

Kontrollutvalget i Sandnes kommune

Møteinnkalling

Møtested:	Formannskapssalen, Sandnes rådhus
Dato:	18.09.2015
Tidspunkt:	Kl. 8.30
Møtenr:	7-2015

Til behandling:

Sak nr	Sakstittel
45/15	Godkjenning av protokoll fra forrige møte
46/15	Oppfølging av revisors merknader knyttet til årsregnskapet for 2014
47/15	Rapport forvaltningsrevisjon: Brukere med behov for sammensatte tjenester
48/15	Oppfølging av selskapskontroll: Eierskapsforvaltning
49/15	Statusoversikt pr. september 2015 - kontrollutvalgets saker

Referatsaker/meldinger

Periode:	28.08.2015 - 18.09.2015	
Nr.	Arkivsak	Referatsakstittel
11/15	13/00092-41	Skatteinngang august 2015

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 33 65 90 evt. 988 06 776 eller på e-post til postmottak.rks@sandnes.kommune.no.

Ved forfall blir varamedlemmer innkalt særskilt. Medlemmer som anser seg inhabile, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkalles.

Evt. saker merket (*Unntatt offentlighet i medhold av off. l.*) sendes bare til medlemmer/vara-medlemmer.

Sandnes, 10.09.2015

Sveinung Skjørestad
Leder av kontrollutvalget

Wencke S. Olsen
Sekretariatet

45/15 Godkjenning av protokoll fra forrige møte

Arkivsak-dok. 13/00068-41
Arkivkode. 033
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	18.09.2015	45/15

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 28. august 2015 legges fram for endelig godkjenning.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes godkjenner protokollen fra møtet den 28. august 2015.

SANDNES, 08.09.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:

[Protokoll fra forrige møte](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake](#)

46/15 Oppfølging av revisors merknader knyttet til årsregnskapet for 2014

Arkivsak-dok. 13/00105-40
Arkivkode. 210
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	18.09.2015	46/15

Bakgrunn:

Ved behandling av kommunes årsregnskap for 2014 fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Kontrollutvalget i Sandnes har ingen kommentarer til det framlagte årsregnskapet for 2014 ut over det som går frem av revisors årsoppgjørs-notat og revisjonsberetning.

Kontrollutvalget vi følge opp utvalgte merknader i revisors årsoppgjørsnotat høsten 2015

Saksutredning:

Blant revisors merknader til årsregnskapet merket kontrollutvalget seg spesielt følgende:

- Regnskapsfunksjonen er fortsatt sårbar med hensyn til nøkkelpersoner og kapasitet. I en situasjon hvor de økonomiske rammene stadig blir strammere, er det avgjørende at de ulike kontrollfunksjonene ikke svekkes. I tillegg burde avdelingen også ha hatt ressurser til å sikre nødvendige effektiviseringsprosesser.
- Når det gjelder reiseutgifter som ikke går via lønnssystemet, gjør revisor oppmerksom på at det er formelle mangler ved dokumentasjonen, idet bokføringsforskriftens krav til angivelse av reisens formål ikke framgår av alle bilagene. Knyttet til innkjøpsfunksjonen er det også formelle mangler ved dokumentasjonen av utgifter til bevertning, representasjon og gaver. Av de undersøkte transaksjonene, var dokumentasjonen tilfredsstillende i kun en fjerdedel av tilfellene.
- Revisor påpeker at når det gjelder offentlige anskaffelser har man funnet manglende dokumentasjon av konkurranse (protokollføring) i seks av ni undersøkte tilfeller. Dette tyder på at kommunen fortsatt har en vei å gå før innkjøp mellom kr 100 000 og kr 500 000 fullt ut gjennomføres i samsvar med regelverket.
- Innenfor selvkost har vannområdet hatt et underskudd i 2014 på ca. 5 mill. kr, mens renovasjonsområdet gikk med et overskudd på 12,8 mill. kr. Det ser derfor ut til å være grunn til å vurdere gebyrsatsene på disse områdene framover.

Sekretariatet har bedt kommunen om tilbakemelding på om det er satt i gang tiltak overfor de merknadene revisor kom med. Ved utsending av sakene var det ikke mottatt skriftlig tilbakemelding. Kommunen er bedt om å orientere i møtet, en evt. skriftlig tilbakemelding vil bli delt ut i den sammenhengen.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar administrasjonens tilbakemelding på oppfølging av utvalgte merknader fra revisor i årsoppgjørsnotatet knyttet til regnskapet for 2014 til orientering.

SANDNES, 25.08.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake](#)

47/15 Rapport forvaltningsrevisjon: Brukere med behov for sammensatte tjenester

Arkivsak-dok. 14/00102-5
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	18.09.2015	47/15

Bakgrunn

Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjonen «Brukere med behov for sammensatte tjenester» i møte den 12.12.2014. Formålet med prosjektet har vært å *«vurdere kommunens utforming og gjennomføring av tjenestetilbudet til brukere med sammensatte behov ut fra nedsatt funksjonsevne, psykiske lidelser og/eller rusmiddelmisbruk»*.

Ut fra dette vedtok kontrollutvalget å se nærmere på følgende problemstillinger:

1. *Hvilke tjenester har brukerne krav på innenfor disse områdene og hvordan sikrer kommunen at brukerne får de tjenestene de har behov for/rett til?*
2. *Hvordan er dette tjenesteområdet organisert og hvordan fungerer samarbeidet og koordineringen mellom de ulike enhetene?*
3. *Hvordan fungerer samarbeidet med andre instanser, f.eks. spesialisthelsetjenesten og fylkesmannens vergemålsavdeling?*
4. *Hvordan er kommunens boligtilbud til denne brukergruppen?*
5. *Når og hvordan utarbeides individuell plan?*
6. *Hvordan forholder kommunen seg i situasjoner hvor brukeren motsetter seg tjenestetilbud eller ikke «forstår sitt eget beste»?*
7. *Er det samsvar mellom de krav eller forventninger som uttrykkes fra statlig hold og de tjenestene kommunen tilbyr?*

Kontrollutvalget presiserte at rapporten bør omfatte en undersøkelse av brukere/pårørende knyttet til klienter med nedsatt funksjonsevne.

Saksutredning

Kontrollutvalget har mottatt rapport fra den gjennomførte forvaltningsrevisjonen som nå legges frem til behandling i kontrollutvalget, med innstilling til bystyret.

Rapporten bygger på dokumentanalyse og gjennomførte intervjuer. Dokumentanalysen er så supplert med kvalitative intervjuer av ansatte i administrasjonen.

I rapporten kommer det frem følgende hovedfunn:

Revisor har gjennomgått ni tilfeldig utvalgte saker i forhold til overholdelse av regler om habilitet, partsrettigheter (rett til innsyn, begrunnelse og klage), underskrift på vedtak og koordinering av tjenestetilbudet – inkludert bruk av individuell plan. Denne gjennomgangen viser i hovedsak følgende:

- Habilitetsvurderinger skriftliggjøres ikke
- Kommunen har god praksis knyttet til bekjentgjøring av klageadgang, rett til innsyn i sakens dokumenter, underskrift av to ansatte
- Individuell plan forelå kun i fem av de ni kontrollerte sakene. Selv om kommunen påpeker at få parter var involvert i disse sakene og at individuell plan er frivillig, mener revisor at bruken må sies å være lav, og at kommunen her har et forbedringspotensial
- Revisor peker på at nylig innførte oppstartsmøter på ledernivå hvor alle involverte instanser deltar sikrer raskere iverksetting og åpner for å se ulike tjenester i sammenheng. Det er et godt tiltak for å sikre forsvarlige tjenester
- Revisor påpeker mangelen på kommunale boliger, selv om det har vært en viss økning de siste årene. Kommunen ligger langt etter her pga stort etterslep, og har derfor et klart forbedringspotensial
- Kommunen innhenter i dag tilbakemeldinger fra brukerne gjennom brukerråd, dialogmøter og utdeling av skjema for måling av brukertilfredshet. Samtidig har Mestringsenheten og Samordningsenheten ikke gjennomført systematiske brukerundersøkelser de siste tre årene.
- Ifølge revisor forsøker kommunen så langt som mulig å få til frivillige løsninger. Ved bekymring kan kommunen melde fra til vergemålsavdelingen hos Fylkesmannen, som kan dra på tilsyn. De representanter for Sandnes som revisor har intervjuet sier seg tilfreds med samarbeidet med Fylkesmannens vergemålsavdeling.
-

Oppsummert anbefaler revisor følgende:

- Kommunen anbefales å vurdere hvordan andelen brukere med individuell plan kan økes
- Kommunen anbefales å vurdere hva som kan gjøres for å øke tilgangen på kommunale boliger/enheter
- Kommunen anbefales å vurdere hvordan man kan ta i bruk brukerundersøkelser også i Mestringsenheten og Samordningsenheten
- Kommunen anbefales å skriftliggjøre sine habilitetsvurderinger for å sikre at de vurderinger som blir foretatt, er i tråd med lovverket og kan kontrolleres i etterkant.

For utfyllende opplysninger og kommentarer vises det til rapporten.

I tråd med revisjonsforskriften har rådmannen fått anledning til å uttale seg om rapporten.

Rådmannen har gitt utfyllende kommentarer til de enkelte anbefalinger, kort oppsummert:

- Kommunen vil også i fortsettelsen ha høyt fokus på IP som koordinerende verktøy gjennom kompetanseutvikling og aktivitetsmåling. Likevel må en ta høyde for at brukerne ikke alltid ønsker individuell plan og at andre formaliserte samhandlingsmåter kan dekke formålet
- Selv om det er tilført ressurser de siste årene, er kommunen i en krevende økonomisk situasjon der det er utfordrende å framskaffe tilstrekkelig mange boliger. Boligsosiale utfordringer vil også framover ha høyt og styrket fokus, og kommunen vil følge utviklingen nøye
- Rådmannen peker på at samordningsenheten er koordinator og bestiller av andre tjenester der det utføres brukerundersøkelser, og kan i mindre grad måle brukertilfredshet gjennom ordinære brukerundersøkelser. Det er også mange i de aktuelle brukergruppene som har problemer med å forholde seg til komplekse undersøkelser.

Rådmannen har derfor etablert alternative og mer utradisjonelle måter for å få tilbakemeldinger på, f.eks. via dialogmøter eller klient- og resultatstyrt praksis (KOR) for å få tilbakemelding på brukernes opplevelse av tjenesten. I tillegg får kommunen tilbakemelding via klagesaksbehandlingen på brukernes opplevelse av tjenesten.

- Rådmannen vil utarbeide en rutine for levekårstjenestene for vurdering, praksis og dokumentasjon i habilitetsspørsmål

Det vises til rapportens side 8-10 for utfyllende tilbakemelding fra rådmannneb.

Forskriften pålegger kontrollutvalget å se til at bystyrets vedtak knyttet til gjennomført forvaltningsrevisjon følges opp av rådmannen. Kontrollutvalget ber om tilbakemelding på oppfølging av bystyrets vedtak ca. 6 måneder etter bystyrets behandling. Sak om oppfølging av rapporten videresendes bystyret etter behandling i kontrollutvalget.

KONTROLLUTVALGET INNSTILLER TIL BYSTYRET Å FATTE FØLGENDE VEDTAK:

Bystyret i Sandnes tar forvaltningsrevisjonen «Brukere med sammensatte tjenester» til orientering.

Rapporten videresendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens konklusjoner og anbefalinger.

Rådmannen gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om hvordan rapporten er fulgt opp innen ca. 6 måneder etter bystyrets vedtak.

SANDNES, 30.06.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Forvaltningsrevisjonsrapport](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake](#)

48/15 Oppfølging av selskapskontroll: Eierskapsforvaltning

Arkivsak-dok. 14/00024-11
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	18.09.2015	48/15

Bakgrunn

Bystyret behandlet i møte den 16.12.14 rapport fra selskapskontroll «Eierskapsforvaltning» og fattet følgende vedtak:

- *Bystyret i Sandnes tar selskapskontrollen "Eierskapsforvaltning" til orientering.*
- *Rapporten videresendes til rådmannen for oppfølging av rapportens konklusjoner og anbefalinger.*
- *Rådmannen gir tilbakemelding til bystyret via Kontrollutvalget om hvordan rapporten er fulgt opp innen 6. måneder etter bystyrets vedtak.*

I rapporten kom revisor med følgende vedtak:

1. *Kommunen bør redusere antallet eierrepresentanter i selskaper hvor det er mange eierrepresentanter. Dette må da skje samordnet med de andre eierkommunene.*
2. *Styreutnevnelser i det enkelte selskap bør foretas på grunnlag av en valgkomité hvor det foretas særskilte habilitets- og kompetansevurderinger av styrekandidatene. En slik valgkomité kan med fordel samordnes av eierne. Dette vil være med på å sikre en bred kompetanse i styrene.*
3. *Styrene bør årlig foreta en egenevaluering som dokumenteres.*
4. *Bystyret bør behandle selskapenes planer for særlig store investeringer.*
5. *Opplæring og informasjon om eierstyring og selskapsledelse til folkevalgte bør styrkes med et eget årlig opplegg. Det er her viktig også å få med eier- og styre-representanter fra administrasjonen og eventuelt andre.*

Saksutredning

Rådmannen har i brev av 10.09.15 gitt tilbakemelding på hvordan rapporten er fulgt opp, se vedlegg.

I sitt svar gjør rådmannen rede for hvilke tiltak som er iverksatt i forhold til de ulike anbefalingene.

1. Ifølge rådmannen er det i revidert selskapsavtale og eierstrategi for IKS Rogaland brann og redning fastsatt at representantskapet skal bestå av 1 representant fra hver deltakerkommune. Endringen trer i kraft fra og med konstitueringen for valgperioden 2015-2019. Gjennom kommende valgperiode vil kommunen se på erfaringsgrunnlaget om endringen medfører forventet forbedring. Dette vil gi et nyttig grunnlag for å en mulig tilsvarende endringsprosess i andre selskaper med tilsvarende utfordring knyttet til funksjonalitet i eierorganet. Rådmannen peker her også på tilsvarende utfordringer i andre selskaper.

2. Rådmannen gir tilbakemelding om at kommunen har vedtatt at oppnevning av styrene i selskapene skal skje etter innstilling fra valgkomité i respektive selskaper. Bruk av valgkomité er ikke vedtektsfestet i alle selskapene, men dette vil bli endret etter hvert som eierstrategiene godkjennes i det enkelte selskapet.
Rådmannen nevner også at Sandnes kommune praktiserer bruk av interimvalgnemd som forbereder det konstituerende bystyremøtet der oppnevninger /valg av medlemmer foretas. Foruten lovkrav og selskapsdokumentene gir vedtatt Eierpolitisk strategi for Sandnes kommune rammene for arbeidet med kandidater til styrene i selskapene. Det er interimvalgnemda som ivaretar nødvendig kontakt med øvrige eierkommuner og eller valgkomitéer underveis i arbeidet.
3. I de vedtatte eierstrategier fremgår det at styrene skal foreta årlige evalueringer. Dette videreføres i de eierstrategier som er under utarbeidelse av eierkommunene i fellesskap.
4. Rådmannen framholder at dette nå blir gjort i de interkommunale selskapene (IKS-ene). Det er litt mer utfordrende i aksjeselskaper, her viser rådmannen til et eksempel fra Lyse AS. Her er det bedriftsforsamlingen som er tillagt særskilte oppgaver. Kommunen praktiserer formøte som ledes av ordfører, med representantene i bedriftsforsamlingen. Saker av uvanlig art/stor betydning er det praksis for at behandles politisk, men dette skjer like gjerne som en del av prosessen som selskapets styre har om saken før den til slutt behandles i eierorganet. I slike saker blir eiermøte (ordfører og rådmann møter) brukt for å drøfte innretning på prosess og saksgang. Som eier i ASer er det vesentlig at kommunene er ryddig mht hva som tilligger styrets ansvar og hva som tilligger eier.
5. Ifølge rådmannen vil dette bli gjort i sammenheng med opplæring av det nye bystyret etter valget. Det legges her bl.a. opp til et særskilt opplæringsopplegg for det nye formannskapetets medlemmer jfr deres rolle som ansvarlige for den løpende oppfølgingen av eierstyring etter delegasjon gitt av bystyret. Rådmannen nevner også at det skal drøftes muligheten for strukturendringer i selskapene med bakgrunn i den nye kommunereformen/evt. ny kommunestruktur.

Rådmannen har svart på alle anbefalingene i rapporten. Vi viser ellers til rådmannens svarbrev.

I følge kontrollutvalgsforskriften med merknader, tilligger det kontrollutvalget å se til at rådmannen følger opp rapporten. Det ligger ikke til kontrollutvalget å fastsette hvordan administrasjonen skal følge opp påviste avvik/svakheter i det konkrete tilfellet, da dette er rådmannen sitt ansvar. Kontrollutvalget kan likevel melde saker videre til bystyret dersom kontrollutvalget mener saker ikke er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av rapporten «Eierskapsforvaltning» til orientering.

Melding om oppfølging sendes bystyret til orientering.

SANDNES, 26.06.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:

[Tilbakemelding fra rådmannen](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake](#)

49/15 Statusoversikt pr. september 2015 - kontrollutvalgets saker

Arkivsak-dok. 13/00079-61
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	18.09.2015	49/15

Bakgrunn:

Sekretariatet legger til hvert møte fram en oppdatert oversikt over status på kontrollutvalgets saker. Den viser status på bestilte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller, undersøkelser m.m., se vedlegg.

Saksutredning:

Første del av oversikten viser bestilte prosjekter som ennå ikke er behandlet i kontrollutvalget. Beregnet kostnad til det enkelte prosjekt samt revisor antatte dato for ferdigstilling går også fram her. Vedlegget inneholder videre oversikt over når administrasjonen skal gi lovpålagt tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan bystyrets vedtak knyttet til det enkelte prosjektet er fulgt opp. Til slutt finnes en oversikt over prosjekter som er ferdigbehandlet i perioden.

Til dette møtet foreligger følgende til behandling:

- *Forvaltningsrevisjonsrapporten «Brukere med behov for sammensatte tjenester»*

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar statusoversikten pr. september 2015 til orientering.

SANDNES, 08.09.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Statusoversikt](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake](#)

Referat-/meldingssaker

11/15 [Skatteinngang august 2015](#)

[Tilbake](#)