

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **10. mai 2017** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av utvalgets leder Einar R. Endresen.

- MØTESTED:** Karmøy Rådhus, rom 307
- MØTESTART/MØTESLUTT:** kl. 17.30 – kl. 19.05
- MØTENDE MEDLEMMER:** Einar R. Endresen (FrP), Svein Andreas Næsse (Ap), Per Inge Sjurseth (FrP), Solrun Gjerdevik (V), Øyvind Meistad (KrF), Brit Astrid Grønning (H) og Wenche Lindtner (Sp)
- FORFALL:** Ingen
- FRA SEKRETARIATET MØTTE:** Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
- FRA REVISJONEN MØTTE:** Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS Hgsd Forvaltningsrevisor Ole Willy Fundingsrud, KPMG AS, Bergen i sak 21
- FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:** Rådmann Sigurd Eikje, med unntak av sak 21. Budsjettsjef Øystein Hagerup i sak 17 Økonomisjef Morten Sørensen og regnskapssjef Catrine Ellingsen t.o.m. sak 20/17, med unntak av 21
- MERKNADER TIL INNKALLING:** W. Lindtner etterlyste rapport. Den var sendt pr post.
- MERKNADER TIL SAKSLISTE:** Sak 21 ble flyttet fram, før sakene 18-20. Leder varslet sak under Eventuelt. Begge ble behandlet i lukket møte, jf. KL § 31.3 og 2

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 16/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 22.03.17

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i kontroll- og kvalitetsutvalget 22.03.17 godkjennes.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17:

Protokollen fra møtet i kontroll- og kvalitetsutvalget 22.03.17 godkjennes.

SAK 17/17 ORIENTERING OM KOMMUNALE SELSKAPER – KARMØY RÅDHUS AS

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar budsjett- og finanssjefens gjennomgang om det kommunale selskapet Karmøy Rådhus AS til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17:

Budsjett- og finanssjefen orienterte om bakgrunn for selskapet (stiftet i 1982, bygget ferdig i 1986), endring av eierandeler i 2010 ved at KLP ble kjøpt ut, om kommunens første eierskapsmelding i 2013 og nye vedtekter for selskapet i 2015. Kommunen belastes husleie tilsvarende selskapets kostnader. Eiendomsavdelingen driver bygningsmassen. Formannskapet er selskapets generalforsamling.

Utvalget hadde ingen merknader. Utvalgsleder takket for orienteringen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar budsjett- og finanssjefens gjennomgang om det kommunale selskapet Karmøy Rådhus AS til orientering.

18/17 KARMØY KOMMUNE - ÅRSREGNSKAP 2016 – KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

Sekretariatets innstilling:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har følgende/ingen kommentarer til årsregnskapet 2016 og vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2016 slik den foreligger/ med disse endringene/tilleggene.

Behandling i kontroll- og kvalitetsvalget 10.05.17:

Økonomisjefen orienterte og gav en presentasjon av nøkkeltall på lysark. Resultatmessig hadde 2016 vært et godt år («best ever»). Kommunens driftsomsetning var på nær 2,9 milliarder. Overskuddet ble på 68,5 mill. kr. Netto driftsresultatet ble 4,9 %, som er godt over normen på 1,75 %. Han gikk igjennom avvik mellom budsjett- og regnskapstallene og viste til at avviket/overskuddet skyldtes flere faktorer, men mest finansielle innenfor skatt og lån. Budsjettavvik innen helse/omsorg ble i år bare på 0,7 mill. mot tidligere års 20 og 30 millioner. Det ble brukt 183 mill. kr på investeringer fordelt på 126 prosjekter.

Låne porteføljen er nå på litt over 2 milliarder, og kommunen ligger over anbefalt nivå, men likevel lavere enn mange andre kommuner. Renteøkning vil gjøre store utslag på budsjett/regnskap og følges nøye.

Revisor viste til at det var avgitt ren revisjonsberetning. Rett dato på beretningen var 18.04.17. Ellers hadde han ingen merknader til regnskapet.

Utvalget hadde ellers ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17 og innstilling til kommunestyret:

Kontroll- og kvalitetsutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2016 slik den foreligger:

Kontroll- og kvalitetsutvalgets uttalelse:

Karmøy kommunes årsregnskap for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 68 502 697.

Kontroll- og kvalitetsutvalget merker seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 139,7 mill. kr, som utgjør 4,9 % av driftsinntektene. Dette er godt over Teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75 % og bedre resultat enn i fjor, som var på 3,3 %.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2016, mener kontroll- og kvalitetsutvalget at årsregnskapet for 2016 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2016 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.16.

Ut over ovennevnte har kontroll- og kvalitetsutvalget ingen merknader til Karmøy kommunes årsregnskap for 2016.

19/17 KARMØY VANNVERK - ÅRSREGNSKAP 2016 – UTTALELSE

Sekretariatets forslag til uttalelse:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy vannverks årsregnskap for 2016 med henvisning til revisjonsberetningen datert 02.05.17.

Regnskapet for 2016 anbefales godkjent slik det er framlagt av regnskapssjefen.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17:

Utvalget hadde ingen merknader til regnskapet.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy vannverks årsregnskap for 2016 med henvisning til revisjonsberetningen datert 02.05.17.

Regnskapet for 2016 anbefales godkjent slik det er framlagt av regnskapssjefen.

20/17 KARMØY NÆRINGSFOND - ÅRSREGNSKAP 2016 – UTTALELSE

Sekretariatets forslag til uttalelse:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Næringsfonds årsregnskap for 2016 under henvisning til revisjonsberetningen datert 02.05.17.

Regnskapet for 2016 anbefales godkjent slik det er framlagt.

Behandling i kontrollutvalget 10.05.17:

Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17 og innstilling til kommunestyret:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Næringsfonds årsregnskap for 2065 under henvisning til revisjonsberetningen datert 02.05.17.

Regnskapet for 2016 anbefales godkjent slik det er framlagt.

SAK 21/17 RAPPORT FRA KPMG – UNDERSØKELSE I FORBINDELSE MED VARSLINGSSAK

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kommunestyret tar rapport datert april 2017 fra KPMG AS om undersøkelse i forbindelse med varslings sak til orientering.

Rapporten oversendes rådmannen for oppfølging innen det videre arbeid med internkontroll, verdier, holdninger og kultur blant kommunens ledelse og ansatte.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17:

Utvalgsleder mente møtet burde lukkes og at administrasjonen ikke var til stede under behandlingen. Rådmann, økonomisjef og regnskapssjef forlot møterommet. Utvalget vedtok følgende:

Møtet lukkes under behandling av sak 21/17 med hjemmel i KOML § 31. 2 og 3.

Utvalgsleder innledet og viste til tidligere skisserte utfall som en slik undersøkelse kunne føre til: mistanke om grov utroskap (over kr 100 000 m/10 års foreldelsesfrist) eller simpel utroskap (under og 5 år) eller renvasking.

Nå er det klargjort at det som er varslet har skjedd, men det knytter seg usikkerhet vedr. omfang og nær foreldelse. Det blir da et spørsmål om bevisføring og anvendelse av ressurser. På denne bakgrunn mente leder det var bedre å se framover ved å fokusere på kommunens internkontrollrutiner og likhetsprinsipper.

Utvalgsleder viste til hans forslag til tillegg til innstillingen, som var sendt ut i forkant av møtet (også delt ut i møtet):

- *Rådmannen skal spesielt påse at det blir utarbeidet internkontrollrutiner som vil fange opp i seg de tilfellene hvor arbeidstakere over lengre perioder settes til arbeid for frivillige lag/foreninger mens de er i arbeidstiden for Karmøy kommune.*
- *Kontroll- og kvalitetsutvalget ser positivt på at Karmøy kommune bistår frivillige lag/foreninger med arbeidsinnsats når kapasiteten tillater det, men understreker viktigheten av at slike tjenester formaliseres, og at likhetsprinsippet gjøres gjeldende.*

- *Rådmannen skal påse at det utarbeides rutiner hvor arbeidsleder med interesser/verv i foreninger/frivillige lag ikke blir beslutningstaker når det skal avgjøres om Karmøy kommune skal yte arbeidsinnsats i laget/foreningen hvor arbeidslederen er engasjert.*
- *Rådmannen redegjør skriftlig for hva som er gjort for å følge opp dette vedtaket innen 6 måneder etter at vedtaket er fattet.*
- *Kontroll- og kvalitetsutvalget takker varsleren, som har gjort utvalget kjent med forholdene, og som derigjennom har gitt oss muligheten til å høyne kvaliteten på internkontrollrutinene i kommunen.*

Revisor Ole Willy Fundingsrud kom med kommentarer til rapporten, og svarte på spørsmål. Varselet hadde tydelig vært en vekker for kommunen. Utvalget støttet innstillingen med utvalgsleders tilleggspunkter.

Sekretær foreslo at vedtaket ble nummert ved at tilleggene gis pkt. 2.1, 2.2, 2.3, pkt. 3 og 4.

Utvalgsleder orienterte om krav om innsyn fra varsler og fra den innvarslede v/tillitsvalgte og utvalgets tidligere begrunnelse for avslag, jf. unntak i OFL § 24.

Utvalget var enig i at denne nå oppheves for dem, som følge av utvalgets konklusjon og vedtak om at saken avsluttes fra utvalgets side. Utvalget drøftet om rapporten fortsatt skulle være unntatt offentlighet, jf. OFL § 13/FVL § 13, og falt ned på det, da de mente det var vanskelig å sladde på en slik måte at individualiserende kjennetegn ville bli utelatt.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17 og innstilling til kommunestyret:

1. *Karmøy kommunestyret tar rapport datert april 2017 fra KPMG AS om undersøkelse i forbindelse med varslingsak til orientering.*
2. *Rapporten oversendes rådmannen for oppfølging innen det videre arbeid med internkontroll, verdier, holdninger og kultur blant kommunens ledelse og ansatte.*
 - 2.1. *Rådmannen skal spesielt påse at det blir utarbeidet internkontrollrutiner som vil fange opp i seg de tilfellene hvor arbeidstakere over lengre perioder settes til arbeid for frivillige lag/foreninger mens de er i arbeidstiden for Karmøy kommune.*
 - 2.2. *Kontroll- og kvalitetsutvalget ser positivt på at Karmøy kommune bistår frivillige lag/foreninger med arbeidsinnsats når kapasiteten tillater det, men understreker viktigheten av at slike tjenester formaliseres, og at likhetsprinsippet gjøres gjeldende.*
 - 2.3. *Rådmannen skal påse at det utarbeides rutiner hvor arbeidsleder med interesser/verv i foreninger/frivillige lag ikke blir beslutningstaker når det skal avgjøres om Karmøy kommune skal yte arbeidsinnsats i laget/foreningen hvor arbeidslederen er engasjert.*
3. *Rådmannen redegjør skriftlig for hva som er gjort for å følge opp dette vedtaket innen 6 måneder etter at vedtaket er fattet.*
4. *Kontroll- og kvalitetsutvalget takker varsleren, som har gjort utvalget kjent med forholdene, og som derigjennom har gitt oss muligheten til å høyne kvaliteten på internkontrollrutinene i kommunen.*

SAK 22/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 10.05.17

15. Statusoversikt pr. mai 2017
16. Komm.styrevedtak 20.03.17, sak 17/17 – Oppfølging av forvaltningsrevisjon-barneverntjenesten
17. Komm.styrevedtak 20.03.17, sak 18/17 – Årsmelding 2016 - kontrollutvalget
18. Representantskapsmøte 24.04.17 - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
19. Representantskapsmøte 26.04.17 - Interkommunalt Arkiv Rogland (IKA) IKS
20. Representantskapsmøte 28.04.17 – Haugaland Vekst IKS
21. Repr.skapsmøte/Havnerådet 23.03.17 – Karmsund Havn IKS
22. Repr.skapsmøte/Havnerådet (ekstraord.) 02.05.17 – Karmsund Havn IKS
23. Representantskapsmøte 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS (IM)
24. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
25. «Bernt svarer» - Kommunal rapport 24.04.17

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 10.05.17:

Utvalgssekretær orienterte. Utvalget hadde ingen merknader til sakene.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 10..05.17:

Referatsakene 15 - 21 blir tatt til orientering.

Eventuelt

Rolleblanding fra ansatt

Utvalgsleder mente møtet burde lukkes og ønsket at rådmannen var til stede. Utvalget vedtok lukking med hjemmel i KOML § 31. 2 og 3.

Utvalgsleder hadde vært på et møte med folkevalgte der han reagerte på en ansatt sin opptreden gjennom rolleblanding av sin stilling og verv på fritiden. Utvalget mente det var svært uheldig å prøve påvirke politiske prosesser, og i strid med de etiske retningslinjene om habilitet og rolleklarhet. Rådmannen var glad for tilbakemelding, og vil ta dette opp med vedkommende.

Sak fra hovedutvalg helse og omsorg – dagtilbud til hjemmeboende m/demens

Vedtatt om oversendelse til utvalget var mottatt sekretariatet 06.04.17, men var uteglemt ved utsendelse av referatsakene. Rådmannen opplyste at saken var blitt anket inn for formannskapet 24.04.17, sak 53/17, og innstillingen ble vedtatt 8 mot 3 stemmer. Det ble varslet krav om lovlighetskontroll om avvisning av anken, men den var til nå ikke mottatt. Saken legges fram for utvalget i neste møte.

Neste møte

Etter vedtatt møteplan er neste møte **onsdag 21. juni** kl.17.30.

Karmøy, 10. mai 2017

Einar R. Endresen (sign.)
leder

Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær