



MØTEINNKALLING

Utvalg: KONTROLLUTVALGET

Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset

Møtedato: Fredag 7. februar 2025

Tidsramme: 09:00 – 11:30 (?)

Saksnr.: TITTEL:

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

Sak 01/25: GODKJENNING AV INNKALLINGEN.

Sak 02/25: OPPFØLGING AV SAK 72/24 EVENTUELT; FORESPØRSEL TIL ADMINISTRASJONEN: PRISIPPIELLE SPØSRMÅL VEDRØRENDE KOMMUNENS FINANSREGLEMENT OG MENNESKERETTIGHETSBRUDD.

Sak 03/25: FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – KLIMAARBEID – ORGANISERING, MÅL OG TILTAK – TILBAKEMELDING FRA ADMINISTRASJONEN.

Sak 04/25: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT OM SKOLEMILJØ OG ARBEID MOT VOLD OG TRUSLER – YTTERLIGERE TILBAKEMELDING PÅ PROSJEKTPLAN.

Sak 05/25: BESTILLING AV PROSJEKTPLAN – NESTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT.

Sak 06/25: ENDRING AV BUDSJETTERT BELØP TIL REVISJONSTJENESTER FOR 2025.

Sak 07/25: REVISORS ORIENTERING.

Sak 08/25: ÅRSMELDING 2024 FRA KONTROLLUTVALGET.

Sak 09/25: KONTROLLUTVALGSSAKER 2024 – OVERSIKT OG STATUS.

Sak 10/25: EVENTUELT.

Sak 11/25: SAKER TIL NESTE MØTE – 14.03.2025.

Dersom det ikke dukker opp noen nye saker, foreslås det at møtet 14.03.2025 avlyses. Dette er det tatt forbehold om i forbindelse med behandling av møteplanen.

Neste møte blir da 30.04.2025, hvor bl.a. regnskap for Skien Fritidspark KF og Skien kommune skal behandles.

Sak 12/25: 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 31. januar 2025



Torhild Jensen
leder av kontrollutvalget



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

**Sak 02/25: OPPFØLGING AV SAK 72/24 EVENTUELT;
FORESPØRSEL TIL ADMINISTRASJONEN:
PRINSIPPIELLE SPØRSMÅL VEDRØRENDE
KOMMUNENS FINANSREGLEMENT OG
MENNESKERETTIGHETSBRUDD.**

KONTROLLUTVALGET

OPPFØLGING AV SAK 72/24 EVENTUELT; FORESPØRSEL TIL ADMINISTRASJONEN: PRINSIPPIELLE SPØRSMÅL VEDRØRENDE KOMMUNENS FINANSREGLEMENT OG MENNESKERETTIGHETSBRUDD.

I møte 06.12.2024, under sak 72/24 Eventuelt, ble det fattet følgende vedtak:

Rune Mathisen redegjorde for bystyrets vedtak i bystyresak 173/24.

Kontrollutvalget vedtok at det arbeides videre med en problemstilling i forhold til finansreglementet og menneskerettighetsbrudd til møte 07.02.2025, både de finansielle sidene og det mer prinsipielle spørsmålet om hva som bør gjøres dersom et folkevalgt organ bryter et politisk reglement.

Økonomisjef Heidi Roheim vil gjennomgå kommunens finansreglement i møtet.

Oppdragsansvarlig revisor Inger Lise Døvre vil være tilstede i møtet.

Saken oversendes Kontrollutvalget uten forslag til vedtak.

Skien, den 28. januar 2025



Torhild Jensen
lede



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

**Sak 03/25: FORVALTINGSREVISJONSRAPPORT -
KLIMAAARBEID - ORGANISERING, MÅL OG
TILBAK - TILBAKEMELDING FRA
ADMINISTRASJONEN..**

KONTROLLUTVALGET

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – KLIMAARBEID – ORGANISERING, MÅL OG TILTAK – TILBAKEMELDING FRA ADMINISTRASJONEN.

Kontrollutvalget behandlet i møte 07.06.2024, sak 39/24, forvaltningsrapporten «Klimaarbeid – organisering, mål og tiltak».

Rapporten ble oversendt bystyret, hvor den ble behandlet i møte 12.09.2024, sak 134.

Av vedtakene ble det bl.a. vedtatt at administrasjonen skulle gi en tilbakemelding innen 01.02.2025 til Kontrollutvalget om hvordan anbefalingene er fulgt opp, og som deretter videresendes Bystyret.

Med bakgrunn i ovennevnte er mottatt et skriv fra administrasjonen med svar på hvordan anbefalingene er fulgt opp.

./.
Brevet følger vedlagt.

Mette Gundersen, leder by- og stedsutvikling, vil presentere tilbakemeldingene i møtet.

Forslag til vedtak: Kontrollutvalget tar til orientering administrasjonens svar på hvordan anbefalingene er fulgt opp.

Saksutredning og svarbrevet oversendes bystyret til orientering.

Skien, den 29. januar 2025



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



Kontrollutvalget
Anne Torunn Berge

Deres ref.

Vår ref.
24/16387 - 31

Dato
13.01.2025

Svar til Kontrollutvalget - Forvaltningsrevisjonsrapport - Klimaarbeid - organisering, mål og tiltak

Forvaltningsrevisjonsrapport for klimaarbeid i Skien kommune ble behandlet i Bystyret 12.09.2024, sak 134/24. Bystyret sluttet seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapport fra Vestfold og Telemark revisjon IKS. Administrasjonen ble gitt frist til 1. februar 2025 om å svare på hvordan anbefalingene er fulgt opp. Nedenfor gjengir vi anbefalingene fra rapporten (1-4) og administrasjonens svar på disse.

1. Tydeliggjøre krav og forventninger til kommunalområdene i klimaarbeidet

Rapporten konkluderer med at kommunen har organisert klimaarbeidet på en måte som er egnet til å nå fastsatte mål. Den viser at det likevel kunne ha vært tydeliggjort bedre i styrende dokument el. at alle kommunalområdene har ansvar for klimaarbeid.

Oppfølging på kort sikt: Rapportering på gjennomføring av klimatiltak gjøres i Framsikt i dag gjennom tertialvise og årlige rapporteringer. Det rapporteres også på Grønn kommune og indikatorer for klima og miljø følges opp her. Dette arbeidet vil holde fram.

Oppfølging på lenger sikt: Ny Klima- og energiplan ventes å starte opp i 2026 og vil videreutvikle klimagassregnskapet, i tillegg vil planen ta opp i seg utslipp og opptak fra arealbruk samt klimatilpasning. Den vil sette mål og strategier, og tiltak og ansvar vil knyttes sammen og rapporteres. Gjennom dette vil krav og forventninger tydeliggjøres innenfor de ulike sektorene og være styrende for klima- og energiarbeidet. Å videreutvikle og justere rapporteringsindikatorer på grønn kommune blir del av dette, og vil fange opp det tverrfaglige arbeidet med klima og miljø i kommunen.

2. Sikre tilstrekkelige ressurser og kompetanse på klimaarbeid og grønne anskaffelser

Rapporten viser til at kommunen har fagkompetanse på klimaarbeid og tiltak for å sikre samordning. Den peker på at det er behov for å bygge opp mer kompetanse og kapasitet på klimaarbeid i virksomheten, og sikre mer samarbeid om klimatiltak.

Oppfølging på kort sikt: Det er høsten 2024 tilsatt klima- og miljørådgiver innenfor Kommunalteknikk for å følge opp grønne anskaffelser i prosjekt. Dette vil bli ytterligere styrket gjennom klimarådgiver i 50 % stilling.

Det tverrfaglige klimaarbeidet drives i dag av noen medarbeidere i kommunen. De rapporterer til operativ styringsgruppe med representanter fra alle kommunalområdene. Organiseringen

Byutvikling

Tlf: 35 58 10 00

post@skien.kommune.no

Post: Pb. 158, 3701 Skien

Besøk: Henrik Ibsens gate 2

Bank: 2680.07.01049

Org. Nr: 938 759 839

www.skien.kommune.no



utvikles videre i 2025 med videreføring av styringsgruppe, men med en tydeligere administrativ rådgivergruppe fra kommunalområdene. Dette for å sikre at beslutninger, tverrfaglig diskusjon og løpende oppgaver har en faglig forankring som sikrer økt samarbeid mellom enheter i kommunen.

Oppfølging på lenger sikt: I arbeidet med ny klima- og energiplan vil det være sentralt å se på tiltak og virkemidler for grønne anskaffelser. Dette må sees opp mot mål for arbeidet. Lovkravet om 30 % vektning av klima og miljø i offentlige anskaffelser ble iverksatt 1.januar 2024. Rapportering for å følge opp målet vil være viktig del av arbeidet framover, og kommunen har sikret ressurser og kompetanse til å følge opp arbeidet.

3. Sørg for oppdaterte planer for reduksjon av klimagassutslipp

Rapporten viser til at kommunen har planer, mål og tiltak for reduksjon av klimagassutslipp, men klima- og energiplanen er ikke tilpasset ny kommuneplan. Det vises til planer om oppstart av ny klima- og energiplan i 2024.

Skien kommune har en gjeldende kommunedelplan for klima og energi. Dagens plan ble vedtatt i 2018, og varer ut 2025. Kommunedelplan for klima og energi er styringsdokumentet hvor mål, indikatorer og strategier for klimagassreduksjon er forankret. I tillegg er det satt et mål om klimagassreduksjon i kommuneplanens samfunnsdel. Planen, eller tiltakene for å nå disse målene forankres i kommunens klimabudsjett. Klimabudsjettet er en del av kommunens handlings- og økonomiplan, og utarbeides med nye tiltak i hver budsjettperiode. Dette sørger for at planen for klimagassreduksjon årlig oppdateres.

Oppfølging på kort sikt: Vi vil videreutvikle og forbedre dagens klimabudsjett og klimaregnskapet som en integrert del av kommunens handlings- og økonomiplan. Arbeidet vil følge veilederen utarbeidet av KS. Dette arbeidet har vi startet opp. Vi følger opp vedtaket fra UTS i sak «62/24 Budsjetttrammer til utvalgene, budsjett og økonomiplan 2025- 2028» hvor administrasjonen bes «... jobbe videre med tiltak for reduksjon av klimagassutslippene i tråd med målsettingen i gjeldende klima- og energiplan.»

Oppfølging på lenger sikt: Per dags dato er det ulike målsettinger for klimagassreduksjon i kommunedelplanen for klima og energi, og kommuneplanens samfunnsdel. På lenger sikt ønsker vi å samkjøre målsetningene i planverket. Dette er begrunnet og forklart i kommunedirektørens forslag til planstrategi 2024 – 2027. Kommunedirektørens anbefaling var at dette arbeidet burde starte opp i 2024. I sluttbehandlingen av planstrategien ble det vedtatt oppstart av dette arbeidet i 2026.

4. Rapportere om gjennomføring og status på vedtatte mål og tiltak

Rapporten viser til fire områder som har mål og tiltak i gjeldende klima- og energiplan. Dette gjelder:

- 1. Areal og transport*
- 2. Innkjøp og kontraktsinngåelser*
- 3. Plastbruk og matsvinn*
- 4. Klimatilpasning*

Svar:

For de fire områdene over og de ulike revisjonskriteriene som er satt opp avdekker ikke rapporten alvorlige svakheter i arbeidet. Forvaltningsrapporten gir ingen systematisk vurdering av måloppnåelsen for hvert enkelt revisjonskriterium, men trekker ut noen anbefalinger og kommentarer. Vi har tatt utgangspunkt i dette:

- Areal og transport – bedre samordning av kommunens mål om 80 % fossilfri bilpark
- Innkjøp og kontraktsinngåelser – behov for mer kompetanseheving knyttet til miljøkrav og miljøkriterier ved innkjøp
- Plast og matsvinn – mangler overordnet oppfølging for reduksjon av plast og matsvinn

Oppfølging på kort sikt: For kommentarer knyttet til 1 - *Areal og transport* og 2 - *Innkjøp og kontraktsinngåelser* har vi noen umiddelbare forslag.

Rapporten viser til at målsettingen om 80 % fossilfri bilpark bør samordnes bedre i rapporteringen. Det finnes i dag god oversikt innenfor de ulike sektorene, men administrasjonen tar med anbefaling om bedre samordning og vil svare ut dette i årsrapporten for 2024.

Kommentaren om økt kompetanse knyttet til miljøkrav og miljøkriterier i anskaffelser er svært aktuelt. Lovkravet om 30 % vektning av klima og miljø i offentlige anskaffelser kom 01.01.2024 og gir regler for å ivareta klima- og miljøhensyn. Dette lovkravet er en ytterligere skjerping av regelverket knyttet til tidligere miljøkrav, og det jobbes aktivt for å innlemme og avklare disse kravene.

Oppfølging på lenger sikt: Ny klima- og energiplan vil jobbe fram et klimaregnskap som viser kommunen sine utslippsområder og gjennom dette definere kommunens handlingsrom. Det er særlig skjæringspunktet mellom kommunal, regional og nasjonal oppfølging som blir viktig å avklare, og gjennom dette finne konkrete tiltak og oppfølging i ny plan.

Det langsiktige arbeidet i Bystrategi Grenland, og gjennomføringen av Bypakke Grenland vil fortsatt være et av de viktigste virkemidlene for å nå klimamålene knyttet til areal og transport i geografisk skala, sammen med arealutviklingen. Ny klima- og energiplan må samordne seg med dette arbeidet.

Regelverket knyttet til 30 % vektning av klima og miljø i offentlige anskaffelser samt forslaget til ny matkastelov er begge viktige føringer som vil sette premisser for det kommunale arbeidet, også knyttet til plast og matsvinn. Handlingsrommet som ligger i dagens klima- og energiplan er vanskelig å følge opp direkte og bør avstemmes mot nye lovkrav i ny plan. Likevel er holdninger og gode eksempler hele tiden viktig å løfte fram slik som Scheen matservice og bydelshusene sitt samarbeid for matsvinn, plastbruk i skolen og bruk av rammeavtaler for innkjøp, og her har kommunen en sentral rolle. De lokale tiltakene som kommunen legger inn i ny klima- og energiplan må følges opp og samkjøres mot det nye regelverket.

Klimatilpasning har sterke nasjonale forventninger og føringer som er ytterligere skjerpet siden dagens klima- og energiplan ble vedtatt. Dette vil vektes som ett av tre innsatsområder i ny klima- og energiplan.

Med hilsen

Mette Gundersen
Leder by- og stedsutvikling

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Kopi til
Simon Sanni Ballestad



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

**Sak 04/25: FORVALTINGSREVISJONSPROSJEKT OM
SKOLEMILJØ OG ARBEID MOT VOLD OG
TRUSLER - YTTERLIGERE TILBAKEMELDING PÅ
PROSJEKTPLAN.**

KONTROLLUTVALGET

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT OM SKOLEMILJØ OG ARBEID MOT VOLD OG TRUSLER – YTTERLIGERE TILBAKEMELDING PÅ PROSJEKTPLAN.

I møte 08.11.2024, sak 40/24, behandlet kontrollutvalget prosjektplan for ovennevnte forvaltningsrapport.

I møte 06.12.2024, sak 69/24, ble det behandlet en sak om tilbakemelding på prosjektplanen, hvor det ble fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å vente til etter oppstartsmøtet med å ta stilling om SFO skal være med i rapporten.

Revisjon har nylig hatt oppstartsmøte. Arbeidstilsynet har hatt tilsyn med flere skoler i kommunen som kan ha betydning for revisjonen. Revisjonen skal få avklart dette nærmere.

Jeg har derfor avtalt med revisjon at de legger fram en orientering i møtet den 07.02.2025 både om SFO og den informasjonen revisjonen har da om tilsynene fra Arbeidstilsynet.

Med bakgrunn i ovennevnte, legges saken fram for Kontrollutvalget uten forslag til vedtak.

Skien, den 29. januar 2025



Anne Torunn Berge
sekretær



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

**Sak 05/25: BESTILLING AV PROSJEKTPLAN - NESTE
FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT.**

KONTROLLUTVALGET

BESTILLING AV PROSJEKTPLAN – NESTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT.

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll ble vedtatt av bystyret 07.03.2024.

Kontrollutvalget behandlet prosjektplan for eierskapskontroll i møte 03.05.2024, og denne rapporten blir lagt fram for kontrollutvalget i møte 06.09.2024.

Forvaltningsprosjekt nr. 2 (Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler) er igangsatt og leveres i mai/juni 2025.

For å sikre framdrift i gjennomføringen av planen, er det et ønske om at det bestilles prosjektplan for det neste, og gjerne de to neste, prosjektene nå.

Selv om det nå bestilles prosjektplan på 2 prosjekt, vil det likevel være mulig å foreta endringer på et senere tidspunkt.

Følgende prosjekter, i prioritert rekkefølge, er vedtatt:

Forvaltningsrevisjon:

1. Bemanning og sykefravær i Helse og velferd *(bestilt og levert i desember 2024)*
2. Trygt og godt skolemiljø *(bestilt og leveres i mai/juni 2025)*
3. Investeringsprosjekt innen vann og avløp
4. Internkontroll – god kvalitet og pasientsikkerhet
5. Etikk, habilitet og varslings
6. Byggesaksbehandling
7. Introduksjonsordningen
8. Barneverntjenesten
9. Forebygge omsorgssvikt og adferdsproblemer
10. Boligsosialt arbeid
11. Spesialpedagogiske tjenester

Med mindre Kontrollutvalget mener det bør foretas endringer i rekkefølgen, foreslås det å bestille prosjektplan for prosjekt nr. 3 (Investeringsprosjekt innen vann og avløp) og nr. 4 (Internkontroll – god kvalitet og pasientsikkerhet).

Forslag til vedtak: Det bestilles prosjektplaner for de neste prosjektene på vedtatt liste:

3. Investeringsprosjekt innen vann og avløp.
4. Internkontroll – god kvalitet og pasientsikkerhet.

Skien, den 27. januar 2025



Anne Torunn Berge
sekretær



Skien kommune
KONTROLLUTVALGET

**Sak 06/25: ENDRING AV BUDSJETTERT BELØP TIL
REVISJONSTJENESTER FOR 2025.**

KONTROLLUTVALGET

ENDRING AV BUDSJETTERT BELØP TIL REVISJONSTJENESTER FOR 2025.

I møte 06.09.2024, 53/24, ble budsjett for Kontrollutvalget for 2025 behandlet og vedtatt.

Det ble vedtatt et driftstilskudd på kr. 3.120.000,- til Vestfold og Telemark revisjon IKS til dekning av revisjonstjenester.

Størrelsen på driftstilskuddet var basert på opplysninger fra revisor om at det var lagt til grunn en justering på 4,1% i tråd med forventet kommunal deflator.

- ./ Som det fremgår av vedlagte brev datert 05.09.2024 fra Vestfold og Telemark revisjon IKS ble dette vedtatt i møte samme dag.
- ./ Den 29.11.2024 ble det mottatt et nytt budsjettbrev, hvor det fremgår at representantskapet i Vestfold og Telemark revisjon IKS har justert driftstilskuddet med 3,1%, som er 1 % under forventet kommunal deflator, som betyr en forventning om ytterligere effektivisering av selskapet.

For Skien kommune utgjør reduksjonen kr. 30.100,- til revisjonstjenester for 2025.

Revisjon opplyser at driftsbudsjettet er stramt og nøkternt. Gode leveranser, tilgjengelighet og nærhet til kommunene og fylkeskommunene fortsatt vil være fokus fremover.

Forslag til vedtak: Kontrollutvalget tar til orientering nytt budsjettbrev for 2025.

Skien, den 28. januar 2025



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget



MOTTATT

- 5 SEPT. 2024

Til Skien kommune
v/ kontrollutvalget

Referanse: 1000/2024

UTSKRIFT AV SAK 30/24 - BUDSJETT 2025 FRA STYREMØTE I VESTFOLD OG TELEMARKE REVISJON DEN 05.09.24

Skien kommunes andel til Vestfold og Telemark revisjon beløper seg til kr 3 120 000 for 2025.

Beløpet fordeles på følgende måte etter erfaringstall:

Regnskapsrevisjon	1 004 000
Forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, risiko- og vesentlighetsvurdering	1 550 000
Andre tjenester, herunder attestasjoner, forenklet etterlevelseskontroll, deltagelse og forberedelse til møter i kontrollutvalget og kommunestyre m.m.	566 000
Sum	3 120 000

Driftstilskudd for 2025 er foreslått justert med 4,1 % i tråd med forventet kommunal deflator. Driftsbudsjettet for Vestfold og Telemark revisjon er stramt og nøkternt. Gode leveranser, tilgjengelighet og nærhet til kommunene og fylkeskommunene vil fortsatt være fokus fremover.

Det er i budsjettet lagt opp 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 i oktober 2024.

Skien, 05.09.24
Vestfold og Telemark revisjon IKS

Linn Therese Bekken
Daglig leder



MOTTATT

29 NOV. 2024

Til Skien kommune
v/ kontrollutvalget

Referanse: 1000/2024

UTSKRIFT AV SAK 7/24 - BUDSJETT 2025 FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE I VESTFOLD OG TELEMARK REVISJON DEN 25.10.24

Skien kommunes andel til Vestfold og Telemark revisjon beløper seg til kr 3 089 900 for 2025.

Beløpet fordeles på følgende måte etter erfaringstall:

Regnskapsrevisjon	994 500
Forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, risiko- og vesentlighetsvurdering	1 538 000
Andre tjenester, herunder attestasjoner, forenklet etterlevelseskontroll, deltagelse og forberedelse til møter i kontrollutvalget og kommunestyre m.m.	557 400
<i>Sum</i>	<i>3 089 900</i>

Driftstilskudd for 2025 er justert med 3,1 %, etter vedtak i representantskapsmøte den 25.10.24. Økning i driftstilskudd for 2025 er 1 % under forventet kommunal deflator, som betyr en forventning om ytterligere effektivisering i selskapet. Innsparingskravet vil kunne påvirke timer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

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

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

Dette budsjettbrevet erstatter tidligere budsjettbrev datert 10.09.24.

Horten, 29.11.2024
Vestfold og Telemark revisjon IKS

Linn Therese Bekken
Daglig leder



Skien kommune

KONTROLLUTVALGET

Sak 08/25: ÅRSMELDING 2024 FRA KONTROLLUTVALGET.

KONTROLLUTVALGET

ÅRSMELDING 2024 FRA KONTROLLUTVALGET.

Kontrollutvalget fører på bystyrets vegne tilsyn med kommuneforvaltningen. Utvalget skal i henhold til forskrift for kontrollutvalg avgi årlig melding til bystyret.

./.

Vedlagt følger:

- Forslag til Årsmelding 2024 fra Kontrollutvalget i Skien kommune

I 2024 har kontrollutvalget hovedsakelig fulgt arbeidsformen som tidligere år. For å nå de overordnede mål og tilfredsstillende krav i de til enhver tid gjeldende lover og forskrifter, har kontrollutvalget følgende hovedaktiviteter:

- Tilsyn med revisjon
- Uttalelser med regnskap
- Tilsyn med internkontroll og forvaltning
- Behandling og oppfølging av enkeltsaker

Forslag til vedtak: Årsmeldingen 2024 fra kontrollutvalget i Skien kommune oversendes bystyret til orientering.

Skien, den 28. januar 2025



Anne Torunn Berge
sekretær for kontrollutvalget

ÅRSMELDING 2024

fra

Kontrollutvalget i Skien kommune



1. INNLEDING

Etter kommunelovens § 23-5 skal kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.

Kontrollutvalget avgir med dette en samlet årsmelding for 2024. Denne skal gi et bilde av utvalgets formelle rolle, forholdet til revisjonen og sekretariatet og de viktigste saker som er behandlet i året.

2. KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget velges av bystyret og skal på vegne av bystyret føre det løpende tilsyn med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner og fylkeskommuner er pliktig til å velge et kontrollutvalg. Kommunestyret eller fylkestinget kan foreta nyvalg av kontrollutvalgets medlemmer i valgperioden, men da må hele utvalget velges på nytt.

Regler for valg av medlemmer til kontrollutvalget er fastsatt i egen forskrift og det er strenge begrensninger i hvem som er valgbare til utvalget.

Kommuneloven krever at minst ett av medlemmene skal velges blant kommunestyrets medlemmer.

Etter kommunevalget i 2023, samt en endring i 2024, består Kontrollutvalget av følgende personer:

Leder Torhild Jensen (A)

Nestleder Atle Aastad (H)

Medlem Synnøve Lund (Krf)

Medlem Rune Mathisen (Rødt) bystyremedlem

Medlem Jennie Johnsen (V)

Medlem Svein Gustaf Martinsen (A) bystyremedlem

Knut Morten Johansen (Frp)

3. KONTROLLUTVALGETS ARBEID

Etter kommuneloven § 23-1 er kommunestyret pålagt å opprette et eget kontrollutvalg som skal forestå det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltning og de folkevalgte organ som kommunestyret har opprettet. Tilsynet og kontrollen skjer på vegne av bystyret.

Kommunelovens § 23-2 slår fast:

Kontrollutvalget skal påse at:

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

Kontrollutvalgets oppgaver er i utgangspunktet gitt i Kommunelovens § 23-2, men bystyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne.

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av bystyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

4. OPPLÆRING OG KURS

Norges kommunerevisorforbund (NKRF) arrangerer årlig en konferanse i begynnelsen av februar på Gardermoen for Kontrollutvalgenes medlemmer og sekretærer. Antall deltakere har de siste årene ligget på mellom 600 og 800. På grunn av pandemien ble konferanse gjennomført digitalt i 2021 og 2022, men i 2023 ble konferansen igjen arrangert fysisk, og fra Skien var det 4 som deltok og i 2024 deltok 6 av 7 medlemmer samt utvalgets sekretær.

Dette er en viktig konferanse for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er en arena der kontrollutvalgets medlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Vestfold og Telemark kommunerevisjon IKS gjennomførte første del av opplæring for det nye kontrollutvalget i desember 2023 og andre del i februar 2024.

I juni 2024 fikk utvalget en orientering av kommuneadvokaten.

5. SEKRETARIAT

Kontrollutvalget skal ha et sekretariat som er uavhengig av kommunens administrasjon og revisjon, jfr. kommunelovens § 23-7- Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Anne Torunn Berge har vært engasjert som sekretær for Kontrollutvalget siden høsten 2007. Sekretariatet skriver innkallinger og saksfremstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, samt vedtaksoppfølging.

I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

6. REVISJON

Kommunen er medeier i, og har avtale med Vestfold og Telemark revisjon IKS om levering av revisjonstjenester. Selskapet leverer revisjonstjenester til fylkeskommunen og alle kommunene i Vestfold og Telemark fylke.

Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for kommunen.

Teamleder regnskapsrevisjon for Skien er Elizabeth Kasin, oppdragsansvarlig revisor er Inger Lise Døvle og oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer er Kirsti Torbjørnson, Bente Hegg Ljøsterød og Anne Hagen Stridsklev.

7. ØKONOMI

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be bystyret om økonomiske rammer som muliggjør den aktiviteten som det legges opp til i møte- og arbeidsplanen.

Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen.

I budsjettforslaget er det lagt til grunn at dersom bystyret pålegger kontroller som ikke er budsjettert, kan kontrollutvalget søke bystyret om tilleggsbevilgning.

8. MØTER OG SAKER

Kontrollutvalget har i 2024 avholdt 7 møter, alle som fysiske møter.

Kontrollutvalgets møter avholdes i likhet med andre folkevalgte organ for åpne dører. Møtene avholdes i formannskapssalen i Rådhuset og streames.

Sakskart, saksdokumenter og protokoller legges løpende ut på kommunens hjemmeside.

Kontrollutvalget besøker fra tid til annen kommunale virksomheter. I 2024 var utvalget på besøk hos kommunens Dokumentsenter (post & arkiv) som har sine lokaler i Citybygget - midt i Skien sentrum. Utvalget fikk en flott orientering Dokumentsenteret.

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold utvalget er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens § 23-2 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra bystyret, etter innspill fra innbyggere eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet, som kan knyttes til utvalgets tilsynsarbeid.

Kontrollutvalget skal påse at bystyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp, og skal rapportere til bystyret om vedtaket er fulgt opp, jfr. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5. Bystyret vedtar som regel en frist på ca. 6 måneder for administrasjonen til å rapportere tilbake til utvalget på hvordan anbefalingene er fulgt opp. Kontrollutvalget rapporterer videre til Bystyret, i samsvar med forskriftens § 5.

Noen av sakene som er behandlet i kontrollutvalget i 2024:

- Revisors orientering (egen sak i hvert møte)
- Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status (egen sak i hvert møte)
- Innkomne skriv (egen sak i hvert møte)
- Saker til neste møte (egen sak i hvert møte)
- Eventuelt (egen sak i hvert møte)
- Godkjenning av dagens protokoll (på slutten av hvert møte)
- Årsmelding 2023 for Kontrollutvalget
- Skien Fritidspark KF - årsregnskap 2023.
- Regnskap 2023 for Skien kommune
- Budsjett 2025 for Kontrollutvalget
- Forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen, jfr. kommunelovens § 24-9
- Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2023 og revisors orientering
- Risikovurdering 2024 - plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027.
- Samtaler med ordfører, varaordfører og kommunedirektøren. I tillegg har alle kommunalsjefen vært i møter i løpet av året, enten for å gi en orientering om sitt ansvarsområde eller i forbindelse med konkrete saker.
- Lovbrudd i hjemmetjenesten - redegjørelse fra administrasjonen.
- Redegjørelse fra kommunalsjefen - administrasjonens arbeid med manglende innhenting av samtykkekompetanse
- Samtaler med kommunalsjef for helse og velferd om brudd på overtidsbestemmelser og tiltak mot dette.
- Orientering av kommunens personvernombud om hans arbeid og svar på spørsmål.
- Forvaltningsrapporter:
 - o Forvaltningsrevisjonsrapport - Klimaarbeid - organisering, mål og tiltak
 - o Forvaltningsrevisjonsrapport - Bemanning og sykefravær i helse og velferd
- Eierskapskontroll:
 - o Eierstyring og styrevalg
- Tilbakemelding på følgende forvaltningsrapporter/eierskapskontroller:
 - o Rus og psykisk helse - boligsosialt arbeid.
 - o Eiendomsforvaltning
- Bestilt forvaltningsprosjekt og vedtatt prosjektplan for:
 - o Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler

9. REGNSKAPSREVISJON

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

Kontrollutvalget skal påse at kommunen blir revidert på en betryggende måte og utvalget skal uttale seg til bystyret om årsregnskapet og revisjonsberetningen før formannskapet innstiller til vedtak. Dette gjelder også kommunens KF (Skien Fritidspark KF).

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

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

10. FORVALTNINGSREVISJON

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

Kontrollutvalget har ved flere anledninger selv kommet med forslag til problemstillinger og satsingsområder i arbeidet med forvaltningsprosjekter. Selv om det er spesifikke krav til gjennomføring av slike rapporter, er det viktig at kontrollutvalget kommer med sine innspill.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden og seneste utgangen av året etter at bystyret er konstituert, utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon, jf. kommuneloven § 23-3. Planen skal bygge på en risikovurdering. Planen skal vedtas av bystyret selv, men bystyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer / foreta omprioriteringer. Slik delegering har Skien bystyre gitt kontrollutvalget de siste årene.

Risikovurderingen som danner grunnlaget for plan for perioden 2020-2023 ble bestilt fra Vestfold og Telemark revisjon IKS høsten 2019, og planen ble vedtatt av bystyret våren 2020. Planen gjennomføres i samsvar med den økonomiske rammen som er stilt til rådighet. Rullering av planen ble vedtatt uten endringer i oktober 2021, mens det i 2022 ble foretatt noen omprioriteringer og utsettelse av prosjekter, bl. etter innspillet fra bystyret og ønske om utsettelse fra administrasjonen.

Det fremgår av pkt. 8 hvilke rapporter som er behandlet og hvilke rapporter det er gitt tilbakemelding på i 2024, og i pkt. 12 er det en oppsummering av status for planen for valgperioden 2020-2023.

Våren 2024 vedtok bystyret en risikovurdering med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2027

I pkt. 13 er det gitt over oversikt over hvilke prosjekter som er vedtatt for valgperioden 2024-2027 og status i disse prosjektene.

Det er ikke igangsatt forvaltningsprosjekter/eierskapskontroller utover det som er vedtatt i planen.

11. EIERSKAPSKONTROLLER

Eierskapskontroller er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget og er et viktig virkemiddel for å sikre at selskapene som kommunen har eierinteresser i underlegges demokratisk styring og kontroll.

På samme måte som forvaltningsrevisjon, har Vestfold og Telemark revisjon IKS levert en risikovurdering som danner grunnlaget for kontrollutvalgets forslag til plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2023, jf. kommuneloven § 23-4. Planen ble vedtatt av bystyret våren 2020. Planen gjennomføres i samsvar med den økonomiske rammen som er stilt til rådighet.

Denne ble også behandlet i oktober 2021 og løp videre uten endringer.

Ny plan for perioden 2024-2027 ble vedtatt av kontrollutvalget og bystyret våren 2024.

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

Ikke igangsatt:

- **(8) Introduksjonsordningen** (Ble løftet opp, men utsatt til neste planperiode etter ønske fra kommunedirektøren)
- **(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) **Renovasjonselskapene 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)

Vestfold og Telemark revisjon IKS (VTR) innehar viktig og nødvendig kompetanse som er lett tilgjengelig for utvalget mellom møtene og gjennom oversiktlige og grundig utarbeidede rapporter.

Samarbeidet med VTR bidrar til at kontrollutvalget kan utføre sine lovpålagte oppgaver med høy grad av kvalitet og sikkerhet.

13. VEDTATT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLLER I VALGPERIODEN 2024-2027

Status for valgperioden 2024 - 2027 er som følger (*alle prosjekter vedtatt av bystyret*):

Eierskapskontroll:

Gjennomført:

1. Eierskapskontroll - inkludert eierskapsmelding og styrevalgprosesser

Forvaltningsrevisjon

Gjennomførte:

1. Bemanning og sykefravær i Helse og velferd

Igangsatt:

2. Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler

Ikke igangsatt:

3. Investeringsprosjekt innen vann og avløp
4. Internkontroll - god kvalitet og pasientsikkerhet
5. Etikk, habilitet og varslings
6. Byggesaksbehandling
7. Introduksjonsordningen
8. Barneverntjenesten
9. Forebyggende omsorgssvikt og adferdsproblemer
10. Boligosialt arbeid
11. Spesialpedagogiske tjenester

Bystyret har delegert myndighet til Kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Det er også satt opp fler prosjekter enn det i utgangspunktet er midler til. Dette dersom det f.eks. skulle være behov for å utsette flere prosjekter.

14. AVSLUTTENDE KOMMENTARER.

Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 legges med dette fram for bystyret til orientering.

Skien, den 7. februar 2025

Torhild Jensen (leder)

Atle Aastad (nestleder)

Synnøve Lund

Rune Mathisen

Jennie Johnsen

Svein Gustaf Martinsen

Knut Morten Johansen

Anne Torunn Berge
Sekretær



Skien kommune
KONTROLLUTVALGET

**Sak 09/25: KONTROLLUTVALGSSAKER 2024 - OVERSIKT
OG STATUS.**

Skien kommune, Kontrollutvalget

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
9. februar 2024	1	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	2	Redegjørelse fra kommunalsjefen - lovbrudd i hjemmetjenesten	Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering.				JA
	3	Redegjørelse fra kommunalsjefen - administrasjonens arbeid med manglende innhenting av samtykkekompetanse	Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget bemerker at i bystyresak 17/23 ble rapporten "Pasientsikkerhet" behandlet i bystyret. I saksutredningen og protokollen er saken feilaktig omtalt som en forvaltningsrapport. Kontrollutvalget vil henstille bystyresekretariatet om å rette opp denne feilen. I bystyresak 17/23 ble det også vedtatt å oversende rapporten til behandling i helse- og velferdsutvalget. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding på hvordan utvalget har behandlet oversendelsen fra bystyret.				JA
	4	Redegjørelse fra NAV Skien - Statsforvalterens tilsyn med utbetaling av sosial støtte og andre lovbrudd ved NAV Skien.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra NAV Skien til orientering.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	5	Risikovurdering 2024 - plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027 - Skien kommune	<p>Kontrollutvalget avgis følgende innstilling til bystyret: " Risikovurdering 2024 - Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Skien kommune, tas til orientering. Rune Mathisen forelso at forvaltningsrevisjon av området Etikk, habilitet og varsling settes inn som pkt. 6 på listen. Dette ble enstemmig vedtatt. Jennie Johnsen foreslo at forvaltningsrevisjon av området Beredskap ble satt inn på listen. Dette falt mot 1 stemme. Kontrollutvalget foretok noen omprioriteringer i forhold til innstillingen. Kontrollutvalget anbefaler følgende Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024-2027: <u>Forvaltningsrevisjon</u>: 1. Personalforvaltning. 2 Trygt og god skolemiljø. 3. Investeringsprosjekt innen vann og kloakk. 4. Internkontroll - god kvalitet og pasientsikkerhet. 5. Etikk, habilitet og varsling. 6. Byggesaksbehandling. 7. Introduksjonsordningen. 8. Barnverntjenesten. 9. Forebygge omsorgssvikt og adferdsproblemer. 10. Boligosialt arbeid. 11. Spesialpedagogiske tjenester. <u>Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i selskap</u>: 1. Eierskapskontroll - inkl. eierskapsmelding og styrevalgprosesser. Bystyret delegerer myndighet til Kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen." I tillegg bestilles det en prosjektplan på det første prosjektet (Eierskapskontroll dersom dette blir som Kontrollutvalgets forslag til bystyret) som 1 prosjekt, med forbehold om bystyrets vedtak i saken. Kontrollutvalget anbefaler at spørsmålet om kommunenes innbyggere har den informasjon de trenger om beredskap, og finner denne på kommunens nettside (som er på 20 språk), tas opp som en interpellasjon i bystyret.</p>	12.02.2024; Vedtaket oversendt bystyret.			JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	6	Revisors orientering	Kontrollutvalget tar til orientering revisors muntlige orientering om regnskapsrevisjon og samarbeidet med pågående forvaltningsrevisjon om Klima og Miljø (rapporten utvides med ca. 50 timeforbruk). Som et ledd i rapportering av revisjonsarbeidet, bes det om en redegjørelse fra kommunalsjefen for helsesektoren om brudd på overtidsbestemmelser og tiltak mot dette.				JA
	7.	Uavhengighetsklæring for oppdragsansvarlige revisorer - forvaltningsrevisjon og eierskontroll i Skien kommune.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				JA
	8.	Årsmelding 2023 - Kontrollutvalget i Skien kommune.	Årsmeldingen 2022 fra kontrollutvalget i Skien kommune oversendes bystyret til orientering.	12.02.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	9.	Kontrollutvalgssaker 2023 - oversikt og status	Oversikten tas til orientering.				JA
	10.	Eventuelt.	<u>Rekruttering av regnskapsjef</u> : Det ble utdelt en redegjørelse fra økonomisjef Heidi Roheim og kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering. <u>Oppslag i Varden om oppvekst-sjefen</u> : Kontrollutvalget tar til orientering de opplysninger som er fremkommet fra kommunedirektøren og utdanningsforbundet. Generelle spørsmål er oversendt kommuneadvokaten. <u>Invitasjon til kommunedirektør, kommunalsjef, kommuneadvokaten og ordføreren</u> : Leder og sekretær avtaler møter fremover etter hvert som det passer for vedkommende.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	11.	Saker til neste møte - 15.03.2024.	<p>Vedtak:</p> <p>Forslag: - Tilbakemelding på forvaltningsrevisjon: Rus og psykisk helse - bolligsosialt arbeid. - Prosjektplan - det første forslaget til eierskapskontroll eller forvaltningsrevisjon (forutsatt bystyrets vedtak) - Samtaler med kommunedirektør Karin Finnerud. - Forenklet etterlevelseskontroll. - Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.</p>				JA
	12.	Godkjenning av dagens protokoll.	Protokollen ble gjennomgått og godkjent.				JA
	13.	Godkjenning av innkallingen.	Rune Mathisen bemerket at sakskartet ble sendt ut seint denne gangen. For fremtiden ba han om at sakskartet sendes ut 1 uke før møtet, og at de saker som ikke er ferdig heller ettersendes. Det ble opplyst at det i sakskartet står feil dato for neste møte. Neste møte er fredag 3. mai (ikke 2. mai som det står i innkallingen. Vedtak: Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	14.	Tilbakemelding på forvaltningsrevisjonsrapport "Rus og psykisk helse - bolligsosialt arbeid"	Kontrollutvalget tar til orientering tilbakemeldingen på forvaltningsrevisjons-rapporten "Rus og psykisk helse - bolligsosialt arbeid". Tilbakemeldingen oversendes bystyret til orientering.	18.03.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	15.	Eierskapskontroll om eierskapsmelding, eierstyring og styrevalgprosesser i Skien kommune - prosjektplan.	Kontrollutvalget slutter seg til den fremlagte prosjektplan i eierskapskontroll om eierskapsmelding, eierstyring og styrevalgprosesser i Skien kommune. Det ble enstemmig vedtatt å bytte ut IKA Kongsberg IKS med RIG AS i hvilke selskaper det skal gjøres undersøkelser i.				JA
	16.	Revisors orientering	Kontrollutvalget tar til orientering revisors orientering.				JA

15. mars 2024

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	17.	Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status	Oversikten tas til orientering.				JA
	18.	Tilbakemelding på spørsmål i kontrollutvalgets sak 03/24	Kontrollutvalget tar til orientering tilbakemeldingen fra bystyresekretariatet om at det ikke er teknisk mulig å rette opp feilen om at rapporten om pasientsikkerhet er om talt som en forvaltningsrevisjon. Videre tar kontrollutvalget til etterretning at UHO har tatt forvaltningsrapporten om "Pasientsikkerhet og kapasitet" til orientering.				JA
	19.	Streaming av kontroll-utvalgsets møter - et tidsriktig tema	Det fremlagte forslag til vedtak ble votert over. Det fremlagte forslag falt med 2 stemmer.				JA
	20.	Samtaler med kommune-direktør Karin Finnerud	Kontrollutvalget takker kommunedirektøren for svar på forhåndsstilte spørsmål og spørsmål stilt i møtet.				JA
	21.	Eventuelt.	Jennie Johnsen tok en sak om brudd på personvernloven i forbindelse med utsendelse av brev fra barneverntjenesten gjennom Digipost der avsender har vært synlig. Kontrollutvalget ønsker at Skien kommunes personvernombud inviteres til et senere møte. Kontrollutvalget tar til orientering bystyrets vedtak i sak 26/24 "Risikovurdering 2024 - Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027" med en oversendelse angående tjenestekontoret som skal tas med i prosjekt 4 "Internkontroll - god kvalitet og pasientsikkerhet"				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	22.	Saker til neste møte - 03.05.2024.	Vedtak: - Årsregnskap 2023 for Skien Fritidspark KF. - Årsregnskap for Skien kommune. - Samtaler med Geir Harald Vale, kommunalsjef Byutvikling, drift og kultur. - Revisors orientering, inkl. forenklet etterlevelseskontroll. Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status. Innkomne skriv. Eventuelt. Saker til neste møte. Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	23.	Godkjenning av protokoll fra dagens møte	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA
	24.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	25.	Oppsummering regnskaps-revisjon - Skien kommune inkl. kommunalt foretak - regnskapsåret 23	Kontrollutvalget tar til orientering presentasjonen Oppsummering regnskaps-revisjon Skien kommune inkl. kommunalt foretak - regnskapsåret 2023.				JA
	26.	Årsregnskap 2023 for Skien Fritidspark KF	Kontrollutvalgets uttalelse til bystyret: Kontrollutvalget har behandlet årsregnskap og årsberetning 2023 for Skien Fritidspark KF. Årsregnskapet (drift) viser et netto driftsresultat på kr. 271.471,-. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr. 124.631,-. Bystyret må dekke inn tidligere års merforbruk i drifts-regnskapet fra 2022 på kr. 4.170.962,- jfr. KLSJ 14-12, 2. ledd. I tillegg bes det om en inndekning av årets udekket beløp i investering på kr. 124.631,-. Utvalget baserer sin behandling på revisjonens arbeid, revisjonsberetningen og revisjonens oppsummering. Det anbefales at regnskapet og årsberetningen godkjennes.	08.05.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			JA

3. mai 2024

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	27.	Årsregnskap 2023 for Skien kommune	<p>Kontrollutvalget mer seg at utslippstallene for egen virksomhet i 2023 ikke var klare på rapporteringstidspunktet. Vedtak: Kontrollutvalgs uttalelse til bystyret: Kontrollutvalget har behandlet Skien kommunes årsregnskap og årsmelding for 2023. Regnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 139.415.472,- i kommunekassen og et netto driftsresultat i det konsoliderte regnskapet på kr. 139.686.943,-. 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 2023. Det anbefales at regnskapet og årsmeldingen godkjennes. Kontrollutvalget ber bystyret vurdere å be om at det rapporteres på de faktiske og reelle samlede geografiske utslippene innenfor kommunens grenser, også de utslipp som ikke regnes som en del av kommunens eget klimaregnskap og for de ligger utenfor kommunens påvirkningsområde.</p>	08.05.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	28.	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen Skien kommune 2023	<p>Kontrollutvalget tar til orientering revisor attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen. Kontrollutvalget ber administrasjonen gi en tilbakemelding når arbeidet med å rette opp revisjonens anmerkninger er ferdig.</p>	08.05.2024: Vedtaket oversendt kommunedirektøren			
	29.	Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status	Oversikten tas til orientering.				JA
	30.	Bestilling av prosjektplan for neste forvaltningsrevisjonsprosjekt	Det bestilles prosjektplan for det neste vedtatte forvaltningsrevisjonsprosjektet på lista; 1. Personalforvaltning				JA
	31.	Samtaler med kommunalsjef Geir Harald Vale for Byutvikling, drift og kultur	Kontrollutvalget takker for samtaler og tar til orientering kommunalsjefens orientering om hans ansvarsområde.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	32.	Eventuelt.	Leder Torhild Jensen informerte om en henvendelse som er kommet fra Torstein Foss om vedtak om bygging av GS-bru over Bryggevannet. Henvendelsen har vært forelagt kommunedirektøren som har gitt en tilbakemelding. Basert på denne tilbake-meldingen, anser ikke Kontrollutvalget dette som en sak for Kontrollutvalget. Leder underretter Trostein Foss om om kontrollutvalgets vedtak. Ordfører Jørn Inge Næss redegjorde for valgkomiteens arbeid med forslag til medlemmer og varamedlemmer til styrer hvor kommunne er varamedlemmer og medeier. Kommunens eierskapsmelding er lagt til grunn i dette arbeidet.				JA
	33.	Saker til neste møte - 07.06.2024	Vedtak: - Kommuneadvokat Kristin Albretsen - samtaler/opplæring. - Samtaler med kommunalsjef for helse- og velferd Ellen Sofie Øvrum med redegjørelse for brudd på overtidbestemmelsene. - Forvaltningsrevisjonsrapport Klima og Miljø. - Revisors orientering. - Kontrollutvalgssaker 2022-oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	34.	Godkjenning av protokoll fra dagens møte	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA
	35.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	36.	Samtaler med kommunalsjef for helse og velferd, Ellen Sofie Øvrum, inkl. redegjørelse om brudd på overtidbestemmelser og tiltak mot dette.	Kontrollutvalget takker for orientering/redegjørelse/samtaler fra kommunalsjefen og HR-leder				JA
	37.	Kommuneadvokat Kristin Albretsen - samtaler/ opplæring	Kontrollutvalget takker kommuneadvokaten for hennes orientering.				JA
	38.	Forvaltningsrevisjonsrapport - eiendomsforvaltning - tilbakemelding fra eiendomsenheten.	Kontrollutvalget tar til orientering Eiendomsenhetens svar på hvordan anbefalingene er fulgt opp. Saksutredning og svarbrevet oversendes bystyret til orientering.	21.06.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			JA

7. juni 2024

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtatt:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	39.	Forvaltningsrevisjonsrapport: Klimaarbeid - organisering, mål og tiltak	Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i forvaltningsrapport "Klimaarbeid - organisering, mål og tiltak" som anbefaler kommunen år: - tydeliggjøre krav og forventninger til kommunal-områdene i klimaarbeidet, - sikre tilstrekkelige ressurser og kompetanse på klimaarbeid og grønne anskaffelser, - sørg for å oppdatere planer for reduksjonen av klimagassutslipp, - rapportere om gjennomføring og status på vedtatte mål og tiltak. Rapporten oversendes bystyret. Kontrollutvalget forutsetter at kommunen aktivt følger opp anbefalingene, og at Kontrollutvalget får en tilbakemelding fra administrasjonen innen 1. februar 2025 om hvordan anbefalingene er fulgt opp, og som deretter videreføres Bystyret.	21.06.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			
	40.	Forvaltningsrevisjonsprosjekt: Personalforvaltning - prosjektplan.	Kontrollutvalget slutter seg til den fremlagte prosjektplan i forvaltningsrevisjonsprosjektet om Personalforvaltning med de bemerkninger som fremkom i møtet.				JA
	41.	Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status.	Oversikten tas til orientering.				JA
	42.	Eventuelt.	Det inviteres noen fra Post- og dokument-senteret til å komme å orientere Kontrollutvalget om virksomheten. Revisor ga Kontrollutvalget en kort generell orientering.				JA
	43.	Saker til neste møte - 06.09.2024.	Vedtatt: Eierskapskontroll: - Eierskapsmelding inkl. eiermelding og styrevalgprosesser i Skien kommune. Samtaler med personombud Grim Eide. - Samtaler med kommunalsjef for Oppvekst, Robert Rognli. - Budsjett 2025 for Kontrollutvalget.- Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	44.	Godkjenning av protokoll fra dagens møte	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	45.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	46.	Eierskapskontroll i Skien kommune - eierstyring og styrevalg.	Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i eierskapskontroll "Eierstyring og styrevalg" som anbefaler kommunen å: - Kommunen må sikre at eierskapsmeldingen er oppdatert og i samsvar med gjeldende krav. - For virksomheter som kommunen eier sammen med andre, bør egen valgkomité vedtekstfestes for hver virksomhet. Eierorganene bør også utarbeide retningslinjer for valgkomiteene. - Kommunen bør vurdere tiltak for å sikre at bystyret, ev. formannskapet, får innkallinger til møter i eierorgan til behandling. Kontrollutvalget bemerker at det i rapporten fremkommer flere funn av feil og mangler som bystyret bør sørge for at blir fulgt opp. Kontrollutvalget forutsetter at kommunen følger opp anbefalingene, og at kontrollutvalget får en tilbakemelding innen 1. april 2025 om hvordan anbefalingene er fulgt opp.	10.09.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			
	47.	Personvernombud Grim Eide - orientering om hans arbeid og svar på eventuelle spørsmål.	Kontrollutvalget takker for orienteringen om hans arbeid.				JA
	48.	Bestilling av prosjektplan - neste forvaltnings-revisjonsprosjekt.	Det bestilles prosjektplan for forvaltningsrevisjon med tema "Trygt og godt skolemiljø" med de kommentarene som fremkom i møtet.				JA
	49.	Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - halvårlig rapportering om KU's arbeid.	Kontrollutvalget tar til orientering rapporten for 1. halvår 2024 over kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2027. Saken oversendes bystyret til orientering.	10.09.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	50.	Kommunalsjef for oppvekst, Robert Rognli - orientering om hans ansvarsområde og svar på eventuelle spørsmål.	Kontrollutvalget takker kommunalsjef for Oppvekst, Robert Rognli, for orientering.				JA
	51.	Revisors orientering	Kontrollutvalget tar til orientering revisors orientering.				JA
	52.	Endring av oppdragsansvarlig revisor.	Kontrollutvalget tar endringen til orientering.				JA

6. september 2024

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	53.	Budsjett 2025 for kontrollutvalget	Kontrollutvalget anbefaler følgende budsjett for sin aktivitet i 2025: Drift av kontrollutvalget kr. 165.000,- Sekretærtjeneste kr. 160.000,- revisjonstjenester kr. 3.120.000,-, Totalt kr. 3.445.000,-. 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 år 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.	10.09.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	54.	Møte- og arbeidsplan 2025.	Det fremlagte forslag til møte- og arbeidsplan for 2025 for kontrollutvalget godkjennes.				JA
	55.	Kontrollutvalgssaker - oversikt og status	Oversikten tas til orientering.				JA
	56.	Eventuelt.	Det forelå ingen saker til behandling under eventuelt.				JA
	57.	Saker til neste møte - 08.11.2024	Vedtak: - Besøk til/orientering om - "Post, Arkiv og Dokumentserveret" i Citybygget. - Prosjektplan - neste forvaltningsrevisjonsprosjekt. - Revisors orientering - revisjonsplan (inkludert risiko-vurdering til forenklet etterlevelseskontroll). - Kontrollutvalgs-saker 2024 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	58.	Godkjenning av protokoll fra dagens møte	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
8. november 2024	59.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA
	60.	Forvaltningsrevisjonsprosjekt: Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler - prosjektplan	Kontrollutvalget slutter seg til den fremlagte prosjektplan i Forvaltningsrevisjonsprosjektet Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler med de kommentarer/endringer som fremkom i møtet.				JA
	61.	Revisjonsplan regnskapsåret 2024 og risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar til orientering: - Revisjonsplan for regnskapsrevisjon 2024, - Revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll.				JA
	62.	Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status	Oversikten tas til orientering.				JA
	63.	Eventuelt.	Det forelå ingen saker til behandling under eventuelt.				JA
	64.	Møte med ordfører og varaordfører	Ordfører Marius Roheim Aarvold og varaordfører Jørn Inge Næss var invitert til møte med kontrollutvalget. Agenda for møtet var hvordan ordfører og varaordfører tenker seg samarbeidet med kontrollutvalget og fokusområder. Kontrollutvalgets medlemmer hadde fått anledning til å foreberede spørsmål som det kunne være aktuelt å oversende de i god tid før møtet. Kontrollutvalgets leder la fram en presentasjon av kontrollutvalget og utvalgets oppgaver mm. Vedtak: Kontrollutvalget takker for samtalene med ordfører og varaordfører.				JA
	65.	Saker til neste møte - 06.12.2024	Vedtak: - Forvaltningsrevisjonsrapport - Personaltforvaltning, - Revisors orientering, - Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av dagens protokoll.				JA
66.	Godkjenning av dagens protokoll.	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA	
67.	Godkjenning av innkallingen.	Innkallingen ble enstemmig godkjent.				JA	

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
6. desember 2024	68.	Forvaltningsrevisjons-rapport: "Bemanning og sykefravær i helse og velferd"	Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i forvaltningsrevisjonsrapport "Bemanning og sykefravær i Helse og velferd" og anbefaler kommunen å: - jobbe mer planmessig med kompetanseutvikling og sykefravær. - sikre at faktisk bemanning er i tråd med planlagt bemanning i sykehjem. - føre sykefraværstatistikk i samsvar med gjeldende regelverk. - følge opp fravær i samsvar med egne rutiner og andre krav. Rapporten oversendes bystyret. Kontrollutvalget forutsetter at kommunen følger opp anbefalingene, og at Kontrollutvalget får en tilbakemelding fra administrasjonen innen 1. juni 2025 om hvordan anbefalingene er fulgt opp, og som deretter videresendes Bystyret.	09.12.2024: Vedtaket oversendt bystyret.			JA
	69.	Forvaltningsrevisjons-prosjekt om skolemiljø og arbeid mot vold og trusler - tilbakemelding på prosjektplan.	Kontrollutvalget ønsker å vente til etter oppstartsmøtet med å ta stilling til om SFO skal være med i rapporten.				
	70.	Revisors orientering	Revisors orientering tas til orientering.				JA
	71.	Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status	Oversikten tas til orientering.				JA
	72.	Eventuelt.	Rune Mathisen redegjorde for bystyrets vedtak i bystyresak 173/24. Kontrollutvalget vedtok at det arbeides videre med en problemstilling i forhold til finansreglementet og menneske-rettighetsbrudd til møte 07.02.2024, både de finansielle sidene og det mer prinsipielle spørsmålet om hva som bør gjøres dersom et folkevalgt organ bryter et politisk vedtak reglement.				

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

Møte:	Saksnr.:	Sak:	Vedtak:	Sendes/ behandles:	Behandlet:	Oppfølging:	Ferdig:
	73.	Saker til neste møte - 07.02.2025.	Vedtak: - redegjørelse fra administrasjonen på innspill fra KU-medlem: Prispipelle spørsmål vedrørende kommunens finansreglement og menneskerettighetsbrudd. - Avklare om SFO skal være med i den igangsatte forvaltningsrapporten om "Skolemiljø og arbeid mot vold og trusler". - Årsmelding 2024 for Kontrollutvalget. - Revisors orientering. - Kontrollutvalgssaker 2024 - oversikt og status. - Innkomne skriv. - Eventuelt. - Saker til neste møte. - Godkjenning av protokoll fra dagens møte.				JA
	74.	Godkjenning av protokoll fra dagens møte	Protokollen ble gjennomgått, godkjent og undertegnet.				JA

Status - Kontrollutvalgssakene 2024

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 bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen. Kontrollutvalget ber administrasjonen gi en tilbakemelding når arbeidet med å rette opp revisjonens anmerkninger er ferdig.
Sak4/2024 - møte 06.09.24	Eierskapskontroll i Skien kommune - eierstyring og styrevalg.	Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene fra Vestfold og Telemark revisjon IKS i eierskapskontroll - "Eierstyring og styrevalg" som anbefaler kommunen å: - Kommunen må sikre at eierskapsmeldingen er oppdatert og i samsvar med gjeldende krav. - For virksomheter som kommunen eier sammen med andre, bør egen valgkomité vedtektsfestes for hver virksomhet. Eierorganene bør også utarbeide retningslinjer for valgkomiteene. - Kommunen bør vurdere tiltak for å sikre at bystyret, ev. formannskapet, får innkallinger til møter i eierorgan til behandling. Kontrollutvalget bemerker at det i rapporten fremkommer flere funn av feil og mangler som bystyret bør sørge for at blir fulgt opp. Kontrollutvalget forutsetter at kommunen følger opp anbefalingene, og at kontrollutvalget får en tilbakemelding innen 1. april 2025 om hvordan anbefalingene er fulgt opp.