

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **23. mai 2018** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av utvalgets leder Einar R. Endresen.

MØTESTED:	Karmøy Rådhus, rom 307
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl. 17.30 – kl. 18.30
MØTENDE MEDLEMMER:	Einar R. Endresen (FrP), Svein Andreas Næsse (Ap), Per Inge Sjurseth (FrP), Solrun Gjerdevik (V), Brit Astrid Grønning (H) og Wenche Lindtner (Sp)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Bjørn Egil Hatteland (Krf)
FORFALL:	Øyvind Meistad (Krf)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Konst. rådmann Ørjan Rød Kvalitetsrådgiver Beathe Andreassen i sak 13/18 Regnskapssjef Catrine Ellingsen i sak 14 og 15/18
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 12/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 07.03.18

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 07.03.18 godkjennes.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 07.03.18 godkjennes.

SAK 13/18 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSRAPPORT – «HÅNDTERING AV VARSLINGSSAKER»

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kommunestyre tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Håndtering av varslingsaker» til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Utvalget var fornøyd med tilbakemeldingen og det arbeid som var gjort. Utvalget hadde ingen ytterligere merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18 og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Håndtering av varslingsaker» til orientering.

SAK 14/18 KARMØY KOMMUNE - ÅRSREGNSKAP 2017 – KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

Sekretariatets innstilling:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har følgende/ingen kommentarer til årsregnskapet 2017 og vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2017 slik den foreligger/ med disse endringene/tilleggene.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Sekretær viste til økonomisjefens presentasjon i møtet 07.03.18. Av en omsetning på 3,1 milliarder viser resultatet 79 millioner i mindreforbruk/overskudd. Det er det beste på lenge. Netto driftsresultatet utgjør 4,5 %, og er godt over anbefalt nivå. Kommunen har lånegjeld på 2,2 milliarder.

Revisor viste til at det var avgitt ren revisjonsberetning. Han hadde ellers ingen spesielle merknader til regnskapet.

Utvalget hadde heller ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18 og innstilling til kommunestyret:

Kontroll- og kvalitetsutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2017 slik den foreligger:

Kontroll- og kvalitetsutvalgets uttalelse:

Karmøy kommunes årsregnskap for 2017 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 79 233 159.

Kontroll- og kvalitetsutvalget merker seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 132,9 mill. kr, som utgjør 4,5 % av driftsinntektene. Dette er godt over Teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75 % og det er litt lavere enn i fjor med 4,9 %.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2017, mener kontroll- og kvalitetsutvalget at årsregnskapet for 2017 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2017 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.17.

Ut over ovennevnte har kontroll- og kvalitetsutvalget ingen merknader til Karmøy kommunes årsregnskap for 2017.

SAK 15/18 KARMØY VANNVERK - ÅRSREGNSKAP 2017 – UTTALELSE

Sekretariatets forslag til uttalelse:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy vannverks årsregnskap for 2017 med henvisning til revisjonsberetningen datert 09.05.18.

Regnskapet for 2017 anbefales godkjent, slik det er framlagt av regnskapssjefen.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Utvalget hadde ingen merknader til regnskapet.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy vannverks årsregnskap for 2017 med henvisning til revisjonsberetningen datert 09.05.18.

Regnskapet for 2017 anbefales godkjent, slik det er framlagt av regnskapssjefen.

SAK 16/18 FORVALTNINGSREVISJON – PROSJEKTPLAN – «KVALITET I BARNEHAGER»

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport ”Kvalitet i barnehager” i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra KPMG AS uten/med problemstilling 3 (med eventuelle endringer som kommer fram i møtet).

Rammen settes til 250 timer/ eller xxx timer.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

På bordet var det lagt ut en e-post av 22.05.18 fra forvaltningsrevisor. Hun kunne ikke møte, men hun var eventuelt tilgjengelig pr. telefon. De foreståtte problemstillinger var omtalt og det var angitt en tidsramme, dersom problemstilling nr. 3 også ble valgt. Sekretær klargjorde bevilget og forbrukte timer på årets budsjett.

Utvalget mente problemstilling nr. 3 var både viktig og interessant. Utvalget var derfor positive til å utvide prosjektet til også omfatte problemstilling nr. 3. Utvalget kom også med innspill på tre kommunale barnehager med god geografisk spredning.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport ”Kvalitet i barnehager” i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra KPMG AS med problemstilling 3.

Rammen settes til 320 timer.

SAK 17/18 SELSKAPSKONTROLL – RAPPORT – «KARMSUND HAVN IKS»

Sekretariatets innstilling:

1. Karmøy kommunestyre tar KPMGs rapport etter selskapskontroll av Karmsund Havn IKS til orientering.
2. Rapporten oversendes havnedirektøren og rådmannen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.
3. Det blir gitt tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innen 12 måneder etter kommunestyrets vedtak.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Revisor gav en kort oppsummering av rapportens innhold og anbefalinger til selskapet og eierkommunene. Når det gjaldt eierkommunene var det ikke påpekt vesentlige mangler. Hovedinntrykket av selskapet er at de har en forsvarlig drift og etterlever sentrale regelverk. Anbefalingene knytter seg til bedre anskaffelsesrutiner, kontraktsoppfølging og person-sårbarhet i internkontrollen. Utvalget viste til havnedirektørens positive uttalelse, og mente kontrollen var satt i verk på et gunstig tidspunkt, nå når selskapet har store investeringer. Utvalget sluttet seg til innstillingen, med en liten endring i pkt. 2

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18 og innstilling til kommunestyret:

1. *Karmøy kommunestyre tar KPMGs rapport etter selskapskontroll av Karmsund Havn IKS til orientering.*
2. *Rapporten oversendes havnerådet, selskapet v/styret og ledelsen og rådmannen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.*
3. *Det blir gitt tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innen 12 måneder etter kommunestyrets vedtak.*

SAK 18/18 PLAN FOR ORIENTERINGER OM KOMMUNENS DRIFT OG SELSKAPER

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vedtar følgende plan for orienteringer:

4. møte - 20. juni 2018.....	1. møte 2019
5. møte - 29. aug. 2018.....	2. møte 2019
6. møte - 26. sept. 2018.....	3. møte 2019
7. møte - 31. okt. 2018.....	4. møte 2019
8. møte - 28. nov. 2018.....	5. møte 2019
	6. møte 2019

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Utvalgsmedlemmene kom med innspill til selskaper og tema for de kommende møtene. Sekretær vil ta kontakt med de aktuelle for nærmere avtale om hvilken dato som passer. Saken tas opp igjen senere i høst eller på nyåret.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vedtar å invitere følgende til møtene i 2018 for en orientering:

- *barnehagesjefen (om barnehagene i Karmøy)*
- *skolesjefen (om prosessen rundt nye læreplaner)*
- *Haugaland Brann og Redning IKS*
- *Haugalandsmuséene AS*
- *Krisesenter Vest IKS*
- *Destinasjon Haugesund og Haugalandet AS*

SAK 19/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 23.05.18

15. Statusoversikt pr. mai 2018
16. Kommunestyrevedtak 19.03.18, sak 22, Årsmelding 2107 – KK-utvalget
17. Kommunestyrevedtak 19.03.18, sak 23, Oppfølging av rapport «varslingssak»
18. Kommunestyrevedtak 14.05.18, sak 44, Kostnadseffektivitet pleie og omsorg»
19. Representantskapsmøtet 18.04.18 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
20. Representantskapsmøtet 20.03.18 – Haugaland Vekst IKS
21. Representantskapsmøtet 23.03.18 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat
22. Innkalling til møte i havnerådet 26.04.18
23. Innkalling til generalforsamling 11.06.18 – Haugaland Kraft AS
24. Kommunal Rapport 07.05.18 – Bernt svarer: Komitemøte kan være fjernmøte
25. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene» – (IM)
26. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene» er klar – blir presentert på FKT-konferansen (IM)
27. NKRF – forslag til ny kommunelov bidrar til styrket egenkontroll
28. Oppfølging av møteprotokoller – april og mai

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Leder orienterte fra kommunestyrebehandlingene. Utvalgssekretær orienterte om de øvrige. Utvalget hadde ingen merknader til sakene.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.05.18:

Referatsakene 15 - 28 blir tatt til orientering.

Eventuelt

Ingen saker ble meldt.

Neste møte

Etter vedtatt møteplan er neste møte **onsdag 20. juni** kl.17.30.

Karmøy, 23. mai 2018

Einar R. Endresen (sign.)
leder

Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær