



MØTEINNKALLING

Utvalg: KONTROLLUTVALGET

Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset

Møtedato: Fredag 22. september 2023

Tid: 09:00 – 13:00

Møtet avholdes i formannskapssalen.

Når møtet er ferdig, går vi opp i Kverndalen. Der blir det omvisning i nye Kverndalen bo- og dagsenter og avslutningslunsj (for 4-års-perioden) i møterommet i 3. etg. i Kverndalsgt. 10.

Rekkefølge på omvisning og lunsj avhenger av hvor lang tid møtet varer.

Saksnr.: TITTEL:

Til behandling foreligger følgende saker:

Sak 43/23: GODKJENNING AV INNKALLINGEN.

Sak 44/23: LOVBRUDD I HJEMMETJENESTEN – REDEGJØRELSE FRA ADMINISTRASJONEN.

Sak 45/23: ORIENTERINGSSAK – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING (ROV) – FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2027 – INNSPILL FRA HOVEDUTVALGENE.

Sak 46/23: BUDSJETT 2024 FOR KONTROLLUTVALGET.

Sak 47/23: REVISORS ORIENTERING.

Sak 48/23: KONTROLLUTVALGSSAKER 2023 – OVERSIKT OG STATUS.

Sak 49/23: EVENTUELT.

Sak 50/23: SAKER TIL NESTE MØTE – 17.11.2023.

Forslag:

- Revisors orientering
- Forvaltningsrevisjonsrapport: Eiendomsforvaltning
- Møte- og arbeidsplan 2024
- Kontrollutvalgssaker 2023 – oversikt og status.
- Innkomne skriv
- Eventuelt
- Saker til neste møte
- Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Sak 51/23: 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 14. september 2023

Atle Aastad (sign.)
leder av kontrollutvalget


Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



Skien kommune
KONTROLLUTVALGET

**Sak 44/23: LOVBRUDD I HJEMMETJENESTEN -
REDEGJØRELSE FRA ADMINISTRASJONEN.**

KONTROLLUTVALGET

LOVBRUDD I HJEMMETJENESTEN – REDEGJØRELSE FRA ADMINISTRASJONEN.

I et oppslag som ble publisert av Telemarksavisa den 06.08.2023 går det fram følgende:

Statens helsesyn har avdekket flere lovbrudd i hjemmetjenesten i forbindelse med at en pasient ikke hadde tilgang på livsviktig medisin. Pårørende er rystet over funnene og har politianmeldt kommunen.

.....

Link til saken: <https://www.ta.no/parorende-politianmelder-kommunen-til-slutt-tok-det-livet-av-henne/s/5-50-1696571>

Den 06.08.2023 ble det mottatt følgende henvendelse fra kontrollutvalgsmedlem Rune Mathisen:

Denne saken ser veldig alvorlig ut, og jeg synes at kontrollutvalget bør få en orientering fra administrasjonen om saken i neste kontrollutvalgsmøte.

Jeg vil gjerne vite mer om hva slags funn og konklusjoner Statens helsetilsyn har kommet til, og hva slags vurderinger administrasjonen har gjort i denne saken.

Kommunedirektøren vil redegjøre for saken i møtet.

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Skien, den 14. september 2023



Anne Torunn Berge
sekretær



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

Sak 45/23: ORIENTERINGSSAK - RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING (ROV) - FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2027 - INNSPILL FRA HOVEDUTVALGENE.

KONTROLLUTVALGET

ORIENTERINGSSAK – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING (ROV) – FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024 – 2027 – INNSPILL FRA HOVEDUTVALGENE.

I kontrollutvalgets møte den 10.02.2023, sak 04/23, ble det fattet følgende vedtak:

- 1. Kontrollutvalget sender en henvendelse/invitasjon til hovedutvalgene v/bystyresekretariatet om å gi innspill til risikoområder/ønskelige tema for risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) i perioden 2024-2027.*
- 2. Hovedutvalgene gis en frist til 1. juni 2023 med å komme med innspill tilbake til kontrollutvalgets sekretariat.*
- 3. Kontrollutvalget får deretter fremlagt en sak hvor de vurderer/fremmer innspill og bestiller deretter ROV fra Vestfold og Telemark revisjon IKS med leveranse mai/juni 2024.*

Bystyresekretariatet ba om at fristen for å komme med innspill kunne utsettes til august 2023, og i møte den 09.06.2023 fattet Kontrollutvalget følgende vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å bestille en overordnet risikovurdering (ROV) for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2027 med levering våren 2024.

Eventuelle innspill til risikoområder/ønskelig tema fra hovedutvalgene oversendes til revisjon som tar disse med i vurderingen.

Kontrollutvalget ber om at følgende risikoområder/ønskelige tema blir tatt med i risikovurderingen:

- Boligsosialt arbeid*
- Norskopplæring i forhold til Introduksjonsordningen*
- Skien Fritidspark KF – drift og vedlikehold*

Hovedutvalgene har i løpet av august 2023 behandlet saken og innspillene er blitt sendt direkte til revisjon.

./.

Til utvalgets orientering oversendes:

- Brev datert 17.02.2023 med vedlegg til Bystyresekretariatet
- Oversendelse mottatt 01.09.2023 fra Bystyresekretariatet med hovedutvalgenes innspill

Forslag til vedtak: Kontrollutvalget tar til orientering innspillene fra hovedutvalgene.

Skien, den 14. september 2023



Anne Torunn Berge
sekretær



Vår ref. 23/56465 - 1
Saksbehandler Marit Semb
Dato 07.08.2023

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
79/23	Utvalg for klima, miljø og byutvikling	29.08.2023
62/23	Utvalg for helse og omsorg	30.08.2023
31/23	Utvalg for kultur, idrett, friluftsliv og frivillighet	30.08.2023
35/23	Utvalg for oppvekst	31.08.2023

Plan for risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) 2024-2027 - innspill fra utvalgene

Utvalg for oppvekst 31.08.2023

Behandling

Ingen nye forslag.

UOPP - 35/23 vedtak

Utvalg for oppvekst tar planen til orientering.

Utvalg for helse og omsorg 30.08.2023

Behandling

Det ble ikke fremsatt forslag under behandling av saken.

Votering

Utvalget tar saken til orientering.

UHO - 62/23 vedtak

Utvalg for helse og omsorg tok saken til orientering.

Utvalg for kultur, idrett, friluftsliv og frivillighet 30.08.2023

Behandling

Følgende forslag ble fremsatt av Kari Lise Holmberg, H:

UKIFF innstiller hvert år på tildeling av statlige IMDI midler til frivillige lag og organisasjoner som arbeider med integrering av flyktninger. Tildelingen gjøres ut fra et sett med kriterier utarbeidet av IMDI, og det er IMDI som gjør endelig vedtak etter innstilling fra Skien kommune. Det er ønskelig med en gjennomgang/forvaltningsrevisjon av de siste 3 årenes tildeling av midler. Dette for å forsikre at kommunens praksis, og bruken av de tildelte

midlene, treffer riktig i forhold til intensjonene fra staten.

Forslaget fra Holmberg ble enstemmig vedtatt.

UKIFF - 31/23 vedtak

UKIFF innstiller hvert år på tildeling av statlige IMDI midler til frivillige lag og organisasjoner som arbeider med integrering av flyktninger. Tildelingen gjøres ut fra et sett med kriterier utarbeidet av IMDI, og det er IMDI som gjør endelig vedtak etter innstilling fra Skien kommune. Det er ønskelig med en gjennomgang/forvaltningsrevisjon av de siste 3 årenes tildeling av midler .Dette for å forsikre at kommunens praksis, og bruken av de tildelte midlene, treffer riktig i forhold til intensjonene fra staten.

Utvalg for klima, miljø og byutvikling 29.08.2023

Behandling

Forslag fra Bakke (Sv):

Skien kommune har ca 17 % barn og unge som vokser opp i lavinntektsfamilier. Kommunen har mange tiltak for å bedre barnas oppvekst som reduserte barnehagepriser og gratis kjernetid i SFO på 1. og 2.trinnet, Kontingentkasse og Utstyrssentralen for å nevne noen.

I Boligsosial Handlingsplan for 2023-2027 er det laget en oversikt over Husbankens virkemidler med spesielt vekt på barn og unges livssituasjon. Eksempler som kan nevnes er tilskuddsordninger til privatpersoner ved kjøp av bolig slik som startlån, bostøtte og andre tilvisningsavtaler (Planen s 9, 10,11)

I hvilken grad er disse ordningene målretta og benytta for å redusere antall barn og unge som vokser opp i lavinntektsfamilier i Skien?

Votering:

Forslaget fra Bakke ble enstemmig vedtatt.

UKMB - 79/23 vedtak

Skien kommune har ca 17 % barn og unge som vokser opp i lavinntektsfamilier. Kommunen har mange tiltak for å bedre barnas oppvekst som reduserte barnehagepriser og gratis kjernetid i SFO på 1. og 2.trinnet, Kontingentkasse og Utstyrssentralen for å nevne noen.

I Boligsosial Handlingsplan for 2023-2027 er det laget en oversikt over Husbankens virkemidler med spesielt vekt på barn og unges livssituasjon. Eksempler som kan nevnes er tilskuddsordninger til privatpersoner ved kjøp av bolig slik som startlån, bostøtte og andre tilvisningsavtaler (Planen s 9, 10,11)

I hvilken grad er disse ordningene målretta og benytta for å redusere antall barn og unge som vokser opp i lavinntektsfamilier i Skien?

Kommunedirektørens innstilling

Utvalgene inviteres til å komme med innspill til risikoområder/ønskelige temaer som gjelder deres kommunalområde, for forvaltningsrevisjon og - eller eierskapskontroll for valgperioden 2024-2027, jf. sak 04/23 i Kontrollutvalget 10.02.2023.

Bakgrunn for saken

Det skal utarbeides en ny plan for forvaltningsrevisjon for valgperioden 2024-2027.

Kontrollutvalget har invitert utvalgene til å komme med innspill til risikoområder/ønskelige temaer for forvaltningsrevisjon og/eller eierskapskontroll i den kommende valgperioden, slik at den kan tas med i Risiko- og vesentlighetsvurderingen (ROV) for 2024-2027.

Kontrollutvalget behandlet saken på møtet 10.02.23, sak 04/23 og fattet følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget sender en henvendelse/invitasjon til hovedutvalgene v/bystyresekretariatet om å gi innspill til risikoområder/ønskelige tema for risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) i perioden 2024 - 2027.*
2. *Hovedutvalgene gis en frist til 1. juni 2023 med å komme med innspill til kontrollutvalgets sekretariat.*
3. *Kontrollutvalget får deretter fremlagt en sak hvor de vurderer/fremmer innspill og bestiller deretter ROV fra Vestfold og Telemark revisjon IKS med leveranse mai/juni 2024*

Frist for tilbakemelding til Kontrollutvalget er utsatt til etter utvalgsmøtene i august.

Saksfremstilling

Kontrollutvalget behandlet i møte 10.02.2023 sak 04/23 plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Det skal utarbeides ny plan for valgperioden 2024-2027 og Kontrollutvalget ber om innspill fra utvalgene.

Etter kommuneloven § 23-3 og § 23-4 annet ledd skal Kontrollutvalget utarbeide plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres henholdsvis forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll. Planen skal utarbeides minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at bystyret er konstituert. Planen for forvaltningsrevisjon skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Planen for eierskapskontroll skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av bystyret selv. Dette vil trolig skje før sommeren 2024. Bystyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Saksfremlegget gir videre oversikt fra Kontrollutvalget med status gjennomføring av henholdsvis forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller, og statlige tilsyn gjennomført den siste perioden, slik at utvalgene kan danne seg et bilde av hvilke områder som har gjennomgått revisjoner og tilsyn i perioden.

Status gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for valgperioden 2020-2023.

Forvaltningsrevisjon

Gjennomført	
Gaver til Odds ballklubb	Igangsatt i forrige periode av Kontrollutvalget etter anmodning fra H og FrP
Damfossbrua	Igangsatt av Kontrollutvalget
(1) Vann og avløp	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
(2) Barnefattigdom	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
(4) Saksbehandling - politiske saker	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
Igangsatt / under igangsettelse	

(3) Kapasitet og samhandling - helse og omsorg	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
Pasientsikkerhet - hjemmesykepleien	Etter oppfordring fra Jørn Inge Næss
(8) Introduksjonsordningen	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
(9) Rus og psykisk helse - boligsosialt arbeid	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
Ikke igangsatt	
(5) Eiendomsforvaltning	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
(6) Klima og miljø	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
(7) Arbeidstid og arbeidstidsbestemmelser	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
(10) Dokumentasjon, åpenhet og innsyn	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret

Eierskapskontroll

Gjennomført/bestilt	
(1) Grep Grenland (samfunnsansvar og etikk) - fellesprosjekt med andre kommuner	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
Renovasjonsordning for matavfall (dekker også prosjekt (2) om organisering og roller - eierstyring, selskapsledelse og bestillerfunksjon	Etter oppfordring fra bystyret i sak 137/21
Ikke igangsatt	
(3) Kontorbygg AS - Grenland Arena AS	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
(4) Renovasjonsselskapene Renovasjon i Grenland, Grenland Vestfold Bestiller AS og Greve Biogass AS	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret
(5) Skien Datasenter Utvikling AS	Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret

Oversikt over overordnede statlige tilsyn (fra tertialrapport 1. tertial og 2. tertial 2023):

Tilsynsområde/dato	Tema	Rapport ferdig/resultat
---------------------------	-------------	--------------------------------

<p>Integreringsloven (Kvalifiserings- og integreringsenheten) v/ Statsforvalteren</p> <p>17.06.2022</p>	<p>Om kommunen oppfyller sine lovpålagte plikter knyttet til differensiering av introduksjonsprogram og opplæring i norsk og samfunnskunnskap, jf. integreringsloven §§ 13 og 31, jf. § 46</p>	<p>Foreløpig rapport 07.12.2022, endelig rapport ventet mai 2023</p>
<p>Barnehageloven og barnehagemyndighetene v/ Statsforvalteren</p> <p>08.09.2022</p>	<p>Barnehagemyndighetens veiledning og tilsyn, herunder</p> <ul style="list-style-type: none"> • om barnehagemyndigheten ivaretar sitt ansvar for å påse regelverketterlevelse hos barnehageeierne gjennom veiledning og tilsyn, jf. barnehageloven §§ 10 og 53 • barnehagemyndighetens saksbehandling i forbindelse med tilsyn er i samsvar med forvaltningsloven 	<p>Mars 2023</p> <p>Korreksjonspunkter</p> <p>Barnehagemyndigheten må</p> <ul style="list-style-type: none"> • tilegne seg kunnskap om hvordan alle barnehageeiere oppfyller sine plikter etter barnehageloven • bruke kunnskapene den har om barnehageeierne regelverksetterlevelsene til å gjøre risikovurderinger for å vurdere behov for veiledning og tilsyn • gjennomføre veiledning og tilsyn i tråd med sine risikovurderinger • bruke tilsyn som virkemiddel der dette er nødvendig for å påse at barnehageloven følges <p>Plan for oppfølging av pålegg er ferdig, tilsyn vil avsluttes i oktober</p>
<p>NAV - sosialtjenesteloven v/ Statsforvalteren</p> <p>Perioden 27.09.2022-03.11.2022</p>	<p>Økonomisk stønad etter sosialtjenesteloven § 9, herunder</p> <ul style="list-style-type: none"> • håndtering av henvendelser/søknader • kartlegging / innhenting av relevante opplysninger <ul style="list-style-type: none"> ○ vurdering og beslutning 	<p>Foreløpig rapport 31.01.2023, endelig rapport våren 2023</p>
<p>NAV - arbeidsmiljøloven v/ Arbeidstilsynet</p> <p>01.11.2022</p>	<p>Kontrollere og bidra til at virksomheten arbeider systematisk med HMS for å</p>	<p>Foreløpig rapport 12.12.2022, frist for lukking 22.03.2023.</p>

	forebygge at arbeidstakerne får arbeidsrelaterte psykiske plager og muske- og skjelettplager, jf. arbeidsmiljøloven §§ 2-2, 3-1, 4-1 + § 7-1 i forskrift om organsering, ledelse og medvirkning, og interkontrollforskriften § 6	Pålegg <ol style="list-style-type: none"> 1. Risikovurdering rundt psykososiale forhold. Pålegg rettet opp. 2. Plan og tiltak rundt psykososiale forhold. Pålegg rettet opp. 3. Sørge for skriftlig avale mht. ansvar for samordning av virksomhetens HMS-arbeid, gjelder avtale mellom NAV og fylkeskommunen knyttet til talenhuset. Prosess pågår og vil være ferdig 01.09.2023
Planlagt landsomfattende tilsyn med barne- og avlastningsboliger fra Statsforvalteren 9.-10. mai 2023	Får barn og barne- og avlastningsboliger habilitering/opplæring i samsvar med sine behov?	Foreløpige konklusjoner presenteres på møte 12. mai, uvisst p.t. når endelig rapport kan ventes.
Samfunn og beredskap (fra 2. tertialrapport 2022) 15.06.2022	Følge opp at kommunens arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap er i samsvar med aktuelle krav i sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt	September 2022 (bystyret 29.09 sak 114/22)

Effekten av saken

Perspektiv	Negativ	Nøytral	Positiv	Ikke relevant
Konsekvens for klima på kort og lang sikt		X		
Konsekvens for miljøet på kort og lang sikt		X		
Økonomiske konsekvenser i et langt perspektiv		X		
Konsekvens for folkehelsen		X		

Kommunedirektørens vurdering og konklusjon

Utvalgene kommer med innspill som gjelder deres kommunalområde til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2027.

Referanser

Kommuneloven

Vedlegg
Risiko- og vesentlighetsvurdering - brev fra Kontrollutvalget



Skien kommune

Kontrollutvalget

Adresse: Kverndalsgt. 10
3717 SKIEN

Tlf.: 913 76 389

Skien kommune
v/Bystyresekretariatet

Skien, den 17. februar 2023

RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING (ROV) – FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2027 – INNSPILL FRA HOVEDUTVALGENE.

Kontrollutvalget behandlet i møte 10.02.2023, sak 04/23, overnevnte sak og fattet følgende vedtak:

- 1. Kontrollutvalget sender en henvendelse/invitasjon til hovedutvalgene v/bystyresekretariatet om å gi innspill til risikoområder/ønskelige tema for risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) i perioden 2024-2027.*
- 2. Hovedutvalgene gis en frist til 1. juni 2023 med å komme med innspill tilbake til kontrollutvalgets sekretariat.*
- 3. Kontrollutvalget får deretter fremlagt en sak hvor de vurderer/fremmer innspill og bestiller deretter ROV fra Vestfold og Telemark revisjon IKS med leveranse mai/juni 2024.*

./.

Bakgrunnen for vedtaket fremgår av vedlagte saksutredning til Kontrollutvalgets.

Den forrige planen for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – gjeldende for perioden 2020–2023 – ble behandlet av Kontrollutvalget i sak 15/20 og vedtatt av Bystyret i sak 83/20. Bystyret delegerte myndighet til Kontrollutvalget til å fore endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planene.

For den forrige planen var *Risiko og vesentlighetsanalyse 2020-23 – Skien kommune*, utarbeidet av Vestfold og Telemark revisjon IKS.

./.

Fra analysen vedlegger vi Pkt. 6 Oppsummering – som viser en tabell over definerte risikoområder.

Basert på denne analysen vedtok Kontrollutvalget en prioriteringsliste over prosjekter for perioden 2020-23.

I løpet av planperioden er det gjort noen omprioriteringer av planen, samt at det har kommet inn noen nye prosjekter.

Kontrollutvalgets årsmelding for 2022 viser status for gjennomføringen av plan for Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden 2020-2023:

12. OPPSUMMERING AV VEDTATT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLLER I VALGPERIODEN 2020-2023.

Status for valgperioden 2020-2023 er som følger:

Forvaltningsrevisjon:

Gjennomførte:

- **Gave til Odds Ballklubb** (igangsatt i forrige periode av KU etter anmodning fra H og FrP)
- **Damfossbrua** (igangsatt av Kontrollutvalget)
- **(1) Vann og avløp** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)
- **(2) Barnefattigdom** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)
- **(4) Saksbehandling - politiske saker** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)

Igangsatt / under igangsettelse:

- **(3) Kapasitet og samhandling - helse og omsorg** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)
- **Pasientsikkerhet - hjemmesykepleien** (etter oppfordring fra Jørn Inge Næss)
- **(8) Introduksjonsordningen** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)
- **(9) Rus og psykisk helse - boligsosialt arbeid** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)

Ikke igangsatt:

- **(5) Eiendomsforvaltning** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)
- **(6) Klima og miljø** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)
- **(7) Arbeidstid og arbeidstidsbestemmelser** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)
- **(10) Dokumentasjon, åpenhet og innsyn** (Plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret)

Eierskapskontroll:

Gjennomført/bestilt:

- **(1) Grep Grenland (samfunnsansvar og etikk) - fellesprosjekt med andre kommuner**
(Plan for eierskapskontroll, vedtatt av bystyret)
- **Renovasjonsordning for matavfall** (etter oppfordring fra Bystyret i sak 137/21)
(dekker også prosjekt (2) om organisering og roller - eierstyring, selskapsledelse og bestillerfunksjon).

Ikke igangsatt:

- **(3) Kontorbygg AS - Grenland Arena AS** (Plan for eierskapskontroll, vedtatt av bystyret)
- **(4) Renovasjonsselskapene Renovasjon i Grenland IKS, Grenland Vestfold Bestiller AS og Greve Biogass AS** (Plan for eierskapskontroll, vedtatt av bystyret)
- **(5) Skien Datasenter Utvikling AS** (Plan for eierskapskontroll, vedtatt av bystyret)

Det skal nå utarbeides en ny plan for valgperioden 2024-2027.

Som det fremgår av Kontrollutvalgets vedtak, inviteres hovedutvalgene til å komme med innspill til risikoområder/ønskelige temaer for forvaltningsrevisjon og/eller eierskapskontroll den kommende valgperioden, slik at det kan tas med i den Risiko- og vesentlighetsvurderingen (ROV) for 2024-2027.

Fristen for tilbakemelding til kontrollutvalgets sekretariat er satt til 1. juni 2023.

Med vennlig hilsen
for **KONTROLLUTVALGET**

Atle Aastad (sign.)


Anne Torunn Berge
sekretær



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

**Sak 04/23: RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING (ROV)
- FORVALTNINGSREVISJON OG
EIERSKAPSKONTROLL.**

KONTROLLUTVALGET

RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING (ROV) – FORVALTNINGS-REVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL.

Kommuneloven sier følgende i §§ 23-3 og 23-4 (utdrag fra bestemmelsene):

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.

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.

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

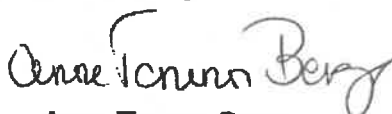
Vestfold og Telemark revisjon IKS kan påta seg å gjennomføre disse risiko- og vesentlighetsvurderinger slik de har gjort tidligere. Denne tjenesten er dekket av det ordinære revisjonshonoraret/driftstilskuddet.

Som en oppstart av dette arbeidet er det nyttig om kontrollutvalget på bakgrunn av sine erfaringer og kjennskap til kommunen kan komme med innspill til temaer/virksomhetsområder/selskaper som bør vies særlig oppmerksomhet i risiko- og vesentlighetsanalysen.

Det kan også være nyttig å hente inn synspunkter fra hovedutvalgene.

- Forslag til vedtak:
1. Kontrollutvalget sender en henvendelse/invitasjon til hovedutvalgene v/bystyresekretariatet om å gi innspill til risikoområder/ønskelige tema for risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) i perioden 2024-2027.
 2. Hovedutvalgene gis en frist til 1. juni 2023 med å komme med innspill tilbake til kontrollutvalgets sekretariat.
 3. Kontrollutvalget får deretter fremlagt en sak hvor de vurderer/fremmer innspill og bestiller deretter (ROV) fra Vestfold og Telemark revisjon IKS med leveranse mai/juni 2024.

Skien, den 30. januar 2023



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget

6 Oppsummering

I tabellen nedenfor har vi oppsummert de risikoområdene som vi har identifisert. Vi har oppsummert risiko og vesentlighet for flere forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller enn det som dekkes av revisjonshonoraret.

Innenfor rammen av revisjonstjenester til Skien kommune, kan vi levere ca 11 rapporter om forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for fireårsperioden 2020-23. Rapport om Damfossbrua inngår i dette. Antallet rapporter bygger på et stipulert anslag, og avhenger tema og innretning på undersøkelsene. Dersom kommunen ønsker flere eller mer omfattende forvaltningsrevisjoner eller eierskapskontroller kan det avtales særskilt.

Enkelte områder knyttet til kommunens økonomiforvaltning blir også vurdert årlig i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll, jf. kommuneloven §24-9. Etterlevelseskontrollen vil kunne avdekke behov for forvaltningsrevisjon.

Tema/selskap	Vinkling	Risiko	Vesentlighet
Lokaldemokrati og virksomhetsstyring			
Saksbehandling – politiske saker	Organisering, roller og samhandling politisk nivå/administrasjon Styring og ledelse Rapportering	Høy	Vesentlig for demokrati og tillit
Dokumentasjon, åpenhet og innsyn	Organisering og oppfølging av arkiv og innsyn. Gjennomføres mot slutten av perioden	Høy	Vesentlig for saksbehandling, dokumentasjon, innsyn og åpenhet.
Eiendomsforvaltning	Oppfølging av forvaltningsrevisjon. Prosesser for behovsvurdering, anskaffelse, beslutning og	Høy	Vesentlig for kommunens økonomi og tjenestekvalitet.

Tema/selskap	Vinkling	Risiko	Vesentlighet
	kontraktsoppfølging av leid areal.		
Arbeidstid	Tiltak og kontroll med overholdelse av arbeidstidsbestemmelsene	Høy	Vesentlig for arbeidsmiljø og omdømme.
Internkontroll	Oppfølging av avvik eller Internkontroll i praksis	Middels	Vesentlig for kvalitet i tjenester og arbeidsmiljø
Sykefravær	Rutiner for oppfølging av sykemeldte. Gjennomføring av tiltak	Middels	Vesentlig arbeidsmiljø og økonomi.
Samfunnsansvar i anskaffelser	Andre virksomhetsområder enn bygg og anlegg	Middels	Vesentlig for kommunens omdømme og samfunnsansvar
Tjenesteyting – kvalitet, rettssikkerhet, produktivitet			
Barnefattigdom	Tiltak for å redusere barnefattigdommen i kommunen. Er planlagte tiltak gjennomført og evaluert. Tverrfaglig samarbeid.	Høy	Vesentlig for en sårbar gruppe (fattige barnefamilier). Arbeidet er vesentlig for å sikre alle gode oppvekstvilkår i kommunen.
Kapasitet og samhandling - helse og omsorg	Oppfølging av samhandlingsreformen. Overligger	Høy	Vesentlig for kommunens økonomi
Introduksjonsordningen	Kvalitet i tjenesten. Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon	Høy	Vesentlig for velferden til flyktninger, integrering og deltakelse i samfunnet.
Rus og psykisk helse – boligsosialt arbeid	Kapasitet og kvalitet i tjenesten. Boligsosialt arbeid.	Høy	Vesentlig for en sårbar gruppe

Risiko og vesentlighetsanalyse 2020-23 – Skien kommune

Tema/selskap	Vinkling	Risiko	Vesentlighet
Vann og avløp	Risikovurdering og risikohåndtering – internkontroll Eiendomsforvaltning - fornying og vedlikehold av ledningsnett Forsyningsikkerhet	Høy	Vesentlig for forsyningssikkerhet (vann) og vern mot forurensning (avløp)
Kvalitet i helse og omsorg	Oppfølging av tilsyn og forvaltningsrevisjon. Aktuelt sent i perioden	Middels	Vesentlig for tilbudet til innbyggere med pleiebehov og pårørende
Tilskudd til private barnehager	Kontroll av beregning av tilskudd	Middels	Vesentlig for de private barnehagene og tilliten til kommunen
Psykososialt miljø i skolen	Forebygging, saksbehandling og tiltak – oppfølging av fylkesmannstilsyn	Middels	Vesentlig for skoleelever
Selvkost på VARF	Overholdelse av reglene om selvkost og gebyr	Middels	Vesentlig for kommunens inntekter og avgiftsnivå for innbyggerne.
Skien fritidspark KF	Oppfølging av anbefalinger	Middels	Vesentlig for å ivareta verdiene i Fritidsparken
Myndighetsutøvelse – kvalitet, rettssikkerhet og produktivitet			
Plan- og byggesak	Korrupsjonsforebyggende tiltak	Middels	Vesentlig for saksbehandling, tillit og omdømme.
Landbruksforvaltningen	Kvalitet i saksbehandling	Middels	Vesentlig for landbruksnæringen.
Samfunnssikkerhet og bærekraft			
Klima og miljø	Oppfølging av vedtatte mål	Høy	Vesentlig for kommunens

Tema/selskap	Vinkling	Risiko	Vesentlighet
			omdømme og klimatilpasning
Bypakka/byvekstavtale	Styring, rapportering, gjennomføring – vinkling avgjøres ved bestilling.	Høy/middels	Vesentlig for gjennomføring og måloppnåelse av samferdsels- og miljøtiltak, vesentlig for styring.
Næringsarbeid	Flere alternative vinklinger: <ul style="list-style-type: none"> • Offentlig støtte • Samordning og eierstyring • Gjennomføring og måloppnåelse 	Middels	Vesentlig for ressursbruk, omdømme og næringsarbeid
Eierskap			
Organisering og roller - eierstyring, selskapsledelse og bestillerfunksjon	Rolleforståelse og ansvarslinjer: <ul style="list-style-type: none"> • eierrollen • styrerollen • bestillerrollen 	Høy	Vesentlig for demokratiske hensyn og god utnyttelse av selskapenes ressurser
Samfunnsansvar og etikk. Kan kombineres med anskaffelser. Selskap kan velges ved bestilling.	Aktuelt i flere selskap: <ul style="list-style-type: none"> • Grep Grenland • Grenland Havn • Vekst i Grenland Bør gjennomføres sammen med andre eiere	Høy	Vesentlig for selskapet, for ansatte i selskapet og for tilliten til eier
Kontorbygg AS - Grenland Arena AS	Rapportering og styringsinformasjon til bystyret.	Middels	Vesentlig for demokrati og styring
Renovasjonsselskapene Renovasjon i Grenland IKS, Grenland Vestfold	Føring og mål fra eierne, eventuelt eierskapskontroll.	Middels	Vesentlig for demokrati og omdømme

Risiko og vesentlighetsanalyse 2020-23 – Skien kommune

Tema/selskap	Vinkling	Risiko	Vesentlighet
Bestiller AS og Greve biogass AS	Bør gjennomføres sammen med andre eiere		
Skien Datasenter Utvikling AS	Nærstående-problematikk og offentlig støtte. Ikke innsynsrett	Middels	Vesentlig for demokrati og omdømme



Skien kommune
KONTROLLUTVALGET

Sak 46/23: BUDSJETT 2024 FOR KONTROLLUTVALGET.

KONTROLLUTVALGET

BUDSJETT 2024 FOR KONTROLLUTVALGET.

Kontrollutvalget i Skien kommune er opprettet av bystyret for å utøve tilsyn med forvaltningen, selskaper og revisjon av kommunen. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 fastsetter at utvalget selv utarbeider budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeid skal følge formannskapets innstilling til bystyret (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2).

Det forutsettes at bystyret tildeler kontrollutvalget egne midler for sin virksomhet.

Kontrollutvalgets oppgaver er fastlagt i kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Tilsyn med forvaltningen.

Kommuneloven fastsetter kommunestyrets tilsynsansvar i § 22-1. Tilsynsoppgaven er delegert til Kontrollutvalget, § 23-1. Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne.

Tilsyn med revisjon.

I tillegg til å føre tilsyn med forvaltningen skal kontrollutvalget påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.

Forvaltningsrevisjon.

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 vedtak og forutsetninger, jf. kommuneloven § 23-2 bokstav c).

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon, jf. kommuneloven § 23-3. Planen skal bygge på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Planen skal vedtas av bystyret.

Slik plan ble sist behandlet av Kontrollutvalget i møte den 01.10.2021. Ny plan for 2024-2027 er bestilt og vil bli forelagt for Kontrollutvalget våren 2024.

Eierskapskontroll.

Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper m.v.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal utføres, jf. kommuneloven § 23-4. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Planen skal vedtas av bystyret.

Slik plan ble sist behandlet av Kontrollutvalget i møte den 01.10.2021 (sak 48). Ny plan for 2024-2027 er bestilt og vil bli forelagt for Kontrollutvalget våren 2024.

Ekstraordinære forhold.

Dersom det i løpet av året skulle oppstå/komme uforutsette oppgaver som vil kreve ekstra ressurser, vil Kontrollutvalget komme tilbake til bystyret med anmodning om tilleggsbevilgninger.

Budsjett 2024.

Styret i Vestfold og Telemark revisjon IKS vedtok i møte 14.08.2023 å justere driftstilskuddet for Skien for 2024 med 6,9% i forhold til 2023. For Skien betyr det et driftstilskudd på kr. 2.997.000,- for 2024.

For 2023 var tilsvarende beløp opprinnelig kr. 2.724.91,-, justert til kr. 2.803.487,- etter vedtak i representantskapet i Vestfold og Telemark revisjon IKS den 24.04.2023.

Beløpet fordeles av Vestfold og Telemark revisjon IKS på følgende måte etter erfaringstall:

<i>Regnskapsrevisjon</i>	<i>kr.</i>	<i>931 000,-</i>
<i>Forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, Risiko- og vesentlighetsvurdering</i>	<i>kr.</i>	<i>1 500 000,-</i>
<i>Andre tjenester, herunder attestasjoner, forenklet etterlevelseskontroll, deltagelse og forberedelser til kontrollutvalget og bystyret m.m.</i>	<i>kr.</i>	<i>566 000,-</i>
Sum	<u>kr.</u>	<u>2 997 000,-</u>

Videre opplyses følgende:

Driftstilskudd for 2024 er foreslått justert med 6,9% med bakgrunn i vesentlig økt reguleringspremie til pensjon i KLP, samt høy generell prisstigning og økte lønns- og pensjonskostnader. De siste 4 år har reguleringspremien fra KLP økt fra 0,7 mill. kroner (2020) til 5,3 mill. kroner (2023) for selskapet. Videre er det lagt til grunn at økningen i driftstilskuddet til VTR de siste årene (2021-2022) har vært vesentlig lavere enn kommunal deflator.

Driftsbudsjettet for Vestfold og Telemark revisjon er stramt og nøkternt. Gode leveranser, tilgjengelighet og nær til kommunene og fylkeskommunen vil fortsatt være fokus fremover.

Det er i budsjettet lagt til 1 200 timer forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll. Oppgitt timetall for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er det årlige gjennomsnittet vi leverer for valgperioden på 4 år.

Det tas forbehold om at representantskapet for VTR vedtar fremlagt budsjett for 2024. Budsjettet blir behandlet i representantskapet den 29.09.2023.

I tillegg til ovennevnte er budsjettet for 2024 satt opp med budsjettmidler for sekretær, kurs, reiser og møtekostnader.

Godtgjøringer i henhold til vedtatte satser for utvalgets medlemmer dekkes over samlepost for politisk virksomhet i Skien kommune.

For budsjettet for 2024 foreslås en total budsjetttramme for revisjon, tilsyn og kontroll på totalt kr. 3.322.000,-:

	Budsjett 2024	Budsjett 2023
Drift av kontrollutvalget, kurs, opplæring, reiser og møter	kr. 165.000,-	kr. 165.000,-
Sekretærtjeneste	kr. 160.000,-	kr. 160.000,-
Revisjonstjenester	kr. 2.997.000,-	kr. 2.803.487,-
Sum totalt	kr. 3.322.000,-	kr. 3.128.847,-

Kjøp av eksterne tjenester forutsettes dekket av tilleggsbevilgninger fra Bystyret.

Forslag til vedtak: Kontrollutvalget anbefaler følgende budsjett for sin aktivitet i 2024:

Drift av Kontrollutvalget	kr. 165 000,-
Sekretærtjeneste	« 160 000,-
Revisjonstjenester	« <u>2 997 000,-</u>
Totalt	kr. <u>3 322 000,-</u>

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 2024 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.

Skien, den 14. september 2023



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



Skien kommune
KONTROLLUTVALGET

Sak 48/23: KONTROLLUTVALGSSAKER 2023 -
OVERSIKT OG STATUS.

Skien kommune, Kontrollutvalget

Status - Kontrollutvalgssakene 2023

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
10. februar 2023	1	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	2	Rapport - pasientsikkerhet.	Kontrollutvalget tar til orientering den fremlagte rapporten fra Vestfold og Telemark revisjon IKS om pasientsikkerhet i Skien kommune. Videre tar Kontrollutvalget til orientering at det tematisk vil bli en del overlapping i den igangsatte forvaltningsrevisjon av psykisk helsearbeid og rud. Spørsmål som ikke dekkes av denne forvaltningsrevisjonen, kan vurderes i forbindelse med risikovurdering og ny plan for forvaltningsrevisjon for neste kontrollutvalgsperiode.	13.02.2023: Vedtaket oversendt Bystyresekretariatet			JA
	3	Forvaltningsrevisjons-prosjekt - Introduksjonsordningen - prosjektplan	Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av Introduksjonsordningen basert på den fremlagte prosjektplan. Arbeidet må ses i lys av det tilsynet som Statsforvalteren nylig har gjennomført.				JA
	4	Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) - forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	1. Kontrollutvalget sender en henvendelse/ invitasjon til hovedutvalgene v/Bystyresekretariatet om å gi innspill til risikoområder/ønskelige tema for risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) i perioden 2024.-2027. 2. Hovedutvalgene gis en frist til 1. juni 2023 med å komme med innspill tilbake til kontrollutvalgssekretariatet. 3. Kontrollutvalget får deretter fremlagt en sak hvor de vurderer/fremmer innspill og bestiller deretter ROV fra Vestfold og Telemark revisjon IKS med leveranse mai/juni 2024.	17.02.2023: Vedtaket oversendt Bystyresekretariatet			JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2023

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	5	Revisors orientering - underveisrapportering forvaltningsrapporter.	Kontrollutvalget tar saken til orientering. Revisjonens forslag til endring av kriteriene i den igangsatte forvaltningsrevisjon av "Rus og psykisk helse" godkjennes.				JA
	6	Uavhengighetsklæringer for oppdragsansvarlige	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				JA
	7.	Årsmelding 2022 fra Kontrollutvalget	Årsmeldingen 2022 fra kontrollutvalget i Skien kommune oversendes bystyret til orientering.	13.02:2023: Vedtaket oversdt Bystyresekretariatet			JA
	8.	Kontrollutvalgssaker 2022 - oversikt og status.	Oversikten tas til orientering.				JA
	9.	Eventuelt.	Det forelå ingen saker til behandling under eventuelt.				JA
	10.	Saker til neste møte - 17.03.2023	Vedtak: - Samtaler med ordfører/varaordfører - kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrapporter. - Forvaltningsrapporter: Renovasjon. - Revisors orientering. - Kontrollutvalgssaker 2022 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	11.	Godkjenning av dagens protokoll.	Protokollen ble gjennomgått og godkjent.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2023

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
17. mars 2023	12.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	13.	Samtaler med ordfører og varaordfører - tema for samtalene: Kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjoner	Det ble gjennomført samtaler med ordfører og varaordfører, også om informasjon og videre samarbeid. Kontrollutvalget noterer seg ønsket om at bystyret kan få halvårige rapportering om kontrollutvalgets arbeid.				JA
	14.	Forvaltningsreiserapport - renovasjonsordning for matavfall - saksbehandling og kommunikasjon.	Rune Mathisen erklærte seg inhabil i saken, og utvalget sluttet seg til dette. Vedtak: Kontrollutvalget tar til orientering forvaltningsrapporten "Renovasjonsordning for matavfall - saksbehandling og kommunikasjon". Rapporten oversendes bystyret.	21.03:2023: Vedtaket oversdt Bystyresekretariatet			JA
	15.	Forenklet etterlevelses-kontroll 2022 - Skien kommune.	Kontrollutvalget tar til orientering informasjon og dokumentet "uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomi-forvaltningen" fra revisor.				JA
	16.	Kontrollutvalgssaker 2023 - oversikt og status.	Oversikten tas til orientering.				JA
	17.	Eventuelt.	Kontrollutvalget har notert seg at bystyret har vedtatt at kontrollutvalgets møter skal videooverføres. Møtet 9. juni flyttes til formannskapssalen og blir videooverført. Møtet 8. september flyttes til 22. september.				JA
	18.	Saker til neste møte - 28.04.2023	Vedtak: . Årsregnskap 2022 for Skien Fritidspark KF - Årsregnskap 2022 for Skien kommune - Prosjektplaner for neste forvaltningsrevisjoner - Revisors orientering - Kontrollutvalgssaker 2023 - oversikt og status - Innkomne skriv - Eventuelt - Saker til neste møte - Godkjenning av protokoll fra dagens møte				JA
	19.	Tilleggsak: Anmodning fra kommunedirektøren om utsettelse av forvaltningsprosjektet Introduksjonsordningen - eventuell bestilling av nye prosjektplan(er)	Kontrollutvalget imøtekommer anmodningen fra Kommunedirektøren om å utsette forvaltningsrevisjon om <i>Introduksjonsordningen</i> til neste valgperiode (2024-2027). Kontrollutvalget bestiller prosjektplan(er) om følgende tema: nr. 5 Eiendomsforvaltning og nr. 6 Klima og Miljø				JA
	20.	Godkjenning av dagens protokoll.	Protokollen ble gjennomgått og godkjent.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2023

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
28. april 2023	21.	Godkjenning av innkallingen.	<p>Innkallingen ble enstemmig godkjent.</p>				JA
	22.	Årsregnskap 2022 for Skien Fritidspark KF	<p>Kontrollutvalgets uttalelse til bystyret: Kontrollutvalget har behandlet årsregnskap 2022 for Skien Fritidspark KF. Årsregnskapet (drift) viser et netto driftsresultat på kr. 8.164.753,-. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr. 1.630.956,86. Bystyret må dekke inn tidligere års merforbruk i driftsregnskapet fra 2020 og 2021 på kr. 4.442.433,52, jfr. KL§ 14-12, 2. ledd. I tillegg bes det om en inndekning av årets udekkede beløpet i investering på kr. 1.630.956,86. Utvalget baserer sin behandling på revisors arbeid, revisjonsberetningen og revisjonens rapport. Det anbefales at regnskapet for Skien Fritidspark KF godkjennes.</p>	02.05:2023: Vedtaket oversdt Bystyresekretariatet			JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2023

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	23.	Årsregnskap 2022 for Skien kommune	<p>Kontrollutvalgets uttalelse til bystyret: Kontrollutvalget har behandlet Skien kommunes årsregnskap og årsmelding for 2022. Regnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 121.151.451,- i kommunekassen og et netto driftsresultat i det konsoliderte regnskapet på kr. 129.317.000,-. Regnskapet er avlagt i balanse i tråd med kommuneloven/budsjett- og regnskapsforskrift. Utvalget baserer sin behandling på revisjonens arbeid, revisjonsberetningen og revisjonens rapport. Det anbefales at regnskapet godkjennes.</p> <p>Kontrollutvalget påpeker at årsmeldingen for 2022 ikke inneholder en oversikt over budd på arbeidstidsbestemmelsene i arbeidsmiljøloven. En slik oversikt har blitt gitt årsmeldingene for 2019, 2020 og 2021. I Kontrollutvalgets møte 05.11.2019 redegjøre flere kommunalsjefer for hvordan AML-brudd i kommunen ble rapportert. Daværende HR-sjef ga også en skriftlig redegjøring til kontrollutvalget. Der står det at: "Når det gjelder rapportering av brudd på arbeidsmiljøloven har det hittil ikke vært rapportert på dette. Det har heller ikke vært etterspurt. Dette vil vi nå endre ved at vi denne rapporteringen inn i kommunens tertial- og årsrapport under overskriften "Medarbeidere", sammen med andre nøkkeltall innen HR-feltet, slik som sykefravær, gjennomsnittlig stillingsstørrelser m.m. Da vil også politisk ledelse kunne følge utviklingen på antall brudd i tiden fremover, i tillegg til at dette vil i enda større grad sette temaet på dagsorden i organisasjonen".</p>	02.05:2023: Vedtaket oversendt Bystyresekretariatet			JA
	24.	Forvaltningsrevisjons-prosjekt - eiendomsforvaltning - prosjektplan	Kontrollutvalget slutter seg til den remlagte prosjektplan i forvaltningsprosjektet "Eiendomsforvaltning", med de innspillene som fremkom i møtet.				JA
	25.	Kontrollutvalgssaker 2023 - oversikt og status.	Oversikten tas til orientering.				JA
	26.	Eventuelt.	Det forelåg ingen saker til behandling under eventuelt.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2023

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	27.	Saker til neste møte - 09.06.2023	Vedtak: - Forvaltningsrevisjonsrapport - Rus og psykisk helse. - Forvaltningsrevisjonsrapport - Klima og Miljø - prosjektpå. - Revisors orientering. - Kontrollutvalgssaker 2023 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	28.	Godkjenning av dagens protokoll.	Protokollen ble gjennomgått og godkjent.				JA
	29.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
9. juni 2023	30.	Forvaltningsrevisjons-rapport - "Rus og psykisk helse - bollososialt arbeid"	Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i Forvaltningsrapport "Rus og psykisk helse" som anbefaler å: - vurdere om det skal fattes flere vedtak innen MMO-senter RUS, for tjenester i henhold til Helse- og omsorgstjenesteloven § 3-2 første ledd, nr. 6, bokstav a) helse tjenester i hjemme og b) praktisk bistand, opplæring og støttekontakt. - vurdere om det er behov for å etablere en rutine/kriterier/vedtaksmaal for tjenester innen MMO-senter Rus. - sikre at vedtak med slutt dato blir revurdert, dersom klienten fortsatt har behov for tjenesten. - sikre brukermedvirkning i større grad på systemnivå innenfor rusområdet. Rapporten oversendes bystyret. Kontrollutvalget forutsetter at kommunen følger opp anbefalingene, og at Kontrollutvalget får en tilbakemelding fra administrasjonen innen 1. februar 2024 om hvordan anbefalingene er fulgt opp, og som deretter videresendes Bystyret.	20.06:2023.; Vedtaket oversendt Bystyresekretariatet			JA
	31.	Oppfølging av forvaltningsrapporten "Samhandling og kapasitet"	Kontrollutvalget tar til orientering Kommune-direktørens oppfølging av punkte i forvaltningsrapporten "Samhandling og kapasitet". Notatet videresendes til Bystyret.	20.06:2023: Vedtaket oversendt Bystyresekretariatet			JA
	32.	Oppfølging av forvaltningsrapporten "Politisk saksbehandling"	Kontrollutvalget tar til orientering Kommune-direktørens oppfølging av punkte i forvaltningsrapporten "Politisk samhandling". Notatet videresendes til Bystyret.	20.06:2023: Vedtaket oversendt Bystyresekretariatet			JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2023

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	33.	Forvaltningsrevisjons-prosjekt - "Klima og Miljø" - prosjektplan	Kontrollutvalget slutter seg til den fremlagte prosjektplan i forvaltningsprosjektet "Klima og Miljø"				JA
	34.	Forvaltningsrapport - "Eiendomsforvaltning" - avklaringer.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger revisjon har gjort i forbindelse med prosjektplanen.				JA
	35.	Risiko- og venslingshetsvurdering (ROV) - forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027 - bestilling av prosjektplan	Kontrollutvalget vedtar å bestille en overordnet risikovurdering (ROV) for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2027 med levering våren 2024. Eventuelle innspill til risikoområder/ønsklig tema fra hovedutvalgene oversendes til revisjon som tar disse med i vurderingen. Kontrollutvalget ber om at følgende risikoområder/ønsklig tema blir tatt med i risikovurderingen: - Boligsosialt arbeid - Norskopplæring i forhold til Introduksjonsordningen - Skien Fritidspark KF - drift og vedlikehold.				JA
	36.	Uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor for Skien kommune og underliggende enheter.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				JA
	37.	Revisors orientering.	Kontrollutvalget tar til orientering revisors orientering.				JA
	38.	Justert budsjett 2023 - Vesfold og Telemark revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar til orientering at representantskapet i Vestfold og Telemark revisjon IKS har vedtatt justert budsjett for 2023. Det forutsettes at bystyret får seg forelagt sak om justering av budsjettet for 2023.				JA
	39.	Kontrollutvalgssaker 2023 - oversikt og status.	Oversikten tas til orientering.				JA
	40.	Eventuelt.	Det foreligger ingen saker til behandling under eventuelt.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2023

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	41.	Saker til neste møte - 22.09.2023.	Vedtak: - Revisors orientering. - Budsjett 2024 for Kontrollutvalget. - Kontrollutvalgssaker 2023 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	42.	Godkjenning av dagens protokoll.	Protokollen ble gjennomgått og godkjent.				JA

Tidligere vedtak for oppfølging:

Sak 30/23:	<p>Forvaltningsrevisjons-rapport - "Rus og psykisk helse - boligsosialt arbeid"</p>	<p>Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i Forvaltningsrapport "Rus og psykisk helse" som anbefaler å: - vurdere om det skal fattes flere vedtak innen MMO-senter RUS, for tjenester i henhold til Helse- og omsorgstjenesteloven § 3-2 første ledd, nr. 6, bokstav a) helsetjenester i hjemme og b) praktisk bistand, opplæring og støttekontakt. - vurdere om det er behov for å etablere en rutine/kriterier/vedtaksmaal for tjenester innen MMO-senter Rus. - sikre at vedtak med sluttdato blir revurdert, dersom klienten fortsatt har behov for tjenesten. - sikre brukermedvirkning i større grad på systemnivå innenfor rusområdet. Rapporten oversendes bystyret. Kontrollutvalget forutsetter at kommunen følger opp anbefalingene, og at Kontrollutvalget får en tilbakemelding fra administrasjonen innen 1. februar 2024 om hvordan anbefalingene er fulgt opp, og som deretter videresendes Bystyret.</p>
------------	---	---