H)

### **Oppvekstsektoren**

- Inkluderende læringsmiljø i skole og barnehage (vesentlighet M/H)

### **Teknisk sektor**

- Bærekraftig utvikling – miljø og klima (vesentlighet M/H)

Kontrollutvalget har i 2016 ikke behandlet noen forvaltningsrevisjonsrapporter i henhold til RSK 001 (standard for forvaltningsrevisjon). Men kontrollutvalget har i 2016 fulgt opp og behandlet rådmannens tilbakemelding knyttet til forvaltningsrevisjonen «*Forvaltningsrevisjonsrapport - Saksbehandling i barnevernstjenesten*» som ble behandlet i 2015. I tillegg har kontrollutvalget behandlet *andre rapporter fra revisjonen som «Revisjonens rapport om ansettelsen av organisasjonssjef» (sak 31/16) og «Rapport vedr. samarbeid om barn og unge i Søgne kommune» (sak 37/16)*. De to sistnevnte rapporten er ikke utformet i henhold til RSK 001 (standard for forvaltningsrevisjon), men arbeidet med rapporten har vært svært tidkrevende og avsatte ressurser til forvaltningsrevisjon har medgått. I tillegg har revisjonen utarbeidet «*Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019*» (sak 38/16) og «*Plan for selskapskontroll 2015-2019*» (sak 26/16).

### **Oppfølging – Forvaltningsrevisjonsrapport - Saksbehandling i barnevernstjenesten**

Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært å undersøke hvordan barnevernstjenesten håndterer bekymring ovenfor utsatte barn og i hvilken grad barnevernet fanger opp de barn som har behov for hjelp. Revisjonen har på denne bakgrunn utarbeidet tre problemstillinger:

- Henlegges det for mange bekymringsmeldinger?
- Henlegges det for mange undersøkelser?
- Har kommunen etablert en tilstrekkelig internkontroll?

Revisjonen konkluderer med følgende:

- Gjennomgangen viser at revisjonen ikke har grunnlag for å hevde at barnevernstjenesten henlegger for mange bekymringsmeldinger. Det kommer frem av rapporten at revisjonen kommenterte en henleggelse spesielt, og oppfordrer barnevernstjenesten til fortsatt å ha lav terskel for å sende en bekymringsmelding videre til undersøkelse for å fange opp de barn og unge som har behov for hjelp.
- Etter revisjonens skjønn henlegges det heller ikke for mange undersøkelser. Analysen viser imidlertid at barnevernstjenesten i enkelte tilfeller har utfordringer med å dokumentere de vurderinger som har blitt gjort i forbindelse med henleggelsen. For å sikre at barnas/familiens rettsikkerhet blir ivaretatt, er det viktig at barnevernstjenestens arbeid blir tilstrekkelig dokumentert og forsvarlig arkivert.
- Kommunen skal ha internkontroll for å sikre at oppgaver utføres i samsvar med loven. Barnevernstjenesten i Søgne og Songdalen har etablert internkontroll etter internkontrollforskriften, men undersøkelsen viser at praksis kan avvike fra rutiner ved flere tilfeller. Avvik rapporteres ikke til barnevernsleder eller tjenestesjef, hvilket innebærer at svikt kan forekomme uten at dette fanges opp av ledelsen.

Oppfølging:

- Med bakgrunn i rapportens anbefalinger har rådmann gitt en skriftlig tilbakemelding datert 26.04.16, som ble behandlet i møte 03.05.16 sak 16/16.

### **Revisjonens rapport om ansettelsen av organisasjonssjef**

Formålet med denne undersøkelsen har vært å undersøke saken vedrørende ansettelse av ny organisasjonssjef og konstituering av ny helse og omsorgssjef. Revisjonen har på denne bakgrunn utarbeidet tre problemstillinger:

- Problemstilling 1: Har rådmannen rettslig fullmakt/delegert myndighet til å foreta tilsetting i kommunen og herunder har han delegert myndighet til å foreta tilsetting/konstituering av ny kommunalsjef?

- Problemstilling 2: Er kommunens tilsettingsprosedyrer fulgt ved ansettelse av ny organisasjonssjef?
- Problemstilling 3: Skulle det ha vært foretatt ekstern utlysning av stillingen som organisasjonssjef og konstituering i stilling som helse og omsorgssjef?

Revisjonen konkluderer med følgende:

- Etter en helhetsvurdering konkluderer revisjonen med at det ikke er funnet grunnlag for at rådmann har gjort saksbehandlingsfeil i saken. Videre går det frem av konklusjonen at det er et vesentlig poeng for revisjonen at det foretas utlysning av helse- og omsorgssjef stillingen selv om dette er en annen stilling, men på samme nivå, som den som opprinnelig ble ledig.

### **Rapport vedr. samarbeid om barn og unge i Søgne kommune**

Formålet med denne rapporten har vært å undersøke et antall enkeltsaker der kommunen hadde hatt oppfølging via flere kommunale instanser. Hensikten med gjennomgangen var å se nærmere på hvordan kommunen samarbeider om tjenester for barn og unge, og eventuelt komme med anbefalinger som kan bidra til å styrke samhandlingen mellom tjenestene. Revisjonen har på denne bakgrunn undersøkt om det er etablert god og helhetlig samhandling mellom kommunens tjenester for barn og unge. Tjenestene som undersøkes nærmere er skole, PP-tjenesten, barneverntjenesten og kommunens helsetjenester.

Revisjonen konkluderer med følgende:

- På bakgrunn av revisjonens funn konkluderer revisjonen med at det ikke har vært etablert god og helhetlig samhandling mellom kommunens tjenester for barn og unge. Dette kan ha medført at barn og unge ikke har fått hensiktsmessig og/eller tilstrekkelig hjelp til riktig tid. Revisjonen er av den oppfatning at kommunen må arbeide for å styrke samhandlingen mellom tjenestene for å sikre at barn og unge får rett hjelp til rett tid. Vi opplever det som positivt at det fra 2015 har blitt iverksatt flere tiltak fra kommunens ledelse for å bedre samarbeidet mellom de kommunale tjenestene.

## 11. SELSKAPSKONTROLL

Selskapskontroll er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget og er et viktig virkemiddel for å sikre at selskapene underlegges demokratisk styring og kontroll.

Kontrollutvalget har i 2016 ikke behandlet noen nye selskapskontroller. Revisjonen har siden 2012 og frem til i dag brukt betydelige ressurser til å følge opp selskapskontrollen i Returkraft AS og har holdt kontrollutvalget løpende orientert i hvert møte. I 2016 har revisjonen blant annet holdt utvalget løpende orientert om selskapets lånesituasjon (kontragaranti), følger av ny avfallsforskrift, selvkostregelverket og underskudd for næringsdelen.

Videre har revisjonen arbeidet med en selskapskontroll i Kristiansandsregionen brann og redning IKS (KBR) gjennom året og rapporten ventes ferdigstilt i løpet av våren 2017. Som en del av dette arbeidet har revisjonen foretatt en forvaltningsrevisjon av feieravdelingen til KBR.

Plan for selskapskontroll for inneværende valgperiode ble lagt frem for kontrollutvalget i møte 29.09.16 sak 26/16. Planen ble endelig godkjent av kommunestyret i møte 27.10.16 sak 76/16. Områder som kontrollutvalget foreslår skal prioriteres i plan for selskapskontroll 2016-2019:

- Returkraft AS (H)
- Avfall Sør AS m/datterselskap (H)
- Songvaar Vekst AS (M)
- Vest-Agder Museet IKS – Mulig samarbeidsprosjekt med andre eierkommuner (M)
- Varodd AS (etter avtale)

## 12. KONKLUSJON OG AVSLUTTENDE KOMMENTARER

Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 legges med dette frem for kommunestyret til orientering. Ved å se årsplan og årsmelding for 2016 i sammenheng, kan kommunestyret se om de vedtatte oppgaver og målsettinger for kontrollutvalget er eller blir fulgt opp.

Søgne, 24. januar 2017

Jan Stubstad (sign.)  
Leder

Alexander Etsy Jensen (sign.)  
Sekretær