

KARMØY KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **20. mai 2015** ble det avholdt møte i Karmøy kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Simon Næsse.

- MØTESTED:** Karmøy Rådhus, møterom 309
- MØTESTART/MØTESLUTT:** kl. 17.30 – kl. 19.30
- MØTENDE MEDLEMMER:** Simon Næsse (A), Ernst Morgan Endresen (H), Brit Astrid Grønning (H), Gunn Elise Aarsand Dale (A), Eli M. Rovik (Frp), Kenneth Lodden (FrP) og Jakob Eng (KrF)
- FORFALL:** Ingen
- FRA SEKRETARIATET MØTTE:** daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
- FRA REVISJONEN MØTTE:** seniorkonsulent Kari Gåsemyr, Deloitte AS, Bergen i sak 19/15, oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS, Hgsd, i alle, unntatt sak 18/15
- ANDRE SOM MØTTE:** økonomisjef Morten Sørensen, regnskapssjef Catrine Ellingsen i sakene 15-17 og avd.leder helse Aslaug Irene Skjold i sak 19/15
- MERKNADER TIL INNKALLING:** Ingen
- MERKNADER TIL SAKSLISTE:** Utvalget ble enig om å behandle sakene i denne rekkefølgen: 13, 15-17, 19, 14 og 18/15

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

13/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 11.03.15

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 11.03.15 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 20.05.15:

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 20.05.15:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 11.03.15 godkjennes.

14/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 20.05.15

15. Statusrapport pr. mai 2015
16. Komm.styrevedtak 24.03.15, sak 24/15 – forvaltningsrevisjonsrapport «pleie og omsorg»
17. Kommunestyrevedtak 24.03.15, sak 25/15 – kontrollutvalgets årsmelding
18. «Kom godt ut av tilsyn» - Haugesunds Avis 24.03.15 om selskapskontroll Hgl Kraft as
19. Oppfølging av politiske vedtak – bruk av statusoversikt- rådmannens svar m/reglement
20. Orientering om rusomsorg til møtet i juni – helse- og omsorgssjefens brev
21. Kommunal Rapport 19.03.15 om regnskapsresultatene i landets kommuner
22. Kommunal Rapport 20.03.15 om regjeringens oppgavemelding
23. Representantskapsmøte 27.04.15 – Haugaland Kontrollutvalgssekr. IKS
24. Representantskapsmøte 18.05.15 – Krisesenter Vest IKS
25. Generalforsamling 01.06.15, kl. 15.00 i Haugesund – Haugaland Kraft AS
26. Representantskapsmøte 11.06.15, kl. 14.00 på Fitjar – Haugaland Vekst IKS
27. Generalforsamling – 22.06.15, kl. 16.00 - Karmøy Kulturopplevelser AS
28. Varsel om tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Karmøy kommune 04.-05.06.15
29. Komm.styrevedtak 12.05.15, sak 32/15 – rapport – selskapskontroll – Haugaland Kraft As
30. Rådmannens notat om innbyggerundersøkelsen om kommunestruktur

Behandling i kontrollutvalget 20.05.15:

Utvalgsleder sammen med sekretær gikk igjennom sakene. Blant sakene ble spesielt sak 19 og 30 kommentert nærmere. Utvalget ønsket en oversendelse til rådmannen om oppfølgingen av politiske vedtak.

Det ble delt ut penner som gave i forbindelse med sekretariatets 10 års jubileum. Sekretær viste til at sekretariatet har gjennomført en brukerundersøkelse med gode tilbakemeldinger.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 20.05.15:

Referatsakene 15 - 30 blir tatt til orientering.

Kontrollutvalget tar til etterretning rådmannens orientering om nye rutiner for oppfølging av politiske vedtak og vil bemerke at det er viktig at reglementet blir implementert i hele organisasjonen.

15/15 KARMØY KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2014 – KONTROLL-UTVALGETS UTTALELSE

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget har følgende/ingen kommentarer til årsregnskapet 2014 og vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2014 slik den foreligger/ med disse endringene/tilleggene.

Behandling i kontrollutvalget 20.05.15:

Økonomisjefen orienterte og gav sin presentasjon av utvalgte nøkkeltall og utvikling på lysark. Fjorårets driftsomsetning var på 2,6 milliarder og medførte 16 mill. kr i minus på driftsbudsjettet. Det ble likevel et regnskapsmessig overskudd på 1 mill. kr etter dekning via finansregnskapet. Netto driftsresultat ble 0,6 %, som er under ny norm på 1,75 %. Det har vært stramt budsjett/regnskap og situasjonen ser ikke lysere ut i årene framover.

Lånegjelden har økt og vil øke, men ligger pr i dag under anbefalt nivå. Kommunen har hatt gode finansplasseringer i markedet med avkastning på 6,24 %. Rammetilskudd og skatteinntektene utgjør begge rundt 37 % av kommunens inntekter, mens eiendomsskatten utgjør bare 2,68 %. Status pr mai viser at kommunen har store utfordringer framover med store avvik innen helse- og omsorg og skattesvikt. Regjeringen har lovet at noe vil bli kompensert, men ikke fullt ut.

Revisors anmerkning når det gjaldt manglende dokumentasjon, så ville dette bli fulgt opp under revisors interimrevisjon senere i år. Ellers hadde hun ingen merknader til regnskapet.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 20.05.15 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2014 slik den foreligger:

Kontrollutvalgets uttalelse:

Karmøy kommunes årsregnskap for 2014 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1.080.155.

Kontrollutvalget merker seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 15,2 mill. kr, som utgjør 0,6 % av driftsinntektene. Dette er imidlertid under Teknisk beregningsutvalgs anbefalte ny resultatmargin på 1,75 %.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2014, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2014 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2014 og for kommunens økonomiske stilling pr 31.12.14.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Karmøy kommunes årsregnskap for 2014.

16/15 KARMØY INDUSTRIVANNVERK - ÅRSREGNSKAP FOR 2014 – UTTALELSE

Sekretariatets forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Industrivannverks årsregnskap for 2014 med henvisning til revisjonsberetningen datert 15.04.15.

Regnskapet for 2014 anbefales godkjent slik det er framlagt av regnskapssjefen 01.02.15.

Behandling i kontrollutvalget 20.05.15:

Utvalget hadde ingen merknader til regnskapet.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 20.05.15 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Industrivannverks årsregnskap for 2014 med henvisning til revisjonsberetningen datert 15.04.15.

Regnskapet for 2014 anbefales godkjent slik det er framlagt av regnskapssjefen 01.02.15.

17/15 KARMØY NÆRINGSFOND - ÅRSREGNSKAP 2014 – UTTALELSE

Sekretariatets forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Næringsfonds årsregnskap for 2014 under henvisning til revisjonsberetningen datert 11.05.15.

Regnskapet for 2014 anbefales godkjent slik det er framlagt av økonomisjefen.

Behandling i kontrollutvalget 20.05.15:

Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 20.05.15 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Næringsfonds årsregnskap for 2014 under henvisning til revisjonsberetningen datert 11.05.15.

Regnskapet for 2014 anbefales godkjent slik det er framlagt av økonomisjefen.

18/15 ANBUD PÅ REVISJONSTJENESTER 2016-2020 – KONKURRANSEGRUNNLAG

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg godkjenner framlagte utkast til konkurransegrunnlag for åpen anbudskonkurranse for revisjonstjenestene fra 2016 slik det foreligger/med disse endringene.

Kontrollutvalget ber sekretariatet sette i gang arbeidet med å få lagt ut anbud i Doffin.no og TED-basen før sommeren 2015 og sak om valg av ny revisor for perioden 2016-2020 blir lagt fram høsten 2015.

Saken blir sendt kommunestyret til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 20.05.15:

Revisor fratrådte. Sekretær orienterte om bakgrunn for saken og de vedtak som var gjort i de andre kontrollutvalgene. Suldal kommunestyre, etter innstilling fra kontrollutvalget, har vedtatt å søke deltakelse i Rogaland Revisjon IKS. De andre utvalgene har ikke kommet med ønske om å gå tilbake til interkommunal revisjonsordning. Utvalgslederne har fått fullmakt til å godkjenne endelig konkurransegrunnlag for å få samkjørt utlysning av anbudene.

Utvalget mente at kommuneloven krevde at saken måtte legges fram som egen sak til kommunestyret, da det bare er kommunestyret *selv* som kan velge revisjonsløsning, enten egenregi eller ut på anbud. Sekretær viste til «opsjonssaken», som ble lagt fram for kommunestyret i høst. Utvalget ville anbefale konkurranseutsetting og at utvalgsleder får fullmakt å godkjenne det endelige konkurransegrunnlaget. Kommunestyret skulle informeres om at de må ta det endelige valget, jfr. kommuneloven.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 20.05.15 og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre ber Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sette i gang arbeidet med konkurranseutsetting av revisjonstjenestene.

Utlysningen av revisortjenesten legges fram som egen sak til kommunestyret, slik at de kan endelig velge revisjonsløsning i henhold til kommuneloven.

Anbud legges på Doffin.no og TED-basen sommeren 2015 og sak om valg av ny revisor for perioden 2016-2020 blir lagt fram høsten 2015.

Kontrollutvalgsleder får fullmakt til å godkjenne endelig konkurransegrunnlag.

19/15 VALG AV PROSJEKT - FORVALTNINGSREVISJON – BARNEVERN-TJENESTEN ELLER LEGETJENESTEN - PROSJEKTPLANER

Sekretariatets innstilling:

Alternativ 1:

Karmøy kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport ”Barneverntjenesten i Karmøy kommune” i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS (med eventuelle endringer som kom fram i møtet). Rammen settes til 272 timer.

Alternativ 2:

Karmøy kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport ”Legetjenesten i Karmøy kommune” i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS (med eventuelle endringer som kom fram i møtet). Rammen settes til 188 timer.

Behandling i kontrollutvalget 20.05.15:

Kari Gåsemyr fra Deloitte orienterte om de to framlagte prosjektene. Barnevernprosjektet er det som krever mest tidsressurser. For begge vil det være vanskelig å få valgt prosjekt ferdig til 30. september, pga. ferieavvikling. Avd.leder Aslaug Irene Skjold var positiv til revisjon, men støttet revisor mht. utsettelse.

Utvalgsleder mente at barneverntjenesten var den som omhandlet de svakeste i samfunnet og foreslo at det prosjektet ble valgt først. Utvalget sluttet seg til forslaget.

Nestleder fremmet forslag om at under pkt. 4 om samarbeid med andre, også ble tatt kontakt med private aktører, slik som barnevernsadvokater for å få deres syn/innspill på mer generelt grunnlag om utførelsen av tjenesten. Utvalget støttet innspillet. Utvalget mente det var viktig å få til en god framdriftsplan med administrasjonen i oppstartsmøtet.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 20.05.15:

Karmøy kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport ”Barneverntjenesten i Karmøy kommune” i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS med de endringer og tillegg som kom fram i møtet. Rammen settes til 272 timer.

Eventuelt

Ingen saker var meldt eller ble tatt opp.

Neste møte

Onsdag 17. juni kl.17.30. Virksomhetsleder John Gunnar Liknes vil orientere om kommunens rusomsorg.

Karmøy, 20. mai 2015

Simon Næsse (sign.)
Kontrollutvalgsleder

Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær