

KARMØY KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag 15. mai 2013 ble det avholdt møte i Karmøy kontrollutvalg under ledelse av utvalgets fungerende leder Ernst Morgan Endresen.

MØTESTED:	Karmøy Rådhus, møterom 309
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl. 17.45 – kl. 19.50
MØTENDE MEDLEMMER:	Ernst Morgan Endresen (H), Brit Astrid Grønning (H), Gunn Elise Aarsand Dale (A), Eli M. Rovik (Frp) og Kenneth Lodden (FrP)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Simon Næsse (A) og Berit Toskedal Kvilhaug (Krf)
FORFALL:	Eivind Djonne (A) og Jakob Eng (KrF)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Else Holst-Larsen og forvaltningsrevisor Gunnar Husabø, Deloitte AS
ANDRE SOM MØTTE:	Økonomisjef Morten Sørensen i sakene 14/13 -17/13 og regnskapssjef Torleif Vaage i sakene 14/13 – 16/13
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Simon Næsse meldt sak under Eventuelt. Sakene 14/13 -17/13 ble flyttet fram og behandlet før 13/13. I sak 17/13 ble rådmannens kommentarer delt ut

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

12/13 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 06.03.13

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 06.03.13 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.13:

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.05.13:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 06.03.13 godkjennes.

13/13 REFERATSAKER 15.05.13

9. Melding om kommunestyrevedtak 09.04.13, sakene 9/13 -11/13
10. Pressemelding fra KRD – Interkommunalt samarbeid lønner seg for kommunene
11. Fra kommunens nettsider- publisering av saksdokumenter på Internett
12. Statusoversikt pr. mai 2013
13. Representantskapsmøte i IKA IKS 24.04.13
14. Representantskapsmøte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS 07.05.13
15. Generalforsamling i Haugaland Kraft AS 03.06.13 kl. 15.00
16. Generalforsamling – Haugalandspakken AS 11.06.13 kl. 15.00
17. Generalforsamling – Haugaland Bompengeselskap AS 11.06.13 kl. 15.30

Behandling i kontrollutvalget 15.05.13:

Utvalgssekretær gikk i gjennom sakene. Eli M. Rovik meldte seg som observatør til generalforsamling i Haugalandspakken og utvalget utpekte Kenneth Lodden til å stille på Haugaland Kraft. Sekretær sender ut sakspapirer.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.05.13:

Referatsakene 9 - 17 blir tatt til orientering.

14/13 KARMØY KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2012 – KONTROLL-UTVALGETS UTTALELSE

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget har følgende/ingen kommentarer til årsregnskapet 2012 og vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2012 slik den foreligger/ med disse endringene/tilleggene.

Kontrollutvalget vil be rådmannen gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 01.09.13 på hvordan merknadene i revisjonsrapport 2012 er fulgt opp.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.13:

Økonomisjefen orienterte. Driftsomsetning er på over 2,4 milliarder og overskuddet på 18,7 mill. kr. Netto driftsresultat ble på 2,2 %, som ikke er helt opp til 3 %, men likevel en klar forbedring fra tidligere år. Utvalgte nøkkeltall ble presentert, samt utvikling de siste år og framover. Økning av driftsutgifter hadde vært størst innen helse/omsorg. Driftsavviket var totalt på 9,5 mill. kr. Største investering var Veia sykehjem på 65,4 mill. kr.

Revisor orienterte. Første gang at selskapet har revidert Karmøy kommune. Samarbeidet har fungert bra. Det har vært evalueringsmøte og nytt møt er avtalt i september.

Regnskapssjef redegjorde for de merknader revisjonen har kommet med i revisjonsrapporten og hvilke tiltak som allerede var satt i verk. På bakgrunn av redegjørelsen ble utvalget enig om å stryke siste punkt i innstillingen. Revisor hadde ingen innvendinger til det.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.05.13 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget har ingen kommentar til årsregnskapet 2012 og vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2012 slik den foreligger:

Kontrollutvalgets uttalelse:

Karmøy kommunes årsregnskap for 2012 er gjort opp med et regnskapsmessig resultat mindreforbruk på kr 18 762 112.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 50,3 mill. kr, som utgjør 2,1 % av driftsinntektene.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2012, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2012 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2012 og for kommunens økonomiske stilling pr 31.12.12.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Karmøy kommunes årsregnskap for 2012.

15/13 KARMØY INDUSTRIVANNVERK - ÅRSREGNSKAP 2012 – UTTALELSE

Sekretariatets forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Industrivannverks årsregnskap for 2012 med henvisning til revisjonsberetningen datert 20.03.13.

Regnskapet for 2011 anbefales godkjent slik det er framlagt av regnskapssjefen 01.02.13.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.13:

Utvalget hadde ingen merknader til regnskapet.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.05.13 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Industrivannverks årsregnskap for 2012 med henvisning til revisjonsberetningen datert 20.03.13.

Regnskapet for 2011 anbefales godkjent slik det er framlagt av regnskapssjefen 01.02.13.

16/13 KARMØY NÆRINGSFOND - ÅRSREGNSKAP 2012 – UTTALELSE

Sekretariatets forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Næringsfonds årsregnskap for 2012 under henvisning til revisjonsberetningen datert 11.04.13.

Regnskapet for 2012 anbefales godkjent slik det er framlagt av økonomisjefen.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.13:

Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.05.13 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy Næringsfonds årsregnskap for 2012 under henvisning til revisjonsberetningen datert 11.04.13.

Regnskapet for 2012 anbefales godkjent slik det er framlagt av økonomisjefen.

17/13 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – ØKONOMISTYRING I KARMØY KOMMUNE

Sekretariatets innstilling:

1. Karmøy kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring» fra Deloitte as til etterretning og ber rådmannen arbeide videre med revisors forslag til tiltak.
2. Tilbakemelding på arbeidet med tiltakene for å forbedre økonomistyringen settes til 30.04.14.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.13:

Gunnar Husabø fra Deloitte as gikk gjennom mandat og resultat av revisjonen. Det var funnet mye bra. De ansatte har tilstrekkelig kompetanse og det drives med systematisk opplæring, Mye positivt, men likevel noen forbedringspunkter, som munnet ut i fire forslag til tiltak knyttet til oppdatering av økonomihåndbok og evaluering av ISF.

Uttalelsen fra rådmannen ble gjennomgått og revisor var enig i de merknadene som var gitt. Økonomistyring er viktig for god ledelse og utvalget var svært fornøyd med at rapporten bekrefter at dette viktige tjenesteområdet fungerer bra.

Utvalget var enig om at det ikke var behov for presentasjon i kommunestyremøte, slik som ved forrige rapport. Revisor skulle innarbeide høringskommentar og redigere rapport.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.05.13 og innstilling til kommunestyret:

1. *Karmøy kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring» fra Deloitte as til etterretning og ber rådmannen arbeide videre med revisors forslag til tiltak.*
2. *Tilbakemelding på arbeidet med tiltakene for å forbedre økonomistyringen settes til 30.04.14.*

Eventuelt

Permisjon, fritak og fravær for folkevalgte

Simon Næsse framsatte forslag om at utvalget så nærmere på kommunens forvaltningspraksis for permisjon, fritak og fravær for folkevalgte. Han viste til kommunelovens § 40 om rett og plikt til å delta og § 15 om å tre ut. Utvalget støttet forslaget og de ble enig om følgende:

Kontrollutvalget ønsker en redegjørelse om de siste års praksis med håndtering av søknader om fritak, permisjon og melding om forfall fra de folkevalgte til neste møte og at formannskapssekretæren kommer og orienterer.

Neste møte

Møtedato blir **onsdag 12. juni** kl.17.30. Oppvekst- og kultursjef vil orientere ifølge plan.

Karmøy, 15. mai 2013

Ernst Morgan Endresen (sign.)
Fung. kontrollutvalgsleder


Toril Hallsjø
utvalgssekretær