



MØTEINNKALLING

Utvalg: KONTROLLUTVALGET

Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset

Møtedato: Fredag 6. februar 2026

Tidsramme: 09:00 – 12:00

Saksnr.: TITTEL:

Til behandling foreligger følgende saker (det kan bli endringer på rekkefølgen på sakene):

Sak 01/26: GODKJENNING AV INNKALLINGEN.

Sak 02/26: REDEGJØRELSE FRA KOMMUNEDIREKTØREN OG IBSENHUSET AS – HENVENDELSE FRA BYSTYREMEDLEM KIM KISE; BYSTYRETS VEDTAK OM IBSENBIBLIOTEKET BYGGER PÅ ULOVLIG BRUK AV MIDLER FRA IBSENHUSET AS – ANMODNING OM KONTROLL.

Sak 03/26: ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN; VERNEVERDIG TRE HUGGET – ARBEIDET MED OPPFØLGING AV VERNEVERDIGE TRÆR I KOMMUNEN.

Sak 04/26: HENVENDELSE FRA KU-MEDLEM JENNIE JOHNSEN: BER OM ORIENTERING/ REDEGJØRELSE FRA KOMMUNIKASJONSSJEF.

Sak 05/26: FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT: BOLIGSOSIALT ARBEID.

Sak 06/26: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT: INVESTERINGSPROSJEKT VANN OG AVLØP – PROSJEKTPLAN.

Sak 07/26: UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER – FORVALTNINGSREVISJON – 2026.

Sak 08/26: KONTROLLUTVALGSSAKER 2025 – OVERSIKT OG STATUS.

Sak 09/26: EVENTUELT.

Sak 10/26: SAKER TIL NESTE MØTE – 20.03.2026.

Forslag:

- Tilbakemelding på rapport: Bjorstaddalen Avfallsanlegg AS – eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon.
- Årsrapport for Kontrollutvalget for 2025.
- Kontrollutvalgssaker 2026 – oversikt og status.
- Revisors orientering.

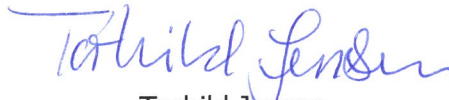
- Innkomne skriv.
- Eventuelt.
- Saker til neste møte.
- Godkjenning av protokoll fra dagens møte.

Sak 11/26: GODKJENNING AV DAGENS PROTOKOLL.

Innkalling med saksdokumenter sendes også varamedlemmer slik at de kan holde seg orientert, men møter kun etter særskilt innkalling.

Eventuelle forfall til møtet meldes snarest til sekretær Anne Torunn Berge, tlf. 913 76 389, som sørger for innkalling av varamedlem.

Skien, den 30. januar 2026



Torhild Jensen
leder



Anne Torunn Berge
sekretær



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

Sak 02/26: REDEGJØRELSE FRA KOMMUNEDIREKTØREN OG
IBSENHuset AS - HENVENDELSE FRA BYSTYRE-
MEDLEM KIM KISE; BYSTYRETS VEDTAK OM
IBSENBIBLIOTEKET BYGGER PÅ ULOVLIG
BRUK AV MIDLER FRA IBSENHuset AS -
ANMODNING OM KONTROLL.

KONTROLLUTVALGET

REDEGJØRELSE FRA KOMMUNEDIREKTØREN OG IBSENHuset AS – HENVENDELSE FRA BYSTYREMEDLEM KIM KISE: BYSTYRETS VEDTAK OM IBSENBIBLIOTEKET BYGGER PÅ ULOVLIG BRUK AV MIDLER FRA IBSENHuset AS – ANMODNING OM KONTROLL.

I møte 05.12.2025, sak 55/25, ble det fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget har ikke kunnet finne noen feil i saksbehandlingen.

Likevel inviterer utvalget kommunens administrasjon, nåværende og tidligere prosjektleder for Ibsenbiblioteket samt styreleder og daglig leder for Ibsenhuset AS, til neste møte for mer generell informasjon om prosessen, basert på henvendelse fra Kim Kise.

Kommunedirektøren har gitt tilbakemelding om at informasjon vil bli gitt i kontrollutvalgets møte 06.02.2026.

Saken oversendes Kontrollutvalget uten forslag til vedtak.

Skien, den 26. januar 2026



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

Sak 03/26: ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN;
VERNEVERDIG TRE HUGGET - ARBEIDET MED
OPPFØLGING AV VERNEVERDIGE TRÆR I
KOMMUNEN.

KONTROLLUTVALGET

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN; VERNEVERDIG TRE HUGGET – ARBEIDET MED OPPFØLGING AV VERNEVERDIGE TRÆR I KOMMUNEN.

I møte 05.12.2025, sak 62/25 Eventuelt, viste KU-medlem Jennie Johnsen til et oppslag i Telemarksavisa 27.11.2025, om at et verneverdig tre var blitt hugget.

Kontrollutvalget fattet i den forbindelse følgende vedtak:

Utvalget ber om at kommuneadministrasjonen kommer i neste KU-møte og orienterer om arbeidet med oppfølging av verneverdige trær i kommunen.

Kommunedirektøren har gitt tilbakemelding om at informasjon vil bli gitt i kontrollutvalgets møte 06.02.2026.

Saken oversendes Kontrollutvalget uten forslag til vedtak.

Skien, den 26. januar 2026



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



Skien kommune
KONTROLLUTVALGET

Sak 04/26: HENVENDELSE FRA KU-MEDLEM JENNIE JOHNSEN:
BER OM ORIENTERING/REDEGJØRELSE FRA
KOMMUNIKASJONSSJEF.

KONTROLLUTVALGET

HENVENDELSE FRA KU-MEDLEM JENNIE JOHNSEN: BER OM ORIENTERING/REDEGJØRELSE FRA KOMMUNIKASJONSSJEF.

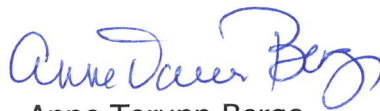
Den 09.12.2025 ble det mottatt følgende mail-henvendelse fra KU-medlem Jennie Johnsen:

Neste møte, mulig å be om en orientering/redegjørelse fra kommunikasjons-sjef Anne Spånem, om nedetid i kommunens elektroniske kommunikasjonslinjer, slik det har gått ned i dag 09.12.25. Oppfølging dette også av den meget gode beredskapsorienteringen vi hadde i KU for en tid tilbake.

I samråd med utvalgets leder legges henvendelsen fra Jennie Johnsen fram til behandling i utvalget, før eventuelt kommunikasjonssjefen innkalles.

Saken oversendes Kontrollutvalget uten forslag til vedtak.

Skien, den 26. januar 2026



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



Skien kommune
KONTROLLUTVALGET

Sak 05/26: FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT:
 BOLIGSOSIALT ARBEID.

KONTROLLUTVALGET

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – BOLIGSOSIALT ARBEID.

Forvaltningsrevisjon er bestilt av Kontrollutvalget i sak 22/25.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 22/25:

Det bestilles en forvaltningsrapport om hvordan administrasjonen har fulgt opp bystyrets vedtak i denne saken, med levering til kontrollutvalget i september 2025.

Kontrollutvalget vedtok videre å løfte og igangsette forvaltningsprosjekt nr. 10 Boligsosialt arbeid (rykker opp som prosjekt nr. 3) med levering årsskiftet 2025/2026.

Med bakgrunn i ovennevnte er det mottatt fra Vestfold og Telemark revisjon IKS forvaltningsrapporten «Boligsosialt arbeid».

Rapporten følger vedlagt.

./.

Forvaltningsrevisor Hildegunn Rafdal vil presentere rapporten i møtet.

Av rapportens pkt. 7 Konklusjoner og anbefalinger, fremgår følgende:

7.1 Konklusjoner

Kommunen har i hovedsak lagt til rette for et godt boligsosialt arbeid. Samtidig ser vi enkelte mangler og noen områder som med fordel kan videreutvikles.

Leder og ansatte i Tjenestekontoret mangler delegert myndighet til å fatte vedtak til tross for at de tildeler alle søkbare helse- og omsorgstjenester i kommunen.

Skien kommune har en egen forskrift for tildeling av kommunal bolig som klargjør hvem som er i målgruppen og kriterier for tildeling, etter boligsosialloven. Det står at kommunale boliger skal tildeles av Boligtildelingsutvalget. Kommunale forskrifter vil vanligvis være prinsipielle vedtak, og skal dermed fastsettes av kommunestyret. Organisatorisk sett virker det lite fleksibelt å fastsette i forskriftsform hvem i administrasjonen som skal forvalte bestemte rettigheter og plikter overfor innbyggerne.

Flere kommunale tjenesteområder med ansvar for det boligsosiale arbeidet har tiltak for å sikre brukermedvirkning ved planlegging og utforming av tjenestetilbud. Imidlertid er det vanskelig å se at brukermedvirkning inngår i arbeidet med å fremskaffe egnede kommunale boliger.

Et godt boligsosialt arbeid forutsetter samarbeid mellom flere kommunale tjenester. Skien kommune har etablert flere tverrsektorielle samarbeid for å løse praktiske og konkrete oppgaver knyttet til bo- og tjenestetilbud til vanskeligstilte på boligmarkedet. Dette er viktig, men kommunen har ikke en felles arena for å vurdere kvaliteten på det boligsosiale arbeidet i større sammenheng. Eksempelvis vurdere om gjennomføring av tiltakene i

Boligsosial handlingsplan 2023-2027 bidrar til å nå målene i handlingsplanen, om det er behov for å justere det tverrsektorielle samarbeidet, om kommunen får en helhetlig innsats rundt enkeltpersoner, om brukermedvirkning på systemnivå fungerer etter hensikten, og om det er behov for å rapportere mer samlet om det boligsosiale arbeidet.

7.2 Anbefalinger

Vi anbefaler kommunen å

- *sikre at ledere og ansatte i Tjenestekontoret er delegert myndighet i samsvar med sine oppgaver*
- *å vurdere om det er hensiktsmessig at arbeidet i Boligtildelingsutvalget er regulert i forskriftsform*
- *gi rådgivende organer anledning til å uttale seg om saker som skal behandles i faste utvalg i god tid før utvalgsmøtene*
- *vurdere om kommunens tiltak for brukermedvirkning på systemnivå ivaretar alle sentrale deler av det boligsosiale arbeidet*
- *evaluere om tiltakene i Boligsosial handlingsplan 2023-2027 bidrar til å nå målene i handlingsplanen*
- *vurdere om det er behov for en felles arena i kommunen for å drøfte boligsosiale spørsmål i en større sammenheng*

Forslag til vedtak: Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i forvaltningsrevisjonsrapport «Boligsosialt arbeid» og anbefaler kommunen å:

- sikre at ledere og ansatte i Tjenestekontoret er delegert myndighet i samsvar med sine oppgaver
- å vurdere om det er hensiktsmessig at arbeidet i Boligtildelingsutvalget er regulert i forskriftsform
- gi rådgivende organer anledning til å uttale seg om saker som skal behandles i faste utvalg i god tid før utvalgsmøtene
- vurdere om kommunens tiltak for brukermedvirkning på systemnivå ivaretar alle sentrale deler av det boligsosiale arbeidet
- evaluere om tiltakene i Boligsosial handlingsplan 2023-2027 bidrar til å nå målene i handlingsplanen
- vurdere om det er behov for en felles arena i kommunen for å drøfte boligsosiale spørsmål i en større sammenheng

Rapporten oversendes bystyret.

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren gir skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. september 2026 om hvordan anbefalingene er fulgt opp, og som deretter videresendes bystyret.

Skien, den 26. januar 2026

Anne Torunn Berge
sekretær



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

Sak 06/26: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT:
INVESTERINGSPROSJEKT VANN OG AVLØP -
PROSJEKTPLAN.

KONTROLLUTVALGET

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT: INVESTERINGSPROSJEKT VANN OG AVLØP - PROSJEKTPLAN.

Kontrollutvalget vedtok i møte den 09.02.2024, sak 05/2024, «Risikovurdering 2024 – plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027 – Skien kommune».

Planen ble deretter vedtatt av bystyret 07.03.2024, sak 26/24.

I kontrollutvalgets møte den 05.12.2025, sak 55/54, ble det bestilt en prosjektplan på prosjekt nr. 3 på prioriteringslisten; Investeringsprosjekt innen vann og avløp.

Med bakgrunn i ovennevnte vedtak er det mottatt en prosjektplan, datert 21.01.2025 for ovennevnte forvaltningsrevisjonsprosjekt.

./.
Prosjektplanen følger vedlagt.

Prosjektleder Anja Hjelseth i Vestfold og Telemark revisjon IKS vil presentere prosjektplanen i møtet 06.02.2025.

Som det fremgår av vedlagte prosjektplan foreslår revisjon følgende problemstillinger/tema:

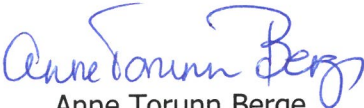
1. *Har kommunen rutiner og tiltak for styring av vann- og avløpsprosjekter.*
Vi vil se på
 - *organisering*
 - *utredning og vedtak*
 - *gjennomføringsfasen*
 - *rapportering*
 - *evaluering og oppfølging*
2. *Blir vann- og avløpsprosjekter gjennomført og rapportert i samsvar med gjeldende rutiner?*
 - *Her vil vi vurdere etterlevelsen av kommunens rutiner i tre prosjekter. Dersom kontrollutvalget har ønske om konkrete prosjekter, så tar vi gjerne imot innspill. Kontrollutvalget kan også overlate til revisor å foreta utvelgelsen.*

Revisjon opplyser at det kan bli behov for å justere ordlyden i problemstillingene. Vesentlige endringer vil bli avklart med kontrollutvalget.

Arbeidet med rapporten vil starte opp i april 2026 og planlagt levering av rapporten er november 2026. Planlagt ressursbruk er på inntil 450 timer. Ressursbehovet kan reduseres noe, f.eks. ved å ta ut SFO og/eller stikkprøvekontroll av enkeltsaker. Dette avklares eventuelt med kontrollutvalget.

Forslag til vedtak: Kontrollutvalget slutter seg til den fremlagte prosjektplan i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Investeringsprosjekt vann og avløp*.

Skien, den 27. januar 2026


Anne Torunn Berge
sekretær

Prosjektplan – investeringsprosjekt vann og avløp

Bestilling og bakgrunn

Kontrollutvalget i Skien kommune har bestilt prosjektplan for investeringsprosjekter innen vann og avløp i sak 56/25.

Investeringsprosjekt innen vann og avløp er prioritert som prosjekt nummer tre i Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024-2027.

I risikovurderingen fra 2024 står det følgende om dette temaet:

Kommunen har og arbeider med å få på plass oppdatert planverk for park, vei, vann og avløp. Generelt regnes slike planer som egnede styringsvirkemidler og bidrar til å redusere risiko. Det er risiko ved planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekter. Skien kommune er i gang med store investeringer innen vann og avløp. Det er brukt og skal brukes betydelige beløp til formålet, og det er rapportert om et vesentlig merforbruk i 2023. Vi foreslår en forvaltningsrevisjon av kommunes styring med de pågående investeringsprosjektene innen vann og avløp.

Skien kommune har organisert styring av vann- og avløpsprosjekter i en egen avdeling som heter Prosjekt og anlegg. Avdelingen er organisert under virksomhet for kommunalteknikk som igjen hører til kommunalområde for Byutvikling, drift og kultur.

I budsjett- og økonomiplan 2026-2029 er det lagt inn til sammen 918 millioner kroner til investeringer i vann og avløp i investeringsbudsjettet, fordelt med 229,5 millioner kroner per år.

Problemstillinger

Vi foreslår følgende problemstillinger:

1. Har kommunen rutiner og tiltak for styring av vann- og avløpsprosjekter? Vi vil se på
 - organisering
 - utredning og vedtak
 - gjennomføringsfasen
 - rapportering
 - evaluering og oppfølging



Dato 21.01.26	Oppdragsnr.: 4003 407
Side 2 av 3	Utarbeidet av: AHJ

2. Blir vann- og avløpsprosjekter gjennomført og rapportert i samsvar med gjeldende rutiner?
- Her vil vi vurdere etterlevelsen av kommunens rutiner i tre prosjekter. Dersom kontrollutvalget har ønske om konkrete prosjekter, så tar vi gjerne imot innspill. Kontrollutvalget kan også overlate til revisor å foreta utvelgelsen.

Det kan bli behov for å justere ordlyden i problemstillingene. Vesentlige endringer vil bli avklart med kontrollutvalget.

Kilder for revisjonskriterier

Revisjonskriteriene er i hovedsak utledet fra

- kommuneloven
- anbefalinger om kommunedirektørs internkontroll
- forskning om og anbefalinger til gjennomføring av kommunale investeringsprosjekter
- kommunens egne vedtak og føringer

Avgrensning

Utvalget av investeringsprosjekter avgrenses til prosjekter som er gjennomført eller igangsatt i årene 2024 og 2025.

Metode

De viktigste metodene i denne forvaltningsrevisjonen er intervju og dokumentgjennomgang. Vi vil intervju ansatte med ansvar for investeringsprosjekter innen vann og avløp, og gjennomgå relevante dokumenter.

Vi forventer at det ikke vil være behov for å behandle andre personopplysninger enn vanlige intervjudata fra ansatte i denne forvaltningsrevisjonen.

Oppstart og leveranse

Vi kan starte arbeidet i april og levere rapport til kontrollutvalget i november.

Planlagt ressursbruk er inntil 450 timer.

Anja Hjelseth er prosjektleder og Bente Hegg Ljøsterød er oppdragsansvarlig revisor.

Skien, 21. januar 2026
Anja Hjelseth, prosjektleder



Dato 21.01.26	Oppdragsnr.: 4003 407
Side 3 av 3	Utarbeidet av: AHJ

Erklæring om at oppdragsansvarlig revisor er uavhengig

Oppdragsansvarlig revisor skal sørge for at forvaltningsrevisjonen blir gjennomført i samsvar med god kommunal revisjonsskikk, og skal hvert år gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. I tillegg skal oppdragsansvarlig revisor gi en slik vurdering når det er behov for det, for eksempel i tilknytning til hvert oppdrag.

Jeg har vurdert og erklært uavhengighet overfor Skien kommune for inneværende år i eget brev til kontrollutvalget. Det har ikke skjedd endringer siden da.

Det er ingen andre omstendigheter som påvirker min uavhengighet ved forvaltningsrevisjon av 4003 407 Investeringsprosjekt Vann og avløp – Skien kommune. Alle som utfører oppgaver i forvaltningsrevisjonen, oppfyller også kravet om å være uavhengig, og dokumenterer slik vurdering internt. Dette blir også vurdert gjennom hele forvaltningsrevisjonen.

Horten, 21. januar 2026

Bente Hegg Ljøsterød
Oppdragsansvarlig



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

Sak 07/26: UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER -
FORVALTNINGSREVISJON 2026.

KONTROLLUTVALGET

UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER – FORVALTNINGSREVISJON 2026.

Kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19 stiller krav til vandel, uavhengighet og objektivitet hos revisor.

Ifølge § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år og eller ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til Kontrollutvalget.

./. Vedlagt følger uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlige revisorer i forbindelse med forvaltningsrevisjon i Skien kommune.

Forslag til vedtak: Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Skien, den 26. januar 2026



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



Kontrollutvalget i Skien

Dato: 07.01.2026

Uavhengighetserklæringer - forvaltningsrevisjon

Vedlagt følger uavhengighetserklæringer for 2026 for oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer:

- Anne Hagen Stridsklev
- Bente Hegg Ljøsterød
- Kirsti Torbjørnson

Med vennlig hilsen
Vestfold og Telemark revisjon IKS

Kirsti Torbjørnson
leder for forvaltningsrevisjon



Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16 til 19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for fylkeskommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Vestfold og Telemark revisjon IKS (VTR) har et kvalitetsstyringssystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetsstyring i revisjonsforetak (ISQM 1). Som en del av vår kvalitetsstyring vurderer vi risikoen for manglende etterlevelse av uavhengighetsreglene og andre relevante etiske krav. Risikovurderingen er grunnlag for utforming av retningslinjer og rutiner for å håndtere slike risikoer. Som en del av kvalitetsstyringssystemet innhenter vi årlig en dokumentert bekreftelse på etterlevelse av uavhengighetskrav fra alle ansatte og annet personale.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i fylkeskommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover at VTR utfører revisjon og er organisert som et IKS.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover VTRs styrende organer.
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.

Penneo Dokumentnøkkel: CMJV2-32WYF-L931A-9WVC4-XPVQ6-SYU3G



Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før eventuell rådgivning eller andre tjenester, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at dette kommer i konflikt med kontrollutvals- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører VTR ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor fylkeskommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor fylkeskommunen som hører inn under fylkeskommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for fylkeskommunen.

Dokumentet er signert elektronisk

Penneo Dokumentnøkkel: CMJV2-32WVF-L931A-9WVC4-XPVO6-SYU3G

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kirsti Torbjørnson

Underskriver

Serienummer: bankid.no no_bankid:9578-5997-4-666901

IP: 139.164.xxx.xxx

2025-12-17 14:45:26 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha god vandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16 til 19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Vestfold og Telemark revisjon IKS (VTR) har et kvalitetsstyringssystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetsstyring i revisjonsforetak (ISQM 1). Som en del av vår kvalitetsstyring vurderer vi risikoen for manglende etterlevelse av uavhengighetsreglene og andre relevante etiske krav. Risikovurderingen er grunnlag for utforming av retningslinjer og rutiner for å håndtere slike risikoer. Som en del av kvalitetsstyringssystemet innhenter vi årlig en dokumentert bekreftelse på etterlevelse av uavhengighetskrav fra alle ansatte og annet personale.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at VTR utfører revisjon og er organisert som et IKS.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover VTRs styrende organer.
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.



Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før eventuell rådgivning eller andre tjenester, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at dette kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører VTR ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for kommunen.

Dokumentet er signert elektronisk

Penneo Dokumentnøkkel: V9SUU-577WA-7GOL7-ZQZ06-WZDHA-9JWA2

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anne Hagen Stridsklev

Underskriver

Serienummer: bankid.no no_bankid:9578-5995-4-84420

IP: 139.164.xxx.xxx

2025-12-18 12:40:02 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16 til 19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Vestfold og Telemark revisjon IKS (VTR) har et kvalitetsstyringssystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetsstyring i revisjonsforetak (ISQM 1). Som en del av vår kvalitetsstyring vurderer vi risikoen for manglende etterlevelse av uavhengighetsreglene og andre relevante etiske krav. Risikovurderingen er grunnlag for utforming av retningslinjer og rutiner for å håndtere slike risikoer. Som en del av kvalitetsstyringssystemet innhenter vi årlig en dokumentert bekreftelse på etterlevelse av uavhengighetskrav fra alle ansatte og annet personale.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at VTR utfører revisjon og er organisert som et IKS.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover VTRs styrende organer.
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.

Penneo Dokumentnøkkel: HA4UX-G3MM6-FGD39-GV4R6-SC003-GQX67



Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før eventuell rådgivning eller andre tjenester, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at dette kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører VTR ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for kommunen.

Dokumentet er signert elektronisk

Penneo Dokumentnøkkel: HA4UX-G3MM6-FGD39-GV4R6-SC003-GQX67

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bente Hegg Ljøsterød

Underskriver

Serienummer: bankid.no no_bankid:9578-5993-4-3434348

IP: 139.164.xxx.xxx

2025-12-18 13:49:03 UTC



QES



Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

Sak 08/26: KONTROLLUTVALGSSAKER 2025 - OVERSIKT
OG STATUS.

Skien kommune, Kontrollutvalget

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
7. februar 2025	1	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	2	Oppfølging av sak 72/24 Eventuelt; Forespørsel til administrasjonen: Prinsipielle spørsmål vedrørende kommunens finansreglement og menneskerettsbrudd.	Økonomisjefen, som skulle presentere finansreglementet, var blitt syk og saken ble utsatt.				JA
	3	Forvaltningsrevisjonsrapport - Klimaarbeid - organisering, mål og tiltak - tilbakemelding fra administrasjonen.	Kontrollutvalget tar til orientering administrasjonens svar på hvordan anbefalingene er fulgt opp. Saksutredning og svarbrevet oversendes bystyret til orientering.	13.02.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	4	Forvaltningsrevisjonsprosjekt om skolemiljø og arbeid mot vold og trusler - ytterligere tilbakemelding på prosjektplan.	Kontrollutvalget vedtok å innlemme SFO i forvaltningsrapporten.				JA
	5	Bestilling av prosjektplan - neste forvaltnings-revisjonsprosjekt.	Bystyret vedtok i møte 06.02.2025 å be kontrollutvalget gjennomføre en selskapskontroll/forvaltningsrevisjon av selskapet Bjordstaddalen Næring AS. Vedtak: Det bestilles en prosjektplan for selskapskontroll/forvaltningsrapport i selskapet Bjordstaddalen Næring AS. En prosjektplan bes fremlagt i et ekstra kontrollutvalgsmøte den 21.02.2025.				JA
	6	Endring av budsjettert beløp til revisjonstjenester for 2025.	Kontrollutvalget tar til orientering nytt budsjettbrev for 2025.				JA
	7.	Revisors orientering,	Revisors orientering tas til orientering.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
21. februar 2025	8.	Årsmelding 2024 fra kontrollutvalget.	Årsmeldingen 2024 fra kontrollutvalget i Skien kommune oversendes bystyret til orientering.	13.02.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	9.	Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status	Oversikten tas til orientering.				JA
	10.	Eventuelt.	Jennie Johnsen forespurte om kontrollutvalget kunne være med å bruke tid på digitalisering og beredskap. Det ble vedtatt å invitere de som har ansvaret for kommunens risiko- og sårbarhetsanalyse.				JA
	11.	Saker til neste møte - 14.03.2025.	Det er vedtatt berømmet et møte 21.02.2025 og møtet 14.03.2025 avlyses dersom det ikke dukker opp nye saker.				JA
21. februar 2025	12.	Godkjenning av dagens protokoll.	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA
	13.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	14.	Utsatt sak: Oppfølging av sak 72/24 Eventuelt; Forespørsel til administrasjonen: Prinsipielle spørsmål vedrørende kommunens finansreglement og menneskerettsbrudd.	Kontrollutvalget tar til orientering økonomisjefens redegjørelse.				JA
	15.	Prosjektplan - eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon - Bjordstaddalen.	Kontrollutvalget slutter seg til den fremlagte prosjektplan, med de endringer og kommentarer som fremkom i møtet.				JA
	15.	Eventuelt.	Det forelå ingen saker til behandling under eventuelt.				JA
	16.	Revisors orientering	Kontrollutvalget tar til orientering revisors orientering.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
30. april 2025	17.	Godkjenning av dagens protokoll.	Oversikten tas til orientering.				JA
	18.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	19.	Oppsummering regnskaps-revisjon - Skien kommune inkl. kommunalt foretak - regnskapsåret 2024.	Kontrollutvalget tar til orientering presentasjonen Oppsummering regnskaps-revisjon Skien kommune inkl. kommunalt foretak - regnskapsåret 2024.				JA
	20.	Årsregnskap 2024 for Skien Fritidspark KF	Kontrollutvalgets uttalelse til bystyret: Kontrollutvalget har behandlet årsregnskap 2024 for Skien Fritidspark KF. Årsregnskapet (drift) viser et netto driftsresultat på kr.2.945.429,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse (kr. 0,- .). Bystyret må dekke inn tidligere års merforbruk i driftsregnskapet på kr. 1.245.533,- jfr. KL§ 14-12. 2. ledd. I tillegg bes det om en inndekning av tidligere års udekkede beløp i investeringer på kr.124.631,-. Utvalget baserer sin behandling på revisjonens arbeid, revisjonsberetningen og revisjonens oppsummering. Kontrollutvalget slutter seg til revisors bemerkning om at mellomværende med Skien kommune på 10 mill. kroner bør formaliseres med utlånsavtale og nedbetalingsplan eller gjennomføre vedtak om omgjøring av mellomværende til tilskudd. Den anbefales at regnskapet for Skien Fritidspark KF godkjennes.	05.05.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	21.	Årsregnskap 2024 for Skien kommune	Kontrollutvalgets uttalelse til bystyret: Kontrollutvalget har behandlet Skien kommunes årsregnskap og årsmelding for 2024. Regnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr. 106.440.000,- i kommunekassen og et negativt nettom driftsresultat i det konsoliderte regnskapet på kr. 103.515.000,-. Regnskapene er avlagt i balanse i tråd med kommuneloven/budsjett- og regnskapsforskrift. Utvalget baserer sin behandling på revisjonens arbeid, revisjons-beretningen og revisjonens presentasjon av regnskapsrevisjon for 2024. Det anbefales at regnskapet godkjennes.	05.05.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	22.	Prosjektplan - forvaltningsrevisjon om bystyrets vedtak om Sandviksvegen 3 og om boligsosialt arbeid.	Det bestilles en forvaltningsrapport om hvordan administrasjonen har fulgt opp bystyrets vedtak i denne saken, med levering til kontrollutvalget i september 2025. Kontrollutvalget vedtok videre å løfte og igangsette forvaltningsprosjekt nr. 10 Boligsosialt arbeid (rykker opp som prosjekt nr. 3) med levering årsskiftet 2025/2026.				JA
	23.	Henvendelse fra Ruben Kaasa: Har saksbehandler i planavdelingen/kommunedirektør/ordfører fulgt forvaltningsloven og plan- og bygningsloven i forbindelse med prosjekt Google overfor bystyret i Skien ??	Kontrollutvalget ber kommunedirektøren komme med hjelp til å belyse innspillene fra Ruben Kaasa. Det tas sikte på at en slik tilbakemelding kan gis i møtet i september 2025.				JA
	24.	Eierskapskontroll i Skien kommune - eierstyring og styrevalg - tilbakemelding fra Skien kommune.	Kontrollutvalget tar til orientering Skien kommunes svar på hvordan anbefalingene er fulgt opp. Saksutredning og svarbrevet oversendes bystyret til orientering.	05.05.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	25.	FKT/NKRF - Høring om anbefaling for god skikk og praksis om virksomhets-besøk.	Kontrollutvalget i Skien kommune slutter seg til anbefalingene for god skikk og praksis om virksomhetsbesøk.	05.05.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
6. juni 2025	26.	Kontrollutvalgssaker 2025 - oversikt og status	Oversikten tas til orientering.				JA
	27.	Eventuelt:	Jennie Johnsen viset til en sak hun kjente til, hvor en person hadde gått på sosialstønad siden 2017. Vedtak: Leder av NAV inviteres til å gi utvalget en generell orientering om hvordan arbeidet med disse klientene behandles i forhold til lover og regler.				JA
	28.	Saker til neste møte - 06.06.2025.	Vedtak: - Informasjon om kommunens risiko- og sårbarhetsanalyse. - Erienskapskontroll/forvaltningsrevisjon - Bjordstaddalen. - Revisors orientering. - Kontrollutvalgssaker 2025 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt: - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	29.	Godkjenning av dagens protokoll.	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA
	30.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	31.	Kommunens risiko- og sårbarhetsanalyse - informasjon til kontrollutvalget	Kontrollutvalget takker administrasjonen for orienteringen.				JA
	32.	Hvordan behandles klienter som blir gående over lang tid på sosialstønad i forhold til lover og regler.	Kontrollutvalget takker NAV-leder for orienteringen.				JA
	33.	Rapport - Bjordstaddalen Avfallsanlegg AS - eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget slutter seg til den konklusjon revisjon har kommet frem til og oversender rapporten til bystyret. Kontrollutvalget forutsetter at bystyret i sin behandling av rapporten, ser de påpekte kritikkverdige forholdene opp mot ny vedtatt eierskapsmelding, og ber om en tilbakemelding innen 1. desember 2025.	06.06.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			
	34.	Revisors orientering.	Revisors orientering tas til orientering.				JA
	35.	Kontrollutvalgssaker 2025 - oversikt og status.	Oversikten tas til orientering.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	36.	Tilbakemelding fra administrasjonen - sak 23/25 til kontrollutvalget - henvendelse fra Ruben Kaasa: Har saksbehandler i planavdelingen/kommune-direktør/ordfører fulgt forvaltningsloven og plan- og bygningsloven i forbindelse med prosjekt Google overfor bystyret i Skien??	Kontrollutvalget takker administrasjonen for orienteringen og tar den til etterretning.				JA
	37.	Evetuelt	Det forelåg ingen saker til behandling under eventuelt.				JA
	38.	Saker til neste møte - 17.09.2025	Vedtak: - Tilbakemelding på forvaltningsrevisjonsrapport om "Benanning og sykeframvær i Helse og Velferd. - Forvaltningsrevisjonsrapport: Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler". - Busjett for 2025 for Kontrollutvalget. - Revisors orientering. - Kontrollutvalgssaker 2025 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av dagens protokoll.				JA
	39.	Godkjenning av protokoll fra dagens møte.	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
19. september 2025	40.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	41.	Forvaltningsrevisjonsrapport "Bemannning og sykefravær i helse og velferd" - tilbakemelding fra administrasjonen.	Kontrollutvalget tar til orientering administrasjonens svar på hvordan anbefalingene er fulgt opp. Saksutredning og svarbrevet oversendes bystyret til orientering.	24.09.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	42.	Forvaltningsrevisjons-rapport: "Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler"	Kontrollutvalget understreker alvorlighetsgraden i revisjonens funn og slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i forvaltningsrevisjonsrapport "Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler"; Rapporten oversendes bystyret, og kontrollutvalget innstiller på følgende vedtak til bystyret: Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om "Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler" til orientering. Bystyret ber kommunedirektøren om at følgende anbefalinger følges opp: - sørger for mer systematisk oppfølging av skolenes forebyggende arbeid med skolemiljø og aktivitetsplikten. - sikrer at krav til dokumentasjon av delpliktene er ivarettatt. - sikrer at trygghetskartlegginger og opplæringsiltakene blir fulgt opp ute på skolene. - sikrer at systemet med å melde fra om vold og trusler/uskede hendelser fungerer, og at ansatte får oppfølging. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren gir skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. april 2026 om hvordan anbefalingene er fulgt opp, og som deretter videresendes bystyret. Det ble votert over en forslag fra Jennie Johnsen om ordet "orientering" i det 3. avsnittet skulle erstattes med "etterretning". Forslaget falt med 2 mot 5 stemmer.	24.09.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	43.	Forvaltningsrevisjonsrapport: Politiske vedtak om Sandviksvegen 3	Jennie Johnsen foreslo følgende forslag til vedtak for de 4 første avsnittene i sekretariatets innstilling til vedtak: Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS og anbefaler også kommunen gjennomgå sine rutiner som løpende og skal sikre den administrative forståelsen av politiske vedtak og premissene i gjennomføringen av disse. Kontrollutvalget er enig i revisors vurdering av at kommunen særlig må trygge prosesser der vedtak inneholder flere forutsetninger, dekker over flere ansvarsområder, effektueres over lang tid eller administrasjonen opplever at vedtaket kan virke uklart eller upresist. Ved votering falt forslaget med 1 mot 6 stemmer. Følgende ble deretter enstemmig vedtatt: Vedtak: Kontrollutvalget slutter seg i anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i forvaltningsrevisjonsrapport "Politiske vedtak som Sandviksvegen 3". Rapporten oversendes bystyret, og kontrollutvalget innstiller på følgende vedtak til bystyret: Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om "Politiske vedtak om Sandviksvegen 3" til orientering. Bystyret ber kommunedirektøren om å sikre at tiltakene for å følge opp politiske vedtak alltid blir ivarettatt. Det gjelder særlig vedtak som - er åpent formulert. - består av flere punkt. - inngår i ansvarsområdene til flere kommunal-områder. - iverksettes over lang tid. Bystyret pålegger videre kommunedirektøren å utarbeide og legge fram en oppfølgingsplan i neste tertialrapport, og at det innføres en standardisert tertialrapportering per vedtakspunkt med: status, avvik og eventuelle behov for politisk avklaring (ikke bare prosjekt/økonomi). Kommunedirektøren bes gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. april 2026 om hvordan anbefalingene er fulgt opp, som deretter videresendes bystyret. Forvaltningsrapporten "Politiske vedtak om Sandviksvegen 3" er kontrollutvalgets svar på et oppdrag gitt i bystyrevedtak 11/25 Nye boformer - alternativer for bemanning og kostnader. I samme vedtak bes kontrollutvalget særlig vurdere fire konkrete punkter. Kontrollutvalget svarer opp dette i et vedlegg til protokollen.	24.09.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			
