

KARMØY KONTROLLUTVALG

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Dato: onsdag 26. august 2015
Tid: kl 17.30
Sted: Karmøy Rådhus, rom 309

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50, som sms til mobil tlf. 959 86 979 eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som råd er. Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt. Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare internt. Sakskartet vil bli lagt ut på kommunens nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Sakliste:

- 23/15 Godkjenning av protokoll fra møte 17.06.15**
- 24/15 Referat- og orienteringssaker 26.08.15**
- 25/15 Revisors uavhengighetserklæring for 2015**
- 26/15 Budsjett 2016 – kontroll og tilsyn**
- 27/15 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Spesialpedagogiske tiltak og PPT i Karmøy kommune»**
- 28/15 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i inneværende periode 2011-2015**

Eventuelt

Karmøy/Aksdal 19.08.15

Simon Næsse (sign.)
Kontrollutvalgsleder


Toril Hallsjø
daglig leder/utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert)
Varamedlemmer (til orientering)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	26.08.15	23/15

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 17.06.15

Vedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 17.06.15

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 17.06.15. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt kommunestyret til orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 17.06.15 godkjennes.

Aksdal, 19.08.15



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

KARMØY KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag 17. juni 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. 19.10
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:	Revisor/partner Else Holst-Larsen, Deloitte AS, Haugesund
ANDRE SOM MØTTE:	Virksomhetsleder John Gunnar Liknes, Egil Atle Bremnes og avd.leder helse Aslaug Irene Skjold i sak 22/15
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: 20, 22 og 21/15

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

20/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 20.05.15

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 20.05.15 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 17.06.15:

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 17.06.15:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 20.05.15 godkjennes.

21/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 17.06.15

31. Statusoversikt pr. juni 2015
32. Kommunestyresak 16.06.15, sak 51/15 – anbud på revisjonstjenester 2016-20
33. Orientering fra FKT-konferansen 3. – 4. juni 2015
34. NKRF overtar sekretariatet for FKT
35. Bernt svarer: «Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?»
36. Datatilsynet – illeggelse av gebyr for manglende internkontroll og informasjonssikkerhet
37. Generalforsamling 01.06.15 – Haugaland Kraft AS
38. Generalforsamling 12.06.15 – Haugaland Vekst IKS
39. Generalforsamling 16.06.15 – Haugalandspakken AS
40. Generalforsamling 16.06.15 – Haugaland Bompengeselskap AS

Behandling i kontrollutvalget 17.06.15:

Utvalgsleder gikk igjennom sakene. Sekretær orienterte fra konferansen og at rapport om spes.ped.tiltak og PPT vil bli sendt ut på høring før sommeren og legges fram i augustmøtet. Barnevernprosjektet har akkurat startet opp. Utvalget utvekslet synspunkter om bompengerekrutering.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 17.06.15:

Referatsakene 31 - 40 blir tatt til orientering.

22/15 KOMMUNENS RUSOMSORG – ORIENTERING OM ORGANISERING OG DRIFT

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg tar redegjørelse om kommunens rusomsorg til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 17.06.15:

Virksomhetsleder John Gunnar Liknes orienterte om den nyetablerte enheten «ROP» (rus og psykiatriske helsetjenester) fra 01.01.15. Etter omorganiseringen er det nå 5 avdelinger fordelt på 12-14 arbeidsplasser og ca. 100 ansatte. Han sa så litt om rushistorikk, om Rusreformen i 2004, TSB (tverrfaglig spesialistbehandling i helseforetaket), aktuelle lover og om styringsverktøyene: budsjett, BrukerPlan, boligkartlegging, kommunale planer og nasjonale satsinger (LAR, LAV, BUSTAD og RUS).

Egil Atle Bremnes orienterte om siste kartlegging, som ligger på Helse Fonnas nettside, som omfattet 1217 personer, hvorav 275 er hjemmehørende Karmøy (0,86 % av innbyggerne) og 10 % er i alderen 18-25 år. De kartlagte inndeles fra grønn til rød farge. Rusavhengige er en svært uensartet gruppe. 2/3 er menn og noen har svært sammensatte problemer. Ca. 100 har fått innvilget LAR-tilbud og utlevering skjer via DPS. Kriminalitet og vold har klart gått ned. Det er liten nyrekruttering og en har stigende alder. Behovet framover vil være flere tilrettelagte boliger, yte omsorgstjenester og aktivitetstilbud, dvs. hjelpe til at brukerne får et «best mulig» liv.

Utvalget kom med spørsmål underveis, som ble besvart. Utvalgsleder takket for orienteringen og framhevet det viktige arbeidet enheten utførte for en svak gruppe.

Møte nr. 4/15

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 17.06.15:

Karmøy kontrollutvalg tar redegjørelse om kommunens rusomsorg til orientering.

Eventuelt

Ingen saker var meldt eller ble tatt opp.

Møtet ble avsluttet med kake, som markering av sekretariatets 10 års jubileum.

Neste møte

Onsdag 26. august kl.17.30.

Foreløpige saker: valg av revisor for 2016-2020, budsjett 2016, evaluering av utvalgets arbeid i inneværende periode og rapport om spes.ped. tiltak og PPT.

Karmøy, 17. juni 2015

Simon Næsse (sign.)
Kontrollutvalgsleder


Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	26.08.15	24/15

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 26.08.15

Vedlegg:

41. Statusoversikt pr. august 2015
42. Kommunestyrevedtak 16.06.15, sak 51/15 – anbud på revisjonstjenester 2016-20
43. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
44. Kommunal- og mod.dept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være til stede og referere ...
45. FM – rapport fra tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Karmøy, datert 14.07.15

Saksorientering:

Vedlagt følger de ovenfor opplistede tema, brev, meldinger og lignende til kontrollutvalgets orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsaker 41 - 45 blir tatt til orientering.

Aksdal, 19.08.15



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær



Kontrollutvalget i Karmøy - Statusoversikt august 2015

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknader
«Barneverntjenesten»	20.05.15, sak 19/15	272 timer	Under arbeid	Høst 2015	
Spes.ped. tiltak og PPT»	28.01.15, sak 5/15	310 timer	Rapport klar	juli 2015	Deloitte
Selskapskontroll					
Nye overordna analyser 2016- 2020	Høst 2015			Jan/febr. 2016	
Andre saker			KU		
Om Karmøy kommune og Haugaland Kraft AS	27.11.13		19.02.14, sak 2/14	-	Ordfører & rådmann orienterte
Om Haugaland Vekst IKS	19.02.14	-	26.03.14, sak 9/14	-	Adm. dir orienterte
Om KK og Karmøy Kulturopplevelser AS	26.03.14	-	14.05.14, sak 11/14	-	Næringssjef orienterte
Om KKs innkjøpsprosedyrer	26.03.14	-	11.06.14, sak 18/19	-	Innkjøpssjef orienterte
Kvalitetskontroll iht anbudsprosesser	26.03.14	-	11.06.14, sak 19/14	-	Teknisk sjef orienterte
Om kommunens arkiv	11.06.14	-	27.08.14, sak	-	IT-sjef og arkivleder
Om Karmsund Havnevesen IKS	11.06.14	-	24.09.14, 1/14	-	Havnedirektør og økon.sjef
Om eierform og finansiering av barnehager	24.09.14	-	29.10.14, sak 37/14		Oppvekst- og kultursjef orienterte
Om oppfølging av arkivsaken	13.01.15	-	28.01.15, sak 2/15		Rådmann orienterer
Om status innen brannberedskap	26.11.14	-	28.01.15, sak 2/15		Brannsjef orienterer
Om kommuneoverlegen	08.01.15	-	28.01.15 sak 2/15		Rådmannen orienterte
Om rusomsorg	11.03.15	-	17.06.15, sak 22/15		Virksomhetsleder Liknes



41

side 2.

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll	Bestilt	Behandles i KU	Behandlet av/dato	Planlagt oppfølg.	Merknader
<i>Spes.ped. tiltak og PPT</i>	28.01.15, sak 5/15	26.08.15, sak	KST 17.11	12 mnd.er	310 timer
<i>«Pleie- og omsorgstjenester for eldre»</i>	19.02.14, sak 6/14	11.03.15, sak 9/15	24.03.15, Sak 24/15	12 mnd.er	280 timer
<i>Haugaland Kraft AS og Hgl Næringspark AS</i>	27.08.14, 28/14	11.03.15, 10/15	KST 12.05.15,sak	12 mnd.er	170 timer av totalt 380 t.

Avsluttede prosjekter

	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i KST	Fulgt opp i KST	Merknader
Forvaltningsrevisjon					
<i>«Økonomistyring»</i>	05.12.12, sak 40/12	15.05.13, sak 17/13	13.06.13, sak 25/13	10.06.14, sak 54/14	266 timer
<i>«Internkontroll og vedtaksoppfølging»</i>	30.01.13, sak 6/13	30.10.13, sak 33/13	11.02.14, sak 2/14	28.10.14, sak 77/14	290 timer
Selskapskontroll					
<i>«Interkommunalt Arkiv Rogaland (IKA) IKS»</i>	09.05.12, 15/12	06.03.13, sak 11/13	09.04.13, sak 11/13	11.02.14, sak 3/14	17 timer
<i>«Eierstyring i Karmøy kommune»</i>	07.11.12, Sak 33/12	06.03.13, sak 10/13	09.04.13, sak 10/13	17.09.13, sak 40/13	148 timer
Andre saker					
<i>Overordnet analyse og plan - selskapskontroll</i>	25.01.12, sak 9/12	25.09.12, sak 26/12	30.10.12, sak 73/12	4-års periode	
<i>Overordnet analyse og plan-forvaltningsrevisjon</i>	25.01.12, sak 9/12	25.09.12, sak 27/12	30.10.12, sak 74/12	4 års periode	



SAKSPROTOKOLL - ANBUD PÅ KJØP AV REVISJONSTJENESTER 2016-2020 - KONKURRANSEGRUNNLAG

Kommunestyret behandlet saken den 16.06.2015, saksnr. 51/15

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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.

Du er her: [Hjem](#) > [Aktuelt](#) > Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli

Aktuelt

Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli

15.06.2015 Knut Reinert Skåre

KS Bedrift er positiv til de mindre endringene som nå gjennomføres i den delen av regelverket for offentlige anskaffelser som Norge kan bestemme over selv.

Den 12. juni vedtok man i statsråd disse endringene i den nasjonale delen av anskaffelsesregelverket:

- Anskaffelser under kr 100.000 blir unntatt fra regelverket
- Reglene om lukking og merking av tilbud blir oppheva
- Plikten til å kreve HMS-erklæring blir oppheva
- Grensa for å kreve skatteattest heves fra kr 100.000 til kr 500.000
- Økte muligheter for å foreta dekningskjøp, når tvister forsinker kontraktsinngåelsen

Etter vårt syn medfører disse endringene en forenkling, som vi ønsker velkommen. Endringene trer i kraft allerede den 1. juli 2015.

Utvalg vil forenkle

Disse endringene er første del i gjennomføringen av forslaget til det såkalte Forenklingsutvalget – som har sett på hvordan den norske delen av regelverket for offentlige anskaffelser skal bli mer hensiktsmessig.

Den nasjonale delen av regelverket gjelder for kjøp av varer og tjenester under kr 1,55 mill og bygge- og anleggskontrakter under kr 39 millioner.

Resten av Forenklingsutvalgets forslag forventes å bli vedtatt sammen med innføringen av de nye EU-direktivene, våren 2016.

[Regjeringens pressemelding](#)

[Regjeringen skriver om de foreslåtte endringer i anskaffelsesregelverket \(Del III og loven\)](#)



Regjeringen.no

§ 77 nr.7: Kontrollutvalgets rett til å være til stede i og eventuelt referere fra møter som holdes for lukkede dører

Prinsipputtalelse/fortolkning | Dato: 03.07.2015

| Kommunal- og moderniseringsdepartementet
(<http://www.regjeringen.no/no/dep/kmd/id504/>)

Sak 09/214

Retten til å være til stede i og eventuelt referere fra møter som holdes for lukkede dører.

Vi viser til brev av 7. januar 2009, hvor det stilles spørsmål om kontrollutvalgets rett til å være til stede i og eventuelt referere fra møter som holdes for lukkede dører.

Departementet beklager den lange saksbehandlingstiden.

Kontrollutvalgets rett til å være til stede i lukket møte Kommunelovens hovedregel er at dersom et folkevalgt organ holder møte for lukkede dører, innebærer det at det kreves en særskilt hjemmel for å kunne være til stede. I tillegg til medlemmer og møtende varamedlemmer, vil for eksempel ordfører og administrasjonssjef (eller representanter for disse) ha en slik rett, jf. kommuneloven § 9 nr. 4 og § 23 nr. 3.

Kommuneloven § 77 nr. 7 lyder:

"Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene."

Kontrollutvalget har etter denne bestemmelsen en generell informasjons-, innsyns- og undersøkelsesrett som ikke er begrenset av at opplysningene er taushetsbelagte.

Når det gjelder retten til å foreta undersøkelser, står det lite i forarbeidene om hva som ligger i dette. I Ot.prp. nr. 70 (2002-2003) s. 106 står det at *"kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser i kommunens eller fylkeskommunens virksomhet. Det er kontrollutvalget som bestemmer hvilke undersøkelser som er nødvendige"*. Hvorvidt kontrollutvalget kan kreve å få være til stede i et lukket møte i et folkevalgt organ, er ikke direkte omhandlet i forarbeidene eller i merknadene til de aktuelle bestemmelsene. Departementet mener imidlertid at kontrollutvalgets funksjoner og hensynet til en forsvarlig utførelse av utvalgets oppgaver tilsier at utvalget bør ha rett til å være til stede i et lukket møte i et folkevalgt organ, dersom kontrollutvalget anser dette for nødvendig. Dersom utvalget skulle nektes å være til stede i et lukket møte, kan dette medføre at utvalget får begrensede muligheter til å utføre sine oppgaver. Departementet finner at reelle hensyn tilsier at kontrollutvalget bør ha adgang til lukkede møter i folkevalgte organer. Bestemmelsens ordlyd åpner også etter vårt syn for en slik tolkning. Departementet antar på denne bakgrunn at kommuneloven § 77 nr. 7 gir kontrollutvalget rett til å være til stede i lukkede møter.

Et spørsmål er om denne møteretten omfatter så vel kommunestyret som underordnede folkevalgte organer. Ordlyden i bestemmelsen "hos kommunen" taler for at retten til å være til stede gjelder alle organer i kommunen. Det samme gjør etter departementets vurdering formålet med bestemmelsen. På den annen side fører kontrollutvalget tilsyn med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, jf. kommuneloven § 77 nr. 1. Dette innebærer at kontrollutvalget prinsipielt ikke har et tilsynsansvar overfor kommunestyret selv, ettersom kontrollutvalget er underordnet kommunestyret, jf. merknadene til kontrollutvalgsforskriften § 4. Dette kan tale for at kontrollutvalgets rett etter § 77 nr. 7 ikke gjelder overfor kommunestyret. Opplysninger som fremkommer i kommunestyret kan imidlertid være av betydning for kontrollutvalgets tilsyn med administrasjonen og øvrige folkevalgte organer. De beste grunner taler således etter departementets vurdering for å legge til grunn at kontrollutvalgets undersøkelsesrett mv. etter § 77 nr. 7 også gjelder i forhold til møter i kommunestyret. Departementet antar derfor at bestemmelsen i utgangspunktet gir kontrollutvalget rett til å være til stede på lukkede møter i så vel kommunestyret som underordnede folkevalgte organer.

Forholdet mellom kommunestyret og kontrollutvalget legger imidlertid etter departementets vurdering en begrensing på hvor fritt kontrollutvalget kan operere i forhold til kommunestyret. I merknadene til kontrollutvalgsforskriften § 4, jf. rundskriv H30/05, uttaler departementet følgende:

"Kontrollutvalget er direkte underordnet kommunestyret [...], og utøver kontroll og tilsyn på vegne av dette, jf. kommuneloven § 77 nr. 1. I dette ligger at kommunestyret [...] kan gi generelle eller spesielle instruksjoner for kontrollutvalgets virksomhet."

Etter departementets syn innebærer dette at selv om kontrollutvalget i utgangspunktet kan kreve å være til stede på et møte i kommunestyret som holdes for lukkede dører, så kan kommunestyret likevel instruere kontrollutvalget om å ikke benytte seg av denne retten.

Om det kan refereres fra et lukket møte i kommunestyret

Det er lagt til grunn at det at et møte i kommunestyret eller et annet folkevalgt organ går for lukkede dører, ikke i seg selv medfører at folkevalgte får taushetsplikt om det som fremkommer i møtet, jf. departementets veileder H-2112 Taushetsplikt for folkevalgte punkt 3.3 (vedlagt). Forbud mot å viderebringe opplysninger vil kun gjelde opplysninger som er underlagt taushetsplikt i lov eller i bestemmelser gitt i medhold av lov.

Som gjort rede for over, antar departementet at kontrollutvalget med hjemmel i kommuneloven § 77 nr. 7 har rett til å overvære et møte som holdes for lukkede dører i så vel kommunestyret som underordnede folkevalgte organer. Denne retten kan kontrollutvalget velge å utøve selv som organ, men kontrollutvalget kan også etter departementets mening la et medlem av kontrollutvalget utøve denne retten på vegne av kontrollutvalget. Dersom kontrollutvalget peker ut et medlem av kontrollutvalget til å være til stede på et slikt møte, vil vedkommende person være til stede på møtet som representant for kontrollutvalget med oppdrag å innhente opplysninger om en sak som behandles i møtet. Dersom vedkommende ikke skulle kunne bringe taushetsbelagte opplysninger som kom frem i møtet videre til øvrige medlemmer av kontrollutvalget, ville dette sterkt svekke kontrollutvalgets muligheter til å utføre sine lovpålagte oppgaver. Det kan være naturlig å lese inn en forutsetning i denne bestemmelsen om at slike opplysninger kan bringes videre til øvrige medlemmer av kontrollutvalget, i den grad dette er nødvendig for å ivareta kontrolloppgaven.

Departementet antar således at i de tilfeller vedkommende representant i kontrollutvalget har fått i oppdrag å være til stede i kommunestyret for å innhente opplysninger i en sak med hjemmel i kommuneloven § 77 nr.7, vil vedkommende kunne viderebringe taushetsbelagte opplysninger som er nødvendig for å gjennomføre kontrollutvalgets oppgaver, til øvrige medlemmer av kontrollutvalget.

Forvaltningsloven § 13 b nr. 4 inneholder en bestemmelse om at taushetsplikt etter § 13 ikke er til hinder for at opplysningene brukes i forbindelse med revisjon eller annen kontroll med forvaltningen. I Forvaltningsloven med kommentarer (4. utgave 2009) av Geir Woxholth omtales bestemmelsen slik:

"Bruken av unntaket for kontroll med forvaltningen er heller ikke knyttet til spesielle betingelser. Kontrollens formål er derfor uten interesse så lenge det står i sammenheng med forvaltningens oppgaver og arbeid. Det er også i prinsippet uten betydning hvilket organ som forestår kontrollen, og hvilket organ kontrollen rammer. Hvorvidt kontrollorganet har myndighet til å utøve kontrollen, må undersøkes i forhold til de kompetanse- og pliktregler som gjelder for ordningen.

Unntaket gjelder videre uavhengig av hvordan den enkelte kontroll skjer – ved bruk av inspektører, dokumentkontroll, arkivkontroll mv. Også unntaket for kontrollordninger gjelder både intern og ekstern kontroll. Til internkontrollen hører her både overordnet myndighets kontroll med arbeidet i underordnede organer og kontroll innen det enkelte organ."

Etter departementets vurdering peker både bestemmelsens ordlyd og den refererte litteraturen i retning av at forvaltningsloven § 13 b nr. 4 åpner for at taushetsbelagte opplysninger som er mottatt i et kommunestyremøte, kan bringes videre til medlemmene av kontrollutvalget. Dette under forutsetning av at opplysningene skal benyttes av kontrollutvalget i deres kontroll med den kommunale forvaltningen.

Vi gjør oppmerksom på at det er Justisdepartementet som har det overordnede forvaltningsansvaret for forvaltningsloven.

Departementet vil avslutningsvis understreke at den enkelte har et selvstendig ansvar for ikke å levere ut opplysninger som er underlagt taushetsplikt, unntatt i tilfeller hvor slik utlevering er hjemlet i lovverket.

45

A

Dokumentnummer: 15087887 (12/224 28)
OVERSENDELSE AV ENDELIG
RAPPORT FRA TILSYN MED
SAMFUNNSSIKKERHET OG
BEREDSKAP I KARMØY KOMMUNE
2015



FYLKESMANNEN
I ROGALAND

Deres ref.:

Vår dato: 14.07.2015
Vår ref.: 2015/2620
Arkivnr.:

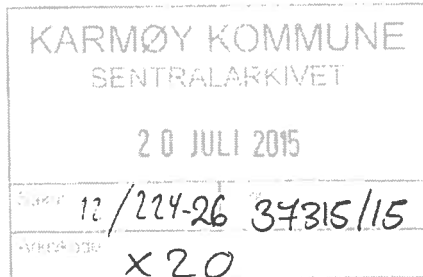
Karmøy kommune
Rådhuset
4250 Kopervik

Postadresse:
Postboks 59 Sentrum,
4001 Stavanger

Besøksadresse:
Lagårdsveien 44, Stavanger

T: 51 56 87 00
F: 51 52 03 00
E: fmropost@fylkesmannen.no

www.fylkesmannen.no/rogaland



Oversendelse av endelig rapport fra tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Karmøy kommune 2015

Vi viser til tilsyn med kommunal beredskapsplikt 8. juni 2015, foreløpig tilsynsrapport datert 25. juni og kommunens svar på denne 10. juli. Vedlagt er endelig rapport. Fylkesmannen avslutter med dette tilsynet.

Oppfølging av tilsynet

Fylkesmannen ber Karmøy kommune redegjøre for hvordan kommunen skal lukke avvikene, og når dette skal være gjort. Frist for å sende plan for oppfølging er **30. september 2015**.

Karmøy kommune kan kontakte Fylkesmannen dersom kommunen ønsker veiledning i forbindelse med oppfølgingen. Når avvikene er lukket i tråd med oppfølgingsplanen skal kommunen orientere Fylkesmannen om dette.

Eventuelle spørsmål kan rettes til Grete Flåten på telefon 51 56 88 36 eller på e-post grete.flaten@fylkesmannen.no.

Med hilsen

Lone M. Solheim
avdelingsdirektør

Grete Flåten
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke underskrift

Saksbehandler: Grete Flåten
Saksbehandler telefon: 51 56 88 36
E-post: fmrogfl@fylkesmannen.no



FYLKESMANNEN I ROGALAND

Rapport fra tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Karmøy kommune 2015

Tidsrom for tilsynet:	2015
Kommunens adresse:	Karmøy kommune, rådhuset, 4250 Kopervik
Kontaktperson i kommunen:	Beredskapskoordinator Eivind Jahren
Fylkesmannens tilsynslag:	Revisjonsleder Grete Flåten og revisor Reidar Johnsen
Dato for rapport:	14. juli 2015

Sammendrag

Tilsynet er gjennomført med hjemmel i sivilbeskyttelsesloven § 29 og forskrift om kommunal beredskapsplikt § 10.

Formålet med tilsynet er å undersøke om Karmøy kommunes arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap er i samsvar med kravene i sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt.

Tilsynet avdekket to avvik:

Avvik 1

Det kan ikke dokumenteres at Karmøy kommune med utgangspunkt i den helhetlige risiko- og sårbarhetsanalysen i tilstrekkelig grad har et helhetlig system for samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeidet i kommunen.

Avvik 2

Karmøy kommunes overordnede beredskapsplan oppfyller ikke alle kravene etter forskrift om kommunal beredskapsplikt.

Innhold

Sammendrag	1
1. Bakgrunn for tilsynet	3
2. Rammer for tilsynet	3
3. Hovedinntrykk	3
4. Resultater fra tilsynet	4
5. Grunnlagsdokument	5
6. Deltagere ved tilsynet	6

1. Bakgrunn for tilsynet

Tilsynet er gjennomført med hjemmel i lov av 26. juni 2010 om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret (sivilbeskyttelsesloven) § 29 og forskrift 22. august 2011 om kommunal beredskapsplikt § 10.

Formålet med tilsynet er å se om Karmøy kommunes arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap er i samsvar med kravene i sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt. Vi ville undersøke om kommunen i tråd med kravene hadde:

- en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse)
- et helhetlig system for kommunens samfunnssikkerhet- og beredskapsarbeid
- en overordnet beredskapsplan
- gjennomført øvelser
- et system for opplæring av ansatte som har en rolle i kommunens krisehåndtering
- evalueringer av hendelser og øvelser

2. Rammer for tilsynet

Tilsynet er gjennomført etter prinsippene for systemrettet tilsyn. Skriftlig revisjonsvarsel ble sendt 26. februar 2015. Fylkesmannen har gått gjennom relevant dokumentasjon på forhånd. På tilsynsdagen hadde Fylkesmannen åpningsmøte, intervju med relevante personer i kommunen og sluttmøte.

Denne rapporten handler om eventuelle avvik og merknader som er avdekket i revisjonen. Avvik er manglende etterlevelse av krav i sivilbeskyttelsesloven og/eller i forskrift om kommunal beredskapsplikt. Merknad er funnet det er grunn til å påpeke for å sikre forbedring i oppfølgingen av bestemmelsene i beredskapsplikten.

Fylkesmannen undersøker bare om Karmøy kommunes arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap er i tråd med sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt. Tilsynet gir derfor ikke en fullstendig vurdering av kommunens samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeid.

3. Hovedinntrykk

Karmøy gjør mye godt arbeid innen samfunnssikkerhet og beredskap. I 2011 laget kommunen en helhetlig ROS-analyse som har blitt brukt som eksempel, også på landsbasis. Den var på mange måter forut for sin tid, også når det gjaldt seinere krav til en slik analyse. Kommunen skal nå revidere analysen i tråd med forskrift om kommunal beredskapsplikt og utviklingen av risiko- og sårbarhetsbildet.

Fylkesmannen vil framheve at kommunen har en svært god og omfattende involvering i samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeidet. Over 100 personer deltar på en eller annen måte i beredskapsarbeidet, for eksempel i ressursgruppe, kriseinformasjon, evakuering eller kriseledelse. Kommunen har laget eget opplæringsopplegg for å få basiskunnskap på plass hos de som har en beredskapsrolle i organisasjonen. I tillegg bruker kommunen aktivt krisestøtteverktøyet CIM, og flere har god kompetanse på dette.

Karmøy har hatt tradisjon for å ha en høy terskel for å etablere kriseledelse. Dette ønsker de nå å senke. Erfaringer fra andre kommuner har vist at dette kan være verdifull trening for medlemmene av kriseledelsen. Både i slike uønskede hendelser og øvelser er det hensiktsmessig å involvere stedfortredere. Når det gjelder krisehåndtering for øvrig har kommunen utviklet et system for evakuering og håndtering av pårørende som er videreutviklet gjennom øvelser.

Kommunen har kommet et stykke på vei når det gjelder å få på plass rutiner og systemer for et helhetlig samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeid. Likevel blir revideringsrutiner, årsplaner og ROS-analyse bare delvis fulgt opp. Kommunen har imidlertid sørget for god sammenheng mellom ROS-analysen og beredskapsplanen gjennom hensiktsmessige tiltakskort i CIM. Det samme gjelder integrering av funn fra ROS-analysen i kommuneplanen.

Fylkesmannen ser det som positivt at Karmøy sammen med nabokommunene på Ytre-Haugalandet har etablert et samarbeid om samfunnssikkerhet og beredskap for å være bedre forberedt på risiko- og sårbarhetsfaktorer som gjelder hele regionen.

4. Resultat fra tilsynet

Følgende avvik og merknader ble avdekket under tilsynet med Karmøy kommune:

Avvik 1

Det kan ikke dokumenteres at Karmøy kommune med utgangspunkt i den helhetlige risiko- og sårbarhetsanalysen i tilstrekkelig grad har et helhetlig system for samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeidet i kommunen.

Avvik fra følgende lov- og forskriftskrav:

Sivilbeskyttelsesloven § 14 og forskrift om kommunal beredskapsplikt §§ 3 og 9.

Utfyllende kommentarer:

- Kommunen mangler en systematisert oppfølgingsplan av den helhetlige ROS-analysen med prioriteringer og ansvar.
- Kommunen har reviderings – og oppfølgingsrutiner stort sett på plass, men i praksis har disse ikke blitt fulgt opp. Dette gjelder revidering av beredskapsplan og oppfølging av øvelser og hendelser.

Avvik 2

Karmøy kommunes overordnede beredskapsplan oppfyller ikke alle kravene etter forskrift om kommunal beredskapsplikt.

Avvik fra følgende lov- og forskriftskrav:

Sivilbeskyttelsesloven § 15 og forskrift om kommunal beredskapsplikt §§ 4, 6 og 9.

Utfyllende kommentarer:

- Gjeldende beredskapsplan oppfyller ikke kravet til revisjon. Selv om ressurslister, varslingslister og tiltakskort er oppdatert i CIM inneholder resten av planen mye foreldet og utdatert informasjon. En revisjon er en fullstendig gjennomgang av beredskapsplanen. Det vil si ikke bare oppdatering av lister, men også en gjennomgang basert på erfaringer og informasjon fra ROS-analyser, øvelser og

hendinger. Vi kan bare delvis se at læringspunkt fra øvelser i har blitt fulgt opp i beredskapsplanen til Karmøy.

5. Grunnlagsdokument

Oversikt over dokumenter som Fylkesmannen har brukt som grunnlag for tilsynet:

- Karmøy kommunes oversendelsesbrev med dokumentasjon, 13. mai 2015
- Organisasjonskart for Karmøy kommune
- Statusrapport 2014 med rådmannens 10-punktsplan
- Statusrapport 2015 med årshjul, datert 6. mars 2015
- Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse 2011
- Brev til eksterne etater om deltakelse i ROS-analysen, datert 11. juni 2010
- Beredskapsplan 2011 (papirutgave)
- Plan for evakuering og håndtering av pårørende, datert 15. april 2015
- Kommuneplan 2014-2023 Samfunnsdel, forslag til 2. gangs behandling, vedtatt i formannskapet 26. januar 2015
- Kommuneplan 2008-2019 Samfunnsdel, vedtatt 19. juni 2007
- Kommunal planstrategi for Karmøy kommune 2012-2015
- Fylkesmannen sine uttalelser til siste kommuneplan
- Plan for helsemessig og sosial beredskap, oppdatert 2015
- ROS-analyse for Karmøy vannverk, datert 5. mai 2010, og internkontrollrutiner ved vannverket
- Tilsynsrapport fra Mattilsynet, datert 31. oktober 2013
- Evalueringer etter øvelser og hendelser siden mars 2010
- Rapport fra Fylkesmannens tilsyn med kommunen 23. mars 2010
- Resultater fra kommuneundersøkelsen til Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap 2015
- Kart over kommunen, utarbeidet av Fylkesmannen i Rogaland

Følgende dokumenter ble presentert for oss på selve tilsynsdagen:

- Utkast til plan for skolering og øving på beredskapsområdet, versjon 4. juni 2015
- Nanokurs til alle som har en rolle i kommunens krisehåndtering
- Funksjonskort og tiltakskort, utskrift fra CIM 8. juni 2015
- Sjekkliste arealplaner
- Kommuneplanens arealdel, bestemmelser og retningslinjer, datert 27. mai 2015

Fylkesmannen hadde også tilgang til kommunens kriseverktøy CIM hvor kommunen har samlet sitt beredskapsplanverk.

6. Deltakere ved tilsynet

I tabellen under er det en oversikt over deltakerne på åpningsmøtet, intervjuene og sluttmøtet:

Navn	Funksjon /stilling	Åpningsmøte	Intervju	Sluttmøte
Aase Simonsen	ordfører	X	X	X
Sigurd Eikje	rådmann	X	X	X
Eivind Jahren	beredskapskoordinator	X	X	X
Georg Lunde	leder servicetorg/medlem av ressursgruppa	X	X	X
Kristine Tveit	formannskapssekretær/ informasjonsansvarlig	X	X	X
Wenche Håvik	personalsjef	X	X	X
Tone Merete Brekke	eiendomssjef/stedfortreder teknisk sjef	X	X	X
Håkon Randal	samfunnsplanlegger	X	X	X
Kjell B. Gilje	evakueringsleder	X	X	X
Nora Olsen-Sund	helse- og omsorgssjef	X		X
Øyvind Flatebø	oppvekst- og kultur	X		X
Torstein Breivik	IT-koordinator/medlem av ressursgruppa	X		X
Aslaug Irene Skjold	avdelingssjef helse	X		X
Morten Sørensen	økonomisjef	X		X
Ørjan Røed	oppvekst- og kultursjef	X		X

Fra Fylkesmannen i Rogaland deltok:

- Grete Flåten, revisjonsleder/seniorrådgiver
- Reidar Johnsen, revisor/fylkesberedskapssjef

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	26.08.15	25/15

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REVISORS EGENERKLÆRING FOR 2015

Vedlegg: Revisors egenerklæring, datert 11.08.15

Saksorientering:

Kommunelovens § 79 og forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) kap. 6 (§§ 13 – 15) slår fast at oppdragsansvarlig revisor for kommuner skal være uavhengig i forhold til den reviderte virksomhet.

Forskriften slår også fast at oppfølging av dette kravet ligger til kontrollutvalget. Ifølge kommunelovens § 79 skal den som foretar revisjon for en kommune ikke ta oppdrag for kommunen dersom revisor eller revisors nærstående har en slik tilknytning til kommunen at den kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. I tillegg sier forskriftens §§ 13 og 14 noe om hvilke krav som stilles for at revisor skal være uavhengig, og hvilke begrensninger som finnes for revisor ved gjennomføring av revisjonsoppdraget.

Vurdering:

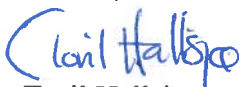
I følge revisjonsforskriftens § 15 skal oppdragsansvarlig revisor årlig, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er bare oppdragsansvarlig revisor som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Revisor gjør i vedlagte erklæring rede for sin uavhengighet overfor kommunen i samsvar med kravene i kommuneloven og i revisjonsforskriften. Det går her fram at det ikke foreligger noe som tilsier at revisor ikke er uavhengig i forhold til Karmøy kommune. Erklæringen gis på revisors eget ansvar og skal ikke godkjennes av kontrollutvalget, men tas til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar den framlagte uavhengighetserklæring av 11.08.15 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

Aksdal, 19.08.15


Toril Hallsjø
Utvalgssekretær

Til kontrollutvalget Karmøy kommune

11. august 2015

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 11.08.15
Journalført: 15/243/ta
Arkivkode: 216

Vurdering av uavhengighet

Innledning

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. Ved Deloitte's planlegging av oppdraget vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå som et eget punkt i planleggingen. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til denne vurderingen.

Både kommuneloven (§ 79) og forskrift om revisjon (kap. 6) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. Kommuneloven § 79 og § 13 i forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i kommunen eller i virksomhet som kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven


8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

Pkt. 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt. 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til Karmøy kommune som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor Karmøy kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i> <i>Før slike tjenester utføres av Deloitte AS foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i> <i>Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor Karmøy kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>

Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Deloitte AS for tiden opptrer som fullmektig for Karmøy kommune.</i>
Pkt. 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tillitten til min uavhengighet og objektivitet.</i>

Med vennlig hilsen
Deloitte AS



Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	26.08.15	26/15
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	E 151	

BUDSJETT FOR 2016 - KONTROLL OG TILSYN – KONTROLLUTVALGETS FORSLAG

Vedlegg: Forslag til budsjett for 2016

Saksorientering:

Kontrollutvalget har et vidt arbeidsfelt og er kun underordnet kommunestyret. Kontrollutvalgets tilsyn er ikke avgrenset til bare å gjelde økonomiske forhold. Kontrollutvalget skal også påse at saksforberedelse og beslutningsprosesser, både i administrasjonen og i de øvrige politiske organer, fungerer på en måte som garanterer oppfyllelse av alle faglige krav og ivaretar grunnleggende rettssikkerhetshensyn overfor kommunens innbyggere og andre som måtte bli berørt av vedtakene.

Kontrollutvalgets ansvar er i første rekke et påseer-ansvar, og utvalgets rolle vil først og fremst være som en bestiller. En viktig del av dette ansvaret vil være å påse at bestillingene til revisor tilfredsstiller kommunens behov til enhver tid.

Dersom kontrollutvalget ønsker å foreta en tilleggsbestilling hos revisor utover vedtatt ramme, må utvalget anmode kommunestyret om en høyere ramme.

Kontrollutvalget har et lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettforslaget for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Da kontrollutvalget kun er underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalgets budsjettvedtak i henhold til forskriften legges fram for kommunestyret i forbindelse med at kommunen samleder budsjett for 2015 skal vedtas. Dersom *kontrollutvalgets innstilling* er lagt inn i fra administrasjonen i rådmannens budsjettforslag, er det antatt det ikke nødvendig å legge det fram som egen sak.

Budsjettet skal omfatte alle utgifter forbundet med kontrollutvalgets, sekretariatets og revisjonens samlede virksomhet. Dette gir kontrollutvalget et forpliktende ansvar for budsjett og regnskap tilsvarende det de enkelte resultatenheter i kommunen har. Forskriften pålegger kommunen å ha en forsvarlig revisjonsordning og et uavhengig sekretariat. Budsjettforslaget omfatter derfor **lovpålagte** oppgaver.

I rapporten ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane” var **tilråding 73**:

- **Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.**

Forskrift om kontrollutvalg § 18 sier følgende om budsjettbehandlingen:

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyre”.

Budsjettforslaget er delt inn i 3 hovedpunkter: utgifter til kontrollutvalgets samlede virksomhet, utgifter til kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester:

1. Kontrollutvalgets utgifter

Kontrollutvalgets egne utgifter er videreført som i inneværende år. Kontrollutvalget fastsetter ikke selv møtegodtgjørelsen, men den er innarbeidet i budsjettforslaget for å synliggjøre samlede tilsyns- og kontrollutgifter. Budsjettet forutsetter en aktivitet i utvalget som tidligere år med 8 møter i kalenderåret.

Kontrollutvalget har åpne møter og det er lagt inn budsjettmidler til tilsynsvakt. Møtene avholdes på rådhuset. Bevertning på møtene er lagt inn med enkel møtemat levert fra rådhusets kantine. Det er lagt inn midler til kursdeltakelse og medlemskap i nettverk for kontrollutvalg. Budsjettforslaget er basert på utvalgets framlegg i fjor.

2. Sekretariatet

Karmøy kommune er medeier i det interkommunale selskapet Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariatstjenestene for kontrollutvalget herfra. Representantskapet vedtok budsjettet for 2015 i møte 27.04.15, sak 6/15. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det skal betales en årlig fast grunnsom og etter medgått timeforbruk basert på eierandel.

Kostnadene for Karmøy neste år er satt til kr 337.000, som utgjør en økning på 4 %. I prisen innbefatter normal aktivitet i utvalget, saksbehandling, utsending av innkallinger og utskrifter, arkivhold m.m.

3. Revisjonskostnader

Regnskapsrevisjonen utføres innenfor fastsatt lovbestemte krav og til en fast pris med enhver tid gjeldende leverandør. I anbud er det lagt opp til opsjon for kjøp av timer til forvaltningsrevisjon og andre kontroller med opptil 750 timer. For 2015 er det budsjettet med en leveranse opptil kr 1.080.000. For 2016 vil ny avtaleperiode og nye priser gjelde fra 01.07.16. Sekretariatet vil gjøre framlegg at det budsjetteres med tilsvarende sum som i 2015.

Kontrollutvalgets samlede budsjettforslag

For oversikt over budsjettforslaget for 2016, se eget vedlegg. Kommunen betaler merverdiavgift på kjøp av tjenester fra revisor. Disse blir refundert, slik at denne posten skal gå i null. Det blir foreslått et samlet budsjett på kr 1.639.000 eksklusiv mva for kontroll og tilsyn for 2016.

Kontrollutvalget er direkte underlagt kommunestyret. Forskriften pålegger derfor kommunen å sørge for at kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret, slik at dette forslaget er kjent for kommunestyret når totalbudsjettet skal behandles.

Sekretariatet forutsetter at dersom det skjer en reduksjon i budsjettforslaget, skal det skje av formannskap/kommunestyre i tråd med forskriftene og ikke av administrasjonen. Dersom kommunestyret vedtar endringer i kontrollutvalgets budsjettforslag må dette meldes til kontrollutvalgets sekretariat.

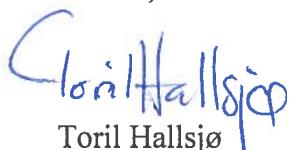
Saken legges frem for kontrollutvalget til diskusjon knyttet til utvalgets prioriteringer for kommende år, samt en anbefaling til kommunestyret for kommende års ramme for kontroll og tilsynsarbeidet.

SEKRETARIATETS INNSTILLING:

Karmøy kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Karmøy kommune med en totalramme på **kr 1.639.000 ekskl. mva** for 2016 fordelt med følgende:

Kontrollutvalget	kr	222.000
Kjøp av sekretærtjenester	kr	337.000
Kjøp av revisjonstjenester	kr	1.080.000

Aksdal, 19.08.15



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

BUDSJETT 2016

11000 KONTROLL OG REVISJON - KARMØY KOMMUNE

ART I KOSTRA	TEKST	KONTROLL- UTVALG	SEKRE- TARIAT	REVISJON (RR, FR, SK)	TOTALT TILSYN OG KONTROLL 2016	UTVALGETS BUDSJETT 2015	Merk- nader
1080	Godtgjørelse til kontrollutvalget	71 000	-	-	71 000	71 000	2, 3
1030	Ekstrahjelp/vakt	18 000	-	-	18 000	18 000	
1080	Tappt arbeidsfortjeneste	26 000	-	-	26 000	26 000	
1099	Arbeidsgiveravgift	10 000	-	-	10 000	10 000	
0	Lønnsutgifter	125 000	-	-	125 000	125 000	
1115	Bevertning	8 000	-	-	8 000	10 000	
1140	Annonsering	-	-	-	-	-	
1150	Kurs/opplæring	70 000	-	-	70 000	70 000	
1160	Skyss- og kostgodtgjørelse	12 000	-	-	12 000	12 000	
1195	Medlemskap og kontingenter	7 000	-	-	7 000	7 000	
1	Andre utgifter	97 000	-	-	97 000	99 000	
(utgår)1350	HKR IS	-	-	-	-	-	
1370	Kjøp av revisjon			1 080 000	1 080 000	1 080 000	4
1375	Kjøp fra HKS IKS	-	337 000	-	337 000	324 000	5
3	Kjøp av tjenester	-	337 000	1 080 000	1 417 000	1 404 000	
	TOTALT	222 000	337 000	1 080 000	1 639 000	1 628 000	

Merknader:

1. KOSTRA funksjon 100 Politisk styring og kontrollorganer brukes for samtlige utgifter i tabellen over i tråd med Hovedveileder 2008
2. Forutsetter 8 moter i kontrollutvalget med 7 medlemmer i året
3. Lagt inn motegodtgjørelse for deltakelse på generalforsamlinger/representantskapsmoter som del av selskapskontroll
4. Budsjettert beløp for revisjon innebærer timer til regnskapsrevisjon, samt timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
5. Beløp innebærer saksbehandling for utvalget, moteavvikling (inkludert innkalling og motereferat)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	26.08.15	27/15
Kommunestyret	17.11.15	
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

FORVALTNINGREVISJONSRAPPORT – «SPESIALPEDAGOGISKE TILTAK OG PPT I KARMØY KOMMUNE»

Vedlegg: Rapport – «Spesialpedagogiske tiltak og PPT i Karmøy kommune», utarbeidet av Deloitte AS, juni 2015

Bakgrunn

Kontrollutvalget vedtok i møte 26.11.14, sak 41/14 å velge ovennevnte prosjekt. Temaet er blant de prioriterte i plan for forvaltningsrevisjon i Karmøy 2012-2016. Kontrollutvalget godkjente prosjektplanen i møtet 28.01.15, sak 5/15, hvor rammer og tidsplan for revisjonen ble fastlagt. Rammen ble satt til 310 timer.

Mandat

Formålet med prosjektet er å undersøke tilbudet om spesialpedagogiske hjelp til barn under opplæringspliktig alder og spesialundervisningstilbud ved skolene, og undersøke om saksbehandlingsprosessen for vedtak for slike tiltak etterlever lovkrav.

Videre har prosjektet som formål å vurdere om organiseringen av PPT er hensiktsmessig, og om arbeidet ved PPT etterlever lovkrav og bidrar til å nå kommunens målsetninger.

Problemstillinger

Ut i fra ovenstående bakgrunn og formål har prosjektet kartlagt og vurdert følgende konkrete problemstillinger:

1. *Har Karmøy kommune tilfredsstillende systemer for å sikre at barn under opplæringspliktig alder og skoleelever som har behov for det får oppfylt sin rett til henholdsvis spesialpedagogisk hjelp eller spesialundervisning?*
 - a. *Er saksbehandlingen knyttet til forespørsler om spesialpedagogisk hjelp i barnehager i samsvar med krav i regelverket?*
 - b. *Er saksbehandlingen knyttet til forespørsler om spesialundervisning i skolene i samsvar med krav i regelverket?*
 - c. *Fungerer overganger mellom barnehage og skole tilfredsstillende for barn med behov for særlig oppfølging (ev. vedtak)?*
 - d. *Har kommunen et forsvarlig system for å sikre at barns rettigheter til spesialpedagogiske tiltak blir etterlevd?*

2. Er organiseringen av PPT hensiktsmessig?

- a. Er det etablert hensiktsmessige system for samhandling mellom skoler/barnehager og PPT?
- b. I hvilken grad følger PPT opp krav om å drive systemrettet arbeid overfor skolene?
- c. Har PPT tilstrekkelig kapasitet og kompetanse til å utføre nødvendig sakkyndig arbeid (individrettet arbeid)?
- d. I hvilken grad følger PPT opp kommunens målsetninger for det spesialpedagogiske arbeidet i barnehager og skoler?
- e. I hvilken grad bidrar PPTs arbeid til å redusere behovet for spesialundervisning i skolene?

Av metoder som er benyttet er: dokumentanalyse, intervju, stikkprøvegjennomgang og statistisk analyse, jf rapportens kap. 2.

Vurdering:

Med dette som utgangspunkt har Deloitte gjennomført prosjektet. Rapporten er verifisert og rådmannens tilbakemelding er innarbeidet i rapporten. Rapporten er oversendt sekretariatet 01.07.15.

På bakgrunn av funn og vurderinger vil revisjonen anbefale at Karmøy kommune setter i verk følgende tiltak:

- 1. Kommunen bør gjennomgå PPTs maler, og vurdere om disse bør justeres for å øke tydeligheten i de sakkyndige vurderingene.**
- 2. Kommunen må etablere rutiner som sikrer at foreløpig svar sendes ut i saker der dette er påkrevd, jf. krav i forvaltningsloven § 11a.**
- 3. Kommunen bør avklare på hvilket tidspunktet saksbehandlingstiden i en sak starter, slik at dette fremstår entydig for alle involverte parter.**
- 4. Kommunen bør sikre at overgangsprosjektet for barn som skal begynne på skolen innlemmes i kommunens rutiner for overgang mellom barnehage og skole, for å sikre at alle rutiner for disse prosessene foreligger samlet og at det ikke er tvil om hvilke rutiner som gjelder.**
- 5. Kommunen bør sikre at PPT og skolene avklarer rollefordelingen i kontaktmøter, og sikre at retningslinjene for kontaktmøtene er godt kjent hos alle involverte parter slik at møtene kan gjennomføres etter hensikten.**
- 6. Kommunen bør sikre at det tydeliggjøres overfor både skoler og barnehager hvordan de ulike teamene i PPT kan bistå skoler og barnehager i systemrettet arbeid.**

- 7. Kommunen bør gjøre nærmere undersøkelser og eventuelt sette i verk tiltak for å sikre at alle skoler følger opp krav i opplæringsloven om å vurdere og prøve ut tiltak for eventuell henvisning til PPT.*
- 8. Kommunen bør vurdere å systematisere skoleeiers kontrollmekanismer som skal sikre etterlevelse av barns rettigheter til spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning, herunder sikre oppfølging og dokumentasjon av kontrollene, jf. opplæringsloven § 13-10.*

Sekretariatet viser til rapportens sammendrag og revisors vurderinger i rapportens kapittel 5. Utifra disse vurderingene har revisor i kap. 6 kommet fram til forslag til de åtte tiltak som er gjengitt ovenfor. For mer detaljer vises det til selve rapporten.

I følge revisjonsforskriftens § 8, 2 ledd skal rådmannen gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som kommer fram i rapporten og hans syn skal også framgå av rapporten. Rådmannen har vurdert det slik at det ikke er nødvendig å komme med noen uttalelse.

Konklusjon

Resultatet etter forvaltningsrevisjonen viser at kommunen har et forbedringspotesiale i og med at undersøkelsen avdekker enkelte svakheter og forbedringsområder. Sekretariatet vil på den bakgrunn anbefale at kontrollutvalget ber kommunestyret vedta at revisjonens anbefalinger blir fulgt opp.

Sekretariatet vil anbefale at det settes en frist for rådmannen til når kommunestyret via kontrollutvalget får tilbakemelding om status for anbefalingene.

En forvaltningsrevisjonsrapport skal systematisk følges opp for å sikre at forvaltningen setter i verk tiltak for å rette opp påviste avvik/svakheter og kontrollutvalget må sørge for at kommunestyrets vedtatte merknader til rapporter følges opp av rådmannen. Det anbefales at slik oppfølging skjer fra 6 til 12 måneder etter at rapporten er vedtatt av kommunestyret.

I følge rundskriv H-02/06 skal kontrollutvalget innstille direkte til kommunestyret i forbindelse med behandling av forvaltningsrevisjonsrapport.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

1. Karmøy kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Spesialpedagogiske tiltak og PPT» fra Deloitte til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger, som er oppsummert i åtte punkter.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om oppfølging av rapporten innen 9 måneder etter kommunestyrets vedtak.

Aksdal, 19.08.15

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder/utvalgssekretær

Kontrollutvalget i Karmøy kommune
v/ sekretariatet

1.07.2015

OVERSENDELSE RAPPORT – Forvaltningsrevisjon av spesialpedagogiske tiltak og PPT

I samsvar med bestilling fra kontrollutvalget oversender Deloitte rapport etter forvaltningsrevisjon av spesialpedagogiske tiltak og PPT i Karmøy kommune.

Med vennlig hilsen
Deloitte AS



Stein Ove Songstad
Partner

Rapport: Forvaltningsrevisjon av spesialpedagogiske tiltak og PPT

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	26.08.15	28/15

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS ARBEID I INNEVÆRENDE PERIODE 2011-2015

Vedlegg: Evalueringsskjema

Saksorientering:

Denne valgperioden går nå mot slutten og senere i høst vil det bli valgt et nytt kontrollutvalg. Sekretariatet inviterer derfor kontrollutvalget til å evaluere inneværende periode.

Kontrollutvalget blir bedt om å gi tilbakemelding om erfaringer innenfor tema som:

- samarbeidet med kommunen (adm./politisk),
- samarbeidet med revisor/tilsyn med revisor,
- samarbeidet med sekretariatet,
- opplæring fra sekretariatet og revisor,
- kurs/konferanser,
- budsjett- og budsjettoppfølging (kontrollutvalgets budsjett, tilgjengelige midler),
- rapportering til kommunestyret, herunder årsmelding,
- forvaltningsrevisjon og selskapskontroller,
- regnskap og internkontroll og
- evt. annet kontrollutvalget ønsker å ta med.


Vi har laget et skjema som følger som vedlegg, og som er sendt ut til medlemmene i forkant av utsendelse av sak, og som vi ønsker å benytte ved oppsummering av innspill. Det er selvsagt også anledning til å ta opp temaer som ikke er nevnt i dette skjemaet. Det foreslås at sekretariatet sammenfatter de innspill som kommer fram og legger de fram som et referat til neste møte.

Sekretariatet vil anbefale at innspillene blir videreformidlet til det nye kontrollutvalget som referatsak. Tilbakemeldingene vil også være nyttige for oss (sekretariatet og revisor) som betjener kontrollutvalget.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å sammenfatte de innspillene som har kommet fram i forkant av møtet og i møtet og legger fram referatet til neste møte i kontrollutvalget.

Aksdal, 19.08.15


Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

Karmøy kontrollutvalg

Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden 2011-2015

1. Samarbeid med andre

1.1 Evaluering av samarbeid med kommunen

Stikkord: *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

Punktet omfatter: *Samarbeid med kommunestyret, samarbeid med administrasjonen, samarbeid med det øvrige politiske miljø.*

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:

1.2 Evaluering av samarbeid med revisor

Stikkord: *Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:

1.3 Evaluering av samarbeid med sekretariatet

Stikkord: *Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:

2. Opplæring/kurs/konferanser

2.1 Opplæring av kontrollutvalget

Stikkord: *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

Punktet omfatter: *Opplæringen som er gitt til kontrollutvalget knyttet til generell opplæring (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, habilitet m.m.).*

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:

2.2 Kurs- og konferanser

Stikkord: *Mulighet for deltagelse på nasjonale og lokale kurs og konferanser. Kvalitet på konferansene. Begrensninger for deltagelse: Tilgjengelige midler/jobbsituasjon/relevans/kvalitet/annet?*

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:

3. Budsjett og budsjettoppfølging

Stikkord: *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

Punktet omfatter: *Utarbeidelse av budsjetter, herunder tilstrekkelige midler til rådighet. Oppfølging av budsjettet gjennom året.*

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:

4. Rapportering til kommunestyret

Stikkord: *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

Punktet omfatter: *Oversendelse av forvaltningsrevisjons- og selskapskontrollrapporter til kommunestyret/bystyret, årsmelding og andre oppfølgingssaker*

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:

5. Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Stikkord: *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

Punktet omfatter: *Arbeid med planer, herunder overordnet analyse og dialog med politikere og administrasjon Bestillinger. Behandling av rapporter. Oppfølging av rapporter.*

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:

6. Regnskap og internkontroll

Stikkord: *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

Punktet omfatter: *Behandling av regnskap/skatteregnskap. Oppfølging av internkontroll. Oppfølging av revisjonens merknader.*

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:

7. Andre forhold

KONTROLLUTVALGETS EVALUERING:
