

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: onsdag 20. januar 2016
Tid: kl 17.30
Sted: Karmøy Rådhus, rom 309

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50, som sms til mobiltlf. 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

Saksliste:

- 1/16 Godkjenning av protokoll fra møte 25.11.15
- 2/16 Referat- og orienteringssaker 20.01.16
- 3/16 Kontroll og revisjon – regnskapsoversikt pr 31.12.15
- 4/16 Valg og evt. bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2016
- 5/16 Årsmelding 2015

Eventuelt

Karmøy/Aksdal, 14.01.16

Einar Endresen (sign.)
Utvalgsleder


Toril Hallsjø
daglig leder/utvalgssekretær

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

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	20.01.16	1/16
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 25.11.15

Vedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 25.11.15

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 25.11.15. 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 25.11.15 godkjennes.

Aksdal, 13.01.16

Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

KARMØY KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **25. november 2015** ble det avholdt møte i Karmøy kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Einar R. Endresen. Han ønsket velkommen til første møte i utvalget i denne valgperioden. Medlemmene, revisor og sekretær presenterte seg.

MØTESTED:	Karmøy Rådhus, møterom 309
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl. 17.40 – kl. 20.15
MØTENDE MEDLEMMER:	Einar R. Endresen (FrP), Svein Andreas Næsse (A), Brit Astrid Grønning (H), Per Inge Sjurseth (FrP), Solrun Gjerdevik (V), Wenche Lindtner (Sp) og Øystein Meistad (KrF)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS, Haugesund. Hun forlot møtet før behandlingen av sak 41/15
FRA ADMINISTRASJONEN:	Budsjett- og finanssjef Øystein Hagerup i sak 40/15 (til kl. 19.25)
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Sak 40/15 ble tatt opp som første sak, deretter ble sakslisten fulgt.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

34/15 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG ANSVAR

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg tar gjennomgangen fra sekretariatet om utvalgets ansvar og oppgaver til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 25.11.15:

Utvalgssekretær gikk igjennom vedlegget. Fem av medlemmene hadde deltatt på informasjonsmøtet i Aksdal og fått en gjennomgang der. Utvalget mente deltakelse på kurs/konferanser var spesielt viktig ved oppstart av valgperioden.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.11.15:

Karmøy kontrollutvalg tar gjennomgangen fra sekretariatet om utvalgets ansvar og oppgaver til orientering.

35/15 NAVNEENDRING – KONTROLL- OG KVALITETSUTVALGET

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kommunestyre vedtar å endre navnet til kontrollutvalget til «Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg» fra og med valgperioden 2015- 2019.

Behandling i kontrollutvalget 25.11.15:

Utvalgsleder innledet og begrunnet sitt forslag. Han mente nytt navn vil bedre gjenspeile utvalgets oppgaver. I dag tror mange at de består i å finne feil, men fokuset skal være å sikre innbyggerne gode tjenester, og gjennom forvaltningsrevisjon finne forbedringspotensialer. Utvalget sluttet seg til forslaget.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.11.15 og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre vedtar å endre navnet til kontrollutvalget til «Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg» fra og med valgperioden 2015- 2019.

36/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30.09.15

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 30.09.15 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 25.11.15:

Brit Astrid Grønning var den som hadde vært til stede i forrige møte, og hun hadde ingen merknader. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.11.15:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 30.09.15 godkjennes.

37/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 25.11.15

- 49. Kommunestyrevedtak 22.10.15, sak 69/15-valg av kontrollutvalg for perioden 2015-2019
- 50. Taushetserklæring for kontrollutvalget
- 51. Etiske retningslinjer for folkevalgte og ansatt i Karmøy kommune
- 52. Reglement for Karmøy kontrollutvalg
- 53. Evaluering av kontrollutvalgsarbeidet i forrige periode 2011-2015
- 54. Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2016
- 55. Tilbakemelding – informasjonsmøtet for nye kontrollutvalg Aksdal 18.11.15
- 56. Invitasjon/påmelding til Høstkonferansen – Sandnes 10.12.15
- 57. Deltakelse/påmelding – Kontrollutvalgskonferansen – Gardermoen 3. og 4.02.16
- 58. Kommunens svar – rapport fra tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Karmøy
- 59. Retningslinjer for selskapskontroll i Karmøy kommune
- 60. Innkalling til representantskapsmøte 11.12.15, kl. 09.00 – Haugaland Vekst IKS
- 61. Innkalling til møte i havnerådet 19.11.15, kl. 17.00 – Karmsund Havnevesen IKS

- 62. Innkalling til møte i havnerådet 20.11.15, kl. 13.00 – Karmsund Havnevesen IKS
- 63. Kommunestyrevedtak 17.11.15, sak 77/15 – Valg av revisor 2016- 2020
- 64. Kommunestyrevedtak 17.11.15, sak 83/15 – Forvaltningsrevisjonsrapport – PPT og spesialpedagogiske tiltak i Karmøy kommune

Behandling i kontrollutvalget 25.11.15:

Utvalgssekretær orienterte. Medlemmene skrev under taushetserklæring. Reglementet ble delt ut i papirversjon. Seks av medlemmene ønsket å delta på konferansen i Sandnes og fire på konferansen på Gardermoen. Leder opplyste han var forhindret fra å delta i februar. Utvalget drøftet antall deltakere, men ønsket at flest mulig ble gitt anledning til deltakelse. Utvalget hadde ellers ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.11.15:

Referatsakene 49 - 64 blir tatt til orientering.

Til Høstkonferansen i Sandnes deltar: Alle faste medlemmer, unntatt Per Inge Sjurseth.

*Til NKRF-konferansen 2016 vedtar utvalget å sende inntil 4 deltakere: Wenche Lindtner, Øystein Meistad, Solrun Gjerdevik og Brit Astrid Grønning.
Sekretariatet sender påmelding og deltakerne bestiller flybillett selv.*

38/15 STATUSOVERSIKT OVER UTVALGETS PROSJEKTER PR. NOV. 2015

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 25.11.15:

Utvalgssekretær forklarte bakgrunn for saken og oppsett. Arbeidet med barnevernsrapporten er i rute og den vil bli oversendt i desember. Utvalget hadde ellers ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.11.15:

Karmøy kontrollutvalg tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

39/15 REVISJONSPLAN FOR ÅRSREGNSKAP 2015

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan 2015 for regnskapsrevisjon og presentasjon fra revisor til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 25.11.15:

Revisor orienterte om planen, som var vedlagt saken. Hun gikk gjennom hovedpunktene. Lovpålagt regnskapsrevisjon er nøye regulert med gitte frister. Revisjonsteamet er to ganger i året ute i kommunen (interimsrevisjon og v/årsoppgjørrevisjon), ellers så har de tilgang til regnskap og fakturaer via nett og har løpende kontakt. De utfører også mange attestasjonsoppdrag. Utvalget hadde ingen merknader til planen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.11.15:

Karmøy kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan 2015 for regnskapsrevisjon og presentasjon fra revisor til orientering.

40/15 ORIENTERING OM BUDSJETTFORSLAG 2016 OG ØKONOMIPLAN 2016-2019

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg tar rådmannens budsjettorientering om budsjettforslag 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

Utvalget vil be rådmannen orientere om vedtatt budsjett og økonomiplan i første møte på nyåret.

Behandling i kontrollutvalget 25.11.15:

Budsjettjefen orienterte om hovedtrekkene i rådmannens forslag. Han gav innledningsvis et bakteppe for nåværende økonomisk ståsted. Tidligere år har en slitt med anstrengt økonomi og en har måttet stramme inn. Utgiftene har vokst kraftig innen «rettighetsordninger» og kommunen har, som andre kommuner, stigende antall eldre.

I budsjettforslaget er det nå siktet mot et netto driftsresultat på 2,2 %. Driftsbudsjettet er stramt, men forsiktig budsjett, med økt handlingsrom, som følge av innsparingssaken i vår.

Det er lagt opp til høyt investeringsnivå med 73 investeringer. Den største er nytt skoleanlegg Eide/Stokkastrand med 292 mill. kr. Gjelden vil øke til 44,8 % i 2016 og 49,4 % i 2021, men som likevel er lavt sammenlignet med andre kommuner. For avgiftene er det stort sett lagt inn økning tilsvarende forventet prisvekst med 2,7 %. Det jobbes med effektivisering av drift, og at etatene har mest mulig realistiske rammer.

Utvalget hadde noen spørsmål som ble besvart. Leder takket for en god presentasjon.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 25.11.15:

Karmøy kontrollutvalg tar rådmannens budsjettorientering om budsjettforslag 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

Utvalget vil be rådmannen orientere om vedtatt budsjett og økonomiplan i første møte på nyåret.

41/15 UTARBEIDELSE AV NYE PLANER FOR FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2016-2020 – BESTILLING AV OVERORDNET ANALYSE OG PLAN

Behandlet i lukket møte, jf. kommuneloven § 31.2. Prisene – unntatt offentlighet, jf. OFL § 23.3

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg bestiller oppdraget med å utarbeide en overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll 2016-2020 for Karmøy kommune i henhold til vedlagt tilbud fra revisjonsselskapet

Behandling i kontrollutvalget 25.11.15:

Utvalgssekretær orienterte om bakgrunnen for saken og om prosjektplanene med pristilbudene fra Deloitte AS og KPMG AS. Medlemmene drøftet planene og kostnadene. Utvalget ble enig om å velge KPMG AS utfra en totalvurdering av framlagt prosjektmandat og pris.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 25.11.15:

Karmøy kontrollutvalg bestiller oppdraget med å utarbeide en overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll 2016-2020 for Karmøy kommune i henhold til vedlagt tilbud fra revisjonsselskapet KPMG AS i brev av 17.11.15.

42/15 MØTEPLAN FOR 2016

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2016:

onsdagene kl. 17.30: 20.01, 09.03, 11.05, 15.06, 31.08, 28.09, 26.10, 30.11 (alt. 23.11)

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

Behandling i kontrollutvalget 25.11.15:

Sekretær orienterte om forslaget. Medlemmene hadde ingen innvendinger til møtedager eller møtetidspunkt. Dato i november ble valgt til 23. november.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 25.11.15:

Karmøy kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2016:

onsdagene kl. 17.30: 20.01, 09.03, 11.05, 15.06, 31.08, 28.09, 26.10, 23.11

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

Eventuelt

Møteprotokoller

Utvalgsleder luftet forslag om å fordele hovedutvalgene mellom medlemmene for særskilt oppfølging. Hensikten er at utvalget på den måten holder seg orientert om kommunens virksomhet og herunder føre løpende kontroll med den kommunale forvaltningen. Utvalget var enig i at det legges fram sak i neste møte.

Neste møte

Møtedato er satt til **onsdag 20. januar**. Foreløpige saker: orientering om vedtatt budsjett årsmelding for 2015, forvaltningsrevisjonsrapport om barnevern.

Karmøy, 25. november 2015

Einar R. Endresen (sign.)
Utvalgsleder


Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	20.01.16	2/16
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	217	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 20.01.16**Vedlegg:**

1. Kommunestyrevedtak 15.12.15, sak 98/15 – Navneendring- Kontroll- og kvalitetsutvalget
2. Kontrollutvalgets årshjul
3. Statusoversikt pr. januar 2016
4. Kommunesektorens Etikkutvalg – referat fra møtet 23.11.15
5. Fylkesmannen - informasjon om statlige tilsyn med kommunene i Rogaland 2016
6. Evaluering og valg av leverandør – anbud på revisjonstjenester 2016-2020
7. Påmeldt til Kontrollutvalgskonferansen 03.-04.02.15: Ø. Meistad og W. Lindtner, tils. 18

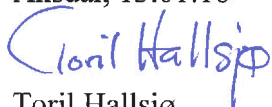
Saksorientering:

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

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsaker 1 - 7 blir tatt til orientering.

Aksdal, 13.01.16



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær



KARMØY KOMMUNE

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 18. 12. 15
Journalført: 15/439/the
Arkivkode: 033

SAK 2/16



SAKSPROTOKOLL - NAVNEENDRING - KONTROLL- OG KVALITETSUTVALGET

Kommunestyret behandlet saken den 15.12.2015, saksnr. 98/15

Behandling:

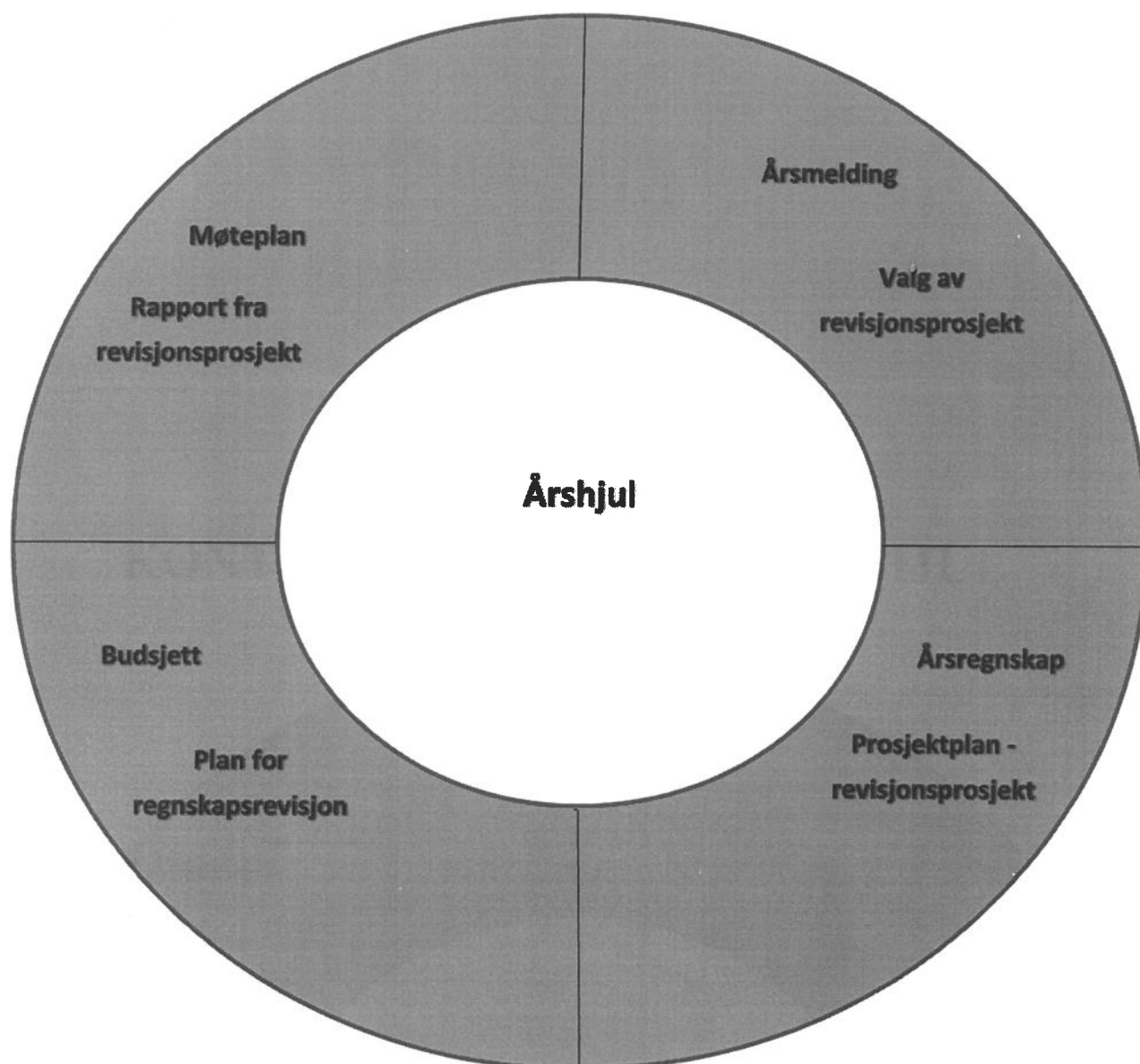
Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Karmøy kommunestyre vedtar å endre navnet til kontrollutvalget til «Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg» fra og med valgperioden 2015-2019.

KONTROLLUTVALGETS ÅRSHJUL

2



Aktiviteter/saker	Møte nr	1	2	3	4
Protokoll		x	x	x	x
Referatsaker		x	x	x	x
Rapporter fra forvaltningsrevisjon			x		x
Rapporter fra selskapskontroll			x		x
Årsregnskap og revisjonsberetning			x		
Plan for regnskapsrevisjon				x	
Orienteringer/dialog med ordfører og rådmann		x	x	x	x
Orientering fra sekretariatet		x	x	x	x
Orientering fra revisor		x	x	x	x
Kontrollutvalgets forslag til budsjett				x	
Kontrollutvalgets årsmelding		x			
Kontrollutvalgets møteplan					x



Kontrollutvalget i Karmøy - Statusoversikt januar 2016

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknader
«Barneverntjenesten»	20.05.15, sak 19/15	272 timer	Under arbeid	Febr. 2016	Deloitte as
Overordnet analyse og plan 2016-2020	25.11.15, sak 41/15	Fast pris	Under arbeid	Våren 2016	KPMG as
Selskapskontroll					
Overordnet analyse og plan 2016-2020	25.11.15, sak 41/15	Fast pris	Under arbeid	Våren 2016	
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet av/dato	Planlagt oppfølg.	Merknader
	KU		KST		
Spes.ped. tiltak og PPT	28.01.15, sak 5/15	26.08.15, sak 27/15	17.11.15, sak 83/15	9 mnd. høst 2016	
«Pleie- og omsorgstjenester for eldre»	19.02.14, sak 6/14	11.03.15, sak 9/15	24.03.15, sak 24/15	mars/mai 2016	
Haugaland Kraft AS og Hgl Næringspark AS	27.08.14, 28/14	11.03.15, 10/15	12.05.15, sak 32/15	12 mnd., juni 2016	

Avsluttede prosjekter

	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i KST	Fulgt opp i KST	Merknader
Forvaltningsrevisjon					
Selskapskontroll					
Andre saker					



REFERAT

4

Fra:	Lise Spikkeland	Dato:	25.11.2015
Til:	Kommunesektorens etikkutvalg	Dokument nr.:	15/00849-7

Referat møte i Kommunesektorens etikkutvalg 23. november 2015

Tilstede :

Tora Aasland
Nils Røhne
Anne Hafstad
Paul Leer-Salvesen
Tor Dølvik
Katalin Nagy
Lene Conradi (til kl. 15:30)
Camilla Dunsæd (til kl. 16)

Forfall :

Torill Eeg

Fra KS administrasjonen :

Lise Spikkeland
Kjell-Torgeir Skjetne
Anne Margrethe Fletre
Dag-Henrik Sandbakken
Lasse Hansen (til kl. 15)

1/15 Godkjenning innkalling og saksliste.

Referatet fra forrige møte ble lagt frem til godkjenning. Heretter vil referat sendes utvalget til godkjenning umiddelbart etter møtet, og vedlegges sakskart påfølgende møte.

Vedtak:

Innkalling, saksliste, samt referat fra møte 10/8 godkjent.

2/15 Rammeverk og avklaring av begreper

Utvalget diskuterte utfra et fremlagt notat fra administrasjonen «Rammeverk for etikkutvalgets arbeid», tenkt som et grunnlag for utvalgets arbeid. Blant annet kom det innspill knyttet til forskjeller/likheter mellom ansatte og folkevalgte når det gjelder etisk regelverk, praktisering av taushetsplikt, opsjoner som eks på korrupsjonsform, forholdet mellom etikk og moral og betydning av politisk forankring av antikorrupsjonsarbeid. Det ble også pekt på behovet for ytterligere diskusjon om forholdet mellom ytringsfrihet og lojalitet.

Vedtak:

Notat om rammeverk og begreper justeres utfra diskusjonen og tas opp på nytt på neste møte.

3/15 **Varsling i kommunene**

Sissel Trygstad, fra FAFO presenterte tall, erfaringer og anbefalinger rundt varsling fra kommunal sektor. Solfrid Vaage Haukaas, KS advokat innledet rundt grensedragning lojalitet, yringsfrihet og varsling i kommunene.

Momenter fra innledning og debatt: å ha varslingsrutiner har stor betydning for gode erfaringer, men det er en utfordring å gjøre rutiner kjent - ansatte må vite hvordan de varsler. KS advokatene mottar henvendelser som går på yringsfrihet blant ansatte – her er det variabel praksis. Kommunene har kanskje for mange kanaler for å varsle – avvik, varsling, AKAN mm. Ledelse bør ha mer kompetanse på varsling og yringsfrihet. FAFO anbefaler noen forslag til endringer både i praksis og lovverk (mer i Trygstads presentasjon som følger referatet), og generelt oppfordres det til å diskutere varslingsbestemmelser slik som "hva er et kritikkverdig forhold" på egen arbeidsplass. Det viktigste er kanskje ikke mer lover og regler, men hvordan en arbeider på arbeidsplassen.

Vedtak:

Etikkutvalget oppfordrer KS til å oppdatere veilederen "Varsling", vurdere om det skal legges inn flere eksempler og om tema rundt ansattes yringsfrihet skal få noe større plass i veilederen. Utvalget oppfordrer KS til å legge eksempler på varslingsrutiner på KS sin nettside etikkportalen.no

4/15 **Kan økonomisk støtte til partier utfordre tilliten til folkevalgte?**

Et notat fra administrasjonen om utfordringer knyttet til økonomisk støtte til partier på lokalt nivå lå til grunn for diskusjonen. Noen momenter fra diskusjonen: selv om partistøtte fra enkeltpersoner er lovlig så bør politikere og politiske partier være oppmerksomme på at gaver og ytelser kan være relasjonsbyggende og skape bindinger. Det bør utvises betydelig forsiktighet om det er kjent at bidragsyter har en spesiell interesse, herunder også omkring tidspunkt for når gaver mottas. Habilitetsregler bør også gjelde i partiinterne organer.

Vedtak:

Notatet justeres etter diskusjonen i utvalget og gjøres kjent på KS sine nettsider. Notatet sendes utvalget for godkjenning.

5/15 **NOU 2015: 11 "Med åpne kort — Forebygging og oppfølging av alvorlige hendelser i helse- og omsorgstjenestene**

Solfrid Vaage Haukås, KS-advokat og medlem i Ariansonutvalget innledet om NOU 2015:11 "Med åpne kort"- om forebygging og oppfølging av alvorlige hendelser i helse- og omsorgstjenesten, som nå er til høring. Fra debatten: ledelsesansvar er viktig, både mht. åpenhet og at det følges opp når noen sier i fra. Etikken i dette handler bl.a. om at feil ikke må tilsløres for bruker/pasient/pårørende. Ledelsen har et ansvar for å erkjenne ansvar. Forsiktig med å pålegge kommunene flere oppgaver - her i form av meldeordninger. Kommunenes svar må bl.a. være styrking av kvalitetsarbeidet – dette bør ses i sammenheng med det store KS prosjektet «Etisk kompetanseheving i helse og omsorgssektoren». Også innen helsesektoren er det viktig at det er kultur for å si fra om hendelser, og gode holdninger hos ledelsen gjør at varsler og meldinger mottas og håndteres på en ordentlig måte.

Vedtak:

Utvalgets leder gis fullmakt til å utarbeide forslag til uttalelse sammen med sekretæren. Tilbakemelding på forslag gis pr e-post. Utvalgets uttalelse oversendes KS-administrasjonen innen 1. februar 2016. Etikkutvalget går ikke inn på spørsmålene om organisering og struktur som ligger i NOU'en.

6/15 KS etikkonferanse 13. april 2016

KS arrangerer etikkonferansen 13. april 2016 i Oslo, i samarbeid med KMD og Transparency International. Konferansen kan også synliggjøre arbeidet i utvalget, bl.a. i en egen sekvens i programmet. Tora Aasland leder første del av konferansen. Utvalgets medlemmer inviteres til å delta på konferansen.

Vedtak:

Etikkutvalget er åpent for å bidra i en egen sekvens på etikkonferansen 2016 og utvalgets innspill legges inn i planleggingen.

7/15 Brev fra etikkutvalget til alle landets kommuner

Utkast til brev fra etikkutvalget ble drøftet. Det ble pekt på behovet for å omtale ytringsfrihet og varsling ytterligere, hva etikkutvalget er, en oppfordring til å sette etikk og antikorrupsjon på dagsorden i egen kommune, og invitasjon til å ta kontakt med utvalget.

Vedtak

Etikkutvalget sender brev til alle landets kommuner og fylkeskommuner med oppfordring til å styrke etikkarbeidet og ta kontakt med utvalget.

8/15 Forslag til tema og mulige saker fremover

Utvalget gjennomgikk eget notat med forslag til mulige tema til fremtidige møter. Det kom flere forslag på fremtidige saker; bruk av opsjoner fra entreprenører til grunneiere ifm utbyggingssaker, mer om forholdet varsling – ytring – lojalitet. Administrasjonen oppfordret utvalget til å gjøre seg kjent med KS publikasjoner «Tillit» (Folkevalgprogrammet) <http://goo.gl/u0FebW> og heftet «Guide til god ledelse» <http://goo.gl/UCTUY2>

Vedtak

Notatet ble drøftet. Alle oppfordres til å komme med forslag til saker.

9/15 Neste møte – Molde 17. mars 2016

Neste møte er planlagt til Molde 17. mars. Behov for utvidelse av møtet til den 16. mars ble drøftet. Flyavgang 16. mars fra Oslo ca kl. 16 på ettermiddagen, retur fra Molde til Oslo 17. mars ca kl. 17. Utvalget bestiller billetter selv, administrasjonen booker overnatting. Det legges opp til møte i utvalget kvelden 16. mars og ettermiddag 17. mars. Møte med kommuner i Møre og Romsdal planlegges fra kl. 10 til 14 den 17. mars.

Vedtak:

Møtet i Molde utvides med oppstart 16. mars. Administrasjonen arbeider videre med program for møtet i samarbeid med KS i Møre og Romsdal.

Orienteringssaker:

10/15 "Aurlandssaken"

Tora Aasland orienterte muntlig om henvendelse og svar til næringsdrivende i Aurland.

11/15 Orientering fra KS

Kjell-Torgeir Skjetne orienterte om planer for Kommunalpolitisk toppmøte og Landsting som avholdes i Kristiansand 15. - 17. februar 2016, samt møter i KS hovedstyre.

12/15 Eventuelt

Følgende møter er fastsatt for 2016:

Vedtak:

- 16. – 17. mars i Molde (fra ettermiddag til ettermiddag)
- 6. juni NB! Nytt tidspunkt fra kl. 11-15
- 29. august fra kl. 11-15
- 28. november fra kl. 11-15

Utvalgsleder tok opp at neste møte som legges utenfor Oslo evt. kan legges til Sandnes.

Møtet ble avsluttet ca kl. 16:45



FYLKESMANNEN
I ROGALAND

Kommunane i Rogaland
Rogaland fylkeskommune

Dykkar ref.:

Vår dato: 18.12.2015
Vår ref.: 2015/13832
Arkivnr.:

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat IKS
Mottatt dato: 28.12.15
Journalført: 15/442/cha/gh
Arkivkode: 216

Postadresse:
Postboks 59 Sentrum,
4001 Stavanger
Besøksadresse:
Lagårdsveien 44, Stavanger

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

www.fylkesmannen.no/rogaland

Informasjon om statlege tilsyn med kommunane og fylkeskommunen i Rogaland 2016

Fylkesmannen i Rogaland har samordna planlagde tilsyn med kommunane/fylkeskommunen i Rogaland for 2016 med Arbeidstilsynet, Mattilsynet, Statsarkivet og Kartverket. I tillegg har Fylkesmannen samordna sin tilsynsaktivitet med planlagde forvaltningsrevisjonar i kommunane.

Vi har laga ei oversikt over planlagt tilsynsaktivitet 2016 fordelt på kommunar og tilsynsorgan (sjå vedlegg). Dei planlagde tilsyna til Statsarkivet, Kartverket og Fylkesmannen i Rogaland er med i oversikta. Arbeidstilsynet planlegg sine tilsyn gjennom heile året og er derfor ikkje med i denne oversikta. Mattilsynet planlegg også tilsyna slik at dei ikkje er med i oversikta denne gongen. Sjølv om ikkje alle tilsyna er planlagde nå, vil vi så langt som råd er sørge for at belastninga ved tilsyn ikkje skal vere for stor for den einskilde kommune.

Arbeidstilsynet har i 2016 eit særleg fokus på arbeidslivskriminalitet og dei utfordringar dette fører med seg i arbeidslivet. Det er oppretta ei operativ gruppe som jobbar med desse utfordringane. Grappa er sett saman av medarbeidarar frå Arbeidstilsynet, Rogaland politidistrikt, Skatt vest, NAV kontroll vest og Kemneren i Stavanger. Kommunane vil vere av interesse her, jamfør tilsyn med regelverket om offentlege anskaffingar. I tillegg har Arbeidstilsynet fem større nasjonale prosjekt som går på overnatting og servering, reinhald, bygg og anlegg, transport og ny i arbeidslivet. Det vil og bli tilsyn med kommunalt og interkommunalt brannvesen. Tema her er førebygging når det gjeld eksponering av røyk frå brannar.

Arbeidstilsynet skal i 2016 dessutan føre tilsyn med barnevernsinstitusjonar og kriminalomsorg. Hovudtema er førebygging av vald og trugslar. Alle fengsla og eit utval barnevernsinstitusjonar i fylket vil få besøk. Arbeidstilsynet held fram arbeidet retta mot inneklime i offentlege bygg, mellom anna i skular. I satsinga innan bygg og anlegg blir det fokusert på kommunane si rolle som byggherre.

Mattilsynet skal i 2016 gjennomføre landsomfattande tilsyn knytt til beredskapen i vassverk. Dei største kommunale og private vassverka vil få tilsyn med dette i perioden mars-desember. Det blir og tilsyn med etterslep når det gjeld vedlikehald på kommunale vassleidningsnett og tilsyn med vassverk med overflatevatn. Her undersøker ein særskilt korleis inntakspunktet/første barriere er beskytta.

Mattilsynet startar med landsdekkjande smileffjesordning i 2016. Det betyr at tilsyn med mat på offentlege serveringsstadar blir prioriterte. Tilsyn med institusjonsskjøkken vil avgrensast til umelde tilsyn grunna lokal risikovurdering og/eller uromeldingar.

Arkivverket (Statsarkivet) i Stavanger skal ha tilsyn med sju kommunar i 2015. I tre av kommunane blir det berre kartleggingstilsyn ved hjelp av skjema. I dei fire andre vil det og bli tilsynsbesøk. Arkivverket ønskjer primært å snakke med arkivleiar, it-sjef og rådmann. Etter planen finn desse tilsyna stad i april. Tema er arkivlova med tilhøyrande forskrift. Tilsynet vil hovudsakleg dreie seg om arkivplanlegging, elektroniske arkiv og arkivlokale. Når det gjeld Tysvær, vil Arkivverket og sjå på arkiv som er knytt til kommunen si deltaking i næringsutvikling og -tilrettelegging, retta mot offshoreindustrien.

Kartverket skal ha eitt tilsyn i Rogaland neste år. Karmøy kommune får matrikkeltilsyn første veka i april. Kartverket ønskjer å informere om måten dei vel ut kommunar for tilsyn. Dei trekkjer ut eit tilfeldig utval kommunar ved loddtrekning, i grupper basert på folketal og fylkesvis fordeling. Etter kvar loddtrekning blir alle «lodda» lagt tilbake igjen. Det kan altså føre til at kommunar kan bli trekte ut på nytt kort tid etter førre tilsyn.

Fylkesmannen sine planlagde tilsyn er for det meste innarbeidd i oversikta som er lagt ved. Her finn de informasjon om kva tema som blir tatt opp. I denne oversikta er Fylkesmannen sin forvaltningskontroll på landbruksområdet teke inn.

Vi vil også nemne at Fylkesmannen i 2016 og vil føre tilsyn med forskrivning av vanedannande medisin hos fastlegar i ein kommune og sakshandsaming ved tildeling av helse- og omsorgstenester i to kommunar. Fylkesmannen planlegg dessutan å kartlegge legetenester i sjukeheimar og drift av kommunale akutte døgnseger. Vi vurderer vidare å føre tilsyn med kommunen si styring av private verksemdar som yter helse- og omsorgstenester.

Fylkesmannen vil som i 2015 invitere nokre kommunar til deltaking i eigenvurdering både når det gjeld dei sosiale tenestene ved Nav-kontora og med barneverntenesta i kommunane. Ved Nav-kontora vil ein sjå på tilgjenge, tildeling og oppfølging av unge brukarar mellom 17 – 23 år på tenesteområda økonomisk stønad og opplysning, råd og rettleiing. Tema for eigenvurderinga i barneverntenesta er kommunane sitt arbeid med handtering av meldingar og tilbagemelding til melder.

Når det gjeld tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap, er det noko uvisse knytt til omfang. Grunna asylsøkersituasjonen kan det vere at nokre av tilsyna ikkje blir gjennomførte som planlagt i 2016.

Vi gjer merksam på at umelde eller hendingsbaserte tilsyn ikkje er med i oversikta.

Dette brevet og oversikta over planlagde tilsyn finn de og på www.fylkesmannen.no/rogaland. Her er Fylkesmannen sin tilsynskalender og –rapportar, informasjon om samordning av statlege tilsyn og lenkjer til dei andre statlege tilsynsetatane.

Med helsing

Magnhild Meltveit Kleppa

Lone M. Solheim
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift

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

Kopi:

Arbeidstilsynet – tilsynskontor Stavanger v/Gro Ellingsen	Postboks 4720 Sluppen	7468 TRONDHEIM
Mattilsynet, Region sør og vest v/Marit Ladegård Manhenke	Postboks 383	2381 BRUMUNDDAL
Kartverket Stavanger v/Liv Mari Nesje Statsarkivet i Stavanger	Postboks 600 Sentrum	3507 HØNEFOSS
v/Synnøve Østebo	Bergelandsgata 30	4012 STAVANGER
Rogaland kontrollutvalgssekretariat IS	Postboks 583	4305 SANDNES
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS	Postboks 57	5575 AKSDAL
Rogaland fylkeskommune, kontrollutvalgets sekretariat	Postboks 130	4001 STAVANGER
KS Rogaland	Postboks 539	4003 STAVANGER
Rogaland revisjon IKS	Lagårdsveien 78	4010 STAVANGER
Deloitte AS	Postboks 6013, Postterminalen	5892 BERGEN
Deloitte AS v/Birte Bjørkelo	Postboks 6013, Postterminalen	5892 BERGEN
BDO AS	Luramyrvæien 40	4013 STAVANGER
KPMG AS	Postboks 4 Kristianborg	5822 BERGEN
Direktoratet for samfunnstryggleik og beredskap	Postboks 2014	3103 TØNSBERG
Norges vassdrags- og energidirektorat	Postboks 5091 Majorstuen	0301 OSLO
Miljødirektoratet	Postboks 5672 Sluppen	7485 TRONDHEIM
Kystverket	Postboks 1502	6025 ÅLESUND
Datatilsynet	Postboks 8177 Dep.	0034 OSLO
Nasjonal sikkerhetsmyndighet	Postboks 14	1306 BÆRUM POSTTERMINAL
Kartverket v/Anders Fekjær	Postboks 600 Sentrum	3507 HØNEFOSS

Statlege tilsyn og kontroll med kommunane i Rogaland og Rogaland fylkeskommune 2016 – Fylkesmannen, Statsarkivet og Kartverket

FNT/Landsomfattande tilsyn/nasjonale tilsyn = Nasjonale tilsynskampanjar styrt av sentrale styresmakter (Helse-tilsynet sentralt/Utdanningsdirektoratet), utført lokalt

Kommunefylkeskommune		Fylkesmannen Helse- og sosial- avdelinga	Fylkesmannen Utdannings- avdelinga	Fylkesmannen Samfunns- avdelinga	Fylkesmannen Landbruks- avdelinga	Statsarkivet	Kartverket
 <u>BJERKREIM</u>	1. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
	2. halvår		Kommunen som barnetlagemynde			Forvaltningskontroll	
 <u>BOKN</u>	1. halvår					Arkivlova	
	2. halvår						
 <u>EIGERSUND</u>	1. halvår		Introduksjonsprogrammet			Forvaltningskontroll	
	2. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FINNØY</u>	1. halvår						
	2. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FORSAND</u>	1. halvår		Organisering av spesialundervisning			Forvaltningskontroll	
	2. halvår	Nav-kontor. Økonomisk stønad					
 <u>GJESDAL</u>	1. halvår		FNT: Elevane sitt utbytte av opplærings				

 HAUGESUND	2. halvår				
	1. halvår	Tilsyn med krisesenter «Tilrettelegging av barn og unge sitt opphald i krisesenter og ivaretagelse av deira særskilte behov»			
 HJELMELAND	2. halvår	Landsomfattande tilsyn: Helse tjenester til psykisk utviklingshemma	Kommunen som barnehagemynd	Forvaltningskontroll	
	1. halvår				
 HA	2. halvår				
	1. halvår	Landsomfattande tilsyn: Helse tjenester til psykisk utviklingshemma		Forvaltningskontroll	
 KARMØY	2. halvår		Kommunen som barnehagemynd		Arkivlova
	1. halvår				Matrikkellova
 KLEPP	2. halvår	Landsomfattande tilsyn: Nav-kontor. Kommunen sitt arbeid med dei sosiale tenestene, opplysning, råd og rettledning og økonomisk støtte til unge mellom 17-23 år.	Forsvarleg system spesialundervisning		
	1. halvår				

	<u>KVITSEID</u>	1. halvår				Arkivlova
		2. halvår				
	<u>LUND</u>	1. halvår	FNT: Elevane sitt utbytte av opplærings			
		2. halvår				
	<u>RANDABERG</u>	1. halvår		Samfunnsryggleik og beredskap		
		2. halvår	FNT: Elevane sitt utbytte av opplærings		Forvaltningskontroll	
	<u>RENNESØY</u>	1. halvår	Forsvarleg system spesialundervisning			
		2. halvår				
	<u>SANDNES</u>	1. halvår	Introduksjonsprogrammet			
		2. halvår	Landsomfattande tilsyn: Helseetester til psykisk utviklingshemma			
	<u>SAUDA</u>	1. halvår				Arkivlova
		2. halvår	Kommunen som barnehagemynd			
	<u>SOKNDAL</u>	1. halvår			Del av kontrollen i Eigersund	
		2. halvår				



SOLA

Kommunen som

1. halvår

2. halvår



STAVANGER

1. halvår

**Landsomfattande
tillsyn: Hälsetenster til
psykisk
utviklingshemma**

Samfunnstryggleik og beredskap

2. halvår

Fængselshelsetenesta.
«Nødvendige
helsetenester til
indsatte og forsvarleg
legemiddelhandtering»



STRAND

1. halvår

2. halvår



SULDAI

1. halvår

2. halvår

Samfunnstryggleik og beredskap



TIME

1. halvår

2. halvår



TSVÆR

1. halvår

**Landsomfattande
tillsyn. Barnevern.
Kommunen sitt arbeid
med oppfølging av
meldingar**

Arxivlova

2. halvår



UTSIRA

1. halvår

Arkivlova

2. halvår



VINDAFJORD

1. halvår

Arkivlova

Fengselshelsetenesta.
«Nødvendige
helsetenester til
Innsatte og forvarleg
legemiddelhandtering»

2. halvår

Skulane sitt arbeid med Samfunnsryggjekk og
elevane sitt psykososiale beredskap
miljø



ROGALAND
FYLKESKOMMUNE

1. halvår

2. halvår

FNT: Elevane sitt utbytte
av opplæringa

Kontaktpersonar for dei planlagde tilsyna:

Fylkesmannen i Rogaland,

- Grete Flåten, Samfunnsavdelinga, tlf.: 51 56 88 36/ 975 02 448
- Hjalmar Armø, Utdanningsavdelinga, tlf.: 51 56 87 41
- Lillian K. Gjennestad, Helse- og sosialavdelinga, tlf.: 51 56 88 64
- Sissel C. Endresen, Landbruksavdelinga, tlf.: 51 56 89 60

Statsarkivet i Stavanger

- Synnøve Østebø, tlf.: 51 50 12 60

Kartverket

- Liv Mari Nesje, tlf.: 51 85 88 55

Deloitte AS
v/partner Else Holst-Larsen (sendes via e-post)

5527 HAUGESUND

Arkiv	Dykkar dato	Vår ref.	Dato
210	aug. 2015	16/005/tha/ogh	07.01.16

EVALUERING OG VAL AV LEVERANDØR – ANBOD PÅ REVISJONSTENESTER 2016-2020

Vi viser til innlevert tilbud på kjøp av revisjonstenester til **Karmøy kommune** den 11.08.15.

Det vart levert inn tilbud frå to selskap (KPMG og Deloitte). Anbudsoپning vart gjort av to representantar frå Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS.

Det er nå føreteke val av leverandør i forbindelse med anbudskonkurransen.

Karmøy kommunestyre vedtok samrøystes i møte 17.11.15, sak 77/15 følgjande:

Karmøy kommunestyre velger revisjonsselskapet KPMG AS som kommunens revisor fra 01.07.16 til 30.06.20, og med opsjon for kommunen til å forlenge avtalen med 2 år.

Evaluering av tilboda

Tilboda er evaluert av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Evalueringa er godkjend av Karmøy kontrollutval i møtet 29.09.15, sak 33/15 og kommunestyret i møtet 17.11.15.

Tilbydarane har levert gode tilbud, som er oversiktlege og ryddig sett opp etter dei formkrav som var sett i konkurransegrunnlaget vedlegg D.

Sjølve evalueringa vart gjort i eit vektingssystem, der alle aspektar ved kvart av tilboda vart sett opp i høve til tildelingskriterier gitt i konkurransegrunnlaget. Det er tilbydarane sine svar på dei ulike spørsmåla stilt i konkurransegrunnlaget pkt. 2.1 Pris og pkt. 2.2 Løysing og forståing av oppdraget, som er evaluert.

På kvart av hovudkriteria har den tilbydaren som har best prist/høgast score, fått poeng lik vektinga som er fastsett. Den andre har fått poeng forholdsvis opp mot denne poengsummen.

Evalueringa er sett opp i tabell nedanfor. Tilbydar med høgast poengsum totalt er det tilbodet som vert rekna for å vere det beste tilbodet.

Firma	Pris RR (30%)	Pris FR (30 %)	Kvalitet (40 %)	Totalsum
KPMG AS	10 som gir 3	10 som gir 3	10 som gir 4	10
Deloitte AS	9,5 som gir 2,85	9,5 som gir 2,85	10 som gir 4	9,7

Utfyllande grunngjeving

Pris: KPMG sin totalpris var kr 6.180.000 eks. mva mot Deloitte sin totalpris på kr 6.480.000 eks. mva (samla kontraktsum, inkl. opsjon).

Kvalitet: Begge tilbydarane fekk 10 poeng, då begge tilbydarane hadde oppgjeve personell med god formell kompetanse og erfaring og kome med opplegg i tråd med konkurransegrunnlaget. Det var ingen skilnad på tilbydarane på desse punkta.

Konklusjon

Etter ein samla evaluering av tilboda opp mot tildelingskriteriene, meiner kommunen at tilbodet frå KPMG som det mest økonomisk fordelaktige tilbodet. Dei har lågast pris og på kvalitet kom dei ut på 10 poeng av 10 moglege. Dei har personell med god kompetanse til å gi rettleiing både i rekneskaps- og forvaltningsrevisjon.

Karmøy kommune har difor til hensikt å inngå kontrakt med KPMG på avtale om kjøp av revisjonstenester, etter at karenstperioden er over.

Karenstperioden

Vi meiner at konkurransen er gjennomført i samsvar med reglane i lov og føreskrift for offentleg anskaffingar. Evalueringa er rekna for å vere i samsvar med tildelingskriterier i konkurransegrunnlaget.

Det vil bli gjeve ein karenstfrist på 10 kalenderdagar, sjå Føreskrift om offentlege anskaffingar 22-3. I karenstperioden vil det ikkje bli inngått kontrakt, og dei som ikkje er innstilt til oppdraget har høve til å klage på tildelinga.

Når karenstfristen er over har oppdragsgjevar til hensikt å inngå kontrakt, med mindre det er kome motsegn som er til hinder for at så skjer.

Karenstfristen vert sett til 18.01.16 – kl. 12.00.

Med helsing

Toril Hallsjø (sign)
Dagleg leiar

Odd Gunnar Høie (sign.)
rådgjevar

Kopi: Karmøy kommune v/postmottak
KPMG AS

17

roundcube

Emne **Konferansebekreftelse - "NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2016"**

Avsender Wenche Solvin <Wenche.Solvin@nkrf.no>

Mottaker tha@kontrollutvalgene.no <tha@kontrollutvalgene.no>

Dato 11.01.2016 14:32

Karmøy KU
 O. Meistad
 W. Lindtner
Hgsd KU
 G. Selsås
 T. Thormødsen
Sveio KU
 HC. Andersen
Tysvær KU
 A. Paulsen
Bokn KU
 Jørn Hansen



NKRF – på vakt for fellesskapets verdier

Toril Hallsjø og Odd Gunnar Høie
 Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

$$2 + 5 + 11 = 18$$

Vindafjord KU

N.T. Oma
 Kr. Røsset

Etna KU

S. Tungenvik
 Ragni Fett

Suldal KU

Vanja
 Thormødt
 Eldbjørg
 Otto
 Heine

16 fra 8 kommuner av 10 Komm.

KONFERANSEBEKREFTELSE

Jeg har gleden av å ønske deg velkommen på **NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2016** og bekrefter med dette at du har fått plass.

Konferansen arrangeres på **The Qube** - Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen den 3 - 4. februar 2016.

Interessen for konferansen har i år vært overveldende! Rett ved siden av kongresshallen «The Qube» ligger både Clarion Hotel og Congress og Comfort Hotel RunWay. Hotellenes overnattingskapasitet (700 rom) er sprengt. Vi har derfor rom både på Scandic Hotel Oslo Airport og Gardermoen Airport Hotel. Det vil kun være overnatting og frokost på hotellet. Lunsjene og konferansemiddagen vil bli servert i «The Qube».

Du er tildelt rom på Comfort Hotel RunWay, overnatting 3.-4. februar. Vi gjør oppmerksom på at rom **ikke** kan ventes å være tilgjengelig for innsjekk før etter kl. 15.00 ankomstdagen. Vi anbefaler derfor at du møter direkte for registrering i The Qube.

Vi starter konferansen med registrering og kaffeservering fra kl. 9.00. Selve konferansen starter kl. 10.00 og slutter kl. 17.00, første dag. Andre dag starter konferansen kl. 9.00 og slutter kl. 15.20. Nærmere informasjon om konferansen (konferanseinvitasjonen) finner du her.

På konferansens andre dag (4. februar) blir det tilbudt 2 minikurs parallelt med konferansen (plenum). Du er registrert på følgende (ber om en rask tilbakemelding hvis du ønsker å gjøre endring av valget):

Før lunsj: Plenum

Etter lunsj: Plenum

Transport til hotellet

Med buss fra Oslo Lufthavn Gardermoen:

Clarion Hotel & Congress Oslo Airport/Comfort Hotel Runway har egen direkte shuttlebuss mellom hotellet og Oslo Airport (buss S44). Bussen finner du på holdeplass 36 utenfor ankomst på flyplassen, og koster: Voksen: kr 70,- pr. pers. pr. vei. Rutetabell finner du her Kortest vei å gå til «The Qube» oppnår du ved å ta bussen til Comfort Hotel RunWay.

Med bil til Clarion Hotel & Congress Oslo Airport/ Comfort Hotel Runway:

Fra E6 – ta av mot flyplassen, deretter tar du av E16 mot Hønefoss/Nannestad. Kjør rett over første – (ved Statoil-stasjonen) og andre rundkjøring, deretter høyre i tredje rundkjøring. Gult hotell.

Det er fri parkering på hotellets parkeringsplass for konferansedeltagerne så langt plassene rekker (Gjelder også området rundt «The Qube» - messehallen). 3. og 4. februar er det fri parkering uten parkeringsbevis.

Hvis det skulle være fullt kan du parkere på Dalen Parkering (rett før hotellene) på hotellets spesial-avtalte pris - kr. 100 pr. døgn. **HUSK** å oppgi at du skal delta på et arrangement på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport ved betaling.

Følg konferansen på Twitter

Du kan følge konferansen – før, under og etter - på Twitter:



#ku16nkrf

Delta gjerne i dialogen. Bruk i tilfelle emneknaggen #ku16nkrf i dine twittermeldinger.

Ta kontakt hvis noe er uklart. (wenche@nkrf.no eller 23 23 97 04 / 908 28 733)

Jeg ønsker deg vel møtt!

Mvh

Wenche Ruud Solvin

Direkte telefon: 23 23 97 04

Mobil: 908 28 733



Norges Kommunerevisorforbund

Postadresse: Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo

Besøksadresse: Munkedamsveien 3 B, 3. etasje

Telefon: +47 23 23 97 00

E-post: post@nkrf.no

Org. nr.: 975 450 694 MVA

www.nkrf.no | www.twitter.com/nkrf

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	20.01.16	3/16
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

KONTROLL OG REVISJON - REGNSKAPSOVERSIKT PR 31.12.15

Vedlegg Regnskapstall 2015 – funksjon 110

Bakgrunn:

Kontrollutvalget har ansvar for å utarbeide budsjettforslag for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen. Derav følger at de også har ansvar for å oppfølging opp budsjettet. Det legges derfor fram en regnskapsoversikt pr. 31.12.15 som viser hva som er brukt på kontroll og tilsyn i løpet av året som gikk.

Saksutredning:

Oversikten viser at det er brukt kr **1.504.161** på kontroll og tilsyn pr. 31.12.15. Dette utgjør et mindreforbruk på **kr 123.838** i forhold til budsjettet, som var på kr **1.628.000** (sektor 1 – adm. og styring , funksjon 110 kontroll og revisjon).

Kontrollutvalget selv har hatt et forbruk på kr 97.320 mot kr 122.582 i 2015. Det skyldes liten deltakelse på konferanser i 2015. Budsjettet var på kr 224.000 inkl. sosiale utgifter.

Kjøp av sekretariatstjenester utgjorde kr 324.000, som er i samsvar med utsendt faktura fra IKSet og representantskapets budsjettvedtak. Utgiftene er ført under 1375 – kjøp fra IKS.

Kjøp av revisjonstjenester viser et forbruk på kr 1.082.841 som ble som budsjettet (1270 konsulenttjenester). I tillegg til fast pris på regnskapsrevisjon ligger det inne fakturering av minst tre rapporter: selskapskontroll av Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS og forvaltningsrevisjon innen pleie og omsorg, spes. tiltak og PPT og deler av prosjektet innen barnevern.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Karmøy kontrollutvalg tar regnskapsoversikt for funksjon 11000 Kontroll og revisjon pr. 31.12.15 til orientering.

Aksdal, 13.01.16

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder/utvalgssekretær



VEDLEGG

SAK 3/16

1 KARMØY KOMMUNE (2016) - År/Periode 2015 1 - 14

13.01.2016

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Avvik(per.) 0	Regnskap 2014
Funksjon: 11000 KONTROLL OG REVISJON				
Ansvar: 11000 FORMANNSKAPSSEKRETÆR				
1030 EKSTRAHJELP INKL. TILLEGG	0	18.000	18.000	0
1080 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	53.500	97.000	43.500	62.000
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	7.544	10.000	2.457	8.742
1115 MATVARER	0	10.000	10.000	710
1120 SAMLEPOST ANNET FORBR.MATERIEL	0	0	0	11.970
1150 OPPLÆRING, KURS - IKKE OPPG.PL.	16.900	70.000	53.100	14.500
1160 OPPG.PL. UTG OG GODTGJ FOR REISE	148	12.000	11.852	0
1170 TRANSPORT/DRIFT AV EGNE TRANSP.I	2.081	0	-2.081	0
1195 AVGIFTER GEBYRER LISENSER M.V.	6.200	7.000	800	6.000
1270 KONSULENTTJENESTER	10.948	0	-10.948	18.660
1429 MERVERDI AVGIFT UTENFOR MVA-LOVI	2.862	1.000	-1.862	4.665
1729 KOMPENSASJON FOR MERVERDI AVGIF	-2.862	-1.000	1.862	-4.665
Sum ansvar: 11000 FORMANNSKAPSSEKRET.	97.320	224.000	126.680	122.582
Ansvar: 12000 RÅDMANN				
1270 KONSULENTTJENESTER	1.082.841	1.080.000	-2.841	655.944
1375 KJØP FRA IKS	324.000	324.000	0	311.000
1429 MERVERDI AVGIFT UTENFOR MVA-LOVI	270.679	270.000	-679	163.986
1729 KOMPENSASJON FOR MERVERDI AVGIF	-270.679	-270.000	679	-163.986
Sum ansvar: 12000 RÅDMANN	1.406.841	1.404.000	-2.841	966.944
Sum funksjon: 11000 KONTROLL OG REVISJOI	1.504.161	1.628.000	123.839	1.089.526
TOTALT	1.504.161	1.628.000	123.839	1.089.526

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	20.01.16	4/16
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

VALG OG EVT. BESTILLING AV NYTT FORVALTNINGS-REVISJONSPROSJEKT I 2016

- Vedlegg:**
1. Forvaltningsrevisjon – Gruppe 1 og 2 (prioritert og uprioritert)
 2. Prosjektplan utarbeidet av Deloitte – Forvaltningsrevisjon av legetjenesten

Saksorientering:

Kommunestyret vedtok Plan for forvaltningrevisjon for årene 2012-2016 i møtet 30.10.12, sak 73/12 og Plan for selskapskontroll i sak 74/12. Kommunestyret gav utvalget myndighet til å oppdatere/justere planen i perioden ved behov. Det ble forutsatt at prosjektene ligger innenfor de økonomiske rammer som er stilt til disposisjon.

Uvalget har et budsjett på ca 750 timer til kjøp av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i 2016. Dette tilsvarer 2 til 3 prosjekter, avhengig av størrelse på prosjektene. Hvis prosjektene skulle overskride rammen for 2016, kan et prosjektet bli gjennomført ved at revisjonen starter opp, men slutføres neste år, slik at budsjettrammen holdes.

I vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2012- 2016 ble følgende prosjekter gitt prioritert i Gruppe 1:

1. ~~Internkontroll~~ (gjennomført prosjekt i 2013)
2. ~~Vedtaksoppfølging og andre politiske oversendelser~~ (gjennomført prosjekt i 2013/14)
3. ~~Økonomistyring~~ (gjennomført prosjekt i 2013)
4. Rekruttering, bemanning og kompetanse innen helse og omsorg (orientering i møte)
5. IKT og informasjonssikkerhet (orientering i møte 05.12.12, sak 39/12)
6. ~~Sakbehandling innen helse og omsorg, herunder ivaretagelse av pasient- og brukerrettigheter~~ (gjennomført prosjekt i 2014)
7. Samhandling og mellom helse- og omsorgstjenester, spesielt knyttet til utsatte barn og unge
8. Tilpasset undervisning, spesialundervisning
9. ~~PPT~~ (gjennomført i 2015)
10. Kommunens arbeid med rekruttere, beholde og utvikle tilstrekkelig kompetanse innen ulike tjenesteområder
11. Brannverntjenesten og brannsikkerhet av kommunale bygg

Fra gruppe 2 – uprioriterte prosjekter valgte kontrollutvalget ut to prosjekter i møtet 11.03.15, sak 11/15:

- ~~Barneverntjenesten~~ (gjennomført i 2015)
- Legetjenesten (prosjektmandat er klart – følger som vedlegg)

I vedtatt plan for selskapskontroll 2012- 2016 ble følgende prosjekt/selskap tatt inn:

Eierstyring (gjennomført prosjekt i 2013)

Karmøy Kulturopplevelser IKS (orientering i møte 14.05.14, sak 11/14)

Krisesenteret Vest IKS

Haugaland Kraft AS m/datter-selskap (gjennomført i 2014/15)

Karmsund Havnevesen IKS (orientering i møte 24.09.14, sak 31/14)

Haugalandmuseene AS (omorganisering pågår)

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planene underveis i perioden dersom forutsetningene skulle endre seg eller dersom kontrollutvalget ønsker flere kontroller.

Bestilt prosjekt

Kontrollutvalget bestilte oppdraget med å utarbeide en overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll 2016-2020 for Karmøy kommune i møte 25.11.15, sak 41/15 fra revisjonsselskapet KPMG AS i hengold til tilbud av 17.11.15.

Levering er lovet i løpet av første halvår.

Legeprosjektet

Til møtet 28.05.15 ble kontrollutvalget forelagt to prosjektmandater og prosjektet om barneverntjenesten ble valgt først. Prosjektplan fra Deloitte AS følger saken som vedlegg 2.

Det foreslås at formålet med prosjektet vil være å undersøke tilbudet om legetjenesten er organisert og blir gjennomført på en tilfredstillende måte ut fra lover, regelverk og kommunen sine målsetninger.

Med bakgrunn i formålet med prosjektet er det formulert følgende problemstillinger (underliggende spørsmål er ikke tatt med her, men viser til vedlagt plan):

- 1. Er legetjenesten organisert og bemannet på en måte som sikrer faglig forsvarlig hjelp til innbyggerne?**
- 2. Har kommunen etablert et system for internkontroll for å sikre legetjenesten holder god kvalitet?**
- 3. Er det etablert et system for informasjons sikkerhet for helseopplysninger?**
- 4. I hvilken grad er smittevernarbeidet organisert på en hensiktsmessig måte?**

Det vises nærmere om revisjonskriteriene knyttet de ulike begrepene som vil bli omtalt i planens kapittel 2. De metoder som vil bli benyttet, herunder dokumentanalyse, intervju, stikkprøvegjennomgang og statistisk analyse er nærmere beskrevet i kapittel 3.

I følge kapittel 4 legger Deloitte AS opp til å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet innenfor en tidsramme på 188 timer.

Nytt prosjekt

For at revisor skal få nok tid til å utarbeide prosjektmandat og rapport som er klar til høsten er det greit dersom utvalget nå bestemmer seg for hvilket prosjekt kontrollutvalget vil bestille som nytt prosjekt, i tillegg til analyse og planer. Dersom utvalget vil velge at annet prosjekt enn legetjenesten vil revisor først bli bedt om å legge fram utkast til prosjektmandat. Mandatet kan da behandles på utvalgets møte 9. mars.

Kontrollutvalget må drøfte hvilket prosjekt de vil velge. Utvalget kan også velge å sette i verk revisjon på andre område enn de som er inkludert i plan eller analyse, for eksempel fordi risikoforholdene i kommunen har endret seg.

Konkrete prosjekter kan velges ut fra:

- opplysninger kommet fram under regnskapsrevisjon,
- saker som har vært behandlet i kommunestyre og kontrollutvalg,
- administrasjonens uttalte ønske og behov,
- erfaringer fra tilsvarende forvaltningsrevisjonsprosjekt hos andre oppdragsgivere,
- forhold som har vært framme i media, nasjonalt eller lokalt,
- tilsyn utført av fylkesmannen eller andre tilsynsorgan.

Oppslag rundt om i landet om mislighold og uetisk framferd har ført til at mange kontrollutvalg har ønsket å sette søkelys på hvordan kommunen arbeider med dette, både generelt og innen mer spesifikke tema. Det blir derfor gjennomført prosjekter innen blant annet:

- etikk og risikostyring - retningslinjer og oppfølging
- innkjøp

Videre er mange utvalg oppmerksomme når det gjelder tjenestetilbudet til spesielt utsatte grupper i kommunene. Det gjennomføres prosjekter innen bl.a.:

- barnevern,
- avlastning,
- rusvern,
- spesialundervisning.

Det kan settes søkelys på hvordan kommunen møter sine innbyggere, og hvordan brukerne selv opplever tilbudet. Normalt er brukerperspektivet inkludert i alle analyser, men det kan nevnes noen typiske eksempler som:

- kvalitet i skolesektoren,
- innspill fra innbyggerne,
- kvalitet og produktivitet i byggesaker,
- utbyggingsområde,
- selvkost.

Når kontrollutvalget har valgt ut prosjekt, vil sekretariatet be revisor komme med et forslag til prosjektmandat og legge fram sak om bestilling til neste møte.

Forvaltningsrevisor fra Deloitte AS vil være til stede på møtet for å svare på spørsmål og notere ned innspill fra utvalget.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:Alternativ 1:

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

Alternativ 2:

Karmøy kontrollutvalg ber revisjonsselskapet Deloitte AS om å legge fram prosjektmandat på følgende prosjekt til neste møte, 09.03.16:

Aksdal, 13.01.16

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

2. Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2012-2016

2.1 Gruppe 1 – prioriterte prosjekter

1 Forvaltningsrevisjon av internkontroll

- Organisering
- System og rutiner

2 Forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging og andre politiske oversendelser

- Organisering
- System og rutiner

3 Forvaltningsrevisjon av økonomistyring

- Organisering
- System og rutiner
- Regeletterlevelse

4 Forvaltningsrevisjon av rekruttering, bemanning og kompetanse innen helse og omsorg

- Bemanningsnorm
- Bruk av overtid
- Sykefravær
- Bruk av vikarer
- Ressursfordeling og kompetanse
- Medarbeidersamtale

5 Forvaltningsrevisjon av IKT og informasjonssikkerhet

- IT-verktøy
- System og rutiner
- Regeletterlevelse

6 Forvaltningsrevisjon av saksbehandling innen helse og omsorg, herunder ivaretagelse av pasient- og brukerrettigheter

- System og rutiner
- Regeletterlevelse
- Dokumentasjon
- Tidsfrister

7 Forvaltningsrevisjon av samhandling innenfor helse og omsorgstjenester, spesielt knyttet til utsatte barn og unge

- Organisering
- System og rutiner
- IT-løsninger
- Samarbeidsarenaer
- Kommunikasjon

8 Forvaltningsrevisjon av tilpasset undervisning, spesialundervisning

- System og rutiner
- Bruk av IKT i undervisningen
- Utforming og bruk av vedtak om spesialundervisning
- Regeletterlevelse

9 Forvaltningsrevisjon av PPT

- Spesialundervisning
- Oppfølging av spesielle behov i barnehage
- Samhandling med barnevern og andre relevante tjenester

10 Forvaltningsrevisjon av kommunens arbeid med å rekruttere, beholde og utvikle tilstrekkelig kompetanse innen ulike tjenesteområder

- Organisering
- Strategier
- System og rutiner

11 Forvaltningsrevisjon av brannvernstjenesten og brannsikkerhet i kommunale bygg

- Organisering
- Kapasitet
- Kompetanse
- Regeletterlevelse

2.2 Gruppe 2 – uprioriterte prosjekter

Forvaltningsrevisjon av oppfølging av medarbeidere og sykefravær

-

Forvaltningsrevisjon av helsestasjon- og skolehelsetjenestetilbudet

Forvaltningsrevisjon av tilbudet om voksenopplæring

Forvaltningsrevisjon av fysioterapi- og ergoterapitjenesten

-

Forvaltningsrevisjon av kommunens tilsyn med barnehager

-

Forvaltningsrevisjon av barneverntjenesten

-

Forvaltningsrevisjon av kommunens tilpasning til samhandlingsreformen

Forvaltningsrevisjon av prosjektstyring og anskaffelser i større prosjekter

Forvaltningsrevisjon av rusomsorg

Forvaltningsrevisjon av inneklima i kommunale bygg (spesielt barnehager og skoler)

Forvaltningsrevisjon av innkjøp

Forvaltningsrevisjon av psykisk helsetjeneste

Forvaltningsrevisjon av tilskuddsberegningen til private barnehager

Forvaltningsrevisjon av plassberegning i barnehager

Forvaltningsrevisjon av legetjeneste

Forvaltningsrevisjon av kompetanseutvikling blant lærere

Forvaltningsrevisjon av gjeldsrådgivningstjenesten

Forvaltningsrevisjon av samhandling mellom bestillerkontor og utøvende enheter

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS

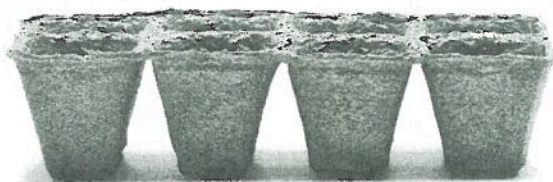
Mottatt dato: 12.05.15

Journalført: 15 / 183 / 4th

Arkivkode: 216

Prosjektplan/engasjementsbrev | Karmøy kommune

Forvaltningsrevisjon av legetjenesten



Innhold

1. Formål og problemstillinger.....	4
1.1 Bakgrunn	4
1.2 Formål og problemstillinger	4
1.3 Avgrensinger.....	5
2. Revisjonskriterier og metode.....	6
2.1 Revisjonskriterier	6
2.2 Metode	6
2.2.1 Dokumentanalyse	6
2.2.2 Statistikk.....	6
2.2.3 Intervju	6
2.2.4 Verifiseringsprosesser	7
3. Tid og ressursbruk.....	8
3.1 Nøkkelpersonell	8
3.2 Tidsbruk	8

1. Formål og problemstillinger

1.1 Bakgrunn

Deloitte har med utgangspunkt i bestilling fra kontrollutvalget 12.3.2015 utarbeidet prosjektplan for forvaltningsrevisjon av legetjenestene i Karmøy kommune.

Legetjenester er et av de prioriterte prosjektene i plan for forvaltningsrevisjon vedtatt av kontrollutvalget i Karmøy kommune. I analysegrunnlaget (risikokartleggingen) som ble utarbeidet som grunnlag for planen går det fram at gjennomsnittlig listelengde for fastleger i 2011 var lengre enn det som er gjennomsnittet i kommunegruppen. Det påpekes at legetjenesten ikke oppfattes å være tilstrekkelig robust i deler av Karmøy, og at det er ønskelig med flere leger i kommunen.

Oppdraget vil bli utført i samsvar med standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001).

1.2 Formål og problemstillinger

Formålet med prosjektet er å vurdere om legetjenesten er organisert og blir gjennomført på en tilfredsstillende måte ut fra lover, regelverk og kommunen sine målsetninger.

Med bakgrunn i formålet er følgende problemstillinger formulert:

1. Er legetjenesten organisert og bemannet på en måte som sikrer faglig forsvarlig hjelp til innbyggerne?
 - Er det tilstrekkelig tilbud på fastlegetjenester?
 - I hvilken grad er det tilstrekkelig tilgang til allmennlegetjenester ved institusjoner og helsestasjoner?
 - I hvilken grad har legetjenesten et godt samarbeid med andre instanser?
 - I hvilken grad har kommunen satt i verk tiltak for å sikre rekruttering av leger?
2. Har kommunen etablert et system for internkontroll for å sikre at legetjenestene holder god kvalitet?
 - Er det etablert system og rutiner for å planlegge, organisere og utføre legetjenestene på en forsvarlig måte?
 - Blir det drevet et systematisk forbedringsarbeid basert på blant annet pasienter og pårørende sine erfaringer og tilbakemeldinger?
3. Er det etablert et system for informasjonssikkerhet for helseopplysninger?
4. I hvilken grad er smittevernarbeidet organisert på en hensiktsmessig måte?

I samsvar med standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001, vil revisjonen foreslå aktuelle tiltak basert på funn i undersøkelsen.

1.3 Avgrensinger

Kommunestyret i Karmøy vil 12.5.2015 behandle sak knyttet til framtidig organisering av legevakt.¹ Legevakttjenestene i kommunen er derfor ikke tatt med som en del av dette prosjektet.

¹ "Framtidig legevakt for Karmøy kommune - samlokalisert med kommunal øyeblikkelig hjelp." Saksnummer: 29/15.

2. Revisjonskriterier og metode

2.1 Revisjonskriterier

Innsamlet data vil bli vurdert opp mot revisjonskriterium i form av lover, regelverk og andre relevante kommunale vedtak og retningslinjer. Kriteriene vil bli utledet fra autoritative kilder i samsvar med kravene i gjeldende standard for forvaltningsrevisjon². Kriteriene under er ikke uttømmende for det som kan være relevant for prosjektet.

Kommunene sitt ansvar for helsetjenester er hjemlet i helse- og omsorgstjenesteloven.³ Blant helsetjenestene kommunen skal tilby er allmennlegetjeneste og legevaktordning.

Innenfor allmennlegetjenestene ligger blant annet oppgaver knyttet til fastlegeordningen⁴, skolehelsetjenester og legetjenester til institusjoner.⁵ Videre har kommunen oppgaver knyttet til smittevern (smittevernloven § 7-1⁶) og miljørettet helsevern (folkehelseloven kapittel 3).

Et grunnleggende krav til helsetjenestene, er at de skal oppfylle kravet til faglig forsvarlig virksomhet («forsvarlighet») i § 4 i helsepersonelloven). For å sikre at dette blir gitt, plikter kommunene å ha et system for internkontroll.⁷

For å sikre at elektronisk lagret pasientinformasjon er trygg og tilgjengelig, skal kommunen videre sette i verk tiltak for å sikre personvern og taushetsplikt etter helsepersonelloven, pasient- og brukerrettighetsloven, personopplysningsloven og helseregisterloven. Dette innebærer at kommunen må ha et velfungerende informasjonssikkerhetssystem.⁸

2.2 Metode

2.2.1 Dokumentanalyse

Dokument i form av blant annet lover og lovforarbeid, undersøkelser og teori på det aktuelle feltet, samt relevant informasjon om og dokumentasjon fra kommunen, vil bli brukt som bakgrunnsdata, revisjonskriterium og faktagrunnlag.

2.2.2 Statistikk

Foreliggende statistikk vil bli benyttet for å vurdere legetjenestene i Karmøy kommune opp mot sammenlignbare kommuner.

2.2.3 Intervju

Revisjonen ønsker å gjennomføre intervju med utvalgte personer i kommunen. Vi regner med å gjøre et utvalg på om lag 5-7 personer. Aktuelle personer for intervju vil bl.a. være helse- og omsorgssjef, avdelingssjef for helse og fungerende kommuneoverlege.

² RSK 001, standard for forvaltningsrevisjon.

³ Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m (helse- og omsorgstjenesteloven), LOV 24.6.2011.

⁴ Helse- og omsorgstjenesteloven § 3-2

⁵ Se også Forskrift om fastlegeordning i kommunene. FOR-2012-08-29-842.

⁶ Lov om vern mot smittsomme sykdommer (smittevernloven), LOV 5.8.1994.

⁷ Forskrift om internkontroll i helse- og omsorgstjenesten, FOR 20.12.2002.

⁸ Disse kravene kommer blant annet frem i «Norm for informasjonssikkerhet i helsesektoren» (Se www.normen.no).

2.2.4 Verifiseringsprosesser

Oppsummering av intervju blir sendt til intervjuobjekt for verifisering og det er informasjon fra det verifiserte intervjuet som vil bli benyttet i rapporten. Høringsutkast til rapport vil bli sendt til rådmannen for verifisering og uttale. Rådmannen verifiserer faktadelen i rapporten og blir oppfordret til å gi en uttale til de vurderinger og forslag til tiltak som følger av rapporten. Rådmannen sin uttale vil bli vedlagt den endelige rapporten.

3. Tid og ressursbruk

3.1 Nøkkelpersonell

Stein Ove Songstad vil være prosjektansvarlig partner. Manager Gunnar Husabø vil være prosjektleder. Konsulent Maja Finnes Sollid vil være prosjektdeltaker, og senior manager Line M. Johansen vil være kvalitetssikrer for prosjektet.

3.2 Tidsbruk

Med utgangspunkt i prosjektets art og den planen som er lagt for hvordan det skal bli gjennomført, er det stipulert at det vil ta omlag 188 timer å gjennomføre prosjektet. Dette inkluderer forberedelse av prosjektet, utarbeiding av problemstillinger og prosjektplan, forberedelse og gjennomføring av datainnsamling, analyse av empiri i henhold til revisjonskriterium, og utarbeiding og kvalitetssikring av rapport.

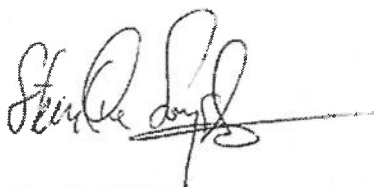
Tidsestimatet inkluderer ikke forberedelse og presentasjon av rapport i kommunestyret. En slik presentasjon vil bli fakturert per forbruk, opptil 6 timer. Ved utløsning av denne opsjonen vil den totale rammen for prosjektet være 194 timer.

Oppstart av prosjektet og frist for gjennomføring av prosjektet vil bli bestemt etter nærmere avtale med kontrollutvalget.

For å kunne gjennomføre prosjektet innen denne fristen og med stipulert timebruk er det nødvendig at kommunen innen rimelig tid stiller dokumentasjon tilgjengelig og at utvalgte personer stiller til og verifiserer intervju.

Fakturering av kostnadene ved prosjektet vil skje i samsvar med inngått kontrakt.

Bergen, 12.5.2015



Stein Ove Songstad
prosjektansvarlig partner

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	20.01.16	5/16
Kommunestyret		

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

ÅRSMELDING 2015

Vedlegg: Årsmelding for 2015

Saksorientering:

I følge kommunelovens § 77 pkt 6 skal ”*kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget*”.

Vedlagt følger utkast til årsmelding for kontrollutvalgets virksomhet i 2015. Den er satt opp etter omtrent samme mal som tidligere årsmeldinger.

Årsmeldingen oppsummerer aktiviteten i utvalget i 2015 og gir et sammendrag av de hovedsaker som er behandlet av utvalget igjennom året, samt en fullstendig oversikt over saker til behandling og saker til orientering som vedlegg.

Eventuelle endringer som måtte komme i forbindelse med kontrollutvalgets behandling vil bli innarbeidet før den videresendes.

Årsmeldingen legges fram for kommunestyret til orientering etter at utvalget har godkjent den.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner årsmeldingen for 2015.

OG INNSTILLING:

Karmøy kommunestyre tar kontrollutvalgets årsmelding for 2015 til orientering.

Aksdal, 13.01.16



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

KARMØY KOMMUNE

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING

2015



KONTROLLUTVALGET
KARMØY KOMMUNE

INNLEDNING

Kontrollutvalgets årsmelding er en tilbakemelding til kommunestyret om utvalget sin virksomhet og hvilke saker og tema som er tatt opp og behandlet i 2015.

I følge kommuneloven § 77 pkt. 6 skal **»kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret«**.

1. OM KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre det løpende tilsynet med forvaltningen av kommunen (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) og selskaper som kommune eier (selskapskontroll). Utvalget skal også se til at revisjonen fungerer på en trygg måte. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget er ikke underlagt andre organer enn kommunestyret, og rapporterer og innstiller til dette.

Kontrollutvalget har eget reglement, vedtatt av kommunestyret i 2011 og revidert i 2014.

2. UTVALGETS MEDLEMMER

Det er kommunestyret selv som velger kontrollutvalgets medlemmer. Kontrollutvalget skal ha minimum tre medlemmer og minst et av utvalgets medlemmer velges blant representantene i kommunestyret. Ansatte i kommunen er utelukket fra valg til kontrollutvalget.

For valgperioden 2011- 2015 har Karmøy kontrollutvalg bestått av følgende:

Faste:

Leder	Simon Næsse (Ap)
Nestleder	Ernst Morgan Endresen (H)
Medlem	Brit Astrid Grønning (H)
Medlem	Eli M. Rovik (FrP)
Medlem	Kenneth Lodden (FrP)
Medlem	Gunn Elise Aarsand Dale (Ap)
Medlem	Jakob Eng (KrF)

Varamedlemmer

- | |
|----------------------------------|
| 1. Tove Storesund Gaard (Ap) |
| 2. John Ferkingstad (SV) |
| 3. Synnøve Wang (Pp) |
| 1 Tove Jakobsen (H) |
| 2. Leif Bjarne Naley (H) |
| 3. Asbjørg Sæbøe Øren (H) |
| 1. Rune Midtun (FrP) |
| 2. Cecilie Soo Juell (FrP). |
| 3. Irene Eikill (FrP) |
| 1. Berit Toskedal Kvilhaug (KrF) |
| 2. Helge-André Langåker (KrF) |

For valgperioden 2015- 2019 har Karmøy kommunestyre valgt følgende:

Faste:

Leder	Einar Endresen (Frp)
Nestleder	Svein Andreas Næsse (Ap)
Medlem	Brit Astrid Grønning (H)
Medlem	Per Inge Sjurseth (FrP)
Medlem	Solrun Gjerdevik (V)
Medlem	Wenche Lindtner (Sp)
Medlem	Øyvind Meistad (KrF)

Varamedlemmer

1. Elin K. Johannessen (Ap)
2. Jarle (Utsira) Nilsen (Ap)
1. Ernst Vikingstad (H)
2. Lene Yvonne Kvilhaug (H)
1. Frode Ingebrigtsen (FrP)
2. Cecilie Soo Juell (FrP)
3. Liv Gørild Johannessen (PDK)
1. Asbjørn Eik-Nes (V)
2. Andrea M. S. Simonsen (V)
1. Tollak Mikal Kaldheim (Sp)
2. Emil Sørheim (Sp)
1. Bjørn Egil Hatteland (KrF)
2. Olene Mjølhus Koch (KrF)

Leder er også kommunestyrerepresentant. Dersom det ikke hadde vært tilfelle, har leder og nestleder i følge lovverk møte- og talerett i kommunestyret når utvalget sine saker blir behandlet.

Utvalget hadde sitt første møte 25. november 2015.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalget, men har i 2015 ikke møtt. Rådmannen har ikke møterett, men kan innkalles av utvalget. Rådmannen har i 2015 møtt to ganger. I tillegg har budsjettsjef, økonomisjef, helse- og omsorgssjef, næringssjef, oppvekst- og kultursjef møtt og redegjort i ulike saker.

Møtene blir gjort kjent på kommunen og sekretariatets hjemmesider. Der blir også sakspapirer, protokoller og rapporter lagt ut.

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2015

Kontrollutvalget har i 2015 hatt **7** (8) møter, hvorav fire på våren og tre på høsten. Møtene har vært holdt på rådhuset. Kontrollutvalget har åpne møter, med unntak av når det er hjemlet i lov å lukke. Møtene kunngjøres i fellesannonsering. Sakspapirer til utvalgets møter legges på kommunens nettsider, samt sekretariatets hjemmesider. Pressen har møtt fram i en sak som omhandlet av kommunens bruk av EU-midler.

Utvalget har hatt **42** (41) saker til behandling og har fått **64** (56) saker til orientering. I fjor ble **7** (6) saker sendt videre for behandling i kommunestyret.

Lodden og Aarsand Dale deltok på kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges Kommunerevisor-forbund på Gardermoen i februar. På konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i juni var det ingen deltakere.

På felles opplæringskveld i november for nye medlemmer deltok 5 medlemmer og 4 varamedlemmer. På dagskonferansen for kontrollutvalg i Rogaland i Sandnes i desember deltok 5 av medlemmene.

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

Kontrollutvalget har oppgaver knyttet til internt tilsyn og kontroll gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

4.1 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også holde seg orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks.

Kontrollutvalget hadde i møte 20.05.15 kommunens regnskap for 2014 til behandling, sammen med regnskapet for Karmøy Industrivannverk og Karmøy Næringsfond. Revisjonen hadde avgitt revisjonsberetning uten presiseringer eller forbehold.

Utvalget uttalte følgende:

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

Kontrollutvalget har merket 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 2013, 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.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

Det er kontrollutvalgets oppgave å påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomhet. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret. Karmøy kommunes plan for 2012-2016 ble vedtatt av kommunestyret i 30.10.12, sak 74/12.

Rapport om «**Tildeling og tilgjengelighet av pleie- og omsorgstjenester for eldre**» ble lagt fram for utvalget i mars. Resultatet viste at kommunen har et forbedringspotensial i og med at undersøkelsen avdekket enkelte svakheter og forbedringsområder. Revisor sine anbefalinger var:

1. Iverksette tiltak for å unngå etterslep når det gjelder å evaluere tildelte tjenester.
2. Sikre at avslag på søknader om pleie- og omsorgstjenester inneholder informasjon om de hovedhensyn som har vært avgjørende for utøvelsen av skjønn i samsvar med forvaltningsloven §§ 24 og 25.

3. *Vurdere ytterligere tiltak for å redusere antall overliggendøgn. I denne forbindelse bør kommunen også vurdere om det er hensiktsmessig å iverksette tiltak for å sikre raskere tilgang til og tilpassing av nødvendige hjelpemidler ved utskriving av pasienter.*
4. *Etablere skriftlige rutiner for alle områder som er listet opp i kvalitetsforskriften § 3.*

Rådmannen ga uttrykk for at de kjente seg igjen i rapporten og mente den ga et godt bilde av tildeling og tilgjengelighet av pleie- og omsorgstjenestene for eldre i kommunen, og at det skulle arbeides videre med de anbefalte tiltakene. Kommunestyret satte frist til mars 2016 for tilbakemelding om oppfølging av rapporten.

Utvalget bestilte ny rapport i januar. Denne skulle se nærmere på **«Spesialpedagogiske tiltak og PPT»**. Rapporten forelå til augustmøtet. Også her var resultatet at kommunen har et forbedringspotensiale. Anbefalingen her var på åtte punkter:

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 tidspunkt 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 før 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.*

Også denne saken ble det satt en frist for oppfølging, nå med 9 måneder etter kommunestyrets vedtak 17.11.15, sak 83/15. Administrasjonen var godt i gang med

forbedringer og har gitt uttrykk for at de ikke vil ha problemer med å holde foreslått frist for tilbakemelding.

Prosjekt om «Barneverntjenesten» ble valgt i mai og skulle være ferdig før nyttår. Det ble formulert bl.a. følgende problemstillinger:

- 1. I hvilken grad har barneverntjenesten etablert tilstrekkelig system for internkontroll?**
- 2. Etterlever barneverntjenesten sentrale rettsregler som gjelder for saksbehandling av meldinger, undersøkelser og hjelpetiltak?**
- 3. I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner som sikrer barns medvirkning?**
- 4. Har barneverntjenesten tilfredsstillende samarbeid med andre tjenester i kommunen?**

Rapporten er blitt forsinket og vil i følge revisor være klar i løpet av februar 2016.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følge kommuneloven er kontrollutvalget også pålagt å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskap m.m. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Plan for 2012-2016 og retningslinjer for slik kontroll ble vedtatt av kommunestyret i møte 30.10.12, sak 73/12.

Utvalget vedtok i 2014 å invitere de andre eierkommunene til å delta i en selskapskontroll av Haugaland Kraft AS og datterselskapet Haugaland Næringspark AS. Rapporten var klar i mars 2015.

Deloitte hadde sett etter om selskapene har etablert systemer og rutiner for å sikre at selskapene drives i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk. Det ble avdekket noen få forbedringspunkter, og det ble satt en 12 måneders frist for tilbakemelding om oppfølging av anbefalingene.

4.4 TILSYN MED REVISOR/REVISJONEN

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalget innhenter hvert år uavhengighetserklæring fra ansvarlig revisor. Kommunens revisor har møte- og talerett i utvalgets møter.

Deloitte AS har siden 01.07.12 vært kommunens revisjonsselskap. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Else Holst-Larsen, Deloitte Haugesund. Hun møter på alle møter. Forvaltningsrevisorene har kontor i Bergen og har møtt i fire av møtene i 2015. De har også blitt engasjert av utvalget til å presentere rapporter i to kommunestyremøter.

Kontrollutvalget har i 2015 gjennomført ny anbudskonkurranse om revisjonstjenestene for perioden 2016-2020. Anbudsgrunnlaget ble behandlet i mai med anbudsfrist 11.08.15. Det ble levert inn to anbud (Deloitte og KPMG). Sak om valg av revisor ble lagt fram for utvalget i september. Kommunestyret tiltrådte kontrollutvalgets innstilling å velge KPMG AS som kommunens revisor i møte 17.11.15, sak 77/15 for de neste fire år. Kommunen har opsjon til å forlenge avtalen med 2 år.

Deloitte har, som tidligere år, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram prosjektplaner.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGEN

Til januarmøtet ba utvalget om å få orientering om oppfølging av kommunens arkivsituasjon, kommuneoverlegens brev om oppsigelse og status innen brannberedskap. Rådmannen og brannsjefen orienterte.

Til junimøtet ønsket utvalget at det ble gjort nærmere greie for kommunens rusomsorg. Virksomhetsleder og en ansatt gav en orientering om organisering og drift.

På bakgrunn av en oversendelse fra formannskapet og presseoppslag ble rådmannen bedt om å gjøre rede for kommunens bruk av EU-midler. Rådmannen og stedfortreder for oppvekst- og kultursjef møtte i september og orienterte om regelverk og dokumentasjonskrav.

Utvalget vedtok at på bakgrunn av dokumentasjon og redegjørelse fant de ingen forhold som indikerer et behov for videre kontroll. Utvalget ba rådmannen fortsette arbeidet med å ha gode rutiner, bl.a. ved innkjøp, for å sikre godt omdømme og tillit til kommunen.

Tilsyn med forvaltningen har også vært gjennomført ved at utvalget er blitt orientert om vedtatt budsjett, økonomiplaner, økonomirapporter, fylkesmannens tilsynsrapporter.

5. BUDSJETT/REGNSKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

Funksjon 1100 KONTROLL OG REVISJON	REGNSKAP 2015	BUDSJETT 2015	REGNSKAP 2014
Ansvar 1100 Formannskapssekretæren 1080 godtgjørelse, kurs, m.m	97 320	224 000	127.247
Ansvar 1200 Rådmannen 1270 Revisjonstjenester	1 082 841	1 080 000	655.944
Ansvar 1200 Rådmannen 1375 Sekretariatstjenester ((IKS))	324 000	324 000	311 000
Sum utgifter	1 504 161	1 628 000	1 089 526

Kontrollutvalget behandlet høsten 2015 forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2016. Totalrammen ble satt til kr **1.639.000** eks. mva. Av dette er kr 222 000 avsatt til utvalgets egne kostnader, kr 337 000 til sekretariatstjenester og kr 1.080 000 til kjøp av revisjon. Det er da som tidligere år budsjettert med ca. 750 timer til forvaltningsrevisjon og til selskapskontroll.

6. SEKRETARIAT

Kommunene er pålagt å ha et kontrollutvalgssekretariat som er uavhengig, dvs. ikke knyttet opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS kom i gang fra 01.01.05 og har vært i drift i 10 år.

Selskapet er eid av 10 kommuner og oppgavene blir ivaretatt av to ansatte. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvalgene, administrasjon og politisk ledelse, samarbeid med fire revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariatene i Rogaland, Agder og Hordaland.

Selskapet har i 2015 gjennomført brukerundersøkelse og markert 10 års jubileum på representantskapsmøtet i april. Det ble her framhevet at sekretariatet har fått gjennomgående positive tilbakemeldinger, men som forbedring kan de ble bedre kjent, som ledd i å styrke kommunenes kontroll- og tilsynsansvar.

Fast sekretær for utvalget har vært daglig leder Toril Hallsjø. Sekretariatet har egne hjemmesider www.kontrollutvalgene.no hvor sakskart, protokoller og rapporter blir lagt ut fortløpende.

Fra Karmøy kommune har Marianne Kvilhaug Svendsen vært medlem til representantskapet for IKSet med Turid Aune som varamedlem. Representantskapsmøte ble avholdt 27.04.15 og begge hadde forfall. For perioden 2015-2019 er Alf H. Aronsen blitt valgt som medlem og med Ynge Folven Bergersen som varamedlem.

OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2015 har vært som planlagt. Det har blitt bestilt tre forvaltningsrevisjonsrapporter og tre rapporter har blitt lagt fram. Administrasjonen har gjort greie for saker som utvalget har bedt om underveis gjennom året. Ved sekretariatet har det vært et arbeidskrevende år pga. anbud for ni kommuner og skifte av kontrollutvalg i høst.

Kopervik, 20.01.16

Einar Endresen (FrP)
(sign.)

Svein Andreas Næsse (Ap)
(sign.)

Brit Astrid Grønning (H)
(sign.)

Per Inge Sjurseth (FrP)
(sign.)

Solrun Gjerdevik (V)
(sign.)

Wenche Lindtner (Sp)
(sign.)

Øyvind Meistad (KrF)
(sign.)