	44.	Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - status for KU's arbeid 1. halvår 2025	Kontrollutvalgets status for 1. halvår 2025 for arbeidet med fovaltnings- og eierskapskontroll for perioden 2024-2027 oversendes til orientering.	24.09.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	45.	Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse - forenklet etterlevelse av økonomiforvaltningen - attestatens rolle	Kontrollutvalget tar til orientering revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelse og vedtak for økonomiforvaltningen.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	46.	Revisjonsplan regnskapsåret 2025 og risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll.	Kontrollutvalget tar til orientering: - Revisjonsplan for regnskapsrevisjon 2025. - Revisjonens risiko- og sikkerhetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll.				JA
	47.	Møte- og arbeidsplan 2026	Det fremlagte forslag til møte- og arbeidsplan for 2026 for Kontrollutvalget godkjennes.				JA
	48.	Budsjett 2026 for kontrollutvalget.	Kontrollutvalget anbefaler følgende budsjett for sin aktivitet i 2026: Drift av kontrollutvalget kr. 165.000,- Sekretærtjeneste kr. 160.000,- revisjonstjenester kr. 3.195.000,-, Totalt kr. 3.520.000,-. Godtgjøring i henhold til vedtatte satser for utvalgets medlemmer dekkes over samlepost for politisk virksomhet i Skien kommune. Kontrollutvalget ber om at budsjettforslaget innarbeides i forslag til budsjett for 2025 og at vedtaket følger som trykt vedlegg til budsjettsaken. Dersom det i løpet av året skulle oppstå/komme uforutsette oppgaver (for eksempel granskinger eller oppgaver fra bystyret) som vil kreve ekstra ressurser, vil kontrollutvalget komme tilbake til bystyret med anmodning om tilleggsbevilgninger.	24.09.2025: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	49.	Kontorutvalgssaker 2025 - oversikt og status	Oversikten tas til orientering.				JA
	50.	Innkome skriv.	Det innkomne skrevet fra Ruben Kaasa ble tatt til orientering.				JA
	51.	Eventuelt.	Leder informerte om henvendelse mottatt 15.09.2025 fra Kim Kise vedr. Ibsenhuset og Ibsenbiblioteket.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
5. desember 2025	52.	Saker til neste møte - 07.11.2025.	Møtet 07.11.2025 ble avlyst, og neste møte blir dermed 05.12.2025. Til behandling vil foreligge: - Resultat av forenklet etterlevelseskontroll (FEK). - Bestilling av neste revisjonsforvaltningsprosjekt. - Revisors orientering. - Kontrollutvalgssaker 2025 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	53.	Godkjenning av protokoll fra dagens møte.	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA
	54.	Godkjenning av innkallingen.	Protokollen ble enstemmig godkjent.				JA
	55.	Henvendelse fra bystyrerepresentant Kim Kise - bystyrets vedtak om Ibsenbiblioteket bygger på ulovlig bruk av midler fra Ibsenhuset AS - anmodning om kontroll.	Kontrollutvalget har ikke kunnet finne noen feil i saksbehandlingen. Likevel inviterer utvalget kommunens administrasjon, nåværende og tidligere prosjektleder for Ibsenbiblioteket samt styreleder og daglig leder for Ibsenhuset AS, til neste møte for mer generell informasjon om prosessen, basert på henvendelsen fra Kim Kise.	09.12.2025: Vedtaket oversendt kommunedirektøren, Ibsenhuset AS og Kim Kise			JA
	56.	Bestilling av prosjektplan - neste forvaltningsrevisjons-prosjekt.	Det bestilles prosjektplaner for de neste prosjektene på vedtatt liste: 3. Investeringsprosjekt innen vann og avløp. 4. Internkontroll - god kvalitet og pasientsikkerhet.				JA
	57.	Vestfold og Telemark revisjon IKS - kundeundersøkelse 2025.	Kontrollutvalget tar til orientering Kundeundersøkelse 2025 fra Vestfold og Telemark revisjon IKS.				JA
	58.	Uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor og teamleder i Skien kommune.	Kontrollutvalget tar saktent il orientering.				JA
	59.	Edring av budsjettert beløp til revisjonstjenester for 2026.	Kontrollutvalget tar til orientering nytt budsjettbrev for 2026.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	60.	Protokollering av vedtak på henvendelse fra Kim Møller - perioden mai - november 2025 - vedrørende sak 2023/40908 praktiserende søknadsprosess til vann og avløpsarbeid i Gemini entreprenørportal.	Kontrollutvalget tar henvendelsene til orientering og fastslår at utvalget ikke er klageinstans for enkeltvedtak og ikke overprøver enkeltsaker. Slike saker hører til statsforvalt/sivilombud/politiet og andre politiske organer. Kontrollutvalget avslutter saken.	09.12.2025: Vedtaket oversendt Kim Møller.			JA
	61.	Kontrollutvalgssaker 2025 - oversikt og status.	Oversikten tas til orientering.				JA
	62.	Eventuelt.	Jennie Johnsen viste til et oppslag i Telemarksavisa 27.11.25, om at et verneverdig tre var blitt hugget. Utvalget ber om at kommuneadministrasjonen kommer i neste KU møte og orienterer om arbeidet med oppfølging av verneverdige trær i kommunen.	09.12.2025: Vedtaket oversendt kommunedirektøren.			JA
	63.	Saker til neste møte - 06.02.2026.	Til behandling vil foreligge: - Møte med representanter ved. Ibsenbiblioteket/Ibsenhuset. - Informasjon fra kommunen vedr. fremtidig bevaring av verneverdige trær. - Forvaltningsrevisjonsrapport: Boligsosialt arbeid. - Prosjektplan(er) neste forvaltningsrevisjonsprosjekt(er). - Revisors orientering. - Årsrapport for Kontrollutvalget 2025. - Kontrollutvalgssaker 2025 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	64.	Godkjenning av protokoll fra dagens møte.	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
-------	----------	------	---------	--------------------	------------	-------------	---------

Tidligere vedtak for oppfølging:

Sak 28/2024 - møte 03.05.24	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen Skien kommune 2023	Kontrollutvalget tar til orientering revisor attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmeler og vedtak for økonomiforvaltningen. Kontrollutvalget ber administrasjonen gi en tilbakemelding når arbeidet med å rette opp revisjonens anmerkninger er ferdig.
Sak 33/2025 - møte 06.06.25	Rapport - Bjorstaddalen Avfallsanlegg AS - eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget slutter seg til den konklusjon reivisjon har kommet frem til og oversender rapporten til bystyret. Kontrollutvalget forutsetter at bystyret i sin behandling av rapporten, ser de påpekte kritikkverdige forholdene opp mot ny vedtatt eierskapsmelding, og ber om en tilbakemelding innen 1. desember 2025.
Sak 42/2025 - møte 19.09.25	Forvaltningsrevisjonsrapport: "Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler"	Kontrollutvalget understreker alvorlighetsgraden i revisjonens funn og slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i forvaltningsrevisjonsrapport "Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler"; Rapporten oversenes bystyret, og kontrollutvalget innstiller på følgende vedtak til bystyret: Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om "Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler" til orientering. Bystyret ber kommunedirektøren om at følgende anbefalinger følges opp: - sørg for mer systematisk oppfølging av skolenes forebyggende arbeid med skolemiljø og aktivitetsplikten. - sikrer at krav til dokumentasjon av delpliktene er ivarettatt. - sikrer at trygghetskartlegginger og opplæringsiltakene blir fulgt opp ute på skolene. - sikrer at systemet med å melde fra om vold og trusler/uskeide hendelser fungerer, og at ansatte får oppfølging. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren gir skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. april 2026 om hvordan anbefalingene er fulgt opp, og som deretter videresendes bystyret. Det ble votert over en forslag fra Jennie Johnsen om ordet "orientering" i det 3. avsnittet skulle erstattes med "etterretning". Forslaget falt med 2 mot 5 stemmer.

Status - Kontrollutvalgssakene 2025

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
				Jennie Johnsen foreslo følgende forslag til vedtak for de 4 første avsnittene i sekretariatets innstilling til vedtak: Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS og anbefaler også kommunen gjennomgå sine rutiner som løpende skal sikre den administrative forståelsen av politiske vedtak og premissene i gjennomføringen av disse. Kontrollutvalget er enig i revisors vurdering av at kommunen særlig må trygge prosesser der vedtak inneholder flere forutsetninger, dekker over flere ansvarsområder, effektueres over lang tid eller administrasjonen opplever at vedtaket kan virke uklart eller upresist. Ved votering falt forslaget med 1 mot 6 stemmer. Følgende ble deretter enstemmig vedtatt: Vedtak: Kontrollutvalget slutter seg i anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i forvaltningsrevisjonsrapport "Politiske vedtak som Sandviksvegen 3". Rapporten oversendes bystyret, og kontrollutvalget innstiller på følgende vedtak til bystyret: Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om "Politiske vedtak om Sandviksvegen 3" til orientering. Bystyret ber kommunedirektøren om å sikre at tiltakene for å følge opp politiske vedtak alltid blir ivaretatt. Det gjelder særlig vedtak som - er åpent formulert. - består av flere punkt. - inngår i ansvarsområdene til flere kommunal-områder. - iverksettes over lang tid. Bystyret pålegger videre kommunedirektøren å utarbeide og legge fram en oppfølgingsplan i neste tertialrapport, og at det innføres en standardisert tertialrapportering per vedtakspunkt med: status, avvik og eventuelle behov for politisk avklaring (ikke bare prosjekt/økonomi). Kommunedirektøren bes gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. april 2026 om hvordan anbefalingene er fulgt opp, som deretter videresendes bystyret. Forvaltningsrapporten "Politiske vedtak om Sandviksvegen 3" er kontrollutvalgets svar på et oppdrag gitt i bystyrevedtak 11/25 Nye boformer - alternativer for bemanning og kostnader. I samme vedtak bes kontrollutvalget særlig vurdere fire konkrete punkter. Kontrollutvalget svarer opp dette i et vedlegg til protokollen.			
	Sak 43/2025 - møte 19.09.26		Forvaltningsrevisjonsrapport: "Politiske vedtak om Sandviksvegen 3"				