



Vennesla
kommune

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING

20

VETAKS

VESTFOLD, TELEMARK OG AGDER
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

INNHold / KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING / **2020**

I	Innledning	03
2	Rammer for kontrollutvalget	04
3	Økonomi	06
4	Sammensetning av kontrollutvalget	08
5	Kompetanse og opplæring	10
6	Sekretariat	12
7	Revisjon	13
8	Kontrollutvalgets arbeid – møter og saker	14
8.1	Regnskapsrevisjon	16
8.2	Forenklet etterlevelseskontroll	18
8.3	Forvaltningsrevisjon	20
8.4	Eierskapskontroll	24
8.5	Øvrige saker	26
9	Konklusjon og avsluttende kommentar	28

I. Innledning

Kontrollutvalget skal årlig rapportere om aktiviteten og resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. I den anledning avgir kontrollutvalget en samlet årsmelding for utvalget sitt arbeid.

Årsmeldingen skal gi et bilde av utvalgets formelle rolle, instruks, forholdet til revisjonen og sekretariatet, og de viktigste saker som er behandlet gjennom året. Årsmeldingen bør ses i sammenheng med vedtatte planer.

2. Rammer for kontrollutvalget

Kommunestyret har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten. Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll med kommunens virksomhet på kommunestyrets vegne.

Ansvar til kontrollutvalget følger av kommuneloven §23-2 første ledd: «Kontrollutvalget skal påse at

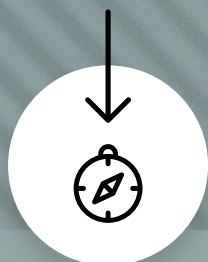
- a. kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b. det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c. det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- d. det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e. vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp»

Utover dette kan kontrollutvalget ta opp ethvert spørsmål ved kommunens virksomhet som er knyttet til utvalgets ansvarsområde. Det er kun lovverket, kommunestyret og utvalget selv som kan pålegge kontrollutvalget oppgaver og saker, eller begrense hvilke saker utvalget kan behandle.

Kontrollutvalget har omfattende innsynsrett. Blant annet kan utvalget uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

Utvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker behandles. Utvalgets leder kan la et av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne. Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen.

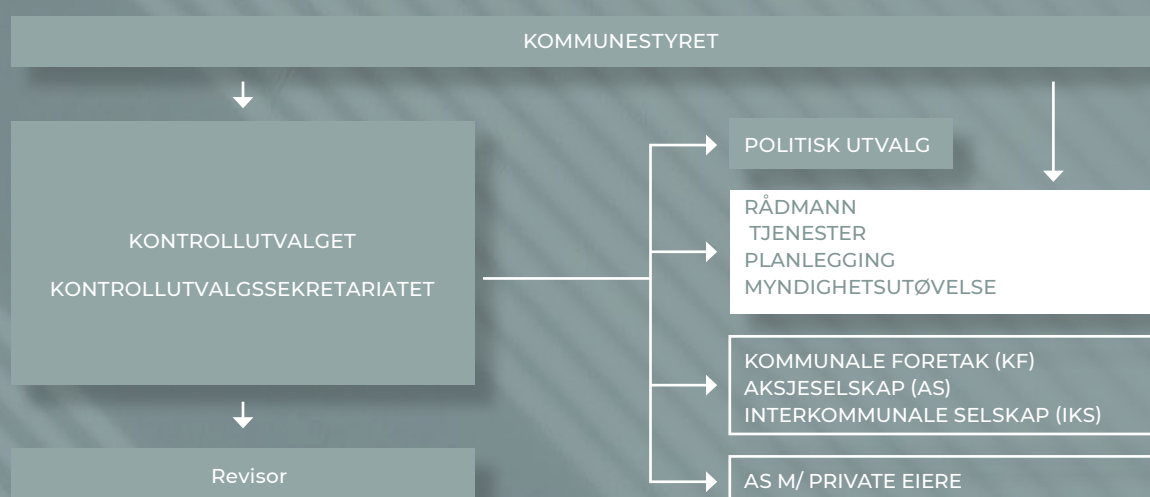
Kontrollutvalget har ikke adgang til å føre kontroll med kommunestyret eller overprøver politiske prioriteringer eller den politiske hensiktsmessigheten av et vedtak. Kontrollutvalget kan likevel uttale seg hvis kommunestyret eller annet folkevalgt organ er i ferd med å treffe eller har truffet et ulovlig vedtak.

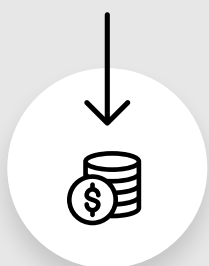


Aktørene i egenkontrollen er kommunestyret, kontrollutvalget sammen med sekretariatet, rådmann og revisor.

En god egenkontroll krever samspill mellom disse.

For at dette samspillet skal fungere, er det nødvendig at aktørene kjenner både sin egen og hverandres roller.





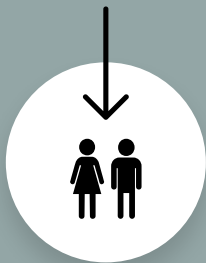
3. Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget bedt kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør den nødvendige aktiviteten for å oppfylle kontrollutvalgets mandat. Kontrollutvalget er i henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontrollarbeidet i kommunen.

Regnskapstallene for den samlede kontrollvirksomheten i kommunen fremkommer av kommunens samlede årsregnskap. På neste side følger budsjett- og regnskapstall for 2020.

	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2020
Møtegodtgjørelse	238 000	209 991
Servering	3 000	1 550
Kurs og opplæring	60 000	46 280
Andre kostnader	11 000	11 087
Sum kontrollutvalgt	312 000	268 909
Sekretariat	181 000	180 946
Revisjon		
Revisjonshonorar	920 000	898 000
Møtedeltakelse/forberedelse	65 000	65 000
Selskapskontroll	65 000	65 000
Bistand til kontrollutvalget	40 000	53 900
Sum kontrollvirksomhet	1 583 000	1 531 754

Totalt viser regnskapet et mindreforbruk på kr. 51 246. Dette stammer i hovedsak fra lavere kostnader fra postene Møtegodtgjørelse og Kurs og opplæring. Det er også totalt brukt noe mindre på revisjonskostnader enn budsjettet. Kostnadene på posten Bistand til kontrollutvalget er knyttet til gjennomføringen av den nye lovpålagte oppgaven Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.



4. Sammensetning av kontrollutvalget

Krav til uavhengighet og nøytralitet i kontrollutvalgets arbeid fører til at utvalgsmedlemmene ikke kan ha verv som kan komme i konflikt med arbeidet i kontrollutvalget. Av den grunn er det strenge krav til valgbarheten av kontrollutvalgsmedlemmene jfr. kommuneloven §23-1 tredje ledd.

Valg av kontrollutvalget skal skje på det konstituerende møtet før valg av andre utvalg og nemnder. Utvalget skal ha minst fem medlemmer og minst en av disse skal velges blant kommunestyrets medlemmer. Utvalgets leder kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren. Kommunestyret kan foreta nyvalg av kontrollutvalgets medlemmer i valgperioden, men da må hele utvalget velges på nytt.

FASTE MEDLEMMER

Leder	Nina Schei Ledang (H)
Nestleder	Trygve Sørli (Sp)
Medlem	Karin Hodne (Ap)
Medlem	Knut Olav Frøysnes (Krf)
Medlem	Nancy Brennevaan Solbakken (Pdk)

VARAMEDLEMMER**VARA FOR HØYRE:**

Vara nr. 1	Jens Røed (H)
------------	---------------

VARA FOR SP:

Vara nr. 1	Bente Laland (Sp)
------------	-------------------

Vara nr. 2	Anne Gerd Eieland Eivindson (Sp)
------------	----------------------------------

Vara nr. 3	Ingrid Ravnås Wiik (Sp)
------------	-------------------------

VARA FOR AP:

Vara nr. 1	Geir Høybjør (Ap)
------------	-------------------

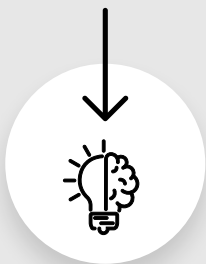
VARA FOR KRF:

Vara nr. 1	Gunvor Bakklund Jacobsen (Krf)
------------	--------------------------------

Vara nr. 2	Linda Brøvik Røraas (Krf)
------------	---------------------------

VARA FOR PDK:

Vara nr. 1	Odd Reidar Loland (Frp)
------------	-------------------------



5. Kompetanse og opplæring

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. 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 VETAKS) eller gjennom sentrale tilbud. Kontrollutvalget inviteres årlig til landskonferansen for kontrollutvalg i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sin fagkonferanse. Dette er viktige samlinger for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder. Det blir videre gitt opplæring i ulike temaer i kontrollutvalgets møter fra sekretariatet, revisjonen og administrasjonen.

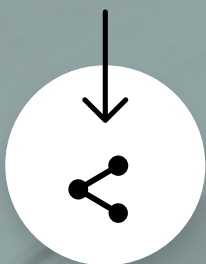
Tre av kontrollutvalgets medlemmer deltok på NKRF sin Kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 29-30. januar 2020. Hovedtemaene på konferansen var:

- Politikerhets
- Rent drikkevann - Hva gikk galt?
- Bærekraft i et revisjonsperspektiv
- Personvern i kommunene
- Bompengeselskapene

Tre av medlemmene i utvalget deltok på Vetaks sin digitale høstkonferanse 11. november. Temaet på høstkonferansen var: "Noen ganger går det galt" med Boligbygg-saken i Oslo som eksempel.

Kontrollutvalgets medlemmer har en variert bakgrunn med ulike kompetanseområder. Utvalget opplever et økende fokus og krav fra omgivelsene til det faglige nivået. Dette medfører at utvalget har behov for å videreutvikle sin kompetanse. Kontrollutvalget ser det derfor hensiktsmessig å opprettholde kurs- og konferanseaktiviteten i det kommende året.





6. Sekretariat

Kontrollutvalgssekretariatet er støttespiller for kontrollutvalget og er viktig for et godt og effektivt kontrollarbeid i utvalget. Sekretariatet skal etter koml. § 23-7, 2. ledd påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Sekretariatet bistår videre kontrollutvalget med blant annet oppgaver knyttet til administrasjon, rådgivning og koordinering. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom kontrollutvalget, revisjonen og administrasjon, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

Kommunen er medeier i, og kontrollutvalget får sekretariatsbistand fra Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS (VETAKS). Kommunen er medeier i VETAKS, og kostnadene for sekretariats tjenestene fordeles etter egen fordelingsnøkkel.

Med oppdrag for 34 kommuner og 2 fylkeskommuner i Agder og Vestfold og Telemark er VETAKS landets største kontrollutvalgssekretariat. Sekretariatet har 10 årsverk og fast sekretær for kommunen er Sander Ask. Daglig leder er Line Bosnes Hegna.

Sekretariatet er uavhengig av kommunens administrasjon og den eller de som utfører revisjon for kommunen. Det er strenge begrensninger til hvem som kan være ansatt i sekretariatet. Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Sekretariatets hjemmeside er www.vetaks.no. Her finnes ytterligere informasjon om kontrollutvalget og sekretariatet.



7. Revisjon

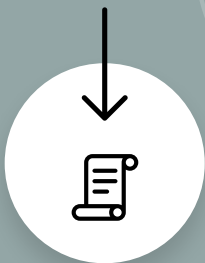
Kommunen er medeier i, og har avtale om levering av revisjonstjenester med Agder Kommunerevisjon IKS. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forenklet etterlevelseskontroll, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for kommunen. I tillegg kan revisor gjennomføre andre oppdrag etter avtale.

Selskapet leverer revisjonstjenester til syv kommuner og en fylkeskommune. Kostnadene til revisjon er basert på en avtale mellom kommunen og selskapet, og inneholder de revisjonstjenester som kommunen etter avtalen får levert. Det er også mulig å bestille ytterligere prosjekter og oppdrag fra revisjonen.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Monica Harsvik Smith-Tønnessen. Tor Ole Holbek er oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Kontrollutvalget har et ansvar for å påse at det gjennomføres revisjon av kommunen og at den gjennomføres i tråd med gjeldende standarder og regelverk. Dette gjøres blant annet ved at revisor hvert år legger frem egenvurdering av uavhengighet, overordnet revisjonsplan/ revisjonsstrategi og orienterer i hvert møte om det pågående revisjonsarbeidet basert på revisjonsstrategien.

Revisjonens hjemmeside er www.agderkomrev.no. Her finnes blant annet revisjonens rapporter.



8. Kontrollutvalgets arbeid – møter og saker

Kontrollutvalget har i 2020 avholdt **6** møter og behandlet **44** saker. Til sammenligning ble det i 2019 gjennomført **4** møter og behandlet **33** saker. Det har i 2020 vært en tydelig økning i aktiviteten i utvalget samt oppmerksomheten fra omgivelsene. Dette er i tråd med den utviklingen som skjer med kontroll og revisjon nasjonalt.

Koronapandemien medførte at kontrollutvalget har gjennomført digitale fjernmøter sammen med fysiske møter. Utover dette har koronapandemien hatt liten påvirkning for kontrollutvalgets arbeid.

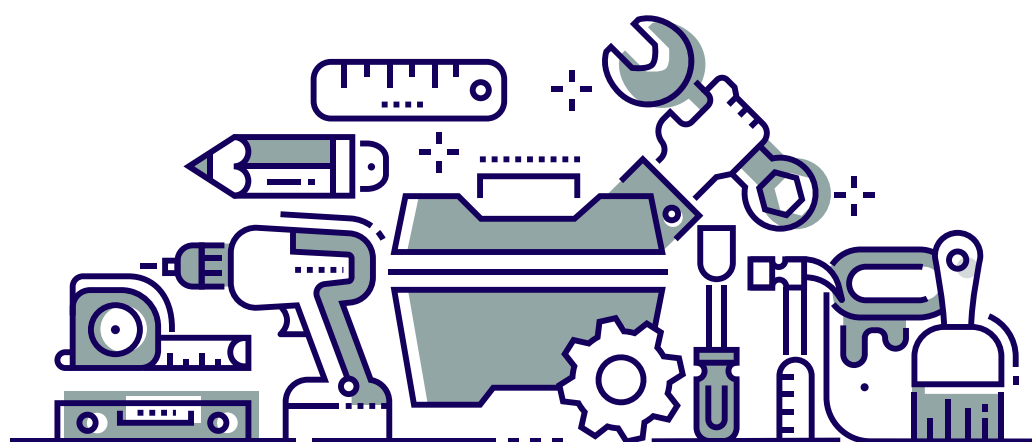
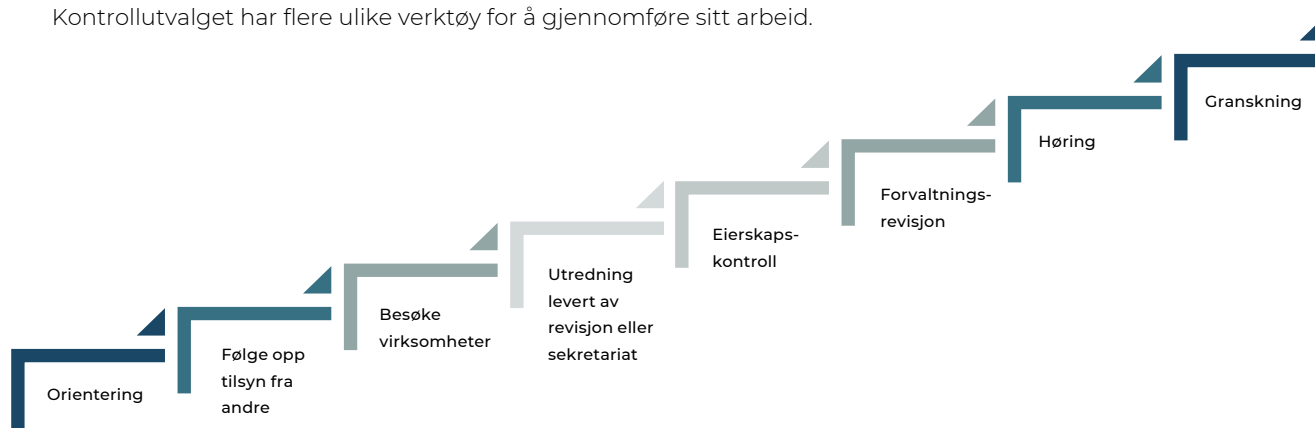
Kontrollutvalgets møter er åpne for publikum med unntak av de tilfeller hvor det etter lov og forskrift er pålagt å lukke møtet. Saksdokumentene og protokollene publiseres fortløpende på sekretariatets hjemmeside: <https://opengov.360online.com/Meetings/VETAKS/Boards/Details/200398?Year=2020&Month=-1&focus=true>

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. Rådmannen/kommunedirektøren og representanter for rådmannen/kommunedirektøren har deltatt på flere av utvalgets møter, noe kontrollutvalget oppfatter som en styrke i sitt arbeid.

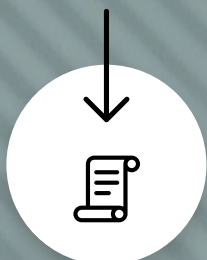
En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold utvalget er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

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 kontrollarbeid. Kontrollutvalget er også opptatt av hvordan kommunen følger opp rapporter fra statlige tilsyn.

Kontrollutvalget har flere ulike verktøy for å gjennomføre sitt arbeid.



KONTROLLUTVALGETS VERKTØYKASSE – VIRKEMIDDELTRAPPEN



8.1 Regnskapsrevisjon

Revisor er en uavhengig og objektiv tredjepart. Formålet med regnskapsrevisjon i kommuner og fylkeskommuner er å gjøre revisor i stand til å avgi en uttalelse om hvorvidt kommunens/fylkeskommunens årsregnskap i det alt vesentlige er avlagt i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk. Revisor skal videre gjennom sine kontroller 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.

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.

I forbindelse med ny kommunelov er oppgavene til revisor knyttet til regnskapsrevisjon noe utvidet. Revisor skal fra og med 2020 etter kommuneloven § 24-5 «se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpmessige avvik fra årsbudsjettet og om vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene. Nytt for regnskapsrevisor er altså kravet til se på avvik fra budsjett-premisser og rapportere på dette som en del av revisjonsberetningen.

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap:

Kontrollutvalget behandlet i møte 12.05.2020 Vennesla kommune sitt årsregnskap for 2019. Sammen med årsregnskapet forelå årsberetningen fra kommunedirektøren. Agder Kommunerevisjon IKS avla revisjonsberetning for regnskapsåret 2019

Kontrollutvalget avga følgende uttalelse til årsregnskapet:

Kontrollutvalget har behandlet Vennesla kommunes årsregnskap for 2019. Sammen med årsregnskapet forelå årsberetning fra rådmannen- Agder Kommunerevisjon IKS har avlagt revisjonsberetning for regnskapsåret 2019.

Vennesla kommunes årsregnskap viser kr. 895 540 370 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbuk på kr. 7 752 895.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukerens informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsrapporten til rådmannen omhandler. Revisor har avgitt en revisjonsberetning uten merknader.

Kontrollutvalget har ingen merknader til årsregnskapet for Vennesla kommune for 2019 og slutter seg til revisors beretning av 14.04.2020.

Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon

Formålet med overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon er å informere kontrollutvalget på overordnet nivå om den revisjonsstrategi revisor har lagt for regnskapsåret 2020. I henhold til god revisjonsskikk er planen dynamisk for å ta hensyn til eventuelle endringer. Denne saken behandlet utvalget i møte 21.09.2020 sak 33/20.

Økonomiske uregelmessigheter og misligheter

Av kommuneloven §24-5 fremgår det at revisor gjennom revisjon skal bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil. Videre fremgår det av kommuneloven §24-7e at revisor skal gi skriftlig meldinger om enhver mislighet. Videre går det frem at dersom revisor avdekker eller på annen måte blir kjent med misligheter, skal han eller hun straks melde fra om det. Når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende et nytt brev til kontrollutvalget med kopi til kommunedirektøren.

Det ble i 2020 av revisor rapportert inn 2 foreløpige innberetninger og 1 endelig innberetning i mislighetssaker. Det ble i den forbindelse sendt sendt følgende nummererte brev:

- Nummerert brev nr. 1/20 - Foreløpig innberetning mislighetssak
- Nummerert brev nr. 2/20 - Foreløpig innberetning mislighetssak
- Nummerert brev nr. 3/20 - Endelig innberetning mislighetssak.

Det er utover dette ikke sendte andre nummererte brev i 2020.



8.2 Forenklet etterlevelseskontroll

Det går frem av kommuneloven at revisor er pålagt å gjennomføre forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Kontrollen skal være basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, og skal gjennomføres med moderat sikkerhet. Kontrollutvalget blir orientert om risiko- og vesentlighetsvurderingen og resultatet av kontrollen.

I kommuneloven § 24-9 er regnskapsrevisor gitt i oppgave å gjennomføre en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen:

“Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen»

Loven forutsetter at kontrollen gjennomføres med begrensede ressurser og resultatet er basert på en moderat sikkerhet. Kontrollen skal utføres i tråd med revisjonsstandarden RSK301.

Revisor har gjennomført en kontroll av etterlevelse av reglene om tildeling av tilskudd til private barnehager. Herunder om kommunen:

1. Har beregnet satser for driftstilskudd til ordinære private barnehager i samsvar med regelverket
2. Har kontrollert at det er benyttet korrekte tilskuddssatser ved utmåling av tilskudd til den enkelte barnehage

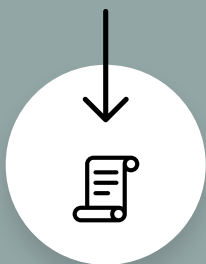
Grunnlag for konklusjon med forbehold

"Ved utmåling av tilskudd til familiebarnehagene er det lagt til grunn feil sats for driftstilskudd, som medfører at det er utbetalt til sammen kr. 260 800 for høyt tilskudd i 2019."

Konklusjon

"Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet "grunnlag for konklusjon med forbehold", som gir oss grunn til å tro at Vennesla kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i forskrift om tildeling av tilskudd til private barnehager."

Revisors uttalelse fra forenklet etterlevelsesk kontroll ble behandlet i kontrollutvalget 21.09.2020.



8.3 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er en av de lovpålagte oppgavene til kontrollutvalget. Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalget undersøke om kommunen etterlever regelverk, oppnår fastsatte mål, og om ressursene forvaltes effektivt.

Av kommuneloven § 23-3 fremgår det at:

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planene.»

Kontrollutvalget er delaktig i valg av tema og utforming av problemstillinger basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, innenfor de rammer som er gitt av kommunestyret. Forvaltningsrevisjon gir kontrollutvalget muligheten til å gå i dybden i ulike saksforhold, innen ethvert virksomhetsområde i kommunen. Det er videre mulig å gjennomføre forvaltningsrevisjoner i selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon vil derfor kunne ha høy nytteverdi, både i utvalgets kontrollvirksomhet, og i kommunens internkontroll og forbedringsarbeid.



Kontrollutvalget behandlet i møte 21.09.2020 sak nr. 31/20
Plan for forvaltningsrevisjon for Vennesla kommune for
perioden 2020-2023. Planen er godkjent av kommunestyret i
møte 05.11.2020 sak 87/20.

Områder som prioriteres i plan for forvaltningsrevisjon
2020-2023:

- **Helse og omsorg**
Tema: Rus- og psykisk helsearbeid i kommunen
- **Tillitsskapende forvaltning**
Tema: Informasjonssikkerhet, personvern og varsling
- **Helse og omsorg**
Tema: Folkehelsearbeid rettet mot barn og unge
- **Samfunnsutvikling**
Tema: Tilsyn og ulovlighetsoppfølging av byggesaker

Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon:

Kontrollutvalget behandlet 10.09.2019 sak 16/19 - forvaltningsrevisjonsrapporten Midt-Agder Barneverntjeneste. Prosjektet var et samarbeid mellom kontrollutvalgene i deltakerkommunene og ble utført av Agder Kommunerevisjon IKS.

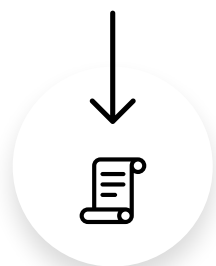
På bakgrunn av funnene i rapporten kom revisor med følgende anbefalinger:

- Midt-Agder barneverntjeneste utarbeider et system for konklusjon av meldinger som viser at saken har blitt frøftet og konkludert av mer enn en person. Dette vil bidra til å sikre en forsvarlig saksbehandling av mottatte meldinger
- barneverntjenesten sikrer samtykke er dokumentert i den enkelte sak
- Midt-Agder barneverntjeneste i større grad sikrer at det gis tilbakemelding til melder. Dette gjelder både når barnevernet mottar melding om bekymring, men også etter at en eventuell undersøkelse har blitt gjennomført.
- Barneverntjenesten retter fokus mot at undersøkelsessaker skal starte opp på et tidligst mulig tidspunkt
- barneverntjenesten sikrer at faktiske opplysninger og barneverntjenestens vurderinger blir dokumentert i tilstrekkelig grad i den enkelte barnevernsak
- Kommunen å rette fokus på internkontroll for å sikre at barneverntjenesten oppfyller lovkrav og interne rutiner. Avviksrapportering er en viktig del av internkontrollen, og det anbefales at avik/merknader i større grad rapporteres for at feil og mangler kan fanges opp.

I møte 21.09.2020 orienterte administrasjonen om oppfølgingen av rapporten og tiltakene som var iverksatt. Kontrollutvalget ble også forelagt aktuelle rutiner og sjekklister. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i saken:

"Kontrollutvalget tar administrasjonens tilbakemelding til orientering.

Kontrollutvalget er fornøyd med oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i saken og avslutter oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen."



8.4 Eierskapskontroll

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

I kommuneloven § 23-4 står dette om eierskapskontroll:

«Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres.

Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

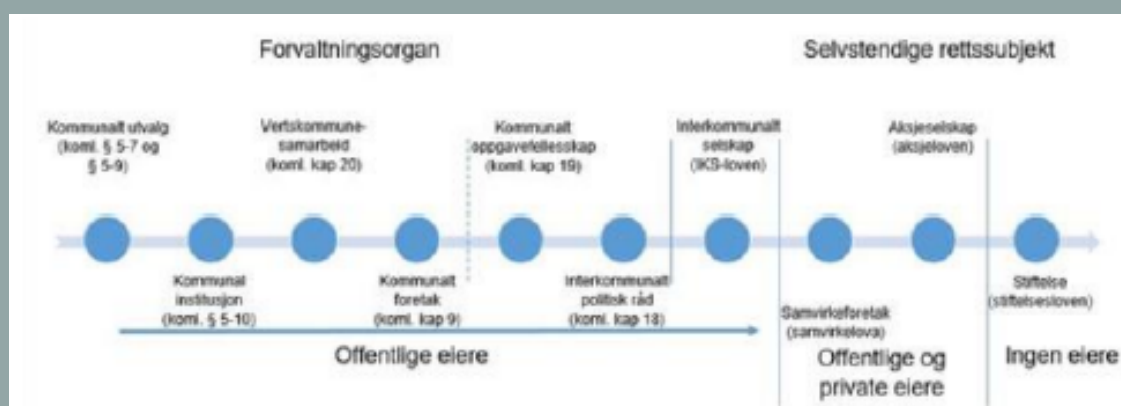
Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

Plan for eierskapskontroll for inneværende valgperiode ble behandlet av kontrollutvalget i møte 21.19.2020 sak nr. 31/20. Planen ble godkjent av kommunestyret i møte den 05.11.2020 sak nr. 87/20. Kontrollutvalget har fått delegert fullmakt til å prioritere hvilke selskaper som skal kontrolleres. I planen ligger følgende selskaper til prioritering:

- Avfall Sør AS
- Vest-Agder Museet IKS

På bakgrunn av behandling av ny plan for eierskapskontroll i september og kommunestyret i november har det ikke blitt bestilt noen nye eierskapskontroller i 2020.

Kontrollutvalget har blitt orientert om en revisjonsrapport om Landssammenslutninga av Vasskraftkommunar (LVK) som ble utført av Vestfold og Telemark Revisjon IKS på oppdrag av kontrollutvalget i Tokke kommune. Kontrollutvalget vedtok å ta rapporten til orientering.



8.5 Øvrige saker

Kontrollutvalget har i tillegg til tidligere nevnte saker behandlet følgende:

- Rapport fylkesmannens tilsyn med meldeplikten til barnevernet og barnevernets tilbakemeldinger til offentlige meldere
- Saksbehandlingen av dispensasjonssaker i byggesaker
- Revisors egenvurdering av uavhengighet
- Kommunens retningslinjer for ansattes muligheter for uttalelser i media og sosiale medier
- Oppfølging av tilsyn med beredskapsplanlegging i Vennesla kommune
- Brukerstyrt personlig assistanse i Vennesla kommune
- Årsrapport 2019 skatteoppkreveren i Vennesla
- Vennesla kontrollutvalg årsmelding 2019
- Engasjementsbrev 2020 Agder Kommunerevisjon IKS
- Årsregnskap og årsberetning 2019 Vennesla kommune
- Strandstien i Nesane
- Oppfølging - status for utbygging av odderøya Rensenalegg
- Budsjett kontrollarbeidet 2021 Vennesla kommune
- Kontrollutvalgets rolle og samspill med kommunestyret og ordfører
- ROP-boligene på Lomtjønn
- Orientering om 2. tertialrapport 2020 og kommunedirektørens forslag til budsjett 2021

