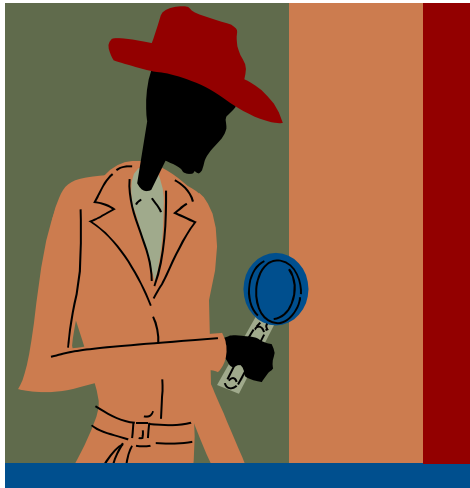


KARMØY KOMMUNE

KONTROLLUTVALGETS

ÅRSMELDING

2011



KONTROLLUTVALGET
KARMØY KOMMUNE

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og i forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget er ikke underlagt andre organer enn kommunestyret, og rapporterer og innstiller derfor også til dette. I følge kommuneloven § 77 pkt 6 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget”.

2. UTVALGETS MEDLEMMER

Det er kommunestyret selv som velger kontrollutvalgets medlemmer. Kontrollutvalget skal ha minimum tre medlemmer og minst et av utvalgets medlemmer velges blant representantene i kommunestyret. Ansatte i kommunen er utelukket fra valg til kontrollutvalget.

For valgperioden 2007-2011 har Karmøy kommunestyre valgt kontrollutvalg tre ganger: 23.10.07, sak 71/07, 21.10.08, sak 96/08 og 09.11.10, sak 61/10. For 2011 har de 7 faste medlemmene med politisk valgte varamedlemmer vært:

Faste medlemmer

Leder	Trygve Hagland (FrP)
Nestleder	Valter Rasmussen (KrF)
Medlem	Eva Sørå Hinderaker (FrP)
Medlem	Ernst Morgan Endresen (H)
Medlem	Oddbjørn Broshaug (V)
Medlem	Ruth Synnøve Hausken (Ap)
Medlem	Kari Myrå (SV)

Varamedlemmer

Leif Kåre Hansen (FrP)
Ole Garvik /Hanne R. Sæther (KrF)
Asbjørg Valstad (FrP)
Thor Osland (H)
Bjarte Chr. Hausken (V)
Bjarne Arnesen (Ap)
Sten Frode Kristoffersen (SV)

Trygve Hagland har også vært kommunestyrerepresentant.

For valgperiode 2011-2015 har Karmøy kommunestyre valgt følgende til kontrollutvalget

Faste:

Leder	Eivind Djønn e (Ap)
Nestleder	Ernst Morgan Endresen (H)
Medlem	Brit Astrid Grønning (H)
Medlem	Eli M. Rovik (FrP)
Medlem	Kenneth Lodden (FrP)
Medlem	Gunn Elise Aarsand Dale (Ap)
Medlem	Jakob Eng (KrF)

Varamedlemmer

1. Simon Nässe (A)
2. Kari Myrå (SV)
1 Tove Jakobsen (H)
2. Leif Bjarne Naley (H)
3. Asbjørg Sæbøe Øren (H)
1. Rune Midtun (FrP)
2. Cecilie Soo Juell (Frp).
3. Irene Eikill (FrP)
3. Synnøve Wang (Pp)
1. Berit Toskedal Kvilhaug (KrF)
2. Helge-André Langåker (KrF)

Eivind Djønn og Ernst Morgan Endresen er også kommunestyrerepresentanter. Utvalget hadde sitt første møte 23.11.11. På felles informasjonsmøte for alle kontrollutvalgene på Haugalandet 28.11.11 i Aksdal deltok fem faste medlemmer og et varamedlem.

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2011

Kontrollutvalget har i 2011 hatt 7 møter, hvorav fire på våren og tre på høsten. Møtene har vært holdt i Karmøy Rådhus. Nytt i 2011 har vært at møtene har vært åpne, jf § 77 nr 8 som gir utvalget anledning til å velge åpne eller lukkede dører. Publikum eller presse har ikke møtt.

Utvalget har hatt 36 (28) saker til behandling og har fått 58 (37) saker til orientering. Fullstendig oversikt over saker lagt fram for kontrollutvalget følger som vedlegg til årsmeldingen.

Trygve Hagland deltok på Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges kommunerevisorforbund på Gardermoen 02.-03.02.11. Ernst Morgan Endresen og Kari Myrå deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 07.-8.06.11. Djonne, Endresen, Rovik og Grønning deltok på konferansen for kontrollutvalg i Rogaland i Sandnes 08.12.11.

I 2011 ble fremmet forslag om at kommunen skulle ha sitt eget reglement for kontrollutvalget. Det ble vedtatt av kommunestyre i møte 14.06.11, sak 44/11.

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

Kontrollutvalget har oppgaver knyttet til internt tilsyn og kontroll gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

4.1 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også holde seg orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks.

Kontrollutvalget hadde i møte 18.05.11 kommunens regnskap for 2010 til behandling. I samme møte ble regnskapet for Karmøy Industrivannverk og Karmøy Næringsfond behandlet. Revisjonen hadde avgitt revisjonsberetning uten presiseringer eller forbehold. Utvalget bemerket at kommunes årsregnskap for 2010 viste et negativt netto driftsresultat med 15,8 mill. kr og at utvalget var bekymret for det svake regnskapsresultatet for 2010.

Ut over ovennevnte hadde kontrollutvalget ingen merknader til Karmøy kommunes årsregnskap for 2010.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

Det er kontrollutvalgets oppgave å påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomhet. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret. Karmøy kommunes plan for 2008-2011 ble vedtatt av kommunestyret i 10.02.09, sak 2/09.

Forvaltningsrevisjonsrapport om vikarbruk i Karmøyskolen ble behandlet i kommunestyret 08.02.11, sak 3 /11. Det ble satt frist til 30.06.11 om tilbakemelding om konkrete tiltak for å sikre forsvarlig vikarbruk ved skolene.

Kontrollutvalget bestilte i 2009 forvaltningsrevisjonsrapport om turnus, som det tredje prosjektet i følge planen. Formålet med prosjektet er å vurdere hvordan Karmøy kommune sikrer effektiv turnusplanlegging. Prosjektplan ble vedtatt av utvalget i møte i februar og med følgende

problemstilling: *I hvilken grad sikrer Karmøy kommune effektiv turnusplanlegging og hvordan er forholdet mellom ansattes ønsker om større stillingsandeler og brukernes behov?* Rapporten var planlagt ferdig i høst, men er pr 15. januar ikke oversendt sekretariatet. Utvalget har ikke foretatt bestilling av nytt prosjekt. i 2011.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følge kommuneloven er kontrollutvalget også pålagt å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskap m.m. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen for 2008-2011 og retningslinjene for selskapskontroll ble vedtatt av kommunestyret i møte 18.11.08, sak 108/08.

Kontrollutvalget vedtok i 2009 å gjennomføre selskapskontroll i Haugaland Kraft AS sammen med de andre eierkommunene. Rapporten ble lagt fram på nyåret og behandlet i kommunestyre 22.03.11, sak 13/11. Utvalget har ikke foretatt bestilling av nytt prosjekt i 2011.

4.4 TILSYN MED REVISOR/REVISJONEN

Karmøy kommune har i mange år hatt interkommunal revisjonsordning sammen med Bokn, Etne, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær, Utsira og Vindafjord. Bindingsavtalen om å bruke Haugaland kommunerevisjon (HKR) utløp 31.12.11, og i møte 14.12.10, sak 78/10, vedtok kommunestyret å si opp samarbeidsavtalen.

Kontrollutvalget behandlet sak om framtidig revisjonsstruktur i mai og utvalget fremmet innstilling om å konkurranseutsette tjenesten. Kommunestyret sluttet seg innstillingen 14.06.11, sak 43/11. Kontrollutvalget behandlet konkurransegrunnlaget 15.06.11 og anbudsdokumentene ble lyst ut på DOFFIN og TED-basen 06.07.11 med frist 22.08.11.

Ved fristens utløp forelå det tilbud fra to anbydere og begge oppfylte kvalifikasjonskravene. Med bakgrunn i tildelingskriteriene om det økonomisk mest fordelaktigste tilbudet innstilte kontrollutvalget på revisjonsselskapet Deloitte AS som kommunens revisor de neste 3 år fra 01.07.12. Kommunestyret sluttet seg til innstillingen i møte 22.11.11, sak 67/11.

Revisjonssjefen for Indre Hordaland Revisjonsdistrikt har i 2011 vært oppdragsansvarlig revisor. Kommunens revisor har møte- og talerett i utvalgets møter, og konstituert revisjonssjef har deltatt i ett av kontrollutvalgets sju møter (maimøtet).

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGEN

Tilsyn med forvaltningen har vært gjennomført ved at utvalget er blitt orientert om vedtatt budsjett, økonomiplaner, KOSTRA-tall, tilsyn osv. Utvalget har hatt besøk av kommunens IT-sjef som har informert om kabellegging i kommunen og divisjonssjef v/Haugaland Kraft AS om selskapets bredbåndsaktivitet.

Utvalget har fått orientering av rådmannen om kommunens arbeid med internkontroll. Han framhevet spesielt fokus på områder som arkiv, personvern, økonomi, innkjøp og etisk reglement. Det ble også vist til at det jobbes kontinuerlig med kvalitet mot tjenestene innen omsorg, skole, rus osv. og videreutvikling av kvalitetshåndbøker.

4.6 FORSLAG TIL BUDSJETT FOR INTERNT TILSYN OG KONTROLL

Kontrollutvalget behandlet høsten 2011 forslag til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2012. Totalrammen ble satt til kr 1 497 000. Av dette er kr 970 000 avsatt til revisjonstjenester, kr 317 000 til sekretariattjenester og kr 210 000 til utvalget selv.

4.7 SEKRETARIAT

Sekretariatstjenester for kontrollutvalget er i 2011, som tidligere år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Selskapet er eid av 10 deltakerkommuner og oppgavene blir ivaretatt av to ansatte. Ny daglig leder tiltrådte i oktober., samt ny rådgiver i desember.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2011 har stort sett vært som planlagt, men innen forvaltningsrevisjon noe mindre enn det som er forventet. Forvaltningsrevisjonsrapport om bruk av turnus har dratt ut i tid.

Etter at kommunestyret vedtok å konkurransenutsette revisjonstjenesten ble oppdraget lyst ut i juli. Kommunestyret har valgte revisjonsselskapet Deloitte AS som kommunens revisor fra 01.07.12 på bakgrunn av kontrollutvalgets innstilling. Ved sekretariatet førte skifte av daglig leder til redusert kapasitet i perioden oktober - desember.

Trygve Hagland (Frp)
(sign.)

Eivind Djøgne (A)
(sign.)

Valter Rasmussen (Krf)
(sign.)

Ernst Morgan Endresen (H)
(sign.)

Ernst Morgan Endresen (H)
(sign.)

Brit Astrid Grønning (H)
(sign.)

Eva Sørå Hinderaker (Frp)
(sign.)

Eli M. Rovik (FrP)
(sign.)

Kari Myrå (SV)
(sign.)

Kenneth Lodden (Frp)
(sign.)

Ruth Synnøve Hausken (A)
(sign.)

Gunn Elise Aarsand Dale (A)
(sign.)

Oddbjørn Broshaug (V)
(sign.)

Jakob Eng (Krf)
(sign.)