

## KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

### MØTEINNKALLING

**Dato:** onsdag 26. september 2018  
**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](mailto: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 via [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no)

---

#### Sakliste:

- 31/18 Godkjenning av protokoll fra møtet 29.08.18
- 32/18 Orientering om kommunale selskaper – Krisesenter Vest IKS
- 33/18 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 34/18 Referat- og orienteringssaker 26.09.18

#### Eventuelt

Karmøy/Aksdal 19.09.18

Einar R. Endresen (sign.)  
Utvalgsleder

  
Toril Hallsjø  
daglig leder/utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)  
Revisor (møte- og talerett)  
Rådmann (invitert)  
Varamedlemmer (til orientering, med unntak av varamedlem for Frp)

| SAKSGANG                       |                   |                  |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Utvalg                         | Møtedato          | Saksnr           |
| Kontroll- og kvalitetsutvalget | 26.09.18          | 31/18            |
|                                |                   |                  |
| <b>Saksansvarlig:</b>          | <b>Arkivkode:</b> | <b>Arkivsak:</b> |
| Toril Hallsjø                  | 033               |                  |

**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 29.08.18**

**Vedlegg:** Protokoll fra møtet 29.08.18

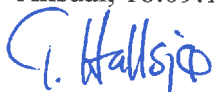
**Saksorientering:**

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontroll- og kvalitetsutvalgets møte 29.08.18. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt administrasjonen og kommunestyret til orientering.

**SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 29.08.18 godkjennes.

Aksdal, 18.09.18



Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

## KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

### PROTOKOLL

Onsdag **29. august 2018** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av utvalgets leder Einar R. Endresen.

|                                  |                                                                                                                                    |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MØTESTED:</b>                 | Karmøy Rådhus, rom 307                                                                                                             |
| <b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>      | kl. 17.30 – kl. 18.45                                                                                                              |
| <b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>        | Einar R. Endresen (FrP), Svein Andreas Næsse (Ap),<br>Per Inge Sjurseth (FrP), Brit Astrid Grønning (H) og<br>Solrun Gjerdevik (V) |
| <b>MØTENDE VARAMEDLEM:</b>       | Bjørn Egil Hatteland (Krf)                                                                                                         |
| <b>FORFALL:</b>                  | Øyvind Meistad (Krf) og Wenche Lindtner (Sp)<br>1. vara T. Kaldheim (Sp) og 2. vara E. Sørheim (Sp)                                |
| <b>FRA SEKRETARIATET:</b>        | Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø,<br>Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS                                            |
| <b>FRA REVISJONEN:</b>           | Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS                                                                                            |
| <b>FRA ADMINISTRASJONEN:</b>     | Rådmann Vibeke Vikse Johnsen<br>Rådgiver Elisabeth Espeset Hamnøy i sak 27/18                                                      |
| <b>ANDRE SOM MØTTE:</b>          | Adm. dir. Mads Ramstad, Haugalandsmuseene AS<br>i sak 26/18                                                                        |
| <b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b> | Ingen                                                                                                                              |
| <b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>  | Ingen                                                                                                                              |

Leder ønsket rådmannen velkommen i første møte og gjorde kort greie for utvalgets ansvarsområde.

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### **SAK 25/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 20.06.18**

##### **Sekretariatets innstilling:**

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 20.06.18 godkjennes.

##### **Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

##### **Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:**

*Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 20.06.18 godkjennes.*

**SAK 26/18 ORIENTERING OM KOMMUNALE SELSKAPER –  
HAUGALANDMUSEENE AS**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar adm. dir. Mads Ramstads redegjørelse om selskapet Haugalandmuseene AS til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:**

Adm. dir. Mads Ramstad presenterte driftsselskapet og regionmuseet. Pr i dag drifter de 7 museer i 5 kommuner. Ved inntreden har venneforeninger blitt alternativet til tidligere stiftelsestyrer, og disse er meget fornøyd med dagens organisering.

De 4 museene på Karmøy har pr i dag valgt å stå utenfor samarbeidet siden konsolideringen for 14 år siden. Nytt initiativ ble igjen avvist i 2016. Han gav uttrykk for at dette var svært beklagelig for haugalandsregionen.

På landsbasis er det nå 70 regionmuseer. Finansieringen har siden 70-tallet vært delt mellom stat, fylkeskommune og kommune. Omsetningen er på rundt 15 mill. kr. De er 12-15 ansatte som ivaretar 48 bygninger på 12.000 m<sup>2</sup>, 650.000 foto, 178 hm arkiv m.m. De driver formidling, forvaltning, fornying og forskning. De har utarbeidet ulike planer, årbok, brosjyrer osv., i tillegg til 18 faste og 27 skiftende utstillinger. Av de ca 37.000 besøkende pr år kommer halvparten i grupper. De arbeidet for å få et nytt fellesmagasin på Haugalandet. I dag ligger et fellesmagasin på Åmøy.

Ramstad avsluttet med at museumsdrift i dag krever mer profesjonalisering og at det stadig må følges med i nye trender. De var nå i gang med ny omstrukturering av selskapet, hvor også bl.a. billedgalleriet vil inngå. Det vil kanskje resultere i nytt navn: Museum Sydvest AS eller Haugalandmuseet AS fra 01.01.19.

Utvalget kom med spørsmål som ble besvart. Utvalgsleder takket for orienteringen.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg adm. dir. Mads Ramstads redegjørelse om selskapet Haugalandmuseene AS til orientering.*

**SAK 27/18 TILBAKEMELDING – DET PSYKOSOSIALE SKOLEMILJØET VED  
TORVASTAD SKOLE**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg (evt. Karmøy kommunestyre) tar rådmannens tilbakemelding om det psykososiale skolemiljøet ved Torvastad skole og kultursenter av 15.08.18 til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:**

Utvalgsleder syntes rådmannen hadde gitt en fyldig redegjørelse. Dette ble støttet av de andre medlemmene. Ved spørsmål utdypet rådgiver Hamnøy nærmere om tallene fra årets elevundersøkelse ved skolen. Hun og rådmannen var trygg på at iverksatte tiltak ville gi resultater på sikt. Det ble framhevet at holdningsarbeid tar tid og sammenligning bør helst sees over fem års perspektiv.

Nestleder fremmet ønske om at rådmannen kom med en ny tilbakemelding til neste år, basert på vårens elevundersøkelse og at det ble sagt at andre skoler hadde hatt enda høyere tall. Utvalget støttet forslaget om å ta inn et tillegg i vedtaket.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rådmannens tilbakemelding om det psykososiale skolemiljøet ved Torvastad skole og kultursenter av 15.08.18 til orientering.*

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ønsker en ny tilbakemelding om det psykososiale skolemiljøet i Karmøyskolen til møtet i juni 2019.*

**SAK 28/18 REVISORS UAVHENGIGHET SERKLÆRING FOR 2018**

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar den framlagte uavhengighetserklæring av 15.08.18 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, KPMG AS til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:**

Utvalget hadde ingen merknader.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:**

*Kontrollutvalget tar den framlagte uavhengighetserklæring av 15.08.18 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, KPMG AS til orientering.*

**SAK 29/18 BUDSJETT FOR 2019 – KONTROLL OG TILSYN**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Karmøy kommune med en totalramme på **kr 1.682.000 eks. mva** for 2019 fordelt med følgende:

|                                      |    |           |
|--------------------------------------|----|-----------|
| Kontroll- og kvalitetsutvalget       | kr | 214.000   |
| Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)  | kr | 376.000   |
| Kjøp av revisjonstjenester (KPMG AS) | kr | 1.082.000 |

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:**

Utvalget hadde ingen merknader til budsjettforslaget.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18 og innstilling til kommunestyret:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Karmøy kommune med en totalramme på **kr 1.682.000 eks. mva** for 2019 fordelt med følgende:*

|                                      |    |           |
|--------------------------------------|----|-----------|
| Kontroll- og kvalitetsutvalget       | kr | 214.000   |
| Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)  | kr | 376.000   |
| Kjøp av revisjonstjenester (KPMG AS) | kr | 1.082.000 |

## SAK 30/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 29.08.18

- 34. Statusoversikt pr. august 2018
- 35. Generalforsamlingsprotokoll 11.06.18 – Haugaland Kraft AS
- 36. Styremøteprotokoll 14.06.18 – Krisesenter Vest IKS
- 37. Komm.styrevedtak 18.06.18, sak 62, selskapskontroll – rapport- Karmsund Havn IKS
- 38. Komm.styrevedtak 18.06.18, sak 63, Oppfølging av rapport «Håndtering av varslings-saker»
- 39. Kommunal Rapport 12.08.18 – Debattinnlegg av NKRF- leder – «Tillit og kontroll»
- 40. Oppfølging av møteprotokoller:

|                                                    |          |
|----------------------------------------------------|----------|
| <i>Kommunestyret</i>                               | 18.06.18 |
| <i>Formannskapet</i>                               | 27.08.18 |
| <i>Administrasjonsutvalget</i>                     | 13.06.18 |
| <i>Hovedutvalg teknisk og miljø</i>                | 28.08.18 |
| <i>Hovedutvalg helse og omsorg</i>                 | 29.08.18 |
| <i>Hovedutvalg oppvekst og kultur</i>              | 29.08.18 |
| <i>Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne</i> | 28.08.18 |
| <i>og eldreråd</i>                                 | 28.08.18 |

### Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:

Utvalgssekretær orienterte. Utvalget hadde ingen merknader til sakene eller sakskart/protokoller.

### Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 29.08.18:

*Referatsakene 34 – 40 blir tatt til orientering.*

### Eventuelt

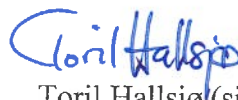
#### Neste møte

Etter vedtatt møteplan er neste møte **onsdag 26. september** kl.17.30.

Foreløpige saker: orientering fra Krisesenter Vest IKS, valg av nytt forvaltningsrevisjons-prosjekt.

Karmøy, 29. august 2018

Einar R. Endresen (sign.)  
leder

  
Toril Hallsjø (sign.)  
utvalgssekretær

| SAKSGANG                       |            |           |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Utvalg                         | Møtedato   | Saksnr    |
| Kontroll- og kvalitetsutvalget | 26.09.18   | 32/18     |
|                                |            |           |
| Saksansvarlig:                 | Arkivkode: | Arkivsak: |
| Toril Hallsjø                  | 217        |           |

## ORIENTERING OM KOMMUNALE SELSKAPER – KRISESENTER VEST IKS

### Saksorientering

Kontroll- og kvalitetsutvalget drøftet i møtet 26.10.16, under sak 44/16, om hvilke selskaper de ønsket å invitere for å komme og orientere i senere møter. Utvalget valgte ut følgende selskaper:

- *Solstein AS,*
- *Opplev Avaldsnes AS,*
- *Karmøy Rådhus AS,*
- *Karmøy Kino AS,*
- *ASKI AS,*
- *Haugaland Bompengeselskap AS*

Orienteringene er tenkt å gjøre utvalget bedre kjent med driften av selskapene og utfordringer de har. Planen ble oversendt de aktuelle selskapene, og det gikk fram i brevet at dato kunne endres fra de datoer/møter som var satt opp.

Ovennevntet orienteringene ble gjennomført i 2017.

Kontroll- og kvalitetsutvalget drøftet igjen i møtet 23.05.18, under sak 18/18, om hvilke selskaper eller tema de ønsket å invitere for nye orienteringer i senere møter. Utvalget valgte nå ut følgende selskaper /temaer:

- *Haugaland Brann og Redning IKS ( 20.06.18)*
- *Haugalandsmuséene AS (29.08.18)*
- *Krisesenter Vest IKS*
- *Destinasjon Haugesund og Haugalandet AS*

Til dette møtet er det Krisesenter Vest IKS v/daglig leder Britt Helen Aasbø som er invitert og hun har sagt hun kommer.

På deres nettsider står det følgende:

*Krisesenter Vest IKS har 17 eierkommuner og vi har to avdelinger i Haugesund og på Stord. Alle kommuner er pålagt å ha et tilbud til innbyggere som er utsatt for vold eller trusler om vold i nære relasjoner jf. Lov om kommunale krisesentertilbud (2010). Vi har 20 fast ansatte med ulik utdanning og faglig kompetanse til å bistå personer som er utsatt for vold i nære relasjoner.*

*Alle ansatte har taushetsplikt jf. Forvaltningsloven §§ 13 til 13e, og jf. Lov om kommunale krisesentertilbud § 5.*

*Vår visjon: Krisesenter vest IKS- kompetansesenter- vold i nære relasjoner*

*Bistand og beskyttelse*

*Vi skal være en trygg og kjent plass med faglig kompetanse og omsorg som grunnelementer.*

Fra [www.purehelp.no](http://www.purehelp.no) foreligger følgende opplysninger om selskapet:

Org. nr                      **996 361 802**  
Firmanavn:                Kriesesenter Vest IKS  
Selskapsform:            IKS (interkommunalt selskap)  
Stiftet:                    27.09.11  
Formål:                    Selskapet skal, på vegne av eierkommunene, sikre etterlevelse av krisesenterlovas § 2 a), b) og c). Selskapet skal være et rådgivende organ for eierkommunene i etterlevelse av lovens § 2 d). Selskapet har ikke som formål å drive virksomhet som gir utbytte til eierkommune.

|                    |            |         |
|--------------------|------------|---------|
| Kommunens eierdel: | Karmøy     | 23,52 % |
| Andre komm. eiere: | Haugesund  | 2,52 %, |
|                    | Stord      | 10,43 % |
|                    | Kvinnherad | 7,83 %  |
|                    | Bømlo      | 6,69 %  |
|                    | Tysvær     | 5,89 %  |
|                    | Vindafjord | 4,88 %  |
|                    | Odda       | 4,18 %  |
|                    | Sveio      | 2,97 %  |
|                    | Sauda      | 2,79 %  |
|                    | Etne       | 2,30 %  |
|                    | Suldal     | 2,29 %  |
|                    | Ullensvang | 2,01 %  |
|                    | Fitjar     | 1,74 %  |
|                    | Tysnes     | 1,65 %  |
|                    | Bokn       | 0,49 %  |
|                    | Utsira     | 0,13 %  |

Ansatte :                    27 stk  
Ikkje notert rekneskap via purehelp.

Styreleder:                Elin Frønsdal N  
Nestleder                 Morten Sørensen  
Styremedlemmer:        3 andre

### **Sekretariatets kommentarer**

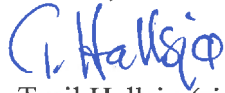
Sekretariatet har gjort avtale med daglig leder og har sendt brev 15.06.18 om inngått avtale. Det er sagt at temaet er å orientere om selskapet og hvilke utfordringer/planer som selskapet står overfor nå og i årene framover. Det er tenkt at det settes av ca. 30-45 minutter til orientering og spørsmål, eventuelt mer ved behov.



**SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar daglig leder Britt Helen Aasbøs redegjørelse om selskapet Krisesenter Vest IKS til orientering.*

Aksdal, 18.09.18



Toril Hallsjø (sign.)

*Daglig leder/utvalgssekretær*

| SAKSGANG                       |          |        |
|--------------------------------|----------|--------|
| Utvalg                         | Møtedato | Saksnr |
| Kontroll- og kvalitetsutvalget | 26.09.18 | 33/18  |
|                                |          |        |

| Saksansvarlig: | Arkivkode: | Arkivsak: |
|----------------|------------|-----------|
| Toril Hallsjø  | 216        |           |

## VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

### Saksorientering:

Kommunestyret vedtok Plan for forvaltningsrevisjon for årene 2016-2020 i møtet 19.09.16, sak 66/16 og Plan for selskapskontroll i sak 67/16. 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 hvert år. Dette tilsvarer 2 til 3 prosjekter, avhengig av størrelse på prosjektene.

Hvis prosjektene skulle overskride rammen for et år, kan prosjektet likevel bli gjennomført ved at revisjonen starter opp, men slutføres neste år, slik at budsjettrammen holdes.

I vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 ble følgende prosjekter gitt prioritert:

1. ~~Håndtering av varslingsaker~~ (rapport våren 2017)
2. **Kommunens organisering av tilbudet for flyktninger**
3. ~~Kostnadseffektivitet innenfor helse og omsorgssektoren~~ (rapport våren 2018)
4. ~~Offentlige innkjøp~~ (rapport høsten 2017)

De øvrige prosjektene er uprioriterte:

- **Effektivitet/kvalitet i rus- og psykisk helsetjeneste**
- **Kvalitet på opplæringen i grunnskolen**
- **Effektivitet og regelverksetterlevelse innenfor sosiale tjenester**
- **Etterlevelse av lovkrav i barneverntjenesten**
- **Styring og kontroll av IKT i kommunen**
- **Ivaretagelse av nye oppgaver etter Samhandlingsreformen**
- **Økonomistyring – herunder håndtering av merforbruk i forhold til budsjett og usikkerhet tilknyttet framtidig inntektsgrunnlag**
- **Strategisk kompetansestyring**
- **Kommunens omstillingsevne**

I vedtatt plan for selskapskontroll 2016- 2020 ble følgende selskaper gitt prioritert:

1. ~~Karmsund Havn AS~~ (rapport bestilt våren 2018)
2. ~~Solstein AS~~

*I uprioritert rekkefølge:*

- *Haugaland Vekst IKS*
- *Karmøy kommunale Kino AS*
- *Haugaland Kraft AS*
- *Generell eierskapskontroll*

Kontroll- og kvalitetsutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planene underveis i perioden, dersom forutsetningene skulle endre seg eller dersom utvalget ønsker flere kontroller.

### **Tidligere prosjekter**

Utvalget bestilte forvaltningrevisjon om «*Håndtering av varslingssaker*» i møtet 26.10.16, sak 45/16 i samsvar med prosjektmandat av 06.10.16. Rapport ble lagt fram i møtet 22.03.17, sak 13/17 og behandlet i kommunestyrets møte 15.05.17, sak 31/17. Det ble vedtatt 9 måneders frist for tilbakemelding. Oppfølgingen av rapporten ble lagt fram for kommunestyret 18.06.18, sak 63/18.

Utvalget bestilte ny rapport om «*Innkjøp*» i møtet 22.03.17, sak 14/17 fra revisjonsselskapet KPMG AS. Rapporten ble lagt fram for utvalget 20.09.17, sak 37/17 og ble behandlet i kommunestyremøtet 23.10.17, sak 82/17. Det ble vedtatt 12 måneders frist for tilbakemelding. Oppfølging av rapport ble lagt fram for utvalget i juni i år og som ekstrasak til kommunestyret i møte 14.09.18, sak 104/18.

Utvalget bestilte ny rapport om «*Kostnadseffektivitet innen for pleie- og omsorg*» i møtet 29.11.17, sak 47/17. Rapporten ble lagt fram for utvalget i møtet 07.03.18, sak 9/18 og kommunestyret 14.05.18, sak 44/18. Det ble vedtatt 12 måneders frist for tilbakemelding, altså våren 2019.

Utvalget bestilte ny rapport om «*Kvalitet i barnehager*» i møtet 23.05.18, sak 16/18. Rapporten vil bli lagt fram for utvalget i novembermøtet og kommunestyret trolig på nyåret 2019.

### **Nytt prosjekt**

For at revisor skal få tid til å ha en rapport klar til våren 2019, er det naturlig at utvalget nå bestemmer seg for hvilket prosjekt utvalget vil bestille som neste prosjekt. Revisor vil først bli bedt om å legge fram utkast til prosjektmandat, før endelig bestilling. Mandatet kan da bli lagt fram for utvalget til neste møtet i oktober. Det siste prosjektet på listen blant de prioriterte er «*Kommunens organisering av tilbudet for flyktninger*», men som ved de sist valgene av prosjekt kan utvalget fravike prioritering.

Kontroll- og kvalitetsutvalget må drøfte om hvilket prosjekt de ønsker å velge. Utvalget kan også velge å omrokkere eller sette i verk revisjon på andre område enn de som er inkludert i planen, for eksempel fordi risikoforholdene i kommunen har endret seg. Da det er gått noe tid siden kommunestyrevedtaket, er det ikke utenkelig.

Konkrete prosjekter kan velges ut fra:

- *opplysninger som er 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* og *innkjøp*. Innkjøp har nettopp vært et prosjekt i Karmøy.

Videre er mange utvalg oppmerksomme når det gjelder tjenestetilbudet til spesielt utsatte grupper. Det gjennomføres prosjekter innen bl.a. *barnevern*, *avlastning*, *rusvern* og *spesialundervisning*. Kontrollutvalget i forrige periode (2011-2015) bestilte prosjekter bl. annet innen barnevern, spesialpedagog PPT, psykososialt skolemiljø/mobbing og pleie- og omsorgstjenester for eldre.

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* og *selvkost*.

Spørsmål/temaer trenger ikke nødvendigvis gjøres til prosjekt, men be om en orientering.

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.

Oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland vil være til stede på møtet for å svare på spørsmål og notere ned innspill fra utvalget.

#### **SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber revisjonsselskapet KPMG AS om å legge fram prosjektmandat på prosjekt om .....til neste møtet 31.10.18.*

Aksdal, 19.09.18

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

| SAKSGANG                       |          |        |
|--------------------------------|----------|--------|
| Utvalg                         | Møtedato | Saksnr |
| Kontroll- og kvalitetsutvalget | 26.09.18 | 34/18  |
|                                |          |        |

| Saksansvarlig: | Arkivkode: | Arkivsak: |
|----------------|------------|-----------|
| Toril Hallsjø  | 216        |           |

**REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 29.08.18****Vedlegg:**

41. Statusoversikt pr. september 2018
42. Komm.styresak 24.09.18, sak 84/ Budsjettoppfølging pr juli 2018 – sammendrag
43. Komm.styrevedtak 24.09.18, sak 104, Oppfølging av rapport «Innkjøp»
44. Leder i Haugesunds Avis 05.09.10 - « Her må vi ha kontroll»
45. Møteprotokoll 29.05.18 – Årsmøtet for Forum for kontroll og tilsyn
46. Komm. rapport - Kraftig fall i skatteinntektene, men fortsatt skattegevinst for kommunene
47. Oppfølging av sakskart/møteprotokoller:
  - Kommunestyret* 24.09.18
  - Formannskapet* 10.09.18
  - Administrasjonsutvalget (W.L)* 19.09.18
  - Hovedutvalg teknisk og miljø (Ø.M og P.I.S.)*
  - Hovedutvalg helse og omsorg (S.G)* 19.09.18
  - Hovedutvalg oppvekst og kultur (S.A.N. og B.A.G.)*
  - Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne og eldreråd (E.R.E)*

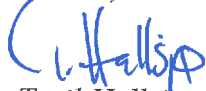
**Saksorientering:**

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

**SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

Referatsaker 41 - 47 blir tatt til orientering.

Aksdal, 19.09.18



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær



41

## Kontrollutvalget i Karmøy - Statusoversikt september 2018

### Saker fra bestilling til behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget

| Forvaltningsrevisjon            | Bestilling             | Tidsbruk    | Status       | Ferdig                | Merknader              |
|---------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-----------------------|------------------------|
| Nytt prosjekt                   | 31.10.18               | ?           |              |                       | Velge 26.09.           |
| Kvalitet i barnehager           | 23.05.18,<br>sak 16/18 | 320 t.      | Under arbeid | Nov. -18              |                        |
| <b>Selskapskontroll</b>         |                        |             |              |                       |                        |
| Destinasjon Hgsd & Haugaland AS | 23.05.18               | orientering | Invitert     | Møtet jan. 2019       | dagl. Leder V. Duesund |
| Krisesenter Vest IKS            | 23.05.18               | orientering | Invitert     | Møtet 26.09.18        | dagl. leder B.H.Aasbø  |
| Haugalandmuseene AS             | 23.05.18,              | orientering | Invitert     | Møtet 29.08.18        | adm. dir. M. Ramstad   |
| Haugaland Brann og Redning IKS  | 23.05.18,<br>sak 18/18 | orientering | Invitert     | Møtet 20.06.18        | daglig leder D. Botnen |
| <b>Andre saker</b>              |                        |             |              |                       |                        |
| Om nye læreplaner               | 23.05.18               | orientering | Innkalt      | Okt.                  |                        |
| Om barnehagene                  | 23.05.18               | orientering | Innkalt      | Okt.                  |                        |
| Ny personvernlov                | 29.11.17               | orientering | Innkalt      | 31.01.18,<br>sak 2/18 | Kvalitets-<br>rådgiver |

### Saker under politisk behandling eller til oppfølging i utvalget

| Forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll    | Bestilt KU/KST         | Behandlet i KU        | Behandlet/s i KST      | Planlagt oppfølg. | Merknader |
|------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------|
| Kvalitet i barnehager                          | 23.05.18,<br>sak 16/18 | Nov. -18              | Jan. 2019              | Våren 2020        |           |
| Kostnadseffektivitet innenfor pleie- og omsorg | 29.11.17,<br>sak 47/17 | 07.03.18,<br>sak 9/18 | 14.05.18,<br>sak 44/18 | Våren 2019        |           |
| Karmsund Havn IKS                              | 29.11.17,<br>sak 49/17 | 23.05.18,<br>sak 17/  | 18.06.18,<br>sak 62/18 | Høst 2019         |           |

### Avsluttede prosjekter

| Forvaltningsrevisjon                    | Bestilt                | Behandlet i KU         | Behandlet i KST        | Fulgt opp i KST        | Merknader |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------|
| Oppfølging av rapp. «Innkjøp»           | 23.10.17,<br>sak 82/17 | 20.06.18,<br>sak 21/18 |                        | 24.09.18,<br>sak /18   |           |
| «Håndtering av varslingsaker»           | 26.10.16,<br>sak 45/16 | 22.03.17,<br>sak 13/17 | 15.05.17,<br>sak 31/17 | 18.06.18,<br>sak 63/18 |           |
| «Varslingsak»                           | 09.03.17,<br>sak 9/17  | 10.05.17,<br>sak 21/17 | 19.06.17,<br>sak 68/17 | 19.03.18,<br>sak 23/18 |           |
|                                         |                        |                        |                        |                        |           |
| <b>Andre saker</b>                      |                        |                        |                        |                        |           |
| Planer og overordnet analyser 2016-2020 | 25.11.15,<br>sak 41/15 | 15.06.16,<br>26-27/16  | 19.09.16,<br>66-67/16  | Neste 4 år             | KPMG      |



## SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Øystein Hagerup

Arkiv: 151

Arkivsaksnr.: 18/3742

Sign:

Dato:

### Utvalg:

Formannskapet

Komm. styret

27.08.2018

26.09.2018, SAK 84/18

## BUDSJETTOPPFØLGING PER JULI 2018

### Rådmannens forslag til vedtak:

Karmøy formannskap tar vedlagte budsjettoppfølgning til orientering.

## SAKSFRAMSTILLING

# Sammendrag

*Foreløpig status viser netto små avvik i prognosene for 2018.*

| Prognose                 | Skjema 1A | Skjema 1B | SUM  |
|--------------------------|-----------|-----------|------|
| Tertialrapport per april | -7,1      | +6,1      | -1,0 |
| Budsjettoppf. Juni/juli  | -0,8      | +2,0      | +1,2 |

Per juli ligger kommunen samlet sett an til å ende opp om lag som budsjettert. De viktigste endringene siden 1. tertialrapport er en større negativ prognose i tjenestoområdet omsorg, mens avkastningen på markedsporteføljen har tatt seg opp etter en svak start på året.

Rådmannen er særlig bekymret for kostnadsveksten i omsorgssektoren. Etter en rolig periode i 2017, har utviklingen vist en negativ utvikling gjennom 2018. Vedtaksmengden har økt, noe som gir økte kostnader. En vesentlig faktor er kostnadene til nye ressurskrevende brukere. Dette bidrar til et stort merforbruk per juli. Noe av de økte kostnadene til disse vil bli dekket gjennom refusjonsordningen for ressurskrevende brukere. Den er imidlertid slik at kommunene har en betydelig egenandel, og ordningen omfatter ikke ressurskrevende brukere over 67 år. Det at vi forventer økte refusjonsinntekter er dermed også et uttrykk for at kommunens kostnader til disse brukerne har økt enda mer. Samtlige virksomheter vil bli gjennomgått på nytt med tanke på hvilke tiltak som kan settes inn. Forslag til tiltak vil bli lagt fram for politisk behandling.

Kommunen, og omsorgssektoren spesielt, er i en situasjon hvor økte brukerbehov krever nye tiltak for å holde driften innenfor vedtatte budsjetttrammer. Dette er ikke bare et øyeblikksbilde nå, men har vært en utfordring over tid og er en utvikling som vil fortsette i årene fremover. Særlig utfordrende er det når brukerbehov øker også utover det som kan forklares med demografi, noe som er, og har vært, tilfellet for ressurskrevende tjenester i omsorgssektoren. I vedtatt økonomiplan er det ikke avsatt midler til å dekke økte kostnader som følge av den demografiske utviklingen i årene fremover. Kommunen har vedtatt finansielle måltall, som vil kunne balansere mer mellom blant annet gjeldsvekst knyttet til investeringer og penger til drift, men konklusjonen der var likevel at det i årene fremover må tas grep i driftsbudsjettet siden handlingsrommet ikke ville være nok til å dekke økte behov i driften som følge av demografi – og naturlig nok da heller ikke økte behov utover det som skyldes demografi.



### Skjema 1A – Skatt, rammetilskudd og finansposter mv.

Noen hovedpunkter fra de sentrale økonomipostene.

- Regjeringen har nedjustert det nasjonale skatteanslaget til kommunene i 2018. Sammen med svak folketallsutvikling bidrar dette til en negativ prognose på 10,5 mill. kroner for de frie inntektene.
- Inntekter fra eiendomsskatt ligger an til å bli 4 mill. kroner høyere enn budsjettet.
- God likviditet, utsatt/reduert låneopptak og gunstig refinansiering medfører at en positiv prognose for finanspostene på 6,7 mill. kroner.

| <b>BUDSJETTSKJEMA 1A</b>                    |                      |                              |                              |                      |                 |
|---------------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------|
|                                             | <b>Budsjett 2018</b> | <b>Periode-<br/>budsjett</b> | <b>Periode-<br/>regnskap</b> | <b>Periode-avvik</b> | <b>Prognose</b> |
| <b>1A-A- Frie disponible inntekter</b>      | <b>-2 357 564</b>    | <b>-1 516 022</b>            | <b>-1 507 455</b>            | <b>-8 567</b>        | <b>-7 500</b>   |
| 01 Skatt på inntekt og formue               | -1 083 500           | -656 000                     | -662 090                     | 6 090                | -3 100          |
| 02 Ordinært rammetilskudd                   | -1 095 264           | -744 952                     | -745 244                     | 292                  | -7 400          |
| 03 Skatt på eiendom                         | -115 400             | -86 550                      | -85 978                      | -572                 | 4 000           |
| 05 Andre generelle statstilskudd            | -63 400              | -28 520                      | -14 143                      | -14 377              | -1 000          |
| <b>1A-B-Netto finansinntekter/-utgifter</b> | <b>63 730</b>        | <b>60 841</b>                | <b>67 454</b>                | <b>-6 614</b>        | <b>6 700</b>    |
| 07 Renteinntekter og utbytte                | -70 800              | -53 889                      | -59 969                      | 6 080                | 2 400           |
| 08 Renteutgifter, provisjoner og a          | 46 890               | 27 353                       | 26 646                       | 707                  | 4 300           |
| 09 Avdrag på lån                            | 87 640               | 87 377                       | 100 777                      | -13 400              | -               |
| <b>1A-C-Netto avsetninger</b>               | <b>-</b>             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     | <b>-</b>             | <b>-</b>        |
| 12 Til ubundne avsetninger                  | -                    | -                            | -                            | -                    | -               |
| 13 Til bundne avsetninger                   | -                    | -                            | -                            | -                    | -               |
| 14 Bruk av tidligere års regnskapsr         | -                    | -                            | -                            | -                    | -               |
| 15 Bruk av ubundne avsetninger              | -                    | -                            | -                            | -                    | -               |
| <b>1A-D-Overført til investeringsregns</b>  | <b>41 714</b>        | <b>-74</b>                   | <b>-</b>                     | <b>-74</b>           | <b>-</b>        |
| 18 Overført til investeringsregnsk          | 41 714               | -74                          | -                            | -74                  | -               |
| <b>Totalsum</b>                             | <b>-2 252 120</b>    | <b>-1 455 255</b>            | <b>-1 440 001</b>            | <b>-15 254</b>       | <b>-800</b>     |

### Skjema 1A – Tjenesteproduksjon

Noen hovedpunkter fra budsjettsituasjonen i tjenesteproduksjonen

- Mindre barnekull og lavere etterspørsel etter barnehageplasser gjør at det brukes et lavere antall barnehageplasser budsjettet. Dette gjør at det forventes positive avvik i barnehagene på rundt 11 mill. kroner, selv om det har vært en økning i vedtakstimer for styrket tilbud til førskolebarn.
- Høy vekst i antall vedtakstimer innenfor hjemmetjenestene og økte brukerbehov i institusjonsdriften har ført til økte kostnader i omsorgssektoren. Kostnadene til ressurskrevende brukere øker. Gjennom refusjonsordningen for ressurskrevende brukere vil deler av dette bli refundert, men kommunen har en betydelig egenandel til slike brukere og

ordningen gjelder ikke brukere over 67 år. Det forventes at de økte utgiftene vil stige vesentlig mer enn hva refusjonsinntekter og avsatt buffer vil dekke, og prognosen er nå på - 22 mill. kroner.

- Nye prognoser fra pensjonsleverandørene innebærer at det forventes et positivt avvik på om lag 4,5 mill. kroner.
- Økte kraftpriser gjør at kommunen forventer vel 3 mill. kroner høyere energikostnader innenfor eiendomsforvaltningen enn tatt høyde for i budsjettet. Dette medfører en negativ prognose innenfor teknisk etats ansvarsområder, mens økt anslag for kapitalkostnader innenfor VAR-sektoren trekker i positiv retning.
- Kostnadene til personalforsikringer er lavere enn budsjettet, og det forventes et positivt avvik innenfor stabens ansvarsområder.

| <b>BUDSJETTSKJEMA 1B</b>     | <b>Budsjett 2018</b> | <b>Periode-<br/>budsjett</b> | <b>Periode-<br/>regnskap</b> | <b>Periode-avvik</b> | <b>Prognose</b> |
|------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------|
| 01 ADMINISTRASJON            | 146 848              | 78 228                       | 72 806                       | 5 422                | -700            |
| 02 BARNEHAGE                 | 374 921              | 233 382                      | 228 167                      | 5 215                | 10 900          |
| 03 SKOLE                     | 620 670              | 320 326                      | 292 223                      | 28 103               | 1 000           |
| 04 KULTUR                    | 49 476               | 26 627                       | 25 878                       | 749                  | -100            |
| 05 IDRETT                    | 22 572               | 11 914                       | 15 746                       | -3 832               | -300            |
| 06 LIVSSYN                   | 27 432               | 25 549                       | 23 823                       | 1 726                | -               |
| 07 HELSE                     | 99 386               | 51 448                       | 49 637                       | 1 811                | 3 900           |
| 08 OMSORG                    | 761 308              | 436 732                      | 470 394                      | -33 662              | -21 900         |
| 09 SOSIAL                    | 118 010              | 65 778                       | 61 472                       | 4 306                | 5 000           |
| 10 BARNEVERN                 | 89 412               | 45 331                       | 46 931                       | -1 600               | -2 500          |
| 11 FORVALTNING               | 12 507               | 7 523                        | 4 960                        | 2 563                | 1 100           |
| 12 NÆRMILJØ                  | 26 558               | 13 554                       | 13 949                       | -394                 | -               |
| 13 BOLIG                     | -2 736               | -5 521                       | -13 021                      | 7 499                | -1 400          |
| 14 NÆRING                    | 11 564               | 7 264                        | 4 058                        | 3 206                | -               |
| 15 SAMFERDSEL                | 31 201               | 12 816                       | 16 714                       | -3 898               | -               |
| 16 BRANN- OG ULYKKESVERN     | 39 583               | 20 072                       | 20 912                       | -840                 | 100             |
| 17 VANN, AVLØP OG RENOVASJON | -18 444              | -54 061                      | -68 416                      | 14 355               | 2 300           |
| 18 ØKONOMI                   | -158 148             | 2 507                        | -40 512                      | 43 019               | 4 600           |
| <b>Totalsum</b>              | <b>2 252 120</b>     | <b>1 299 468</b>             | <b>1 225 720</b>             | <b>73 748</b>        | <b>2 000</b>    |

#### *Grunnlag og Ytterligere informasjon.*

Prognosene er basert på regnskap per juni/juli. Tallene er tatt ut av regnskapet 8. august, og er per juli. På grunn av feriavviklingen vil imidlertid en del av kommentarene og prognosene være basert på regnskapet per juni. Dette gjelder i hovedsak deler av tjenesteproduksjonen. Alle

sentrale økonomiposter (budsjettskjema 1A, er kommentert ut fra status per juli). Neste prognose kommer i forbindelse med neste ordinære tertialrapport til kommunestyret (per august), hvor det også vil gis oppdatert oversikt over status for tiltak og verbalpunkter.

Mer detaljert informasjon om budsjettoppfølgingen er gitt i vedlagte budsjettrapport

# Her må vi ha kontroll

**Revisjonsfirmaet KPMG** har gjennomført en selskapskontroll av det interkommunale selskapet Karmsund Havn IKS. Da undersøkes mange aspekter ved selskapet; følger det lover og regler, og er kontrollrutinene gode nok.

Selskapskontrollen har avdekket en del svakheter med styringen, men stort sett får Karmsund Havn godkjent. Likevel er det viktig og nødvendig at politikerne i eierkommunene på Haugalandet trapper opp kontrollen av havneselskapet. Det har vokst mye de siste årene, og også framover er det planlagt enorme investeringer. Det er investeringsplaner for 600- 900 millioner kroner de neste ti årene. Mye penger - offentlige penger.

Vedtektene til selskapet er endret for å få lov til å låne mer penger.

**Når vi** vet at IKSer (interkommunale selskaper) kan være gode til å få effektiv samhandling i en region, men begrenser mulighetene for offentlig innsyn og kontroll, er det avgjørende at kontrollrutinene skjerpes i takt med veksten.

Det er på disse områdene KPMG har funnet noen mangler. Rapporten sier at risikovurderingene rundt investeringer er på plass, men at kunne vært bedre når det gjelder sannsynlighet for problemer - og hvilke konsekvenser de ville gi.

KPMG påpeker videre at det gjenstår arbeid med internkontrollsystemene, men det vil vi anta er blitt bedre siden rapporten ble levert.

**Revisjonen viser** også at havneselskapet trenger oppdaterte retningslinjer og rutiner for anskaffelser. Det bør også lages klarere retningslinjer for oppfølging av leiekontrakter. Her skriver KPMG at det er svakheter sett opp imot god praksis for internkontroll og at kontraktsoppfølging i for stor grad er personavhengig.

Orden, gjennomsiktighet og kontroll på disse punktene er svært viktig, ikke bare for å sørge for best mulig bruk av offentlige midler, men også for å utelukke mulighetene for korrupsjon så langt det går. Ikke minst bør det opprettes en oppdatert avtaleregister for havnevesenets inngåtte avtaler.

**KPMG ser** at kommunene har forskjellig rutiner når det gjelder opplæring av folkevalgte, når det gjelder eierstyring. Skal politikerne, som er våre tillitsvalgte, gjøre jobben sin, må de vite hva de har ansvar for og hva de faktisk kan kreve fra de interkommunale selskapene.

Dette kan være vanskelige ting, så dette punktet er også viktig.

*Kontrollrutinene  
bør skjerpes i  
takt med veksten  
til Karmsund  
Havn IKS.*



## MØTEPROTOKOLL

**Møte:** Årsmøtet 2018  
**Tid:** 29. mai 2018 | kl. 15.30 - 16.10  
**Sted:** Clarion hotel & Congress, Oslo Airport, Gardermoen

### Saksliste:

| Saknr.     | Sak:                                   |
|------------|----------------------------------------|
| ÅS 1/2018  | Registrering av årsmøtedelegater       |
| ÅS 2/2018  | Konstituering av årsmøte 2018          |
| ÅS 3/2018  | Godkjenning av innkalling og saksliste |
| ÅS 4/2018  | Styrets årsmelding 2017                |
| ÅS 5/2018  | Årsregnskap og revisjonsberetning 2017 |
| ÅS 6/2018  | Medlemskontingent 2019                 |
| ÅS 7/2018  | Handlingsplan 2018-2019                |
| ÅS 8/2018  | Årsbudsjett 2019                       |
| ÅS 9/2018  | Innkomne forslag/vedtektsendringer     |
| ÅS 10/2018 | Valg til styre                         |
| ÅS 11/2018 | Valg av valgkomite                     |
| ÅS 12/2018 | Valg av revisor                        |

## ÅS 1/2018 REGISTRERING AV ÅRSMØTEDELEGATER

---

### Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2018 godkjenner registreringen. Den innebærer at \_\_\_\_ av medlemmene var til stede på årsmøte 2018.

### Behandling i møte:

Registreringen viste at det var 69 medlemmer til stede på årsmøtet.

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Årsmøte 2018, godkjenner registreringen. Den innebærer at 69 av medlemmene var til stede på årsmøte 2018.

## ÅS 2/2018 KONSTITUERING AV ÅRSMØTE 2018

---

### Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2018 foretar følgende konstituering for årsmøte 2018:

|                               |                                                                                   |                                                                                              |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dirigent                      | Einar Endresen<br>(Leder, Kontroll- og kvalitetsutvalget, Rogaland fylkeskommune) |                                                                                              |
| Referenter                    | Anne-Karin F Pettersen<br>(generalsekretær)                                       | Liv Tronstad<br>(Konsek Trøndelag IKS)                                                       |
| Til å underskrive protokollen | Trine Christiansen<br>(kontrollutvalget, Rygge kommune)                           | Hogne Haktorson<br>(Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune) |

### Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Årsmøte 2018 foretar følgende konstituering for årsmøte 2018:

|                               |                                                                                   |                                                                                              |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dirigent                      | Einar Endresen<br>(Leder, Kontroll- og kvalitetsutvalget, Rogaland fylkeskommune) |                                                                                              |
| Referenter                    | Anne-Karin F Pettersen<br>(generalsekretær)                                       | Liv Tronstad<br>(Konsek Trøndelag IKS)                                                       |
| Til å underskrive protokollen | Trine Christiansen<br>(kontrollutvalget, Rygge kommune)                           | Hogne Haktorson<br>(Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune) |

### **ÅS 3/2018 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE**

---

**Innstilling til vedtak:**

(uten innstilling)

**Behandling i møte:**

FKTs årsmøte 2018, godkjente innkalling og sakliste til årsmøte 2018.

**Vedtak:**

FKTs årsmøte 2018, godkjenner innkalling og sakliste til årsmøte 2018.

### **ÅS 4/2018 STYRETS ÅRSMELDING 2017**

---

**Innstilling til vedtak:**

Årsmøte 2018 godkjenner styrets årsmelding for 2017.

**Behandling i møte:**

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Årsmøte 2018 godkjenner styrets årsmelding for 2017.

### **ÅS 5/2018 ÅRSREGNSKAP 2017**

---

**Innstilling til vedtak:**

Årsmøte 2018 godkjenner FKTs årsregnskap for 2017.

**Behandling i møte:**

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Årsmøte 2018 godkjenner FKTs årsregnskap for 2017



## ÅS 6/2018 MEDLEMSKONTINGENT 2019

---

### Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2019:

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Kommune 0 - 5 000 innb.:           | kr 3 500  |
| Kommuner 5 001 - 10 000 innb.:     | kr 6 000  |
| Kommuner 10 001 - 20 000 innb.:    | kr 8 000  |
| Kommuner 20 001 - 50 000 innb.:    | kr 10 000 |
| Kommuner med mer enn 50 000 innb.: | kr 12 000 |
| Fylkeskommuner:                    | kr 12 000 |
| Sekretariater:                     | kr 8 000  |

### Behandling i møte:

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2019:

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Kommune 0 - 5 000 innb.:           | kr 3 500  |
| Kommuner 5 001 - 10 000 innb.:     | kr 6 000  |
| Kommuner 10 001 - 20 000 innb.:    | kr 8 000  |
| Kommuner 20 001 - 50 000 innb.:    | kr 10 000 |
| Kommuner med mer enn 50 000 innb.: | kr 12 000 |
| Fylkeskommuner:                    | kr 12 000 |
| Sekretariater:                     | kr 8 000  |

## ÅS 7/2018 HANDLINGSPLAN 2018-2019

---

### Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter FKTs handlingsplan for 2018-2019.

### Behandling i møte:

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter FKTs handlingsplan for 2018-2019.

## ÅS 8/2018 ÅRSBUDSJETT 2019

---

### Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2019.



**Behandling i møte:**

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Årsmøtet 2018 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2019.

**ÅS 9/2018 INNKOMNE FORSLAG OG VEDTEKTSENDRINGER**

---

**Innstilling til vedtak:**

Årsmøtet 2018 tar til orientering at det ikke er kommet forslag til saker eller vedtektsendringer fra medlemmene.

**Behandling i møte:**

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Årsmøtet 2018 tar til orientering at det ikke er kommet forslag til saker eller vedtektsendringer fra medlemmene.

**ÅS 10/2018 VALG TIL STYRE**

---

**Behandling i møte:**

Valgkomiteens leder la fram valgkomiteens forslag i møtet:

*Styremedlemmer (to år):*

- *Dag Robertsen (gjenvalg), nestleder i kontrollutvalget, Moss kommune*
- *Marit Gilleberg (ny), kontrollutvalgsleder, Tolga kommune*
- *Ivar Mork (ny), kontrollutvalsleiar, Ulstein kommune*

*Varamedlemmer (to år):*

- *Terje Engvik (ny), nestleiar kontrollutvalet, Førde kommune*
- *John Helge Andersen (gjenvalg), nestleder i kontrollutvalget, Rørøros kommune*

*Styreleder (to år):*

- *Benedikte Muruvik Vonen (gjenvalg), rådgiver, Temark - Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS*

*Nestleder (to år):*

- *Dag Robertsen (ny), nestleder i kontrollutvalget, Moss kommune*

Forslagene fra valgkomiteen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

*Styremedlemmer (to år):*

- *Dag Robertsen (gjenvalg), nestleder i kontrollutvalget, Moss kommune*
- *Marit Gilleberg (ny), kontrollutvalgsleder, Tolga kommune*
- *Ivar Mork (ny), kontrollutvalsleiar, Ulstein kommune*

*Varamedlemmer (to år):*

- *Terje Engvik (ny), nestleiar i kontrollutvalet, Førde kommune*
- *John Helge Andersen (gjenvalg), nestleder i kontrollutvalget, Røros kommune*

*Styreleder (to år):*

- *Benedikte Muruvik Vonen (gjenvalg), rådgiver, Temark - Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS*

*Nestleder (to år):*

- *Dag Robertsen (ny), nestleder i kontrollutvalget, Moss kommune*

*Hele styret blir da seende slik ut:*

|                    |                                                                                                 |                                          |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Leder</b>       | Benedikte Muruvik Vonen<br>Rådgiver, Telemark - Agder og Telemark<br>Kontrollutvalgssekretariat | Attval (2 år)                            |
| <b>Nestleder</b>   | Dag Robertsen<br>Nestleder i kontrollutvalget, Moss<br>kommune                                  | Ny nestleiar, tidl<br>styremedlem (2 år) |
| <b>Styremedlem</b> | Marit Gilleberg<br>Leder kontrollutvalget, Tolga kommune                                        | Ny (2 år)                                |
| <b>Styremedlem</b> | Ivar Mork<br>Leiar kontrollutvalet, Ulstein kommune                                             | Ny (2 år)                                |
| <b>Styremedlem</b> | Einar Ulla (2017-2019)<br>Kontrollsjef, Sogn og Fjordane<br>Fylkeskommune                       | Ikkje på val                             |

|                            |                                                                                                  |               |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Styremedlem</b>         | Roald Breistein (2017-2019)<br>Seniorrådgiver, Hordaland fk - Sekretariat<br>for kontrollutvalet | Ikkje på val  |
| <b>1. vara politisk</b>    | Terje Engvik<br>Nestleiar i kontrollutvalet, Førde<br>kommune                                    | Ny (2 år)     |
| <b>2. vara politisk</b>    | John Helge Andersen<br>Nestleder i kontrollutvalget, Røros<br>kommune                            | Attval (2 år) |
| <b>1. vara sekretariat</b> | Sissel Mietinen (2017-19)<br>Sekretariatsleder, Kontrollutvalgan IS                              | Ikkje på val  |
| <b>2. vara sekretariat</b> | Liv Tronstad (2017-19)<br>Seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS                                   | Ikkje på val  |

## **ÅS 11/2018 VALG AV VALGKOMITE**

---

### **Innstilling til vedtak:**

To medlemmer (politikere) (to år):

- Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar Sogn og Fjordane fylkeskommune (gjenvalg)
- Synnøve Solbakken, kontrollutvalsleiar Kvinnherad kommune (ny)

Ett varamedlem (politikere) (to år):

- Tage Pettersen, kontrollutvalgsmedlem Moss kommune (ny)

Ett medlem (sekretær) (ett år):

- Torill Bakken, daglig leder Kontrollutvalg Fjell IKS (tidl. varamedlem)

Ett varamedlem (sekretær) (ett år):

- Kjell Tore Wirum, daglig leder Follo kontrollutvalgssekretariat (ny)

Leder (ett år):

Arnar Helgheim, daglig leder, SEKOM-sekretariat

Nestleder (ett år):

Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar, Sogn og Fjordane f. kom.

### **Behandling i møte:**

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

To medlemmer (politikere) (to år):

- Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar Sogn og Fjordane fylkeskommune (gjenvalg)
- Synnøve Solbakken, kontrollutvalsleiar Kvinnherad kommune (ny)

Ett varamedlem (politikere) (to år):

- Tage Pettersen, kontrollutvalgsmedlem Moss kommune (ny)

Ett medlem (sekretær) (ett år):

- Torill Bakken, daglig leder Kontrollutvalg Fjell IKS (tidl. varamedlem)

Ett varamedlem (sekretær) (ett år):

- Kjell Tore Wirum, daglig leder Follo kontrollutvalgssekretariat (ny)

Leder (ett år):

Arnar Helgheim, daglig leder, SEKOM-sekretariat

Nestleder (ett år):

Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar, Sogn og Fjordane f. kom.

**ÅS 12/2018 VALG AV REVISOR**

---

**Innstilling til vedtak:**

Revisor (ett år):

- Per Kåre Vatland (gjenvalg), seniorrådgiver, Rogaland kontrollutvalgssekretariat

**Behandling i møte:**

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Revisor (ett år):

- Per Kåre Vatland (gjenvalg), seniorrådgiver, Rogaland kontrollutvalgssekretariat

29. mai 2018

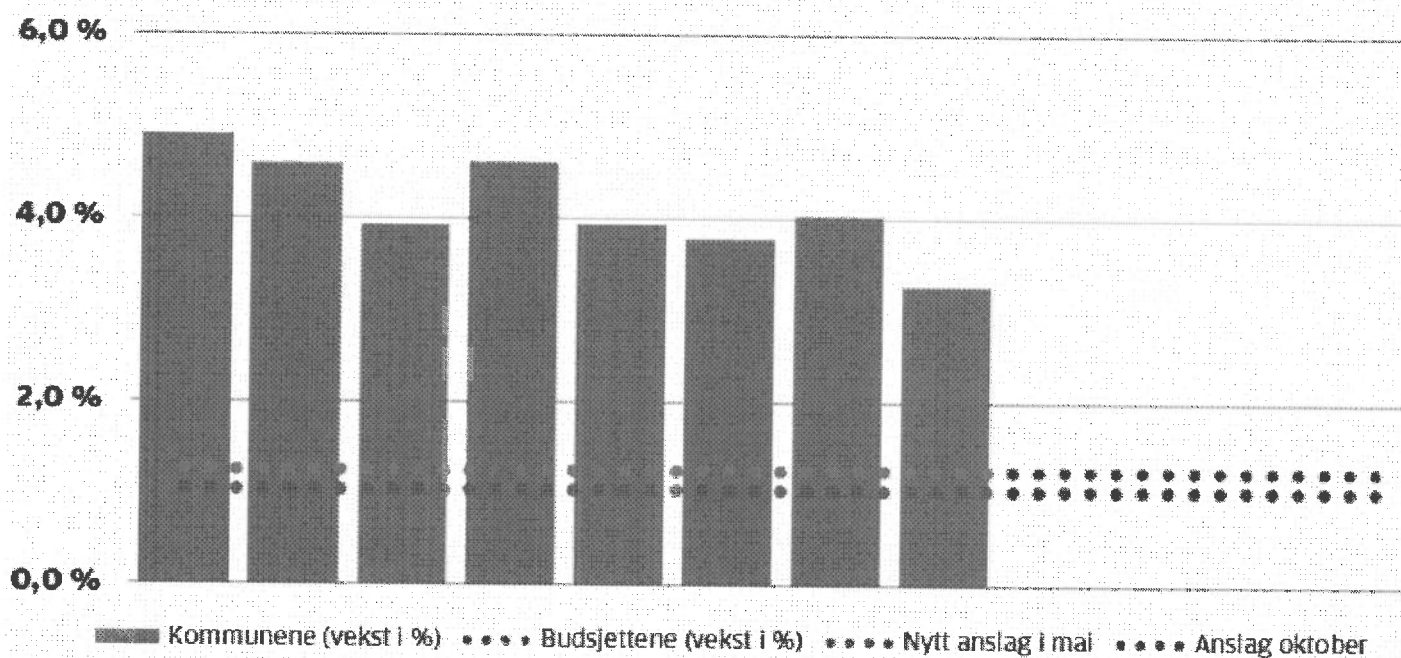
  
Trine Christiansen

  
Hogne Haktorson

## Kraftig fall i skatteinntektene

**ØKONOMI.** Skatteinntektene i august ble 600 millioner kroner lavere enn i samme måned i fjor, viser nye tall. Fortsatt ligger kommunene an til skattegevinst i år. Fylkeskommunene risikerer en smell.

### Skatteveksten i 2018



Tallene viser at inntektene denne måneden var langt lavere enn i samme måned i fjor. Både inntektene i til kommunene og fylkeskommunene havnet om lag 25 prosent under fjoråret.

**Ole Petter Pedersen**

Publisert i går, kl. 13.06



Statistisk sentralbyrå (SSB) la tirsdag fram nye skattetall per august. Dette er tradisjonelt en måned med lave inntekter, som har liten effekt på det årlige skatteregnskapet.

**25 prosent lavere**

Tallene viser at inntektene denne måneden fjor. Både inntektene til kommunene og fyll prosent under fjoråret.

- **Les også:** [Her er kommunene med mest skattevekst](#)

I kommunene er veksten så langt i år nå på knapt 3,3 prosent, ned fra 4 prosent per juli. Det er likevel langt høyere enn veksten på 1,25 prosent som kommunene budsjetterte med før jul. Regjeringen varslet i mai i år at den venter at veksten bare vil ende på 1 prosent. Et nytt skatteanslag vil komme i statsbudsjettet for 2019, som legges fram mandag 8. oktober.

- **Les også:** [Skatteinntektene fortsatt langt over regjeringens anslag](#)

Hvis skatteveksten holder seg på 3,3 prosent ut året, vil kommunene få 3 milliarder kroner mer i skatteinntekter enn det de har budsjettert med opprinnelig. Om inntektene ut året er like store som i siste del av 2017, blir gevinsten på 1,2 milliarder kroner. Skatteinntektene må falle med 1,9 prosent for kommunene ut året, om det ikke skal bli større inntekter enn regjeringen varslet i mai.

## Fylkene risikerer skattetap

I fylkeskommunene har veksten tidligere år vært omtrent på samme nivå som regjeringen har forventet og fylkene har budsjettert ut fra. Også der faller inntektene kraftig i august isolert. Veksten for året samlet er nå på knapt 2,7 prosent, noe som er på nivå med budsjettene i fylkeskommunene. Regjeringen varslet i mai at veksten antakelig blir lavere enn dette. De fire siste månedene isolert har veksten vært på 1,5 prosent målt mot samme periode i fjor. Om den utviklingen holder seg ut året, kan det bety at fylkeskommunene får lavere inntekter enn de har budsjettert med.

- **Les også:** [Finandepartementet: Skattevekst var uventet](#)

EMNER [skatteinntekter](#)

## DELTA I DEBATTEN

Vi setter stor pris på at du deler ny kunnskap, dine egne erfaringer og diskuterer med oss og andre lesere. Du må bruke ditt fulle navn for å delta i debattene. Debatten vil bli moderert i tråd