Strandstien i Nesane

Kontrollutvalget har i 2020 spesielt hatt fokus på saken om strandstien i Nesane. Første gang saken var oppe til behandling var 10.09.2019 hvor kontrollutvalget innstilte til kommunestyret om å undersøke allmennhetens rett til strandsonen langs strandstien. Kommunestyret fulgte opp kontrollutvalgets innstilling ved å be administrasjonen innhente en juridisk vurdering av allmennhetens rett langs strandstien.

Kontrollutvalget fulgte opp saken i et ekstraordinært møte 05.06.2020 før saken ble behandlet i kommunestyret 18.06.2020. Kontrollutvalgets innstilling som ble vedtatt i kommunestyret var:

"Kommunestyret ber rådmannen om å:

- a. Gjøre nødvendige tiltak som blant annet å oppdatere informasjonen på kommunens nettsider og vurdere skilting langs strandstien
- b. Ved behandling av lignende saker, herunder forlengelse av den aktuelle strandstien, skal rådmannen gjøre en konkret vurdering av allmennhetens rett til ferdsel og opphold langs de berørte eiendommene. Vurderingen skal foreligge på et så tidlig tidspunkt i prosessen som mulig, og senest før kommunen går i forhandlinger med grunneierne. Kommunestyret skal orienteres om rådmannens konklusjoner før man inngår bindende avtaler."

Kommunestyret vedtok videre følgende tillegg:

- c. "Det jobbes for å etablere en ny offentlig bade og oppholdsplass i starten av strandstien. Tiltaket finansieres av bevilgede midler til strandstien."

Kontrollutvalget hadde i møte 29.09.2020 sak 28/20 en orientering om byggesaken for strandstien og en orientering om Forhandlingsutvalget for grunnerverv sine forhandlinger med grunneierne. I møtet orienterte administrasjonen og leder av Forhandlingsutvalget for grunnerverv. Kontrollutvalget tok redegjørelsene gitt i møtet til orientering.

Henvelndelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget opplever å motta både muntlige og skriftlige henvendelser fra innbyggere og organisasjoner. Utvalget har fått to skriftlige henvendelser hvorav en av dem førte til at kontrollutvalget ba administrasjonen orientere om saken. Utover dette har utvalgsmedlemmer fått en del muntlige henvendelser om enkeltsaker og temaer. Kontrollutvalget vurderer selv om det er behov for å følge opp henvendelsene og eventuelt hvordan de følges opp.

9. Konklusjon og avsluttende kommentar

Årsmeldingen legges med dette frem for kommunestyret.

Ved å se møte- og arbeidsplan og årsmelding i sammenheng, kan kommunestyret se om de vedtatte oppgaver og målsettinger for kontrollutvalget er eller blir fulgt opp.

Kort oppsummering av året:

- Kontrollutvalget har hatt en økende oppgavemengde og økt fokus i 2020 sammenlignet med tidligere år
- Til tross for koronapandemien har utvalgets arbeid i liten grad blitt påvirket av dette med unntak av at noen møter ble avviklet som fjernmøter.
- I 2020 er det behandlet flere saker som legger premisser og påvirker egenkontrollen for resten av perioden som for eksempel:
 - Plan for forvaltningsrevisjon
 - Plan for eierskapskontroll
 - Engasjementbrev Agder Kommunerevisjon IKS
- Kontrollutvalget har utført og fulgt opp sine oppgaver i tråd med vedtatt møte- og arbeidsplan, i tillegg til at en rekke saker har kommet til underveis i året.
- Kontrollutvalget håper utvalget har bidratt til en velfungerende egenkontroll i kommunen, og at det igjen har bidratt til å styrke innbyggernes tillit og sikre en mest mulig effektiv og riktig bruk av ressursene.

Vennesla, 23.03.2021

Nina Schei Ledang
Kontrollutvalgsleder

Sander Ask
Sekretær



VETAKS

VESTFOLD, TELEMAR OG AGDER
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

VETAKS.NO