

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: onsdag 25. september 2019
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:

- 34/19 Godkjenning av protokoll fra møtet 28.08.19
- 35/19 Orientering om kommunale selskaper – Haugaland Næringspark AS
- 36/19 Forvaltningsrevisjonsrapporten »Personvern»
- 37/19 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2020
- 38/19 Evaluering av kontroll- og kvalitetsutvalgets arbeid i perioden – 3. gang
- 39/19 Referat- og orienteringssaker 28.08.19

Eventuelt

Karmøy/Aksdal, 23.09.19

Einar R. Endresen (sign.)
Utvalgsleder


Toril Hallsjø
daglig leder/utvalgssekretær

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

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	25.09.19	34/19
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 28.08.19

Vedlegg: Protokoll fra møtet 28.08.19

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontroll- og kvalitetsutvalgets møte 28.08.19.

Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt utvalget, administrasjonen og kommunestyret til orientering. Det er ikke framkommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen fra forrige møte godkjennes formelt i dette møtet, og utvalgsleder eller evt. møteleder vil så signere protokollen.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 28.08.19 godkjennes.

Aksdal, 23.09.19

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **28. august 2019** 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. 19.20
MØTENDE MEDLEMMER:	Einar R. Endresen (FrP), Svein Andreas Næsse (Ap), Per Inge Sjurseth (FrP), Solrun Gjerdevik (V) og Øyvind Meistad (Krf)
MØTENDE VARAMEDELEM:	Ingen
FORFALL:	Brit Astrid Grønning (H), Wenche Lindtner (Sp) og 1. og 2.varamedlem (Sp)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Vibeke Vikse Johnsen Rektor Kari Eliassen Hauge og skolesjef Lars Inge Stakland i sak 28/19 Oppvekst/kultursjef Bjørn Andersen t.om sak 29/19
MERKNADER TIL INNKALLING:	Høyres 1. varamedlem var ikke blitt varslet rett
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 27/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 19.06.19

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 19.06.19 godkjennes.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 19.06.19 godkjennes.

SAK 28/19 ORIENTERING – KARMØY VOKSENOPPLÆRINGSSENTER

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rektor v/ Karmøy Voksenopplæringscenter sin redegjørelse om tilbudet til nyankomne flyktninger og innvandrere til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Rektor Kari Eliassen Hauge viste foto av lokalene på Bygnes og organisasjonskart over skolens virksomhet. Skolen har eksistert siden 1988. De har stor spredning i alder og gir i dag tilbud til ca. 175 elever.

Etter ønske fra utvalget fokuserte hun på tilbudet til nyankomne flyktninger og innvandrere. Denne gruppen har lovbestemte rettigheter etter introduksjonslov og opplæringslov, men det følger også plikter med tilbudet. Deltakere i introduksjonsprogrammet skal ha et fulltidstilbud (også i skolens ferier) og det skal lages individuelle planer (IP) etter grundig kartlegging. Alle har plikt til å gjennomføre 600 timer innen tre år etter bosetting, men de fleste må ha flere timer, som det må søkes om (maks. 3000 t.) og gjennomført innen fem år. De største gruppene nå var fra Syria, Eritrea, Somalia og Afghanistan. Antall nasjonaliteter varierte fra 25 til 35 ulike land/språk og stor spredning i utdanningsnivå.

De har godt samarbeid med flyktingteamet, NAV, ASKI, kommunens etater og nabokommuner til hjelp til språktrening, arbeidspraksis og annen kompetanseheving.

Regjeringen la i fjor fram ny integreringsstrategi hvor det legges opp til mer standardisering i kommunene og nye kurs som «foreldrerollen» og «livsmestring». Ny lov er nå sendt ut på høring, hvor bla. norsknivået er foreslått hevet for å kunne bli innvilget statsborgerskap. Senteret er valgt ut til å være med i et statlig prosjekt om «Arbeidsrettet norskopplæring» med 15 deltakere og et annet prosjekt om «Modulstrukturert opplæring». De gjennomfører norskprøver fire ganger i året. I 2018 var 83 % i arbeid eller utdanning. Hun viste bilder og eksempler på tidligere elever som hadde fått seg jobb.

Hun viste til positive tilbakemeldinger på elevundersøkelser og elevråd holdes en gang i måneden. I vår hadde fylkesmannen tilsyn og rapporten gir to pålegg som de lett skal kunne følge opp. Utfordringer framover var uforutsigbarhet mht. elevtall og flere kommunale språkpraksisplasser.

Utvalget hadde noen spørsmål som ble besvart. Utvalgsleder takket for presentasjonen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rektor v/Karmøy Voksenopplæringscenter sin redegjørelse om tilbudet til nyankomne flyktninger og innvandrere til orientering.

SAK 29/19 AREAL- OG BEMANNINGSNORMEN I KOMMUNALE BARNEHAGER OG BEREKNING AV TILSKUDD TIL PRIVATE BARNEHAGER

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rådmannens redegjørelse om areal- og bemanningsnorm i kommunale barnehager og beregning av tilskudd til private barnehager til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Utvalgsleder innledet om bakgrunn for saken. Han var fornøyd med tilbakemeldingen. Redegjørelsen gir et tilfredsstillende bilde av hvordan kommunen beregner areal og bemanning og viser at kommunen etterstreber å følge lovverk. Utvalget sluttet seg til dette.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rådmannens redegjørelse om areal- og bemanningsnorm i kommunale barnehager og beregning av tilskudd til private barnehager til orientering.

SAK 30/19 REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRING FOR 2019

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæring av 09.07.19 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, KPMG AS til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalget tar den framlagte uavhengighetserklæring av 09.07.19 fra oppdrags-ansvarlig revisor Roald Stakland, KPMG AS til orientering.

SAK 31/19 BUDSJETT FOR 2020 – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN - UTVALGETS FORSLAG

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg fremmer forslag om budsjett for kontrollarbeidet i Karmøy kommune med en totalramme på **kr 1 717 000 eks. mva** for 2020 fordelt følgende:

Kontroll- og kvalitetsutvalget	kr	213 000
Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)	kr	389 000
Kjøp av revisjonstjenester (KPMG AS)	kr	1 115 000

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Utvalget hadde ingen merknader til budsjettforslaget.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19 og innstilling til kommunestyret:

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg fremmer forslag om budsjett for kontrollarbeidet i Karmøy kommune med en totalramme på **kr 1 717 000 eks. mva** for 2020 fordelt følgende:*

Kontroll- og kvalitetsutvalget	kr	213 000
Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)	kr	389 000
Kjøp av revisjonstjenester (KPMG AS)	kr	1 115 000

SAK 32/19 EVALUERING AV KONTROLL- OG KVALITETSUTVALGETS ARBEID I INNEVÆRENDE PERIODE 2015-2019 – 2. GANG

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber sekretariatet oppsummere innspillene fra medlemmene og legge frem ny sak om «Evaluering av kontrollutvalget sitt arbeid i inneværende periode 2015-2019» til møtet 25. september.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Utvalget gikk igjennom spørsmålene i skjemaet og kom med kommentarer. Sekretær noterte, men ønsket flere skriftlige innspill fra medlemmene. Til nå har to av syv medlemmer gitt tilbakemelding.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber sekretariatet oppsummere innspillene fra medlemmene og legge frem ny sak om «Evaluering av kontrollutvalget sitt arbeid i inneværende periode 2015-2019» til møtet 25. september.

SAK 33/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 28.08.19

- 47. Statusoversikt pr. august 2019
- 48. Kommunestyrevedtak 01.07.19, sak 75/19 – revisjonsavtalen – bruk av opsjon
- 49. Kommunestyrevedtak 01.07.19, sak 76/19 – oppfølging av rapport «Kvalitet i barnehage»
- 50. Kommunestyrevedtak 01.07.19, sak 77/19 – rapport «Ivaretagelse av oppg. Samhandl.»
- 51. Kommunestyrevedtak 01.07.19, sak 78/19 – oppfølging av selskapskontroll KH IKS
- 52. Bekymringsmelding fra John Håland om miljø- og faunakriminalitet m/vedlegg
- 53. Foreløpig svar av 02.07.19 til Håland
- 54. Oppslag i Hgsds Avis og 08.07 og 09.07.19 om sak i utvalget 19.06.19
- 55. Innlegg i Hgsds Avis 11.07.19 fra utvalgsleder om presseoppslag
- 56. Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023 – brev fra FKT 01.07.19
- 57. Fylkesmannens endelige tilsynsrapport – IP for deltakere i introduksjonsprogram
- 58. Oppfølging av møteprotokoller/sakskart:
 - Kommunestyret* 01.07.19
 - Formannskapet* 26.08.19

Sekretariatets innstilling:

Referatsakene 47 - 58 blir tatt til orientering.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vil be rådmannen komme med skriftlig tilbakemelding om utleie og bruk av eiendommer ved Sund til neste møte 25.09.19, samt møte for å svare på spørsmål.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Utvalgssekretær orienterte om status. Utvalget ga tilslutning til at sekretariatet legger fram en sak til neste møte om valg av nytt prosjekt. Utvalgsleder kom med kommentarer knyttet til presseoppslag.

Møte nr. 5/19

Til pkt. 52 sluttet utvalget seg til innstillingen om en tilbakemelding fra administrasjonen før utvalget tok standpunkt til videre saksgang.

Utvalget hadde ingen øvrige merknader eller til protokoller/sakskart.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 28.08.19:

Referatsakene 47 - 58 blir tatt til orientering.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vil be rådmannen komme med skriftlig tilbakemelding om utleie og bruk av eiendommer ved Sund til neste møte 25.09.19, samt møte for å svare på spørsmål.

Eventuelt

Ingen saker ble meldt.

Neste møte

Etter vedtatt møteplan er neste møte **onsdag 25. september** kl.17.30 og siste møte i denne valgperioden.

Saker: orientering om Haugaland Næringspark AS og forvaltningsrevisjonsrapporten «Personvern».

Karmøy, 28. august 2019

Einar R. Endresen (sign.)
leder


Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	25.04.19	35/19
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	217	

ORIENTERING OM KOMMUNALE SELSKAPER – HAUGALAND NÆRINGSPARK AS

Saksorientering

Kontroll- og kvalitetsutvalget drøftet i møtet 23.01.19, under sak 4/19, om hvilke selskaper de ønsket å invitere for å komme og orientere i senere møter. Utvalget valgte ut følgende selskaper:

- *Haugaland Vekst IKS,*
- *Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS,*
- *Haugaland Næringspark AS*

De to første selskapene hadde sin orientering i møtet 20.03.19 og i møtet 19.06.19. 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 der fram i brevet at dato kunne endres fra de datoer/møter som var satt opp.

Utvalget har tidligere valgt ut følgende selskaper og hatt orienteringer om disse:

- | | |
|--|-----------------|
| • <i>Solstein AS,</i> | <i>25.01.17</i> |
| • <i>Opplev Avaldsnes AS,</i> | <i>10.05.17</i> |
| • <i>Karmøy Rådhus AS,</i> | <i>22.03.17</i> |
| • <i>Karmøy Kino AS,</i> | <i>30.08.17</i> |
| • <i>ASKI AS,</i> | <i>25.10.17</i> |
| • <i>Haugaland Bompengeselskap AS</i> | <i>21.06.17</i> |
| • <i>Haugaland Brann og Redning IKS</i> | <i>20.06.18</i> |
| • <i>Haugalandsmuséene AS</i> | <i>29.08.18</i> |
| • <i>Krisesenter Vest IKS</i> | <i>26.09.18</i> |
| • <i>Destinasjon Haugesund og Haugalandet AS</i> | <i>23.01.19</i> |

Møtet 25.09.19

Til dette møtet er det siste selskapet på listen Haugaland Næringspark AS v/daglig leder Tiril Fjeld som er invitert, og hun har sagt hun kommer.

På deres nettside www.haugaland-park.no står det bl.a følgende:

Haugaland Næringspark er en fremtidsrettet industripark tilpasset samfunnets krav til utvikling og miljø. Næringsparken på Gismarvik skal være et lokomotiv for fremtidig vekst og verdiskaping på Vestlandet.

Fra www.purehelp.no foreligger følgende opplysninger om selskapet:

Org. nr 983 405 703
Firmanavn: Haugaland Næringspark AS
Selskapsform: AS
Stiftet: 17.04.01
Bransje: Utvikling og salg av 5.000 dekar regulert næringsareal og tilhørende havn lokalisert på Gismarvik i Tysvær kommune, primært for energi- og arealkrevende industri og næringsvirksomhet.

Selskapets eiendomsvirksomhet skal bidra til å sikre eksisterende og etablere nye arbeidsplasser, ved å tilrettelegge for næringssynergier i hele regionen. Herunder kunne delta i foretak som driver tilsvarende virksomhet i regionen.

Kommunens eierdel:	Karmøy	46,05 %
Andre eiere:	Haugesund	33,11 %
	Tysvær kommune	10,85 %
	Vindafjord kommune	7,88 %
	Bokn kommune	2,10 %

Ansatte : 4 stk

Siste innlevert regnskap i **2018** viser en omsetning på kr **5 711 000**, et driftsresultat på kr **2 059 000** og hvor egenkapital var **positiv** med kr **39 132 000**.

Styreleder: Leif Johan Sevland

Styremedlemmer: Inghild Dorteha Storesund, Geir Tore Henriksen, Hege Skogland Mogleiv og Jostein Kalsheim Vararepr: Karloine Eldøy og Arne Alf Haldorsen

Sekretariatets kommentarer

Sekretariatet har gjort avtale med daglig leder og har sendt brev 25.01.19 til tidligere daglig leder. Ny daglig leder tiltrådte i vår/sommer og ny avtale om å møte er senere bekreftet. 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 Haugaland Næringspark AS v/daglig leder Tiril Fjeld redegjørelse om selskapet til orientering.

Aksdal, 23.09.19

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	25.09.19	36/19
Kommunestyret	25.11.19	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «PERSONVERN»

Vedlegg: Rapporten – «Personvern», utarbeidet av KPMG AS, august 2019 (egget hefte)

Bakgrunn

Kontroll- og kvalitetsutvalget vedtok i fjor høst at de ønsket å få lagt fram utkast til prosjektplan for et prosjekt om personvern til møtet i januar.

Utvalget mente oppfølging av kommunens arbeid med personvernreglene var veldig aktuelt. Manglende etterlevelse ville kunne få store økonomiske konsekvenser dersom Datatilsynet gjennomførte tilsyn som førte til ilegging av bøter. Utvalget hadde et år før blitt orientert av kvalitetsrådgiver om kommunens arbeid med innføring av GDPR-forordningen. Utvalget mente en forvaltningsrevisjon ville kunne gi svar på om kommunen hadde nådd sine mål.

Karmøy kommunestyre vedtok plan for forvaltningsrevisjon i møtet 19.09.16, sak 66/16, men ble også gitt fullmakt til å fravike planen.

Utvalget godkjente prosjektplanen i møtet 23.01.19, sak 3/19, hvor rammer og tidsplan for KPMG AS ble fastlagt. Rammen ble satt til 250 timer. Timetallet inkluderer presentasjon av rapporten i utvalget, men ikke forberedelse og presentasjon av rapport i kommunestyret.

Mandatet

Formålet til forvaltningsrevisjonen har vært å undersøke å undersøke spesifikke temaer innen personvernlovgivningen, nærmere bestemt hvordan Karmøy kommune har innrettet seg for å oppfylle kravene i den nye personvernlovgivningen.

Forvaltningsrevisjonen vil være forbedringsorientert, og vil ha som formål å gi anbefalinger om tiltak dersom forvaltningsrevisjonen avdekker avvik eller mulige forbedringsområder.

Problemstillinger

Forvaltningsrevisjonen gir svar på følgende problemstillinger:

1. Har Karmøy kommune etablert et internkontrollsystem for personvern som tilfredsstiller krav i regelverket?
2. Hvilken rolle og ansvar har personvernombudet i Karmøy kommune?

