

KARMØY KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **19. februar 2014** ble det avholdt møte i Karmøy kontrollutvalg under ledelse av utvalgets utvalgsleder Simon Næsse.

MØTESTED:	Karmøy Rådhus, møterom 309
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl. 17.30 – kl. 20.15
MØTENDE MEDLEMMER:	Simon Næsse (A), Ernst Morgan Endresen (H), Brit Astrid Grønning (H), Gunn Elise Aarsand Dale (A), Kenneth Lodden (FrP) og Jakob Eng (KrF)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Cecilie Soo Juell (Frp)
FORFALL:	Eli M. Rovik (Frp)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partner Else Holst-Larsen og forvaltningsrevisor Silje Siversen, Deloitte as
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Aase Simonsen og rådmann Sigurd Eikje i sak 2/14 ang. Haugaland Kraft AS. Budsjettsjef Øystein Hagerup i sak 4/14
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sak 4/14 ble behandlet før sak 2/14.

Nyvalgt leder ønsket utvalget velkommen til nytt år og han så fram til samarbeid med utvalget, samt revisjonen, sekretariatet og administrasjonen for å ivareta de viktige oppgavene som er tillagt kontrollutvalget.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 1/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 27.11.13

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 27.11.13 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 19.02.14:

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 19.02.14:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 27.11.13 godkjennes.

SAK 2/14 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 19.02.14

1. Karmøy kommune og Haugaland Kraft AS v/ordfører og rådmann
2. Komm.styrevedtak 12.12.13, sak 148 – valg av nytt kontrollutvalg til 2015
3. Kontrollutvalget på kommunens nettside og www.kontrollutvalgene.no
4. Deloitte as – brev om interimrevisjon 2013- revisjonsrapport nr. 2
5. Årsrapport og årsregnskap fra kemneren i Karmøy – skatteregnskap 2013
6. Fylkesmannen - informasjon om statlige tilsyn med kommunen i Rogaland 2014
7. Statusoversikt pr. januar 2014
8. Prof. Jan Frithjof Bernt - erstatningssum kan ikke være hemmelig for en kommune
9. Kontrollutvalgskonferansen 2014 (www.nkrf.no/nkrfs_kontrollutvalgskonferanse_2014)
10. Komm.styrevedtak 11.02.14, sak 2 -Forvalt.rev.rapport – internktrl og vedtaksoppfølging
11. Komm.styrevedtak 11.02.14, sak 3 -Oppfølging av selskapskontroll – IKA Rogaland IKS
12. Kontrollrapport 2013 vedr. skattekreverfunksjonen i Karmøy kommune

Behandling i kontrollutvalget 19.02.14:

Utvalget hadde i forrige møte bedt om en utdyping om bruken av eiermøte, eierstrategi og dialog mellom eier og selskap. Rådmannen viste til at eierskapsmeldingen hadde Haugaland Kraft AS som et av fire selskap hvor kommunen skal ha et særlig fokus på. Han så det som uheldig at kommunen i utbytteavtalen (nå utløpt) hadde gjort seg avhengig av inntekter til å dekke kommunens drift. Dette mente han kommunen burde komme seg ut av. Videre burde det også komme klarere fram at styret har sin strategi, og at den kan være en annen enn eiernes.

Ordføreren orienterte om at det er planlagt et eierskapsseminar i april og i 2015 om praktisk styrearbeid. I fjor ble det, etter initiativ fra Karmøy, avholdt møte med alle eierkommunene, dvs. delegatene til bedriftsforsamlingen (i forkant av et aksjekjøp, som ikke ble en realitet), som ble svært godt mottatt. Utvalget etterspurte referat fra eiermøtet, men det ble bekreftet at det ikke var ført referat fra dette møtet. Selskapet har 14.03.14 invitert eierkommunene til et dialogmøte.

Nestleder viste til granskningsrapporten om Troms Kraft AS som interessant lesning, hvor det bl.a. er påpekt manglende profesjonell kompetanse foran partitilhørighet ved styreutvelgelse, selskapets kjernevirksomhet kontra næringsutvikling, og hvor viktig det er at styret er uavhengig og at det bør utarbeides en felles eierpolitikk.

De øvrige sakene ble gjennomgått av leder og sekretær uten spesielle merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 19.02.14:

Referatsakene 1-11 blir tatt til orientering.

SAK 3/14 KONTROLL OG TILSYN - REGNSKAPSOVERSIKT PR 31.12.13

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg tar regnskapsoversikten for kontroll og tilsyn pr. 31.12.13 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 19.02.14:

Sekretær orienterte om fjorårets forbruk. Kontrollutvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 19.02.14:

Karmøy kontrollutvalg tar regnskapsoversikten for kontroll og tilsyn pr. 31.12.13 til orientering.

SAK 4/14 ORIENTERING – BUDSJETT- OG ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg tar vedtatt budsjett- og økonomiplan 2014-2017 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 19.02.14:

Budsjettsjefen orienterte. Vedtatt budsjett har store utfordringer. Kort sagt må kommunen «driftes bedre eller drifte mindre», da det er ubalanse mellom forventninger og inntekter. Økt befolkningsvekst og økende pensjonskostnader gjør at handlingsrommet ikke er stort nok. De største økningene har vært innen barnehage og pleie og omsorg. Etatene har i år ikke fått kompensert for prisvekst, bare for lønnsøkning. Det lagt inn økt satsing på IT, ellers en innsparing på 4,9 mill. kr. Investeringene er på 1 milliard. Det meste er finansiert ved låneopptak.

Foreløpige regnskapstall for 2013 viser at driften gikk med 5,4 mill. i minus. Regnskapet «berges» av høyere skatteinnteg og renteinntekter enn forventet. Netto driftsresultatet blir trolig på 1,9 %. Det ble budsjettet med 1,1 % og i 2012 ble den 2,1 %. Budsjettsjef viste at deres prognoser i løpet av året hadde truffet godt.

Leder takket for presentasjonen. Utvalget ville gjerne studere lysarkene nærmere og budsjettsjefen lovet å oversende dem til sekretær for videresending.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 19.02.14:

Karmøy kontrollutvalg tar budsjettsjefens redegjørelse om vedtatt budsjett- og økonomiplan 2014- 2017 og foreløpige regnskapstall for 2013 til orientering.

SAK 5/14 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2013

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg godkjenner årsmelding for 2013.

Karmøy kommunestyre tar kontrollutvalgets årsmelding for 2012 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 19.02.14:

Utvalget mente årsmeldingen ga et riktig bilde av fjorårets aktivitet og utvalget sluttet seg til innholdet, slik det var framlagt.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 19.02.14

Kontrollutvalget i Karmøy godkjenner vedlagte årsmelding for 2013.

og innstilling:

Karmøy kommunestyre tar kontrollutvalgets årsmelding for 2013 til orientering.

**SAK 6/14 PROSJEKTPLAN - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT -
PLEIE- OG OMSORGSTJENESTER FOR ELDRE**

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport "Tildeling og tilgjengelighet av pleie- og omsorgstjenester for eldre" i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS (med eventuelle endringer som kom fram i møtet).

Rammen settes til 280 timer.

Behandling i kontrollutvalget 19.02.14:

Leder viste til rådmannens henstilling til utvalget om å utsette prosjektet til neste år, alternativt til høsten. Han viste til mange statlige tilsyn og at det for tiden var et spesielt stort press på helse- og sosialsjefen.

Utvalget ba revisor orientere hva som krevdes av kommunen i forkant av rapport. Hun viste til at det må innhentes dokumenter og avtales tid til intervju med de aktuelle. Sentralarkivet vil bli involvert, men også lederne innen helse- og sosialetaten. Utvalget drøftet innspill om utsettelse. Utvalget var av den oppfatning at svar på skisserte problemstillinger ville komme etaten til gode og så derfor ikke arbeidspress som god nok grunn til å utsette prosjektet. De ville heller oppfordre revisor til om mulig å tilpasse arbeidet med de involverte.

Prosjektleder gikk i gjennom formålet med prosjektet og problemstillingene og opplyste at det ville bli meldt fra til utvalget om prosjektets framdrift.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 19.02.14:

Karmøy kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport " Tildeling og tilgjengelighet av pleie- og omsorgstjenester for eldre" i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS.

Kontrollutvalget vil be revisor ta hensyn til de involvertes arbeidspress gjennom dialog for å tilpasse arbeidet med prosjektet og andre presserende oppgaver.

Rammen settes til 280 timer.

Eventuelt

Sekretær ba om innspill på tema til neste møte.

Haugaland Vekst IKS

Utvalgsleder foreslo å invitere Haugaland Vekst IKS for å få mer kjennskap til selskapet sett i lys av ny organisering fra 01.01.14, hvor bl.a. Karmøy har blitt en av flere nye eiere. Utvalget støttet forslaget. Sekretariat tar kontakt med selskapets ledelse om de har anledning å møte.

Etter vedtatt møteplan er neste møte **onsdag 26.mars** kl.17.30.

Karmøy, 19. februar 2014

Simon Næsse
Leder

Toril Hallsjø
utvalgssekretær