

KARMØY KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **27. august 2014** 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. 19.35
MØTENDE MEDLEMMER:	Simon Næsse (A), Ernst Morgan Endresen (H), Gunn Elise Aarsand Dale (A), Eli M. Rovik (Frp), Kenneth Lodden (FrP) og Jakob Eng (KrF)
FORFALL:	Brit Astrid Grønning (H)
IKKE MØTT VARAMEDLEM:	Leif Bjarne Naley (H)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Else Holst-Larsen og Inger Johanne Solberg, Deloitte AS, Haugesund og forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo, Deloitte, Bergen
ANDRE SOM MØTTE:	Rådmann Sigurd Eikje i begynnelsen av møtet. IT-sjef Steen Hagland Hansen og arkivleder May Britt Berg i sak 23/14
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Utvalget etterkom rådmannens ønske om å orientere. Et notat ble delt ut. Orienteringen er ført under Eventuelt. Deretter ble sakene tatt opp i denne rekkefølgen: sak 21, 23, 28, 22, 24-27

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

21/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 11.06.14

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 11.06.14 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 27.08.14:

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.08.14:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 11.06.14 godkjennes.

22/14 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 27.08.14

30. Statusoversikt pr. august 2014
31. Ringerikes Blad – Hadeland Energi ønsker svar fra revisor i anmeldt sak om underslag
32. Invitasjon – Eierskapsseminar i kommunestyresalen 02.09.14 kl. 17.30 – 21.00
33. Protokoll – representantskapsmøte 28.05.14 – Krisesenter Vest IKS
34. Brev 05.08.14 fra KS – vedr det videre arbeidet med en kommunereform
35. Saksframlegg til Haugesund kontrollutvalg – invitasjon til å delta i selskapskontroll av Haugaland kraft AS og Haugaland Næringspark AS - møte 03.09.14, sak 29/14.

Behandling i kontrollutvalget 27.08.14:

Leder og utvalgssekretær gikk i gjennom sakene. Utvalgsleder er bortreist 02.09, men nestleder deltar på eierskapsseminaret. Revisor utdypet hva som lå i begrepet »betryggende» kontroll. Viktig å ha en bevisst holdning til risiko for mislighet. Forebygges ved god internkontroll og arbeidsdeling.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.08.14:

Referatsakene 30 - 35 blir tatt til orientering.

23/14 KOMMUNENS ARKIVSITUASJON OG ARKIVRUTINER

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar IT-sjef Hagland Hansen og arkivleder Bergs redegjørelse om kommunens arkivsituasjon og arkivrutiner til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 27.08.14:

IT-sjef Steen Hagland Hansen og arkivleder May Britt Berg orienterte om historikk (kommunesammenslåing i 1965, medlemskap i IKA i 2003, fullelektronisk sakarkiv i 2004, plan- og bygg/delingsarkiv fra 2014), og utfordringer knyttet til lagring, daglige gjøremål og gjenstående rydding i eldre materiale.

Dagens fjernarkiv er ikke i henhold til lovkrav og kapasitetsproblemene vil bare øke, dersom ikke kommunen får levert fra seg. Det ble også informert om at store deler av arkivet ikke var satt i system. Det var derfor umulig å ha oversikt over hvilke dokumenter kommunen har. Dette kunne igjen føre til at dokumenter som inneholder sensitiv informasjon kan komme på avveie, uten at en er klar over dette. Det er også svært dårlige fasiliteter for utlån av dokumenter. Det ble informert om tilfeller hvor en mistenker at det har forsvunnet viktige dokumenter.

Nytt Arkivenes hus på Ullandhaug vil føre til betydelig økte kostnader fra 2018, men IKA Rogaland er til god nytte for kommunen. Utvalget kom med spørsmål og kommentarer underveis. Leder takket de begge for en god innføring.

På bakgrunn det som var kommet fram i orienteringen, mente utvalget at dette var så bekymringsfullt at de ønsket å gjøre kommunestyret oppmerksom på forholdene. Utvalgsleder formulerte et forslag til vedtak, som utvalget sluttet seg til.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.08.14:

Kontrollutvalget ser med stor bekymring på arkivsituasjonen i Karmøy kommune.

Dagens situasjon strider direkte mot lovkrav til arkivering. Det er heller ikke en kvalitet i eldre arkivering til at det kan avleveres til sentralt arkiv.

Dette er etter kontrollutvalgets mening ikke en akseptabel situasjon og må følges opp av kommunestyret umiddelbart.

24/14 REGLEMENTET FOR KONTROLLUTVALGET – ENDRING VEDR. KAP. 8 OM HØRING

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kommunestyre vedtar å oppdatere reglementet for Karmøy kontrollutvalg som følge av lovendring om kontrollutvalg og lukking av møter.

Innledningen til kapittel 6 og kapittel 8 om høring endres i samsvar med vedlagt reglement.

Behandling i kontrollutvalget 27.08.14:

Utvalgssekretær orienterte om bakgrunn for endringen. Kontrollutvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.08.14 og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre vedtar å oppdatere reglementet for Karmøy kontrollutvalg som følge av lovendring om kontrollutvalg og lukking av møter.

Innledningen til kapittel 6 og kapittel 8 om høring endres i samsvar med vedlagt reglement.

25/14 REVISORS EGENERKLÆRING FOR 2014

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar den framlagte uavhengighetserklæring av 15.08.14 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 27.08.14:

Kontrollutvalget hadde ingen merknader. Forvaltningsrevisor gjorde oppmerksom på at det også før hvert prosjekt blir foretatt en uavhengighetssjekk.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.08.14:

Kontrollutvalget tar den framlagte uavhengighetserklæring av 15.08.14 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

26/14 BUDSJETT FOR 2015 – KONTROLL OG TILSYN

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Karmøy kommune med en totalramme på **kr 1.628.000 ekskl. mva** for 2015 fordelt med følgende:

Kontrollutvalget	kr	224.000
Kjøp av sekretærtjenester	kr	324.000
Kjøp av revisjonstjenester	kr	1.080.000

Behandling i kontrollutvalget 27.08.14:

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til budsjettforslaget.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.08.14 og innstilling til kommunestyret:

*Karmøy kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Karmøy kommune med en totalramme på **kr 1.628.000 ekskl. mva** for 2015 fordelt med følgende:*

<i>Kontrollutvalget</i>	<i>kr</i>	<i>224.000</i>
<i>Kjøp av sekretærtjenester</i>	<i>kr</i>	<i>324.000</i>
<i>Kjøp av revisjonstjenester</i>	<i>kr</i>	<i>1.080.000</i>

27/14 REVISJONSAVTALEN – BRUK AV OPSJON MED FORLENGELSE TIL 30.16.16

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kommunestyre vedtar å benytte seg av retten til å forlenge avtalen med revisjonsselskapet Deloitte AS om levering av revisjonstjenester til Karmøy kommune i perioden 01.07.15 – 30.06.16.

Behandling i kontrollutvalget 27.08.14:

Kontrollutvalget hadde ingen motforestillinger til forlengelse av avtalen. Utvalget var enig i at ved neste anbudsrunde kunne avtaleperiode settes noe lengre.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.08.14 og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre vedtar å benytte seg av retten til å forlenge avtalen med revisjonsselskapet Deloitte AS om levering av revisjonstjenester til Karmøy kommune i perioden 01.07.15 – 30.06.16.

28/14 PROSJEKTMANDAT – SELSKAPSKONTROLL – HAUGALAND KRAFT AS OG HAUGALAND NÆRINGSPARK AS

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg bestiller prosjektet ”Selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS” i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS (med eventuelle endringer som kom fram i møtet).

Rammen settes til 380 timer.

Behandling i kontrollutvalget 27.08.14:

Utvalgsleder innledet. Han kom med innspill til pkt. 9B og pkt. 12B som revisor Bjørkelo noterte seg. I innstillings pkt. 3 i invitasjonssaken til Haugesund kontrollutvalg er det fremmet forslag om at utvalgsleder får fullmakt til å godkjenne endelig prosjektplan. Sekretær foreslo at leder får tilsvarende fullmakt. Utvalget sluttet seg til dette.

Utvalget var av den oppfatning at problemstillingene på en god måte dekker spørsmål som vil være av interesse å få svar på. Det var selvsagt ønskelig at de øvrige eierkommunene også var med på prosjektet.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.08.14:

- 1. Karmøy kontrollutvalg bestiller prosjektet "Selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS" i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS.*
- 2. Rammen settes til 380 timer. Timetallet deles på eierkommunene i samsvar med eierdel i selskapet ved aksept av utvalgets invitasjon.*
- 3. Leder får, evt. sammen med leder av Haugesund kontrollutvalg, fullmakt til å godkjenne endelig prosjektplan, tildeling og gjennomføring av prosjektet.*

Eventuelt

Tilbakemelding vedr. arbeidet med å styrke internkontrollen

Rådmannen viste til kommunestyresak 2/14 hvor det var satt frist innen 01.09.14 for å gjøre rede for hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten om «Internkontroll og vedtaksoppfølging» var blitt fulgt opp, og han ga en orientering om igangsatt arbeid. Et 3-siders notat ble delt ut. Han påpekte at denne type arbeid var en kontinuerlig prosess.

Utvalget var enig om at saken settes på saklisten til neste møte. Det er lovbestemt at utvalget skal rapportere til kommunestyret om hvordan rapporter er blitt fulgt opp, og sak vil bli forberedt av sekretariatet.

Neste møte

Sekretariatet har avtalt med havnedirektør Tore Gautesen at han kommer og orienterer om Karmsund Havnevesen IKS. Neste møtedato er **onsdag 24. september**. Utvalget vedtok å framskyve møtestart til **kl. 16.00**. Eli.M. Rovik meldte forfall og varamedlem innkalles.

Karmøy, 27. august 2014

Simon Næsse (sign.)
Kontrollutvalgsleder

Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær