

## KARMØY KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Onsdag **30. oktober 2013** ble det avholdt møte i Karmøy kontrollutvalg under ledelse av utvalgets nestleder Ernst Morgan Endresen.

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| <b>MØTESTED:</b>                 | Karmøy Rådhus, møterom 390  |
| <b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>      | kl. 17.30 – kl. 21.10   |
| <b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>        | Ernst Morgan Endresen (H), Gunn Elise Aarsand Dale (A), Eli M. Rovik (Frp), Kenneth Lodden (FrP) og Jakob Eng (KrF) |
| <b>MØTENDE VARAMEDLEMMER:</b>    | Ingen   |
| <b>FORFALL:</b>                  | Eivind Djønnø (A) og Brit Astrid Grønning (H)   |
| <b>FORFALL VARAMEDLEMMER</b>     | Simon Næsse (A) og Tove Jacobsen (H)  |
| <b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>  | Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS                                |
| <b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>     | Revisor/partner Else Holst-Larsen. Forvaltningsrevisor Gunnar Husabø, Deloitte AS i sak 33/13                       |
| <b>ANDRE SOM MØTTE:</b>          | Rådmann Sigurd Eikje (første møte i utvalget). Personalsjef Wenche Haavik i sak 28/13                               |
| <b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b> | Utvalget bemerket at sakskartet ikke var lagt ut på nettsiden til kommunen.   |
| <b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>   | Sak 28/13 som første sak, deretter sak 29/13 og 33/13, og så de øvrige sakene i rekkefølge.                         |

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### **26/13 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 21.08.13**

##### *Sekretariatets innstilling:*

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 21.08.13 godkjennes.

##### **Behandling i kontrollutvalget 30.10.13:**

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til protokollen.

##### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 30.10.13:**

*Protokollen fra møte i kontrollutvalget 21.08.13 godkjennes.*

## **27/13 REFERATSSAKER 30.10.13**

- 26. Kommunestyresak 40/13 - Eierskapsmelding 2013 i møte 17.09.13
- 27. Fra K-rapport - En av to ukjent med etiske retningslinjer i Trondheim kommune
- 28. Vedtak i adm.utvalget 28.08.13, sak 16/13 om revidering av etiske retningslinjer
- 29. Formannskapetets vedtak om oppfølging av adm.utvalgs vedtak i sak 16/13
- 30. Statusoversikt pr. oktober 2013
- 31. Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver

### **Behandling i kontrollutvalget 30.10.13:**

Sekretæren orienterte om sakene og utvalget kom med kommentarer. I tillegg var rådmannens budsjettforslag for 2014 lagt ut til medlemmene. Under sak 31 fikk rådmannen overrakt Kontrollutvalgshåndboka.

### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 30.10.13:**

*Referatsakene 26 - 31 blir tatt til orientering.*

## **28/13 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – PERSONALSJEFEN**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar personalsjefens redegjørelse til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 30.10.13:**

Personalsjef Wenche Haavik orienterte om sitt ansvarsområde. Organisasjonen er stor med ca. 3100 ansatte og ca. 2200 årsverk. Hun har 27 medarbeidere i sin avdeling. Karmøy har valgt en ulik organisering fra andre kommuner med personalkonsulenter både i stab og ute i etatene. Dette har både fordeler og ulemper.

Hun var innom temaer som: deltid/arbeidstid, arbeidsnærvær/sykefravær, lærlinger, attføring, lønnsforhandlinger og kompetanse- og lederutvikling. Hun var fornøyd med at kommunal bedriftshelsetjeneste nå var på plass og at det jobbes godt med forebygging og tilrettelegging. Utvalget kom med flere spørsmål. Nestleder takket for presentasjonen.

### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 30.10.13:**

*Kontrollutvalget tar personalsjefens redegjørelse til orientering.*

## **29/13 ØKONOMIRAPPORT 2. HALVÅR 2013**

### **Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontrollutvalg tar rådmannens økonomirapport pr august 2013 til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 30.10.13:**

Rådmannen orienterte om budsjettsituasjonen. Kommunen har kjempeutfordringer i årene framover, spesielt innen helse/omsorg. Her ligger det an til et stort merforbruk. Kommunen har de siste årene blitt «reddet» av lavt rentenivå, altså forhold utenifra. Dette mente han ikke var bra.

Rådmannen orienterte også om budsjettforslag for 2014. Mye er på forhånd bundne utgifter (lånegjeld og pensjon). Det er lagt inn 17 mill. kr som må kuttes. Disse er foreslått innen bl.a. leirskole og bibliotek, som er ikke-lovpålagte oppgaver.

Oppgaven framover, slik han så det, er å få til mer effektive rutiner for å frigjøre ressurser og se på muligheter for samarbeid med nabokommunene.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 30.10.13:**

*Karmøy kontrollutvalg tar rådmannens økonomirapport pr august 2012 og rådmannens budsjettforslag for 2014 til orientering.*

**30/13 REVISORS EGENERKLÆRING FOR 2013**

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar den framlagte uavhengighetserklæring av 29.08.13 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 30.10.13:**

Utvalget hadde ingen merknader til erklæringen.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 30.10.13:**

*Kontrollutvalget tar den framlagte uavhengighetserklæring av 29.08.13 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte til orientering.*

**31/13 REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSÅRET 2013**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontrollutvalg tar presentasjonen av revisjonsplan for regnskapsåret 2013 til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 30.10.13:**

Revisor orienterte. Hun mente dette var en overordnet plan så hun så ikke grunn for å behandle planen i lukket møte. De hadde nettopp hatt interimrevisjon ute i kommunen, hvor bl.a. rutiner og dokumentasjon ble sjekket. Utvalget stilte spørsmål vedr. misligheter som revisor besvarte. Revisor ba om innspill dersom det var noe utvalget ønsker å ta opp.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 30.10.13:**

*Karmøy kontrollutvalg tar presentasjonen av revisjonsplan for regnskapsåret 2013 til orientering.*

**32/13 MØTEPLAN FOR 2014**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2014:

onsdagene kl. 17.30: 12.02, 26.03, 14.05, 11.06, 27.08, 24.09, 29.10, 26.11.

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

**Behandling i kontrollutvalget 30.10.13:**

Utvalget sluttet seg til forslaget. De var også enig i at sekretær reserverer møterom 309.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 30.10.13:**

*Karmøy kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2014:*

*onsdagene kl. 17.30: 12.02, 26.03, 14.05, 11.06, 27.08, 24.09, 29.10, 26.11.*

*Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.*

**33/13 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – INTERNKONTROLL OG VEDTAKSOPPFØLGING I KARMØY KOMMUNE**

**Sekretariatets innstilling:**

1. Karmøy kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Internkontroll og vedtaksoppfølging» fra Deloitte til orientering.
2. Rådmannen bes arbeide med rapportens anbefalinger, med spesiell vekt på punkt 4, 6 og 8:
  - etablere system for oppfølging og rapportering av om kommunens internkontroll fungerer slik den var tenkt,
  - utvikle felles standarder for risikovurderinger og i større grad tar i bruk risikovurderinger som verktøy i interkontrollen for å sikre identifikasjon av fare for svikt eller feil i tjenestene,
  - etablere felles avvikssystem og sikre at avvik meldes og følges opp i alle enheter.
3. Det gis tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp 6 måneder etter kommunestyrets vedtak.

**Behandling i kontrollutvalget 30.10.13:**

Forvaltningsrevisor Gunnar Husabø orienterte om formål, problemstillinger, metoder og funnene. Kommunen har ikke etablert et overordnet og felles system, dvs. at det mye ulikt i etatene. Han påpekte at IK må tilpasses en risikovurdering. Utvalget kom med spørsmål.

Nestleder fremmet forslag om at revisors pkt. 10 løftes fram, i tillegg til punktene 4, 6 og 8. Eli Rovik foreslo at innstillingen får et nytt pkt. 2 hvor hovedfunnene presiseres nærmere. Innstillingens pkt. 2 og 3 blir da pkt. 3 og 4. Utvalget sluttet seg til forslagene.

Nestleder fremmet forslag om at Deloitte igjen ble engasjert til å presentere rapporten i forkant av behandlingen i kommunestyret. Sekretær gjorde oppmerksom på at dette ville komme som ekstrakostnad. Sekretær tar opp med ordfører om saken kommer opp i desember eller på nyåret og at den settes tidlig på saklisten. Utvalget sluttet seg til forslaget.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 30.10.13**

*Kontrollutvalget engasjerer Deloitte as til å presentere funnene når rapporten legges fram i kommunestyremøtet. Kostnadene dekkes over kontrollutvalgets budsjett.*

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 30.10.13 og innstilling til kommunestyret:**

1. *Karmøy kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Internkontroll og vedtaksoppfølging» fra Deloitte til orientering.*
2. *Kommunestyret merker seg at Karmøy kommune ikke har etablert felles system eller prinsipper for internkontroll i organisasjonen. Videre at kommunen ikke har utarbeidet oversikt over politiske vedtak, ansvarlig saksbehandler og frister.*
3. *Rådmannen bes arbeide med rapportens anbefalinger, med spesiell vekt på punkt 4, 6, 8 og 10:*

*-etablere system for oppfølging og rapportering av om kommunens internkontroll fungerer slik den var tenkt,*

*-utvikle felles standarder for risikovurderinger og i større grad tar i bruk risikovurderinger som verktøy i interkontrollen for å sikre identifikasjon av fare for svikt eller feil i tjenestene,*

*-etablere felles avvikssystem og sikre at avvik meldes og følges opp i alle enheter*

*- utarbeide en oversikt hvor man løpende kan føre politiske vedtak, ansvarlig saksbehandler og frister.*

4. *Det gis tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp 6 måneder etter kommunestyrets vedtak.*

**Eventuelt**

Ingen saker var meldt.

Neste møte

Møtedato blir **onsdag 27. november** kl.17.30. Oppfølging av selskapskontroll av IKA IKS og prioritering av prosjekt i 2014 vil være av saker på sakskart.

Karmøy, 30. oktober 2013

Ernst Morgan Endresen (sign.)  
Nestleder/fung. kontrollutvalgsleder

Toril Hallsjø  
utvalgssekretær