3. *Hvilke rutiner har kommunen for avviksføring knyttet til brudd på personvernregelverket?*
4. *Er det en klar fordeling mellom roller og ansvar i informasjonssikkerhetsarbeidet i kommunen?*
5. *I hvilken grad har omsorgssektoren i Karmøy kommune innrettet seg etter det nye personvernregelverket? Herunder:*
 - a. *I hvilken grad har virksomhetene utarbeidet tilstrekkelig internkontroll på området?*
 - b. *Har virksomhetene oversikt over hvilke personopplysninger de behandler?*
 - c. *I hvilken grad er det gjennomført risikovurderinger i virksomhetene?*

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i samsvar med kravene i RSK001 Standard for forvaltningsrevisjon. Metoder som har vært benyttet er dokumentinnsamling, analyser, intervjuer med et utvalg ansatte i kommunen, samt med personvernombudet som er innleid fra Haugesund kommune. Intervjuene har vært sentral informasjonskilde, og utvalget av personer har vært basert på forventet informasjonsverdi, erfaring og formelt ansvar i forhold til forvaltningsrevisjonens formål og problemstillinger.

Til grunn for rapporten ligger også en gjennomgang og analyse av sentrale dokumenter opp mot revisjonskriteriene. Liste over mottatt dokumentasjon er tatt inn i rapportens vedlegg 1.

Vurderinger og anbefalinger

Med dette som utgangspunkt har KPMG gjennomført prosjektet. Rapporten er oversendt sekretariatet 30.08.19. Rapporten er verifisert og rådmannens tilbakemelding er tatt inn i rapportens kapittel 8. Rådmannen skriver følgende:

Anbefalingene som er kommet frem i rapporten var kjent i kommunen i forkant av forvaltningsrevisjonen, og rådmannen ser seg positiv til at administrasjonen og revisjonen kommer med sammenfallende vurderinger her.

Etter at det kom nye krav i personopplysningsloven er det blitt jobbet systematisk med å sikre at de formelle kravene blir oppfylt. Dette kommer også til uttrykk i forvaltningsrevisjonen. Arbeidet med å implementere ny praksis er et omfattende arbeid som krever systematikk og langsiktighet.

Rapporten viser at Karmøy kommune har forbedringsområder. Som forventet er det ikke funnet vesentlige mangler ved dagens praksis for hvordan kommunen har innrettet seg for å oppfylle kravene i den nye personopplysningsloven. Rådmannen opplever at sektor omsorg jobber systematisk med personvern. Dette bekreftes også av forvaltningsrevisjonens vurderinger.

Rådmannen takker for framlagt rapport og merker seg revisjonens vurdering av kommunens etterlevelse av personopplysningsloven. Rådmannen vil legge vekt på rapportens anbefalinger, og vil ha økt fokus på tre sentrale prinsipper som trekkes frem i rapporten:

- Kommunikasjon og opplæring
- Protokoll over behandlinger
- Risikostyring

Rapporten fremhever behovet for bedre kommunikasjon i kommunen. Dette er en kjent utfordring som det jobbes kontinuerlig med, og opprettelse av kommunikasjonsavdeling vil støtte opp om dette arbeidet. I forhold til rapportens resterende anbefalinger har administrasjonen allerede påbegynt et arbeid.

På bakgrunn av undersøkelsene har revisjonen kommet med følgende **anbefalinger**:

Deloitte's anbefaling er at sentraladministrasjonen bør prioritere følgende områder:

1. Kommunikasjon og opplæring

Karmøy kommune holder på å implementere et nytt ledelsessystem. Denne prosessen har trolig bidratt til å hemme effektiv kommunikasjon om styrende dokumenter og krav knyttet til blant annet personvern. Det anbefales at kommunens sentraladministrasjon vurderer hvordan den effektivt kan kommunisere styrende dokumenter og krav ut i virksomheten, og iverksetter nødvendige tiltak for å gjøre viktig personvernrelatert informasjon kjent.

Kommunen bør også vurdere å øke omfanget av opplæring i informasjonssikkerhet generelt, og i krav i personopplysningsloven spesielt. Opplæringen bør systematiseres for å sikre at alle medarbeidere får nødvendig opplæring. Det bør blant annet vurderes hvilke kanaler som egner seg for opplæring av ulike typer medarbeidere, eksempelvis ved at medarbeidere som i begrenset grad benytter epost og administrative systemer i hverdagen, tilbys fysisk opplæring i møter eller lignende for å sikre at de får nødvendig informasjon.

2. Protokoll over behandlinger og personvernerklæring.

Karmøy kommunes protokoll over behandlinger er mangelfull når det gjelder å konkretisere formålet med den enkelte behandlingen av personopplysninger. Det er behov for en gjennomgang og oppdatering av innholdet i protokollen.

Karmøy kommune bør videre gjennomgå personvernerklæringen, og oppdatere den slik at den tilfredsstiller kravene i personopplysningsloven. Det er særlig behov for å utbedre innholdet i personvernerklæringen når det gjelder en tydeliggjøring av formålet med kommunens behandlinger av personopplysninger, slik at den registrerte gis tilstrekkelig informasjon til å forstå hvilke behandlinger kommunen utfører. Å forstå hvilke behandlinger som utføres, er en forutsetning for å kunne ivareta egne personvernrettigheter.

3. Profesjonalisering av kommunens risikostyring

Det er et potensial for å profesjonalisere kommunens risikostyring, både sentralt og i Helse og –omsorgsetaten. Det anbefales at ledelsen legger en plan for å sikre at det er en betryggende risikostyring. Sentrale momenter innen risikostyring omfatter:

- Avklare ledelsens risikoaksept*
 - Gjennomføre en helhetlig risikoanalyse*
 - Dokumentere vurderinger*
 - Prioritere tiltak, tilordne ansvar og fastsette frist for lukking av det enkelte tiltak*
 - Etablere en rutine for å følge opp lukking av prioriterte tiltak*
 - Etablere en rutine for å oppdatere risikoanalysen jevnlig, samt ved vesentlige endringer som påvirker gjeldende risikovurderinger*
- Planen må videre dokumenteres og innarbeides i virksomhetens årshjul for internkontroll.*

4. Avklaring av personvernombudets rolle og ansvar

Det anbefales at Karmøy kommune, i samarbeidet med personvernombudet, utdyper ombudets rolle og ansvar, for å sikre at det er en felles oppfatning av hva som inngår i ombudets mandat. I denne forbindelse bør det blant annet klargjøres i hvilket omfang personvernombudet skal utføre kontroller av virksomheten.

5. Avvikshåndtering

Det er behov for å gi medarbeidere i kommunen nødvendig opplæring i rapportering av avvik i Compilo, for å legge til rette for en god rapporteringskultur. Det bør tydelig defineres hva som utgjør et avvik, og hvordan og hvor avvik skal rapporteres. Videre er det behov for å tydeliggjøre rutinen for rapportering av avvik i journalsystemet sett opp mot rutine for rapportering av avvik i det administrative systemet (Compilo), altså hvilke avvik som skal rapporteres hvor, samt om enkelte avvik skal rapporteres begge steder.

6. Avklaring av roller og ansvar knyttet til informasjonssikkerhet

Det anbefales å tydeliggjøre fordeling av roller og ansvar knyttet til informasjonssikkerhet i kommunen, og kommunisere konklusjonen ut i hele virksomheten. Dette kan med fordel gjøres i sammenheng med kommunikasjon av en handlingsplan for å sikre en betryggende praksis på området.

Deloitte's anbefaling til helse- og omsorgsetatenen er å prioriterer følgende områder:

7. Opplæring og kommunikasjon i helse- og omsorgsetaten

I Helse- og omsorgsetaten er det, tilsvarende som i kommunen sentralt, et potensial for å systematisere kommunikasjon og opplæringen om informasjonssikkerhet og personvern. Dette for å sikre at alle får nødvendig informasjon, og at det er en enhetlig tilnærming til kommunikasjon om temaet. Anbefalingen bør sees i sammenheng med anbefaling 1.

8. Avklaring av roller og ansvar for etterlevelse av krav i personopplysningsloven i Helse- og omsorgsetaten

Det anbefales at roller og ansvar for etterlevelse av personvernregelverket i etaten tydeliggjøres, for å sikre at det er en enhetlig forståelse, og således redusere risikoen for brudd på regelverket. Det er særlig behov for å vurdere ansvarsfordeling mellom linjeledelsen og GDPR-gruppen i Etaten.

9. Profesjonalisering av Helse- og omsorgsetatens risikostyring

Det er et potensial for å profesjonalisere etatens risikostyring. Anbefalingen bør sees i sammenheng med anbefaling 3.

Sekretariatet viser til rapportens **sammendrag** som ligger fremst i rapporten og revisors vurderinger i rapportens kapitler 2 til 6. I kapittel 2 er internkontrollsystemet for personvern omhandlet, kapittel 3 om personvernombudets rolle og ansvar, kapittel 4 om håndtering av avvik, kapittel 5 om fordeling av roller og ansvar innen informasjonssikkerhet og kapittel 6 om ormsorgssektorens håndtering av personopplysninger. Ut ifra sine vurderinger har revisor i kapittel 7 kommet fram til flere anbefalinger. Disse er gjengitt ovenfor. For mer detaljer vises det til selve rapporten.

I følge revisjonsforskriftens § 8, 2 ledd skal rådmannen gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som kommer fram i rapporten og hennes syn skal også framgå av rapporten. Uttalelsen er gjengitt ovenfor/forrige side.

Konklusjon

Sekretariatet har gjort en vurdering av at rapporten er av god kvalitet ihht. standardkravene til forvaltningsrevisjonsrapporter (RSK001), og at den er i samsvar med kontroll- og kvalitetsutvalgets bestilling og vedtatt prosjektplan. Valg av revisjonskriterier er relevante sett opp mot problemstillingene. Revisors vurderinger og anbefalinger er videre basert på innsamlet materiale, revisjonskriteriene og de metodiske avgrensningene.

Resultatet etter forvaltningsrevisjonen viser at kommunen har forbedringspotensiale, i og med at undersøkelsen avdekker noen forbedringsområder. Sekretariatet vil på den bakgrunn anbefale at kontroll- og kvalitetsutvalget ber kommunestyret vedta at revisjonens anbefalinger blir fulgt opp.

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

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

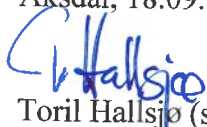
I denne saken kan det være naturlig å sette 12 måneder, da flere av forholdene vil det trenge noe tid å gjennomføre. Tilbakemelding om iverksatte og gjennomførte tiltak vil da kunne bli lagt fram som sak om oppfølging for utvalg/ kommunestyret høsten 2020.

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

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

1. *Karmøy kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Personvern» fra KPMG AS til orientering.*
2. *Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.*
3. *Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontroll- og kvalitetsutvalget om oppfølging av rapporten innen 12 måneder etter kommunestyrets vedtak.*

Aksdal, 18.09.19



Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	25.09.19	37/19
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT FOR 2020

Saksorientering:

Plan for forvaltningsrevisjon for årene 2016-2020 og Plan for selskapskontroll ble vedtatt av kommunestyret i møtet 19.09.16, sak 66 og 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 hatt 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. Prosjektene har variert fra 250 timer til 320 timer.

Hvis prosjektene skulle overskride rammen for et år, kan prosjektet likevel bli gjennomført ved at revisjonen starter opp, men slutfører 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 var/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*
- *Strategisk kompetansestyring*
- *Kommunens omstillingsevne*

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

1. *Karmsund Havn AS* (rapport bestilt og klar våren 2018 og oppfølging 2019)
2. *Solstein AS* (orientering til utvalget november 2016)

I uprioritert rekkefølge:

- *Haugaland Vekst IKS (orientering til utvalget mars 2019)*
- *Karmøy kommunale Kino AS (orientering til utvalget august.2017)*
- *Haugaland Kraft AS (rapport i forrige periode)*
- *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 2016 -2019

Utvalget bestilte forvaltningsrevisjon 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 20.06.18, sak 21/18 og som ekstrasak til kommunestyret i møtet 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, og den ble lagt fram for kommunestyret 13.05.19, sak 49/19.

Utvalget bestilte ny rapport om «*Kvalitet i barnehager*» i møtet 23.05.18, sak 16/18. Rapporten ble lagt fram for utvalget i møtet 28.11.18, sak 43/18 og kommunestyret 11.02.19, sak 6/19. Det ble vedtatt 6 måneders frist for tilbakemelding og den ble lagt fram for kommunestyret 01.07.19, sak 76/19.

Utvalget bestilte ny rapport om «*Ivaretagelse av oppgaver i forbindelse med samhandlingsreformen*» i møtet 31.10.18, sak 37/18. Rapporten ble lagt fram for utvalget i møtet 15.05.19, sak 14/19 og kommunestyret 01.07.19, sak 77/19. Det ble vedtatt 9 måneders frist for tilbakemelding og vil trolig lagt fram for utvalget og kommunestyret våren 2020.

Utvalget bestilte ny rapport om «*Personvern og GDPR*» i møtet 23.01.19, sak 3/19. Rapporten legges nå fram for utvalget i dette møtet 25.09.19, og til det nyvalgte kommunestyret sitt første ordinære møte 27.01.19. Fra sekretariatet er det foreslått en frist på 9 måneder for tilbakemelding, slik at den kan legges fram for utvalget og kommunestyret høsten 2020.

Nytt prosjekt

For at utvalget og revisor skal ha en rapport klar i løpet første halvår 2020, er det naturlig at utvalget i dette møtet bestemmer seg for nytt prosjekt. Revisor vil, etter tema er valgt ut, først bli bedt om å legge fram utkast til prosjektmandat, før endelig bestilling. Mandatet kan da bli lagt fram for det nye utvalget til neste møte 27. november.

Når det gjelder det prioriterte prosjektet «*Kommunens organisering av tilbudet for flyktninger*» har prosjekt blitt valgt bort. Fra administrasjonen er det bl.a. vist til at mottaket av flykninger er blitt kraftig redusert de siste årene og at tjenesten er blitt omorganisert i fjor. Utvalget inviterte rektor ved Karmøy Voksenopplæringssenter til å komme å orientere om dette temaet i møtet 28.08.19, sak 28/19.

Kontroll- og kvalitetsutvalget må drøfte om hvilket prosjekt de ønsker å velge. Utvalget kan 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 er ikke unaturlig.

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 og varsling har vært gjennomførte prosjekter i Karmøy i denne kommunestyreperioden.

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, spesialpedagogiske tiltak og 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*.

Kontrollutvalgene i sørfylket har, i følge Rogaland kontrollutvalgssekretariat, valgt følgende temaer i 2019:

- pleie- og omsorgssektoren
- IT-sikkerhet
- Skolefravær/rus og vold i skolen
- Beredskap/samfunnssikkerhet
- Flykninger – integrering/språkopplæring m.m.

Spørsmål/temaer trenger ikke nødvendigvis gjøres til prosjekt, men utvalget kan også be om en orientering fra administrasjonen.

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 og forvaltningsrevisor Bjørg Rabbe Sandvenvil 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 omtil neste møtet 27.11.19.

Aksdal, 17.09.19



Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	25.09.19	38/19
Kontroll- og kvalitetsutvalget	28.08.19	32/19
Kontroll- og kvalitetsutvalget	19.06.19	25/19

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

EVALUERING AV KONTROLL- OG KVALITETUTVALGETS ARBEID I INNEVÆRENDE PERIODE 2015-2019 – 3. GANG

Vedlegg: Evalueringsskjema – utkast basert på innspill fra medlemmene

Saksorientering:

Denne valgperioden går nå mot slutten og dette møtet er det siste møtet i denne perioden. Det vil bli valgt nytt kontrollutvalg av kommunestyret på det konstituerende møtet 21.10.19. Det nye utvalget trer i funksjon fra denne dato.

Sekretariatet inviterte i junimøtet kontroll- og kvalitetsutvalget til å starte arbeidet med å evaluere inneværende periode. Det ble da valgt et evalueringsskjema som pga ferietid ble sendt ut til medlemmene først i august. Det ble satt en kort svarfrist, og det ble lagt opp til at saken også skulle tas opp i møtet i september. Forhåpetligvis da med høyere svarprosent enn til møtet i august. Saksbehandler er avhengig av innspill for å kunne lage sak.

Sekretariatet har sammenfattet de innspillene som har kommet inn fra medlemmene til møtet 25. september. Skjemaet følger saken som vedlegg.

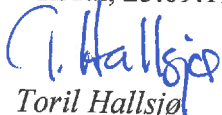
Sekretariatet vil anbefale at de innspillene som kommer inn, blir videreformidlet til det nye kontrollutvalget. Oppsummeringen vil da bli lagt fram som referatsak. Tilbakemeldingene vil også være nyttig for sekretariatet og revisor, som server kontrollutvalget.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner innspillene fra medlemmene om evaluering av kontrollarbeidet i periode 2015-2019.

Innspillene legges fram for nytt kontrollutvalg som referatsak i neste møte.

Aksdal, 23.09.19



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

EVALUERING

av arbeidet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg i valgperioden 2015 - 2019

VEDLEGG
SAK 38/19

(UTKAST basert på innspill fra medlemmene)

Nr.	Spørsmål	Svar
1	Klarer kontrollutvalget å fylle kontrollfunksjonen på en god måte? Hva kan gjøres bedre?	<i>Utvalget har benyttet tildelte midler på en optimal måte. Alltid god tid til innspill og refleksjon rundt nye aktuelle revisjoner i utvalget.</i> <i>Driver forebyggende arbeid / kontroll innenfor mange og omfattende område, må ta utgangspunkt i sårbarhetstenkning noe jeg mener blir gjort men kan selvfølgelig gjøres enda mer. Mener at revisjon også er et viktig kvalitetsfremmende arbeid som kommunen trenger. Skal en gjøre jobben bedre må en gjerne bruke enda mer penger på revisjonsarbeid.</i> <i>Ja, det mener jeg. Samtidig kan vi nok bli bedre gjennom å bli mer kjent i kommunen.. Det er min oppfatning at mange ikke er klare over utvalgets eksistens. Om det var mer kjent kan det være at flere saker hadde kommet inn.</i> <i>Føler at kontrollutvalget i Karmøy har fylt sin kontrollfunksjon på nivå med kontrollutvalgene i sammenlignbare kommuner.</i>
2	Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengden?	<i>Ja.</i> <i>Ja</i> <i>Ja</i> <i>Overkommelig saksmengde til hvert møte.</i> <i>Møtene i kontrollutvalget i Karmøy har hverken for lange eller for korte møter. Ut fra dette må en anta at de sakene som har vært til behandling har vært fordelt på et tilstrekkelig antall møter.</i>
3	I hvilken grad blir møtene gjennomført på en effektiv og engasjerende måte? Hva kan gjøres bedre?	<i>God møteledelse. God faglig og engasjert innsats fra sekretær.</i> <i>Hvis noe skortet skyldes det bare medlemmenes (egen) prioritering av å stille forberedt.</i>

	Forts. I hvilken grad blir møtene gjennomført på en effektiv og engasjerende måte? Hva kan gjøres bedre?	<i>Møtene har vært ledet ryddig og effektivt, synes leder har gjort en veldig god jobb, (og nestleder i hans fravær). Kunne gjerne lagt opp til å få noen flere uttalelser fra alle medlemmene i noen saker.</i> <i>Møtene fungerer stort sett bra, men jeg synes vi bør sette av tid i forkant av møtene med de ulike virksomhetene og nevne om det er spesielle problemstillinger som vi bør ta opp med dem.</i> <i>Videre kunne det kanskje vært nyttig med en kort diskusjon etter virksomhetspresentasjonen, mens virksomheten venter på gangen for å diskutere utvalgets vurdering av presentasjonen, og om det er noen tilleggsspørsmål.</i> <i>Jeg føler at jeg har ledet et engasjert kontrollutvalg, hvor medlemmene deltar aktivt i de sakene som blir behandlet. Og vi har kommet oss gjennom sakskartene for møtene innen rimelig tid.</i>
4	I hvilken grad har utvalget hatt økonomiske rammer til å gjennomføre oppgavene på en god måte?	<i>Utvalget har hatt tilstrekkelig med ressurser til revisjoner og kurs.</i> <i>Kunne alltid gjort mer med mer penger, men får hvert fall gjort en del arbeid med de rammene som er.</i> <i>De har vært tilstrekkelige.</i> <i>De økonomiske rammene utvalget har hatt har vært tilstrekkelige for å kunne gjennomføre det revisjonsarbeidet som var forventet av utvalget, samt til å sende de utvalgsmedlemmene som ønsket det på kurs/konferanser.</i> <i>Kun én gang har utvalget måtte be kommunestyret om tilleggsbevilgning for å kunne gjennomføre en gransking i en sak om økonomiske misligheter.</i>
5	Hvordan blir kontrollutvalget oppfattet av andre, slik som kommunestyret og administrasjonen?	<i>Har opplevd positiv imøtekommenhet fra administrasjonen. Utvalgsleder har lagt fram fyldig presentasjon av aktuelle rapporter i kommunestyret. Dermed har forståelsen og engasjement vært stigende hos medlemmene.</i>

	Forts. Hvordan blir kontrollutvalget oppfattet av andre, slik som kommunestyret og administrasjonen?	<i>Sikkert litt forskjellig. Tror kanskje ikke alle i kommunestyret helt har klart for seg kontrollutvalget rolle og begrensninger. Noen tenker sikkert at det er unødvendig ressursbruk også men har inntrykk generelt at kontrollutvalget har fått mer positiv oppmerksomhet og at flere ser verdien av den jobben som blir gjort.</i> <i>Positivt og konstruktivt.</i> <i>Gode tilbakemeldinger på arbeidet som kontrollutvalget har utført i perioden. Vi har helt bevisst markedsført kontrollutvalgets oppgave med å finne forbedringspotensialer i kommunens tjenesteproduksjon. Blant annet ved at vi endret navnet til "Kontroll – og kvalitetsutvalget".</i> <i>Når forvaltningsrevisjonsrapporter har vært lagt frem for kommunestyret (presentert av leder fra talerstolen) så har disse skapt gode debatter i kommunestyret.</i> <i>Utvalget har også høstet gode erfaringer med å ønske rådmannen velkommen til å være på våre møter, og at diverse mellomledere har vært invitert til utvalget for å presentere sin avdeling/sitt arbeidsfelt. På denne måten har vi fått vist at kontrollutvalget er en "medspiller" for administrasjonen, som er ute etter virkemidler for å gjøre en god tjenesteproduksjon enda bedre.</i> <i>Det har derfor i langt mindre grad blitt "piggene ut" fra administrasjonen ved henvendelser fra kontrollutvalget.</i>
6	Har kommunestyret og administrasjonen forståelse av hvilken rolle og ansvar utvalget har? Hvordan kan utvalget bidra til en god forståelse?	<i>Opplever god forståelse. Avgjørende at utvalget er org.messig plassert der det er. Like viktig er ordførers tilstedeværelse på møtene (evt. andre representanter). Har oppfattet ryddig kommunikasjon fra utvalgsleder til adm.</i> <i>Kontrollutvalgets oppgaver og rolle må være del av opplæringen til politikere når de begynner og kanskje også påminnes om dette etter en stund.</i>

	Forts. Har kommunestyret og administrasjonen forståelse av hvilken rolle og ansvar utvalget har? Hvordan kan utvalget bidra til en god forståelse?	<i>Jeg kjenner ikke til kommunestyret, men jeg oppfatter at administrasjonen har en god forståelse.</i> <i>Utvalget kan bidra til en god forståelse ved at kontrollutvalgets oppgaver blir presentert i den generelle folkevalgtopplæringen.</i> <i>I starten av hver kommunestyreperiode tror nyvalgte representanter at kontrollutvalget er en "arena for omkamper"; altså et sted hvor man kan "klage" når man har tapt en votering i et folkevalgt organ. Så lærer man seg etter hvert at slik er det ikke.</i>
7	Har det vært klare roller og klar ansvarsdeling mellom utvalget, kommunestyret og administrasjonen?	<i>Ja, har absolutt opplevd det. Administrasjonen har bidratt så langt det er naturlig å forvente. Saker har vært lagt fram i kommunestyret på aktuelle tidspunkt.</i> <i>Ja. Slik jeg har opplevd det virker det som uklarheter er blitt diskutert med dem det gjelder.</i> <i>Ja</i> <i>Jeg føler at disse rollene og ansvarsdelingen har vært klar i den perioden vi nå har lagt bak oss.</i>
8	I hvilken grad er kontrollutvalget synlig nok på kommunens hjemmeside?	<i>Innkalling og protokoller ligger på kommunens hjemmeside.</i> <i>Kan bli bedre.</i> <i>Vet ikke</i> <i>Kontrollutvalget har sin plass på kontrollutvalgssekretariatets hjemmeside. Den eneste linken fra kommunens hjemmeside til kontrollutvalgets er via møteplanen for de politiske utvalgene. Hvis man klikker på kontrollutvalgets møtedokumenter blir man linket til sekretariatets hjemmeside.</i> <i>Her kan man kanskje lage en tydeligere link mellom kommunens hjemmeside og kontrollutvalgssekretariatets side?</i>

9	Bør kontrollutvalget gjøre mer og/eller mindre av noe?	<i>Presentasjon av generelt arbeid i media kunne ha bidratt til forståelse av arbeidsområde. Ved fokus kun på saker med negativt resultat kan det være vanskelig for innbyggerne å forstå at utvalget ikke er et klageorgan.</i> <i>Gjør en mer av en ting blir det automatisk mindre av noe annet, men tenker det er viktig å gjøre seg synlig. Ved f.eks. inviterer inn folk i kommunen til å fortelle om sitt arbeid og utfordringer. Forebyggende i seg selv at noen spør etter hva de jobber med.</i> <i>Vi burde bruke mer tid på befarings ute i kommune. Fremfor å få en passiv virksomhetspresentasjon på rådhuset, kunne vi kanskje besøkt virksomheten/den kommunale enheten og ta kontrollutvalgsmøtet på et møterom der.</i> <i>Jeg har intet å anføre her.</i>
10	Hvordan fungerer samhandlingen med revisor? Hva kan gjøres bedre?	<i>Den virker å fungere greit.</i> <i>Jeg synes samhandlingen med revisor har fungert bra.</i>
11	Hvordan har arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll fungert?	<i>Planarbeidet har fungert veldig bra. Solid kompetanse fra sekretær.</i> <i>Der har fungert bra, og det har vært greit å justere planen etter behov.</i> <i>Planene har fra tid til annet blitt oppdatert, og kommunestyret har hatt anledning til å påvirke de prioriteringene som har vært gjort i kontrollutvalget.</i>
12	Hvordan har samhandlingen med sekretariatet fungert? Hva kan gjøres bedre?	<i>Oppfattet samhandling mellom leder og sekretariat som veldig bra.</i> <i>Samhandling med utvalget i sin helhet var helt ypperlig.</i> <i>Veldig bra sekretariat! Må gi god opplæring til den som en gang tar over!</i> <i>Den har fungert bra.</i> <i>Jeg synes også at samhandlingen med kontrollutvalgssekretariatet har fungert bra.</i>

13	Hvilke forbedringstiltak kan gjennomføres for nytt utvalg?	<i>Muligheter for evaluering fra utvalget i møtet før sommer hvert år. Protokollføres.</i> <i>Jeg viser til svaret under spørsmål 3</i> <i>Viktig med opplæring. Tok lang tid før jeg helt så hva som var funksjonen til utvalget.</i> <i>Har intet å bidra med her. (Hadde jeg visst om noe så hadde jeg gjennomført det i eget utvalg.)</i>
14	Kontrollutvalget og henvendelser: - fra innbyggere - ansette - andre folkevalgte – ditt syn? -	<i>Lite henvendelser utover behov for behandling av egne saker fra innbyggerne. Oppfatter manglende innsyn i grundig arbeid av ulike forvaltningsrevisjoner.</i> <i>Synes det er greit at de kommer med henvendelser så får vi ta det fra der, men viktig at folk ikke får «prøvet saken sin» ved siden av systemet eller i flere system samtidig. Greit å gi en kort tilbakemelding/ begrunnelse på hvorfor en evt. velger å ikke ta opp saken.</i> <i>Det har kommet inn få henvendelser. Det har trolig å gjøre med at utvalget er lite kjent.</i> <i>Som leder av kontrollutvalget mottar jeg en del henvendelser fra både innbyggere, ansatte, og andre folkevalgte, både på telefon og mail.</i> <i>De langt fleste av slike henvendelser gjelder forhold som ligger utenfor kontrollutvalgets oppgaver. Det kan være innbyggere som tror at kontrollutvalget er et "klageorgan", ansatte som er misfornøyde med sin nærmeste sjef, og folkevalgte som tror at kontrollutvalget er rett plass når man har tapt en votering i et folkevalgt organ.</i> <i>Slike henvendelser må man høflig avvise ved å forklare hva som er kontrollutvalgets oppgaver, og hvilket mandat vi er gitt i henhold til delegasjonsreglementet.</i> <i>Henvendelser som kan medføre sak i kontrollutvalget må man be om å få skriftlig, slik at et samlet utvalg får anledning til å være med på å beslutte hvordan henvendelsen skal håndteres.</i>

15	Hva bør opplæringen for det nye kontrollutvalget inneholde og hvor omfattende bør det være?	<i>OK opplæring sist gang. Mandat og roller viktig. Kan oppleves som mye nytt på en gang. Gjerne oppfriskning i eget utvalg der gruppa er mindre og muligheten for spørsmål/tilbakemeldinger oppleves enklere.</i> <i>Rolleavklaring. Ikke politisk utvalg. Hva har en mulighet til å påvirke og ikke.</i> <i>Jeg synes opplæringen som ble gitt sist var bra. Det bør settes av midler til alle nye medlemmer kan dra på en konferanse tidlig i perioden</i> <i>Når man velger nytt kontrollutvalg bør kommunestyre tilstrebe en viss kontinuitet blant medlemmene, slik at utvalget ikke bare blir bestående av nye folk som må lære alt fra grunnen av. Dette er særlig viktig i kontrollutvalget. Nye medlemmer i utvalget bør få en opplæring over én dag, hvor man har en grundig gjennomgang av kontrollutvalgsinstruksen, og den "verktøykassen" kontrollutvalget har i sitt arbeid.</i> <i>Opplæringen i inneværende periode har i stor grad dreid seg om økonomiske misligheter, korrupsjon og personvern. Jeg antar at dette blir like aktuelt i kommende periode, og at opplæringen av kontrollutvalgsmedlemmene innen disse feltene må fortsette på årlige fagkonferanser. Men som sagt: Kontinuitet er viktig. Det er viktig at noen i utvalget har denne ballasten med seg fra starten av.</i>
16	Folkevalgtopplæringen for kommunestyret: - her bør kontrollutvalget få delta - Ble roller og ansvar godt nok presentert ved oppstart i forrige periode?	<i>Nei, kan ikke huske at det ble viet særlig fokus på kontrollutvalg i folkevalgt-opplæringen.</i> <i>Husker ikke helt opplæringen jeg fikk, men vet hvert fall at det gikk en god stund før jeg skjønnte hva vi gjorde og hvorfor. Føltes som et stort ansvar å ha kontroll på noe som en ikke hadde kontroll på.</i> <i>Ja, det synes jeg.</i> <i>Jeg synes dette ble gjort på en tilfredsstillende måte gjennom en kveldskonferanse på Tysvær rådhus i regi av vårt kontrollutvalgssekretariat, og gjennom en dagskonferanse i Sandnes i regi av Forum for kontrollutvalgene i Rogaland.</i>

17	Annet – innspill	<i>Kontrollutvalget har vært et interessant utvalg å sitte i hvor jeg har opplevd at alle parti har hatt samme mål og jobber bra sammen.</i> <i>Lærerikt og spennende å være med i kontrollutvalget</i> <i>Savnet besøk til Kontroll- og konstitusjonskomite på Stortinget.</i>

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	25.09.19	39/19
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 25.09.19**Vedlegg:**

- 59. Statusoversikt pr. september 2019
- 60. Oversendelse av utvalgets vedtak 28.08.19, sak 33/19 om bruk og leieforhold ved Sundsvegen etter henvendelse fra innbygger om mulig miljø- og faunakriminalitet
- 61. Foreløpig tilbakemelding fra eiendomssjefen 23.09.19 om bruk/leie ved Sundsvegen
- 62. Tilbakemelding fra areal- og byggesakssjefen 23.09.19 om Sundsvegen
- 63. Karmsund Havn IKS - innkalling i møte i havnerådet 05.09.19
- 64. NKRF – «Rettsikkerhet – en del av fellesskapets verdier»

Saksorientering:

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

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 59– 64 blir tatt til orientering.

Aksdal, 23.09.19



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær



Kontrollutvalget i Karmøy - Statusoversikt sept. 2019

59

Saker fra bestilling til behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknader
<i>Personvern</i>	23.01.19, sak 3/19	250 t.	Rapport ferdig	August 2019	
<i>Nytt prosjekt</i>	27.11.19			Våren 2020	
Overordnet analyse	27.11.19				
Selskapskontroll					
<i>Haugaland Næringspark AS</i>	23.01.19	orientering	Invitert	Møtet 25.09.19	Daglig leder Tiril Fjeld
<i>Hgl Kontrollutvalgs- sekretariat IKS</i>	23.01.19	orientering	Invitert	Møtet 19.06.19	Daglig leder Hallsjø
<i>Haugaland Vekst IKS</i>	23.01.19	orientering	Invitert	Møtet 20.03.19	Adm. dir. Karlsen
<i>Destinasjon Hgsd & Haugaland AS</i>	23.05.18	orientering	Invitert	Møtet 23.01.19	Adm. dir. Dueland
<i>Krisesenter Vest IKS</i>	23.05.18	orientering	Invitert	Møtet 26.09.18	Daglig leder Aasbø
<i>Haugalandmuseene AS</i>	23.05.18,	orientering	Invitert	Møtet 29.08.18	Adm. dir. Ramstad
<i>Haugaland Brann og Redning IKS</i>	23.05.18, sak 18/18	orientering	Invitert	Møtet 20.06.18	Daglig leder Botnen
Andre saker					
<i>Bruk og leieforhold ved Sundsvegen</i>	28.08.19, sak 33/19	Tilbakemel ding	Under arbeid	Møtet 27.11.19	
<i>Mer ekstremvær – hva gjør kommunen?</i>	23.01.19	orientering	Innkalt	Møtet 15.05.19	Beredskaps- koordinator
<i>Det psykososiale skolemiljøet i Karmøy</i>		orientering	Innkalt	Møtet 19.06.19	Skolesjef Svalland
<i>Tilbudet til nyankomne flyktninger/ innvandrere</i>	23.01.19	orientering	Innkalt	Møtet 28.08.19	KVOS v/ rektor
<i>Om barnehagene i Karmøy</i>	23.05.18	orientering	Innkalt	Møtet 31.10.18	Bhg.sjef Faltinsen
<i>Om nye læreplaner</i>	23.05.18	orientering	Innkalt	Møtet 28.11.18	Skolesjef Svalland
<i>Ny personvernlov</i>	29.11.17	orientering	Innkalt	31.01.18, sak 2/18	Kvalitets- rådgiver

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i utvalget

Forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll	Bestilt KU/KST	Behandlet/s i KU	Behandlet/s i KST	Planlagt oppfølg.	Merknader
<i>Personvern</i>	23.01.19, sak 3/19	25.09.19	25.11.19	Høsten 2020	
<i>Oppgaver i forbindelse m/samhandlingsreform</i>	31.10.18, sak 37 /18	15.05.19, sak 14/19	01.07.19, sak 77/19	Våren 2020	

Avsluttede prosjekter

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i KST	Fulgt opp i KST	Merknader
<i>Kvalitet i barnehager</i>	23.05.18, sak 16/18	28.11.18, sak 43/18	11.02.19, sak 6/19	01.07.19, sak 76/19	
<i>Karmsund Havn IKS</i>	29.11.17, sak 49/17	23.05.18, sak 17/18	18.06.18, sak 62/18	01.07.19, sak 78/19	
<i>Kostnadseffektivitet -- pleie- og omsorg</i>	29.11.17, sak 47/17	07.03.18, sak 9/18	14.05.18, sak 44/18	13.05.19, sak 49/19	
<i>Oppfølging av rapp. «Innkjøp»</i>	22.03.17, sak 14/17	20.09.17, sak 37/17	23.10.17, sak 82/17	24.09.18, sak 104/18	
<i>«Håndtering av varslingssaker»</i>	26.10.16, sak 45/16	22.03.17, sak 13/17	15.05.17, sak 31/17	18.06.18, sak 63/18	
<i>«Varslingssak»</i>	09.03.17, sak 9/17	10.05.17, sak 21/17	19.06.17, sak 68/17	19.03.18, sak 23/18	
Andre saker					
<i>Planer og overordnet analyser 2016-2020</i>	25.11.15, sak 41/15	15.06.16, 26-27/16	19.09.16, 66-67/16	Neste 4 år	KPMG

Karmøy kommune
v/postmottak (via e-post postmottak@karmoy.kommune.no)
Rådhuset
4250 KOPERVIK

Deres ref.	Vår ref.	Saksbehandler	Dato
	19/318/216/tha	Toril Hallsjø	30.08.19
Deres dato	Arkiv	Telefon	
		52 75 73 50	

HENVENDELSE OM BRUK OG LEIEFORHOLD VED SUNDSVEGEN

Under referatsakene i møtet til Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 28.08.19 vedtok kontroll- og kvalitetsutvalget enstemmig følgende:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vil be rådmannen komme med skriftlig tilbakemelding om utleie og bruk av eiendommer ved Sund til neste møte 25.09.19, samt møte for å svare på spørsmål.

Vedlagt følger særutskrift i sak 33/19.

Jeg vil be om at skriftlig tilbakemelding blir oversendt sekretariatet **senest 16. september**, da saksdokumentene er planlagt å bli sendt ut onsdag 18.september.

Hilsen

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder/utvalgssekretær

Vedlegg: Særutskrift fra møtet 28.08.19, sak 33/19
E-post fra John Håland 26.06.19 m/vedlegg

Kopi: ordfører
Rådmann
utvalgsleder
John Håland (e-post johnHH@live.no)



E-post

Kontakter

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 23.09.19
Journalført: 19/938/4he
Arkivkode: 216

Tilbake Skriv ny e-p...

Svar

Svar al

Viderese

Slett

Flytt

Skriv ut

Arkiv

Merke

Me

Innboks 1

Kladd

Sendt

Spam

Slettet

Arkiv

Deloitte

HKS IKS

Junk

Kpmg

KU Bokn

KU Haugesund

KU Karmøy

KU Sveio

KU Tysvær

KU Utsira

NKRF

Rogaland Revisj...

THA

Sv: Henvendelse om bruk og le...

Melding 1 av 262

Avsender **Arvid Eikeskog** <aei04@karmoy.kommune.no>
Mottaker **tha@kontrollutvalgene.no** <tha@kontrollutvalgene.no>
Kopi til **Eiliv Staalesen** <eist@karmoy.kommune.no>
Dato **I dag 13:13**

Hei Toril!

Vi har dessverre ikke fått ferdigbehandlet denne saken fra vår side, og følgelig kan vi ikke få behandlet denne saken i førstkommende møte. Vi ønsker derfor å utsette saken til neste møte, og beklager eventuelle ulemper det måtte medføre.

**KARMØY
KOMMUNE**

Med vennlig hilsen

Arvid Eikeskog

Eiendomssjef

E-Mail: aei04@karmoy.kommune.no

Telefon: 90 98 10 14

Rådhuset, postboks 167, 4291 Kopervik | <https://www.karmoy.kommune.no>**Fra:** Eiliv Staalesen <eist@karmoy.kommune.no>**Sendt:** søndag 8. september 2019 23.27**Til:** Arvid Eikeskog <aei04@karmoy.kommune.no>**Emne:** Fwd: Henvendelse om bruk og leieforhold ved Sundsvegen

Er dette noe du kan ordne?

Sendt fra min iPhone

**KARMØY
KOMMUNE**

Med vennlig hilsen

Eiliv Staalesen

Kommunalsjef teknisk

E-Post: eist@karmoy.kommune.no Dir.tlf 52 85 72 78 / 915 20 102

Emne **Sak om Sundsvegen**
Avsender Malvin Bjørøy <mbj03@karmoy.kommune.no>
Mottaker tha@kontrollutvalgene.no <tha@kontrollutvalgene.no>
Dato 23.09.2019 15:08

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottak dato: 23.09.19
Journalført: 19/396/tha
Arkivkode: 216



Saken har versert noen år og startet som en ulovlighetsoppfølging av de som jobber med tilsyn etter plan og bygningsloven i kommunen. Det ble da bestemt at vedkommende eier skulle få anledning til å regulere området og derigjennom oppnå lovlig bruk av arealene.

Teknisk etat sin rolle i dette er å behandle private reguleringsplanforslag, og det vi kan si nå er at oppdragsgiver holder på (fremdeles) med å utarbeide en reguleringsplan. Det er sendt inn ett utkast som vi ikke aksepterte i november i fjor (for mange feil og mangler - og vi ga svar 5. desember) hvor ansvarlig søker har ansvaret nå og vi venter på et nytt forslag. Hvis det nye utkastet blir akseptert når det kommer inn, vil reguleringsplanen bli sendt ut på offentlig ettersyn. Det vil altså uansett drøye med å få planen på plass.

Kommunen har et par valg:

- 1) Ta opp igjen ulovlighetsoppfølgingen, noe som strider mot at han fikk anledning til å utarbeide plan.
- 2) Kreve framdrift. Det er vi litt usikker på om plan og bygningsloven gir oss hjemmel til.

Uansett så vil vi nå purre på ansvarlig søker og be om framdrift.

ps

Ang hentydningen til at jeg bor i Stongsvingen 45 og at dermed skulle jeg ha en viss omgang med Stongsvegen 54 er jo litt morsom, men akk så feil. Jeg bor i Engvegen 19, selv om det også er Åkrehamn. Det er ganske så mange utbyggere som bor med adresse Åkrehamn.

pps

Så langt vil jeg ta avstand fra hentydninger om korrupsjon o.l. Det er ingen hos meg som har jobbet med denne saken som har noe å tjene på utsettelse.

Trenger du nærmere opplysninger om noe i denne saken så ta kontakt.



KARMØY
KOMMUNE

Med vennlig hilsen
Malvin Bjørøy
E-Mail: mbj03@karmoy.kommune.no
Rådhuset, postboks 167, 4291 Kopervik | <https://www.karmoy.kommune.no>



KARMSUND HAVN IKS
Postboks 186
5501 Haugesund
Tlf.: 52703750

Innkalling til møte i havnerådet

Det innkalles med dette til møte i havnerådet, med fremmøte i Karmsund Havn sine lokaler på Garpeskjær.

Torsdag 5.9.2019 kl. 09.00

Til behandling foreligger:

- Sak 11/19 Avhending av gnr 64 bnr 132, 135 og 138, Karmøy Kommune (s. 2)
Unntatt offentlighet jmf. Off.lov § 13(2)
Sak 12/19 Automatisert hovedgate (s. 7) Unntatt offentlighet jmf. Off.lov § 13(2)
Sak 13/19 Kjøp av Søre Flatskjær (s. 12) Unntatt offentlighet jmf. Off.lov § 13(2)
Sak 14/19 Salg av Kopervik Havn (s.27) Unntatt offentlighet jmf. Off.lov § 13(2)

Forfall bes meddelt KH, som vil kalle inn vara.

Haugesund, 30.8.19

Tore Gautesen
Havnedirektør

Gjenpart til:

- Varamedlemmer
- Ordførere og Rådmenn i Haugesund, Karmøy, Bokn, Bømlo, Sveio og Tysvær
- Havnestyrets leder (Johan Rokstad)
- Haugaland Kontrollutvalgssekretariat



Rettsikkerhet – en del av fellesskapets verdier

Publisert 22.08.2019



Rune Tokle, daglig leder i Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

NKRF mener | Kommunerevisjonene bidrar til å styrke innbyggernes rettsikkerhet i den kommunale forvaltningen både gjennom regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Norges Kommunerevisorforbunds visjon er å være *på vakt for fellesskapets verdier*. Med det mener vi at vi skal være på vakt for de økonomiske verdiene som skapes og forvaltes i Kommune-Norge. Det gjør vi gjennom revisjon av kommunale og fylkeskommunale regnskaper.

Som det står i § 24–6 i den nye kommuneloven: «Revisor skal vurdere risikoen for brudd på kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene, og innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om årsregnskapet inneholder vesentlige avvik fra disse premissene.»

Dette vil være viktig informasjon for de folkevalgte i en kommune eller fylkeskommune. Det er ofte budsjettdiskusjonene som får oppmerksomhet i mediene, og det er ikke så rart, siden budsjettet sier hvordan fellesskapets midler skal brukes det kommende året. Men da vil det også være nyttig for de folkevalgte å kunne vurdere om midlene faktisk ble brukt i tråd med premissene som ble lagt da budsjettet ble vedtatt.

Den nye kommuneloven inneholder også begrepet «forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen», som er nytt i forhold til tidligere lov. I lovens § 24–9 står det at «regnskapsrevisor skal se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak».

Denne nye oppgaven blir tatt på alvor av Norges Kommunerevisorforbund, og vår revisjonskomité har derfor utarbeidet et forslag til standard for forenklet etterlevelseskontroll. Dette har skjedd i samarbeid med Den norske Revisorforening, som har tiltrådt vår revisjonskomité. Forslaget til standard vil bli sendt på høring i løpet av høsten.

Revisor skal også gjennom revisjonen bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil. Dette er en meget viktig mekanisme, som – hvis den brukes riktig – kan bidra til å bevare tilliten i lokaldemokratiet. En annen og meget sentral del av kommunal revisjon er forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Gjennom forvaltningsrevisjon skal det gjennomføres systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

I eierskapskontrollen skal det kontrolleres om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Hvor kommer så rettsikkerheten inn i bildet?

Av det ovenstående framgår at fellesskapets verdier ikke bare er pengene, men også tilliten, gjennomsiktigheten, demokratiet – og velferden!

“ Av det ovenstående framgår at fellesskapets verdier ikke bare er pengene, men også tilliten, gjennomsiktigheten, demokratiet – og velferden!

Intet av dette er mulig uten at rettsikkerheten er der. Men hva mener vi med rettsikkerhet i en kommune eller fylkeskommune?

Vi tenker ofte på rettsikkerhet i forbindelse med rettssystemet og domstolene. De avgjørelsene domstolene treffer, skal være rettferdige og forutsigelige. Rettsikkerhet må imidlertid også gjelde forvaltninga. Den statlige forvaltninga – og den kommunale og fylkeskommunale forvaltninga.

Og det er ikke tvil om at det i en kommune eller fylkeskommune treffes mange avgjørelser som får konsekvenser for enkeltpersoner, grupper og innbyggerne som helhet.

Ofte er det de svakeste som rammes av manglende rettsikkerhet. Barnas rettsikkerhet er helt avhengig av at barnevernet fungerer som det skal, at sosialtjenesteloven følges av kommunene, og at elevene får tilpasset opplæring i skolen. Den kommunale forvaltning er helt avgjørende for at innbyggernes rettsikkerhet ivaretas.

“ Ofte er det de svakeste som rammes av manglende rettsikkerhet.

Et annet prinsipp innen rettsikkerheten er at de som treffer avgjørelsene skal kunne kontrolleres.

Her er forvaltningsrevisjon et meget viktig verktøy for de folkevalgte. Gjennom sine bestillinger av forvaltningsrevisjoner kan de folkevalgte sikre seg informasjon om hvordan velferden – og dermed rettsikkerheten – til kommunens innbyggere fungerer. Er det bra nok – eller må man treffe tiltak for sikre at rettsikkerheten ivaretas på en forsvarlig måte?

Det kan ikke være tvil: Rettsikkerheten er en del av fellesskapets verdier! Spørsmålet er om den er god nok.

Dette innlegget ble også publisert i Kommunal Rapport den 22. august 2019 og på www.kommunal-rapport.no den 23. august 2019.