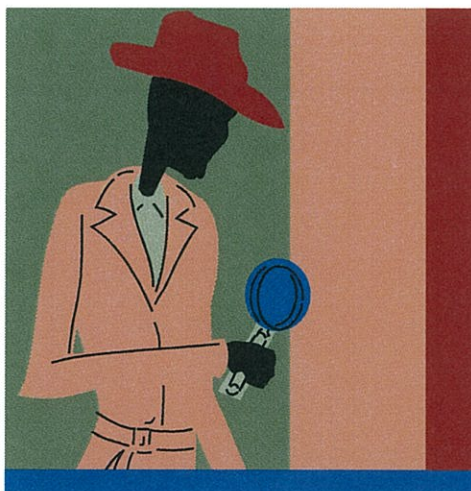


KARMØY KOMMUNE

KONTROLLUTVALGETS

ÅRSMELDING

2012



KONTROLLUTVALGET
KARMØY KOMMUNE

INNLEDNING

Kontrollutvalgets årsmelding er en melding til kommunestyret om utvalget sin virksomhet og hvilke saker og tema som er tatt opp og behandlet i 2012.

I følge kommuneloven § 77 pkt. 6 skal *»kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret»*.

1. OM KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre det løpende tilsynet med forvaltningen av kommunen (finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon) og selskaper som kommune eier (selskapskontroll). Utvalget skal også se til at revisjonen fingerer på en trygg måte. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og i forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget er ikke underlagt andre organer enn kommunestyret, og rapporterer og innstiller til dette.

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

Faste:		Varamedlemmer
Leder	Eivind Djonne (Ap)	1. Simon Næsse (A) 2. Kari Myrå (SV)
Nestleder	Ernst Morgan Endresen (H)	1 Tove Jakobsen (H)
Medlem	Brit Astrid Grønning (H)	2. Leif Bjarne Naley (H) 3. Asbjørg Sæbøe Øren (H)
Medlem	Eli M. Rovik (FrP)	1. Rune Midtun (FrP)
Medlem	Kenneth Lodden (FrP)	2. Cecilie Soo Juell (FrP). 3. Irene Eikill (FrP)
Medlem	Gunn Elise Aarsand Dale (Ap)	3. Synnøve Wang (Pp)
Medlem	Jakob Eng (KrF)	1. Berit Toskedal Kvilhaug (KrF) 2. Helge-André Langåker (KrF)

Eivind Djonne og Ernst Morgan Endresen er også kommunestyrerepresentanter. Leder og nestleder i kontrollutvalget har møte- og talerett i kommunestyret når utvalget sine saker blir behandlet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalget. Rådmannen har ikke møterett, men kan innkalles av utvalget. Kontrollutvalget har eget reglement, vedtatt av kommunestyret i 2011.

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2012

Kontrollutvalget har i 2012 hatt 8 (8) møter, hvorav fire på våren og fire på høsten. Møtene har vært holdt i Karmøy Rådhus. Siden 2011 har møtene 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 **41** (26) saker til behandling og har fått **50** (44) saker til orientering. Fullstendig oversikt over saker lagt fram for utvalget følger som vedlegg til årsmeldingen.

Eivind Djonne, Eli Rovik og Kenneth Lodden deltok på kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges kommunerevisorforbund på Gardermoen i februar. Jakob Eng og Gunn Elise Aarsand Dale deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i Trondheim i juni. Djonne og Rovik deltok på konferansen for kontrollutvalg i Rogaland i Sandnes i oktober.

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 09.05.12 kommunens regnskap for 2011 til behandling, sammen med regnskapet for Karmøy Industrivannverk og Karmøy Næringsfond. Revisjonen hadde avgitt revisjonsberetning uten presiseringer eller forbehold. Utvalget uttaler: *Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat med 51,8 mill. kr. Utvalget er bekymret for det svake regnskapsresultatet for 2011.*

Ut over ovennevnte hadde kontrollutvalget ingen merknader til Karmøy kommunes årsregnskap for 2011.

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 2012-2016 ble vedtatt av kommunestyret i 30.10.12, sak 74/12. Utvalget vedtok i januar å få utarbeidet en overordnet analyse basert på intervjuer og risikospill til arbeidet med å lage ny plan. Deloitte fikk oppdraget med å lage analysen og planen. Politisk ledelse ble invitert til å delta på risikospillet og varaordfører og to gruppeledere deltok. Kontrollutvalget foretok så prioritering de ulike prosjektforslag og vedtok sin innstilling til kommunestyret.

Utvalget har på bakgrunn av vedtatt plan bestilt et prosjekt om kommunens økonomistyring. Rapport vil foreligge til høsten. Bestilt prosjektet om turnus ble heller ikke levert i 2012.

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 2012-2016 og retningslinjer for slik kontroll ble vedtatt av kommunestyret i møte 30.10.12, sak 73/12.

Utvalget har på bakgrunn av vedtatt plan bestilt et prosjekt om hvordan kommunen forvalter eierskap i selskap kommunen har eierinteresser i Rapport er lovet å være klar i mars.

På bakgrunn av initiativ fra Sandnes kommune om felles selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS, sluttet kontrollutvalget seg til deltakelse og medfinansiering. Rapport er utarbeidet av Rogaland Revisjon og den vil bli forelagt utvalget på nyåret.

4.4 TILSYN MED REVISOR/REVISJONEN

Revisjonssjefen for Indre Hordaland Revisjonsdistrikt har vært oppdragsansvarlig regnskapsrevisor fram til 30.06.12 og Else Holst-Larsen i Deloitte AS fra 01.07.12.

Karmøy kommunestyre vedtok i 2010 å si opp avtalen med Haugaland kommunerevisjon og det tidligere interkommunale samarbeidet ble oppløst fra 30.06.12. Kommunestyret valgte Deloitte AS som ny revisor i møte 22.11.11, sak 67/11, i samsvar med kontrollutvalgets innstilling. Avtalen gjelder til 30.06.15 med opsjon for kommunen til å forlenge avtalen med 1 år.

Kommunens revisor har møte- og talerett i utvalgets møter, og ny revisor har deltatt på alle møtene i høst. De har hatt presentasjon av firma og lagt fram sin overordnede revisjonsstrategi/plan for revisjonsarbeidet i høst.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGEN

Tilsyn med forvaltningen har vært gjennomført ved at utvalget er blitt orientert om vedtatt budsjett, økonomiplaner, KOSTRA-tall, fylkesmannens tilsyn osv. Utvalget har invitert kommunens IT-sjef Steen Erik Hagland Hansen som har informert om kommunens rutiner og system for håndtering av personopplysninger.

Utvalget har også fått orientering om sykepleiedekningen i kommunen og om innføringen av samhandlingsreformen v/stabsleder Stine Bjelland og avd.sjef Tove Rosseland etter initiativ fra utvalget.

4.6 BUDSJETT OG REGNSKAPSTALL

Kontrollutvalget behandlet høsten 2012 forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2013. Totalrammen ble satt til kr 1.540 000 eks. mva. Av dette er kr 211 000 avsatt til utvalgets egne kostnader, kr 303 000 til sekretariatstjenester og kr 1.040 000 til kjøp av revisjon. Det er da budsjettet med ca. 500 timer til forvaltningsrevisjon og ca.150 timer til selskapskontroll. Regnskapstall pr 31.12.12 viser forbruk på kr 1.073.676 av et budsjett på kr 1.520.000 i 2012.

5. SEKRETARIAT

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ble stiftet i 2005, da det ikke kan være knyttet opp mot rådmann eller revisjon. Selskapet er eid av 10 kommuner og oppgavene blir ivaretatt av to ansatte. Rådgiver hadde fedrepermisjon i 12 uker på våren og sa så opp i prøvetiden. Ny rådgiver ble ansatt 01.08.12.

For daglig leder har det vært et svært travelt år med nye folkevalgte, nytt styre og representantskap, konkurranseutsetting av revisjon, bistått med at planarbeidet kom i havn og ansettelse av ny rådgiver. Sekretariatet har nå kontakt og samarbeid med 4 revisjonsselskap.

Fra Karmøy kommune er Marianne Kvillhaug Svendsen valgt inn i representantskapet for IKSet med Turid Aune som varamedlem.

OPPSUMMERING


Aktiviteten i 2012 har vært som planlagt, men innenfor forvaltningsrevisjon noe mindre enn forventet i følge vedtatt plan. Året har vært preget av arbeidet med overordnet analyse og nye planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll de neste fire år. Ved sekretariatet har permisjon og skifte av rådgiver ført til at det har vært et svært travelt år.

Kopervik, 30.01.13


for Eivind Djønn (A)
(sign.)



Ernst Morgan Endresen (H)
(sign.)


Brit Astrid Grønning (H)
(sign.)

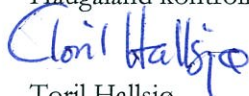

Eli M. Rovik (FrP)
(sign.)


Kenneth Lodden (Frp)
(sign.)


Gunn Elise Aarsand Dale (A)
(sign.)


Jakob Eng (Krf)
(sign.)

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS



Toril Hallsjø
daglig leder/utvalgssekretær