



Stavanger Kontrollutvalg

Årsmelding 2023





## Innledning

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av bystyret skal føre tilsyn med den kommunale forvaltningen både administrativt og politisk. Kontrollutvalget skal årlig rapportere om aktiviteten og resultatet av sitt arbeid til bystyret. I den anledning avgir kontrollutvalget en samlet årsmelding for utvalget sitt arbeid.

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

Kontrollutvalget er direkte underlagt bystyret, og har derfor ikke tilsynsansvar for bystyret.

## Kontrollutvalgets arbeid i 2023

Kontrollutvalget har i 2023 avholdt 11 møter og har behandlet i alt 82 saker. I tillegg kommer referatsaker. For 2024 er det planlagt 9 møter i kontrollutvalget.

Utfyllende informasjon om saker og møtene finnes på kontrollutvalgets nettside; [www.kontrollutv.no](http://www.kontrollutv.no).

## Tilsyn med forvaltningen

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen har kontrollutvalget invitert administrative ledere for å orientere kontrollutvalget i aktuelle saker. I 2023 ble det orientert om Stavanger kommunes nett-TV og muligheten for streaming av kontrollutvalgets møter. Utover det har orienteringene fra administrasjonen vært i tilknytning til forvaltningsrevisjoner og HØP.

## Regnskap og revisjon

Kontrollutvalget har ansvar for å se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Revisor rapporterte om resultat av sitt arbeid samtidig som årsregnskapet ble lagt frem. Kontrollutvalget ble også orientert om revisors planer for kommende revisjons år og mottar årlig lovfestet egenerklæring om oppdragsansvarlig revisors uavhengighet. Kontrollutvalget har i tråd med regelverket behandlet følgende saker knyttet til kommunens regnskap og budsjett:

- kontrollutvalget ga uttalelse om Stavanger kommunes årsregnskap og årsberetning 2022 til bystyret
- forenklet etterlevelseskontroll (FEK) Stavanger kommune 2022
- orientering om kommunens regnskap pr. 1. tertial 2023
- orientering om kommunens regnskap pr. 2 tertial 2023
- vedtatt budsjett for kontroll og tilsyn 2024



Revisor hadde ingen merknader i revisjonsberetningen eller årsoppgjørsmøtet som krevde særskilt oppfølging for kontrollutvalget.

## Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal ifølge forskriften avgi rapport til bystyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse. Rapportene med funn og anbefalinger, samt kommunedirektørens kommentarer, er derfor oversendt bystyret for sluttbehandling fortløpende.

Kontrollutvalget har bestilt følgende rapporter til levering i 2024/25:

- Barn i lavinntektsfamilier: Formålet med prosjektet er å undersøke hvordan kommunen arbeider for å bekjempe barnefattigdom.
- Kommunale boliger: Formålet med prosjektet er å undersøke hvordan Stavanger kommunen sørger for at vanskeligstilte på boligmarkedet får et trygt hjem i kommunale boliger.
- Styring av investerings prosjekter: Undersøke om Stavanger kommune har et tilfredsstillende system for styring av investeringsprosjekter. Herunder system og rutiner er utviklet for styring av investeringsprosjekter etter vedtak om ny byggeforskrift for har Bymiljø og utbygging. Samt erfaringer med ny byggeforskrift.
- Bærekraftig arealforvaltning: Formålet med prosjektet er å vurdere om kommunens strandsoner forvaltes i tråd med ambisjonene om en bærekraftig arealplanlegging og - disponering (2025).
- Klimamål: Formålet med prosjektet er å undersøke status og fremdrift i arbeidet for å redusere klimagassutslippene (2025).

Kontrollutvalget har behandlet følgende rapporter i 2023:

- Aktivering av unge sosialhjelpsmottakere: Formålet med prosjektet er å undersøke om NAV-kontorene i Stavanger evner å gi god oppfølging til unge sosialhjelpsmottakere med aktivitetsplikt.
- Informasjonssikkerhet: Formålet med prosjektet er å vurdere i hvilken grad kommunen sikrer tilstrekkelig opplæring, kompetanse og praksis for å ivareta informasjonssikkerhetskrav.
- Psykisk helse barn og unge: Formålet med prosjektet er å undersøke hvordan kommunens psykiske helsehjelpstilbud rettet mot barn og unge fungerer. Et sentralt siktemål er å få tydelig frem brukernes opplevelser av tilbudet og deres opplevelser av møtet med det offentlige hjelpeapparatet.
- Skolemiljø/mobbing: Formålet med prosjektet er å vurdere hvordan skolene håndterer enkeltsaker knyttet til elevenes psykososiale skolemiljø.



Kontrollutvalget har hatt følgende rapporter til oppfølging i løpet av 2023:

- Politiske vedtak
- Samhandling innen helse og velferd
- Skolefritidstilbudet i Stavanger kommune
- Bekymringsfullt skolefravær
- Oppfølging av selskapskontroll med Rogaland brann og redning IKS

Øvrige bestillinger vil skje i henhold til vedtatt budsjett for 2024 og eventuelt omsøkte tilleggsbevilgninger dersom det blir nødvendig. Kontrollutvalget har direkte innstillingsrett til bystyret ved realitetsbehandling av saker angående forvaltningsrevisjonsrapporter og undersøkelser.

Når kontrollutvalget har behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport, blir den oversendt bystyret for sluttbehandling. Det samme gjelder for oppfølging av bystyrets vedtak knyttet til tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

### **Eierskapskontroller**

Kontrollutvalget har ansvar for å se til at det føres kontroll med forvaltning av kommunens interesser i selskaper m.m. (eierskapskontroll). Eierskapskontroller skal gjennomføres i samsvar med gjeldende plan for eierskapskontroll vedtatt i bystyret og innenfor vedtatte budsjetttrammer.

Kontrollutvalget har bestilt følgende eierskapskontroller med levering i 2024:

- Lyse AS
- IVAR IKS

### **Kontrollutvalgets budsjett og regnskap**

Kontrollutvalget har i tråd med forskrift utarbeidet forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2023. Kontrollutvalgets budsjettforslag kan bare endres av kontrollutvalget selv, eller i den politiske behandlingen i formannskapet og bystyret. Budsjettet til selskapene som kommunen kjøper tjenester fra blir fastsatt av selskapets styre/representantskap.

Kontrollutvalget opptrer på vegne av og er direkte underordnet bystyret. Det er derfor av betydning for bystyret å være kjent med kontrollutvalgets vurdering av det økonomiske behovet til kontroll- og tilsynsarbeidet. Kontrollutvalgets budsjettforslag blir derfor sendt kommunen for behandling i formannskap og bystyret sammen med kommunens samlede budsjettforslag.

Kontrollutvalget har i løpet av året behandlet tertialvise regnskapsrapporter for eget budsjettområde for å følge opp sitt budsjettansvar



## **Annet**

Utenom saker som nevnt ovenfor har kontrollutvalget i 2023 også behandlet bl.a. følgende saker:

- Utarbeiding av møteplan, årsplan og årsmelding.

## **Konklusjon**

Sett opp mot kontrollutvalgets årsplan for 2023 er målene i all hovedsak oppnådd.

## **Kompetanse og opplæring**

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. Kunnskap om kontrollutvalgets rolle, oppgaver, og lovverk er nødvendig for å utføre de oppgaver som fremgår av lov og forskrift.

Slik opplæring og kursvirksomhet kan skje lokalt og gjennom sentrale tilbud. Kontrollutvalget inviteres årlig til landskonferansen for kontrollutvalg i regi av Norges kommunerevisorforbund og fagkonferansen i regi av Forum for kontroll og tilsyn. Lokalt arrangeres Konferanse for kontrollutvalgene i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland, og kontrollutvalget blir løpende informert om muligheten til å delta på lokale konferanser i andre deler av landet. Dette er viktige samlinger for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Det blir videre gitt opplæring i ulike temaer i kontrollutvalgets møter fra sekretariatet, revisjonen og kommunens administrasjon.

## **Organisering**

### **Kontrollutvalgets administrasjon**

Kontrollutvalget må ha egen administrasjon for at utvalget skal være uavhengig av både revisor og den kommunale administrasjonen. Det er Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IKS som ivaretar administrasjonsoppgavene for kontrollutvalget i Stavanger.

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

Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.



## Revisjonen

Stavanger kommune kjøper sine revisjonstjenester fra Rogaland Revisjon IKS. Revisjonen utfører regnskapsrevisjon, forenklet etterlevelseskontroll, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for kommunen. I tillegg kan revisor gjennomføre andre oppdrag etter avtale. Revisor har møte- og talerett på kontrollutvalgets møter.

## Kontrollutvalgets medlemmer perioden 2023 - 2027

### Medlemmer:

- |                          |             |      |
|--------------------------|-------------|------|
| 1. Arnt-Heikki Steinbakk | (Leder)     | Ap   |
| 2. Erlend Jordal         | (Nestleder) | H    |
| 3. Kari Kallhovd         |             | Rødt |
| 4. Leif Anker Lorentzen  |             | V    |
| 5. Helge Gabrielsen      |             | Frp  |

### Varamedlemmer:

- |  |  |      |
|--|--|------|
| 1. Lin Veronica Jacobsen                                   |  | Ap   |
| 2. Mille Sofie Kvannli                                     |  | H    |
| 3. Jan Otto Jacobsen                                       |  | Rødt |
| 4. Sebastian Fitjar, Ingrid Holmen Brown, Heino Blanckaert |  | V    |
| 5. Mette Hansen  |  | Frp  |

### Møtesekretær:

Carine Samuelsen Jøssang

Stavanger, 15. januar 2024  
Arnt-Heikki Steinbakk, Leder

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur*