

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: onsdag 5. februar 2020
Tid: kl 17.30
Sted: Karmøy Rådhus, formannskapssalen

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50, som sms til mobiltlf. 959 86 979 eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som råd er. Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt. Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare internt. Sakskartet vil bli lagt ut på kommunens nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Saksliste:

- 1/20 Godkjenning av protokoll fra møte 03.12.19
- 2/20 Prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Tidlig innsats»
- 3/20 Plan for orienteringer av etatene og stab/støtte
- 4/20 Kontroll og revisjon – regnskapsoversikt pr 31.12.19
- 5/20 Utvalgets årsmelding for 2019
- 6/20 Referat- og orienteringssaker 05.02.20

Eventuelt

Karmøy/Aksdal, 28.01.20

Tor Inge Melhus (sign.)
Utvalgsleder


Toril Hallsjø
daglig leder/utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert generelt, og spesielt i sak 6/20)
Varamedlemmer (til orientering)
Presse/publikum

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	05.02.20	1/20

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 03.12.19

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 03.12.19 godkjennes.

Vedlegg: Protokoll fra møtet 03.12.19

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontroll- og kvalitetsutvalgets møte den 03.12.19.

Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt 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.

Aksdal, 27.01.20



Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

PROTOKOLL

Tirsdag **3. desember 2019** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av utvalgets leder Tor Inge Melhus. Han ønsket velkommen til første møte i utvalget i denne valgperioden.

MØTESTED:	Karmøy Rådhus, rom 309
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl. 14.00 – kl. 16.40
MØTENDE MEDLEMMER:	Tor Inge Melhus (KL), Linn Utseth (H), Thor Otto Lohne (A), Ørjan Fjellkårstad (Sp) og Elisabeth Kalstø (MGD)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	Hans Christian Arnøy (FrP)
FORFALL:	Bjørn Hundhammer (FrP)
IKKE MØTT:	Torunn Tvedt (KrF)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Forvaltningsrevisor Ole Willy Fundingsrud, KPMG AS Bergen
FRA ADMINISTRASJONEN:	Rådmann Vibeke Vikse Johnsen Arkivleder May Britt Berg i sak 43/19 Budsjettsjef Øystein Hagerup i sak 44/19
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 40/19 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG OPPGAVER

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar gjennomgangen av utvalgets ansvar og oppgaver til orientering.

Utvalget har ingen merknader knyttet til evalueringen for perioden 2015-2019 eller Til evalueringen for perioden 2015-2019 vil utvalget vil framheve følgende

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Utvalgssekretær gjorde greie for utvalgets ansvar og oppgaver. Revisor supplerte underveis. Tre av medlemmene hadde deltatt på opplæringskveld i Aksdal. Medlemmene stilte spørsmål og diskuterte ulike sider ved vervet. Evalueringsskjema fra forrige utvalg ble lite kommentert.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar gjennomgangen av utvalgets ansvar og oppgaver til orientering.

Utvalget har ingen merknader knyttet til evalueringen for perioden 2015-2019.

SAK 41/19 MØTEPLAN FOR 2020

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner følgende møteplan for 2020:

onsdagene kl. 17.30: 05.02, 18.03, 13.05, 17.06, 26.08, 23.09, 21.10 og 18.11

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Utvalget drøftet forslag til datoer. Møtedato i mai passet ikke for Lohne. Medlemmene ble enige om ikke å endre dato. Utvalget hadde ellers ingen merknader til utkastet og enig i at møtene starter kl. 17.30.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner følgende møteplan for 2020:

onsdagene kl. 17.30: 05.02, 18.03, 13.05, 17.06, 26.08, 23.09, 21.10 og 18.11

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

SAK 42/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 25.09.19

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 25.09.19 godkjennes.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 25.09.19 godkjennes.

SAK 43/19 ORIENTERING OM ARKIVSITUASJONEN I KARMØY KOMMUNE

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar arkivleders redegjørelse om arkivsituasjonen i Karmøy kommune til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Arkivleder orienterte om bakgrunn for avvikene som kom etter tilsyn i 2014. Kommunen har nå etablert et godt fjernarkiv og mye er blitt avlevert til det interkommunale arkivet i Arkivenes hus på Ullandhaug. Mye av arkivmaterialet er også de siste årene blitt digitalisert. Hun mente arkivforholdene var bra og var fornøyd med forholdene. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar arkivleders redegjørelse om arkivsituasjonen i Karmøy kommune til orientering.

SAK 44/19 ORIENTERING OM ØKONOMISITUASJONEN 2019 OG BUDSJETTFORSLAG 2020 OG ØKONOMIPLAN 2020-23

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rådmannens orientering om økonomisituasjonen for 2019 og budsjettforslaget 2020 og økonomiplan 2020-2023 til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Budsjettsjefen orienterte om opptakten til årets økonomiplan, utfordringsdokumentet og sak om finansielle måltall i juni 2018 om størrelse på netto driftsresultat (minimum 1,75 %), justert lånegjeldgrad (ikke over 45 %) og disposisjonsfond (minimum 7,5 % av driftsinntekter). Budsjettarbeidet har vært mer krevende i år enn tidligere, da det er mer press på utgiftssiden. Spesielt har det vist seg at omsorgskostnadene for kommunene har økt kraftig de siste årene.

Rådmannen har lagt fram et budsjettforslag som inneholder 60 mill. kr i innsparingstiltak. Det har ført til at flere ikke-lovpålagte oppgaver har måttet blitt foreslått kuttet. I tillegg er det flere områder hvor kostnadsnivået må reduseres fra dagens nivå, for å holde budsjettammen. Økte utbytteinntekter og lavere pensjonskostnader har redusert innsparingen til 30 mill. kr. Kommunens investeringsplan går over 10 år og finansieringen er beregnet til 2,8 milliarder i lånebehov. Budsjettforslaget ble behandlet av formannskapet dagen før og vedtas av kommunestyret 16. desember. Utvalget hadde bl.a. spørsmål om måltall opp mot vedtatt budsjett. Utvalgsleder takket for presentasjonen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rådmannens orientering om økonomisituasjonen for 2019 og budsjettforslaget 2020 og økonomiplan 2020-2023 til orientering.

SAK 45/19 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERINGER OG PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 - 2024

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg bestiller risiko- og vesentligvurderinger og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2024 for Karmøy kommune slik den foreligger i vedlagte prosjektplan/ med disse endringene. Rammen blir satt til 140 timer.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Forvaltningsrevisor Fundingsrud presenterte prosjektplanen. Han gjorde greie for planlagt prosess, metode og tidsramme. Medlemmene drøftet forslaget og revisor svarte på spørsmål. Utvalget sluttet seg til framlegget.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg bestiller risiko- og vesentligvurderinger og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2024 for Karmøy kommune slik den foreligger i vedlagte prosjektplan. Rammen blir satt til 140 timer.

SAK 46/19 VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT I 2020

Sekretariatets innstilling:

1. *Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg støtter KPMGs anbefaling om **ikke** å bestille et prosjekt om rus- og psykisk helse i 2020.*
2. *Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber revisjonsselskapet KPMG AS om å legge fram prosjektmandat på prosjekt om «Tidlig innsats» (alternativt annet prosjekt) til neste møte på nyåret 2020.*

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Forvaltningsrevisor Fundingsrud forklarte bakgrunn for å endre valg av prosjekt. I følge han vil ikke nytten stå i forhold til kostnadene med et prosjekt inne rus- og psykisk helse. Det har vært mange tilsyn innen feltet uten store avvik eller ingen avvik og de har også gjort egenevaluering. Han mente et prosjekt innen «tidlig innsats» kunne ha større verdi. Utvalget sluttet seg til forslaget.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

1. *Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg støtter KPMGs anbefaling om **ikke** å bestille et prosjekt om rus- og psykisk helse i 2020.*
2. *Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber revisjonsselskapet KPMG AS om å legge fram prosjektmandat på prosjekt om «Tidlig innsats» til neste møte på nyåret 2020.*

SAK 47/19 REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSÅRET 2019

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan 2019 fra KPMG for regnskapsrevisjonen og presentasjonen fra revisor om interimrevisjonen så langt i 2019 til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Revisor Fundingsrud orienterte om planen. Han gjorde det på vegne av revisor Roald Stakland som er oppdragsansvarlig revisor, men som ikke hadde anledning å møte etter endret møtedato. Han fortalte om personalet som jobber med kommunerevisjon, risikovurderinger, om oppstartsmøte med administrasjonen, og om hvilke forhold revisjonen spesielt har fokus på. Revisor svarte på spørsmål underveis. Utvalget hadde ingen merknader til planen.

Enstemmig vedtatt i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan 2019 fra KPMG for regnskapsrevisjonen til orientering.

SAK 48/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 03.12.19

Sekretariatets innstilling:

Referatsakene 65– 75 blir tatt til orientering.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vil vise til tilbakemelding fra kommunalsjef teknisk om brukere og leieforhold ved Sundvegen Næringspark og vil oppfordre administrasjonen til å følge opp denne saken og lignende saker slik at areal i Karmøy kommune blir benyttet i samsvar med det formål som vedtatte reguleringsplaner angir.

- 65. Statusoversikt pr. november 2019
- 66. Kommunestyrevedtak 21.10.19 – valg av kontrollutvalg for perioden 2019- 2023
- 67. Taushetserklæringsskjema (ble signert i møtet)
- 68. Tilbakemelding fra kommunalsjef teknisk om brukere og leieforhold ved Sundvegen Næringspark datert 25.11.19
- 69. Oversendelse av utvalgets vedtak 25.09.19, sak 39/19
- 70. Oversendelse av utvalgets vedtak 28.08.19, sak 33/19 om bruk og leieforhold ved Sundvegen etter henvendelse fra innbygger om mulig miljø- og faunakriminalitet
- 71. Representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 14.11.19
- 72. Representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 13.12.19
- 73. Konferanse 2020 for kontrollutvalgene i Rogaland - Sandnes 09.01.20
- 74. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30. januar 2020
- 75. Ønsker åpenhet og innsyn i kommunenes arbeid – Kommunal Rapport 28.10.19

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Utvalgssekretær gikk igjennom sakene. Utvalget sluttet seg til innstillingen vedr Sundvegen. Flere av medlemmene var interessert å delta i Sandnes og Gardermoen. Utvalget var enig om at leder og nestleder reiser på kontrollutvalgskonferansen, og at alle kunne delta på Sandneskonferansen. Sekretariatet sørger for påmelding, mens reisen ordnes selv.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 03.12.19:

Referatsakene 65– 75 blir tatt til orientering.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vil vise til tilbakemelding fra kommunalsjef teknisk om brukere og leieforhold ved Sundvegen Næringspark og vil oppfordre administrasjonen til å følge opp denne saken og lignende saker slik at areal i Karmøy kommune blir benyttet i samsvar med det formål som vedtatte reguleringsplaner angir.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg deltar på NKRF-konferansen 2020 med leder og nestleder. Sekretariatet sender påmelding og deltakerne bestiller flybillett selv.

Eventuelt

Ingen saker ble meldt.

Neste møte er satt til **onsdag 5. februar** kl.17.30.

Karmøy, 3. desember 2019

Tor Inge Melhus (sign.)
utvalgsleder


Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	05.02.20	2/20
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «TIDLIG INNSATS»

Sekretariatets forslag til vedtak/innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport «Tidlig innsats» i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra KPMG AS (med eventuelle endringer som kommer fram i møtet).

Rammen settes til 250 timer.

Vedlegg: Prosjektplan – «Tidlig innsats» fra KPMG AS, datert januar 2020
(detaljert timebudsjett er ikke off., Offl § 13/Forv. § 13)

Bakgrunn

Kontroll- og kvalitetsutvalget vedtok i møtet 03.12.19, sak 46/19 at de ønsket å få lagt fram utkast til prosjektplan på et prosjekt om tidlig innsats til møtet i februar. Prosjektet ble foreslått av revisjonen, da tidlig innsats handler om å identifisere og gi hjelp til risikoutsatte barn og unge så tidlig som mulig, som er et viktig område å sette søkelys på.

Tidlig innsats kan bidra til å unngå at vansker blir unødvendige store og det oppstår tilleggsvansker, samt forebygge skjevutvikling. Revisor pekte på at rus og psykisk helse blant barn og unge, vil være sentrale risikosoner å se på i et slikt prosjekt, og dette har ikke vært en særskilt del av de tilsynene som var gjort innen psykisk helse og rus. I det samme møtet valgte utvalget å støtte KPMGs anbefaling om ikke å bestille et prosjekt om rus- og psykisk helse i 2020.

Karmøy kommunestyre vedtok plan for forvaltningsrevisjon i møtet 19.09.16, sak 66/16, men gav også utvalget myndighet til å fravike planen. Bestillingen ble sendt i brev datert 09.12.19 til KPMG.

Saksorientering:

KPMG AS har i oversendelse 22.01.20 lagt fram et utkast til hvordan prosjektet kan gjennomføres, se vedlegg.

Formålet til forvaltningsrevisjonen vil være å se i hvilken grad Karmøy kommune ivaretar sitt ansvar for å sikre en målrettet og helhetlig tidlig innsats rettet mot barn og unge i kommunen.

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

På bakgrunn av formålet blir følgende problemstillinger foreslått fra revisjonen:

1. I hvilken grad sikrer kommunen en tidlig og helhetlig innsats rettet mot barn og unge i risikosoner?

1.1 I hvilken grad er det etablert hensiktsmessige strategier og planer for å sikre tidlig innsats?

1.2 I hvilken grad er det etablert system og rutiner for å sikre tidlig innsats?

1.3 Hvordan fungerer det tverrfaglige samarbeidet mellom de kommunale tjenestene involvert i arbeidet med tidlig innsats?

Det vises nærmere til revisjonskriteriene/tilnærming i planens kapittel 2.3. De metoder som vil bli benyttet er dokumentanalyse, bruk av case, spørreskjema og intervjuer. Det vil bli samlet inn dokumentasjon fra kommunen som vil bli gjennomgått og analysert opp mot revisjonskriteriene, herunder å se på kommunens planverk, strategier, rutiner og system for tidlig innsats.

Det vil i tillegg bli benyttet casemetodikk ved to grunnskoler for å kartlegge og dokumentere hvordan arbeidet med tidlig innsats gjennomføres i praksis og hvilke effekter det oppleves å ha i skolen. En slik tilnærming vil innebære at det rettes oppmerksomhet mot resultatene av kommunens satsning på tidlig innsats og forebygging. Utvalgte case vil bli plukket ut i samråd med kommunen.

Det vil bli gjennomført intervjuer med relevante informanter. Formålet med intervjuene er å få utfyllende informasjon og forklaringer til oversendt dokumentasjon. Relevante informanter vil blant annet være kommunalsjef for oppvekst og kultur, skolesjef, PPT-leder, leder for helsestasjonstjenesten, rektor og ansatte ved utvalgte skoler. Andre relevante respondenter kan også bli intervjuet. Valg av respondenter og intervju vil bli avtalt nærmere med kommunen.

Ved gjennomføring av intervju utarbeides det intervjuguider. Fra hvert intervju skrives det referat som de sender til hver enkelt respondent til verifisering (gjennomlesing og eventuell korrigering). Svar fra respondenter analyseres og sammenstilles deretter med øvrig dokumentasjon.

De vil benytte spørreskjema for å kartlegge hvordan de ansatte som er involvert i arbeidet med tidlig innsats opplever at kommunens tidlige og helhetlige innsats fungerer. Herunder vil de se på hvordan kommunens system og rutiner for tidlig innsats samt det tverrfaglige samarbeidet mellom ulike kommunale tjenester oppleves å fungere.

Prosjektleder vil være Ole Willy Fundingsrud og i teamet prosjektdeltakerne Mathias Johannessen og Magnus Heggen.

I følge kapittel 3.2 om aktivitets- og framtidsplan legger KPMG opp til å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet innenfor en tidsramme på 250 timer. Timetallet inkluderer ikke forberedelse og presentasjon av rapport i kommunestyret, bare til utvalget. En slik presentasjon vil bli fakturert pr forbruk og utvalget kan ta stilling til det ved behandling av rapporten.

Budsjettert ramme for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er ca. 700 timer ut i fra det kommunestyret har bevilget i møtet 16.12.19 for budsjett for 2020, og etter prisjustering etter avtale. Utvalget har i forrige møte vedtatt bestilling på 140 timer knyttet til risiko-ovesentlighetsvurderinger og nye planer.

Revisjonen lover oppstart i februar og det er planlagt overlevering av rapport slutten av april. Utvalget vil da få rapporten til maimøtet og den vil lagt fram for kommunestyret i møtet 15. juni.

Utvalget må ved bestilling ta stilling til om de foreslåtte problemstillingene dekker det kontroll- og kvalitetsutvalget ønsker å oppnå med prosjektet.

Aksdal, 27.01.20



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 22.01.20
Journalført: 20/029/Sha
Arkivkode: 216

Prosjektplan

Tidlig innsats
Karmøy kommune

Januar 2020

www.kpmg.no

Innhold

1. Innledning	3
1.1 Bakgrunn	3
1.2 Forarbeid	3
1.3 Forslag til tilnærming	5
2. Formål, problemstillinger og revisjonskriterier	6
2.1 Formål	6
2.2 Problemstillinger	6
2.3 Revisjonskriterier	6
3. Tilnærming	7
3.1 Metode	7
3.2 Aktivitets- og framdriftsplan	8
4. Prosjektteam og honorar	9
4.1 Prosjektteam	9
4.2 Honorar	9

1. Innledning

1.1 Bakgrunn

Kontrollutvalget vedtok i møtet 03.12.2019 sak 46/19 å bestille en prosjektplan på temaet tidlig innsats.

1.2 Forarbeid

Det er et mål å utarbeide en god prosjektplan med relevante og vesentlige problemstillinger for en forvaltningsrevisjon. KPMG har gjennomført en prosess for å konkretisere formål og problemstillinger. Vi har innhentet oversikt gjennom følgende:

- ✓ Kommunens hjemmesider
- ✓ Forvaltningsrevisjoner på temaet tidlig innsats utført i andre kommuner
- ✓ Nasjonale føringer og satsninger innenfor tidlig innsats
- ✓ Samtale med kommunalsjef oppvekst, skolesjef og barnehagesjef

I den følgende delen presenterer vi kort resultatet av den forberedende analysen, vår tolking av informasjonen og anbefaling til fokus i revisjonen.

1.2.1 Satsinger og føringer innenfor tidlig innsats

St. meld. Nr. 16 (2006-2007) ... *og ingen stod igjen tidlig innsats for livslang læring* fremhever at tidlig innsats må forstås både som innsats på et tidlig tidspunkt i barns liv, og tidlig inngripen når problemer oppstår eller avdekkes i førskolealder og i løpet av grunnopplæringen. Det legges vekt på at tiltak er mer virkningsfulle og mindre ressurskrevende jo tidligere de settes inn. For å realisere tidlig innsats legges det vekt på å identifisere barn og unge som ikke har tilfredsstillende læringsutvikling. Dette innebærer både å vurdere barnas utvikling og kompetanse og å kunne anvende profesjonelt skjønn for å avgjøre hvilke oppfølgingstiltak som skal settes i gang. Departementet mener at vurdering, tilbakemelding og målrettet oppfølging av elevenes læringsutbytte må prioriteres høyere i hele grunnopplæringen.

Stortingsmeldingen vektlegger at det er utfordringer knyttet til tverretattlig samarbeid. En helhetlig innsats overfor barn med behov for sammensatte og koordinerte tiltak fremmes av klare og realistiske mål, klare roller og ansvarsområder, forpliktelse og involvering fra personalgruppene og sterkt lederskap. En utfordring av manglende tverretattlig samarbeid som nevnes er at lærer og skole bruker uforholdsmessig mye tid på å løse problemer uten å besitte nødvendig kompetanse eller verktøy.

St. meld. 21 (2016-2017) *Tidlig innsats og kvalitet i skolen* setter strengere krav til tidlig innsats i skolen. Det settes en plikt til tidlig innsats og tidlig innsats må ligge til grunn for skolens arbeid på alle områder. Elever som henger etter skal få tilbud om intensiv opplæring i lesing, skriving og regning på/i 1-4 trinn. Skolen skal videre samarbeide med velferdstjenester utenfor skolen slik at elever med personlige, sosiale og emosjonelle vansker knyttet til opplæringen får en helhetlig oppfølging.

St. meld. 18 (2010-2011) *læring og fellesskap* omfatter tre strategier for tidlig innsats:

- ✓ Strategi 1: Barnehagen og skolen skal bli flinkere til å fange opp og følge opp de som trenger hjelp og støtte. Tidlig innsats skal sikre størst mulig læringsutbytte.

- ✓ Strategi 2: Mer spesialisert og målrettet kompetanse i utdanningssystemet
- ✓ Strategi 3: Bedre samarbeid og samordning rundt tjenestetilbudet til det enkelte barn

Rundskriv Q-16/2013 forebyggende innsats for barn og unge beskriver at forebygging rettet mot barn og unge først og fremst handler om å legge til rette for et godt oppvekstmiljø for alle. Dette handler både om informasjons- og holdningsarbeid, samt konkret arbeid for å skape gode og trygge lokalsamfunn.

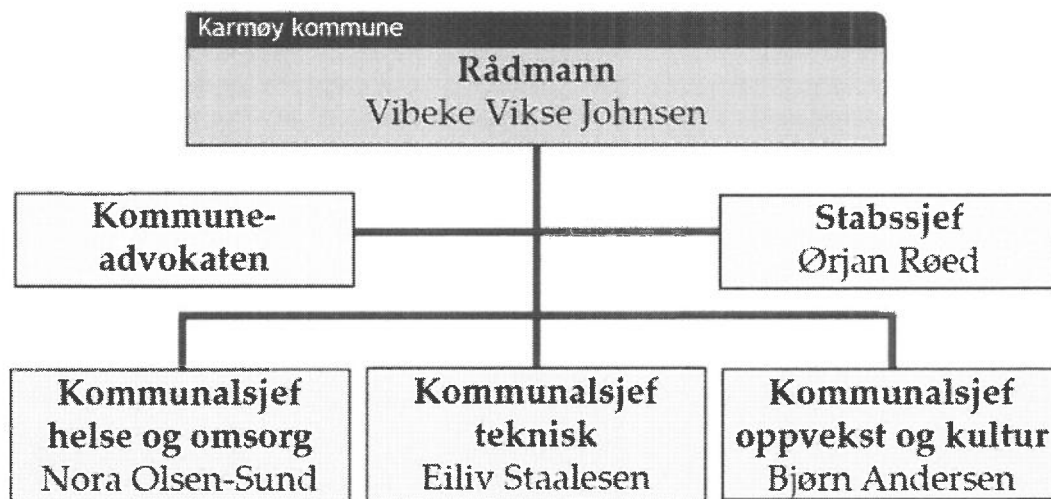
Rundskrivet viser til nyere forskning og metoder som skiller mellom tre nivå av forebyggende arbeid; universell, selektiv og indisert. Universell forebygging er innsats rettet mot hele befolkningsgrupper uten at man identifiserer individ eller grupper med forhøyet risiko. Selektiv forebygging er tiltak rettet mot grupper med kjent og/eller forhøyet risiko. Slike tiltak skal motvirke negativ utvikling hos barn og unge og/eller deres foreldre. Indisert forebygging er tiltak rettet mot individ med høy risiko eller klare tegn på problemer.

Rundskrivet beskriver noen forutsetninger for godt forebyggende arbeid:

- ✓ Barn og ungdoms medvirkning
- ✓ Helhetlige planer og tydelig ledelse
- ✓ Samarbeid på tvers
- ✓ Lokal mobilisering og frivillig innsats
- ✓ Kompetanse

1.2.2 Organisering av tidlig innsats i Karmøy kommune

Karmøy kommune er delt inn i tre kommunalområder, underlagt en kommunalsjef:



Figur 1. Organisasjonskart Karmøy kommune.

Kommunale tjenester relatert til arbeid med tidlig innsats rettet mot barn og unge, er organisert på tvers av enheter og kommunalområder. Enhetene skolene, barnehagene, PPT og kultur er organisert under kommunalområdet oppvekst og kultur. Enhetene helsestasjonstjenesten, barnevern og NAV er organisert under kommunalområdet helse og omsorg.

Samtidig har kommunen et tett samarbeid med frivilligheten, deriblant idretten. Eksempelvis har kommunen et tilbud om aktivitetskort til barn og unge i familier med dårlig økonomi. Aktivitetskortet

kan brukes og gir gratis tilgang et bredt spekter av aktiviteter som kino, svømmehall og idrett. I tillegg har kommunen 30 friplasser i kulturskolen til denne målgruppen.

1.3 Forslag til tilnærming

Tidlig innsats handler både om innsats på et tidlig tidspunkt i et barns liv, og tidlig inngripen når problemer oppstår eller avdekkes. Samtidig er arbeidet med og ansvaret for den tidlige innsatsen organisert i ulike enheter og tjenesteområder, noe som krever samarbeid og koordinering på tvers. På bakgrunn av dette foreslår vi at vi i denne forvaltningsrevisjonen kartlegger i hvilken grad kommunen sikrer en tidlig og helhetlig innsats rettet mot barn og unge i risikosoner. Med begrepet risikosoner menes barn og unge som av ulike årsaker har behov for hjelp og oppfølging. Herunder vil vi se på:

- Kommunens strategier og planer for å sikre tidlig innsats
- Kommunens system og rutiner for å sikre tidlig innsats
- Det tverrfaglige samarbeidet mellom de kommunale tjenestene involvert i arbeidet med tidlig innsats

Forvaltningsrevisjonen vil særlig rettes mot, og avgrenses til, arbeidet med tidlig innsats i grunnskole da disse er viktige og sentrale aktører i de fleste barn og unge sine liv.

2. Formål, problemstillinger og revisjonskriterier

2.1 Formål

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å se i hvilken grad Karmøy kommune ivaretar sitt ansvar for å sikre en målrettet og helhetlig tidlig innsats rettet mot barn og unge i kommunen.

Undersøkelsen vil være forbedringsorientert, og vil ha som formål å gi anbefalinger om tiltak dersom det avdekkes avvik eller mulige forbedringsområder.

2.2 Problemstillinger

På bakgrunn av formålet blir følgende problemstillinger foreslått:

1. I hvilken grad sikrer kommunen en tidlig og helhetlig innsats rettet mot barn og unge i risikosoner?
 - 1.1 I hvilken grad er det etablert hensiktsmessige strategier og planer for å sikre tidlig innsats?
 - 1.2 I hvilken grad er det etablert system og rutiner for å sikre tidlig innsats?
 - 1.3 Hvordan fungerer det tverrfaglige samarbeidet mellom de kommunale tjenestene involvert i arbeidet med tidlig innsats?

2.3 Revisjonskriterier

Til problemstillingene stiller vi opp revisjonskriterier. Revisjonskriterier er de krav og normer som tilstand og/eller praksis i kommunen måles mot. Revisjonskriterier må være aktuelle, relevante og gyldige for kommunen. Sentrale kilder til å utlede revisjonskriterier vil være:

- ✓ Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- ✓ Lov om grunnskolen og den vidaregåande opplæringa (opplæringslova)
- ✓ Lov om barneverntjenester (barnevernloven)
- ✓ Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven)
- ✓ Lov om folkehelsearbeid (folkehelseloven)
- ✓ Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (Forvaltningsloven)
- ✓ Forskrift om kommunens helsefremmende og forebyggende arbeid i helsestasjons- og skolehelsetjenesten
- ✓ Forskrift til opplæringslova
- ✓ St. meld. Nr. 16 (2006-2007) ... og ingen sto igjen tidlig innsats for livslang læring
- ✓ Meld. St. 18 (2010-2011) Læring og fellesskap
- ✓ Meld. St. 21 (2016-2017) Tidlig innsats og kvalitet i skolen
- ✓ Rundskriv Q-16/2013 Forebyggende innsats for barn og unge
- ✓ Kommunale vedtak og retningslinjer

3. Tilnærming

3.1 Metode

For å svare på problemstillingene vil vi samle inn data ved bruk av følgende teknikker:

- ✓ Dokumentanalyse
- ✓ Case
- ✓ Intervju
- ✓ Spørreskjema

Vi vil innhente og gjennomgå dokumentasjon fra kommunen som kan gi informasjon om problemstillingen. For å besvare problemstillingen vil det være nødvendig å avklare nærmere i dialog med kommunen hva som er helt sentrale risikosoner, men en slik liste behøver ikke være uttømmende. Vi legger ellers opp til å se på kommunens planverk, strategier, rutiner og system for tidlig innsats.

Vi vil benytte casemetodikk ved to grunnskoler for å kartlegge og dokumentere hvordan arbeidet med tidlig innsats gjennomføres i praksis og hvilke effekter det oppleves å ha i skolen. En slik tilnærming vil innebære at vi retter vår oppmerksomhet mot *resultatene* av kommunens satsning på tidlig innsats og forebygging. Utvalgte case vil plukkes ut i samråd med kommunen.

Vi vil gjennomføre intervjuer med relevante informanter. Formålet med intervjuene er å få utfyllende informasjon og forklaringer til oversendt dokumentasjon. Relevante informanter vil blant annet være kommunalsjef for oppvekst og kultur, skolesjef, PPT-leder, leder for helsestasjonstjenesten, rektor og ansatte ved utvalgte skoler. Andre relevante respondenter kan også bli intervjuet. Valg av respondenter intervju vil bli avtalt nærmere med kommunen. Ved gjennomføring av intervju utarbeides det intervjuguider. Fra hvert intervju skriver vi referat som vi sender til hver enkelt respondent til verifisering (gjennomlesing og eventuell korrigerings). Svar fra respondenter analyseres og sammenstilles deretter med øvrig dokumentasjon.

Vi vil benytte spørreskjema for å kartlegge hvordan de ansatte som er involvert i arbeidet med tidlig innsats opplever at kommunens tidlige og helhetlige innsats fungerer. Herunder vil vi se på hvordan kommunens system og rutiner for tidlig innsats samt det tverrfaglige samarbeidet mellom ulike kommunale tjenester oppleves å fungere.

Det vil utarbeides en skriftlig sluttrapport som gjør rede for undersøkelsen, funn og anbefalinger. Utkast til rapport vil sendes på høring til relevante aktører før det utarbeides en endelig sluttrapport. Sluttrapportering til kontrollutvalget vil skje ved framstilling av en revisjonsrapport. Det vil være en rød tråd gjennom rapporten, og rapporten vil være kvalitetssikret og etterprøvbart.

3.2 Aktivitets- og framdriftsplan

Vi vil bruke 250 timar på oppdraget, fordelt på hovedaktivitetane planlegging, gjennomføring og rapportering. Figuren under viser forslag til aktivitets- og framdriftsplan:

Faser + aktiviteter	Timer	Desember				Januar					Februar				Mars					April				Mai			
		49	50	51	52	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1 Forberede																											
Forundersøkelse																											
Etablere prosjektplan																											
Godkjenning prosjektplan																											
2 Starte opp																											
Sende oppstartsbrev																											
Oppstartsmøte																											
Revisjonskriterier																											
Dokumentliste																											
Intervjuplan																											
3 Gjennomføre																											
Dokumentanalyse																											
Intervjuguide																											
Intervjuer																											
Analyse																											
Kvalitetssikring																											
Rapportutkast																											
4 Rapport																											
Ferdigstille rapportutkast																											
Høring rapportutkast																											
Oversending av rapport																											
Presentasjon KU																											
	250																										

Forvaltningsrevisjonen vil ha oppstart i januar, etter vedtak i kontrollutvalget. Gjennomføring av forvaltningsrevisjonen vil gå føre seg i februar-mars. Vi vil levere rapporten til kontrollutvalgsmøtet 13. mai 2020.

4. Prosjektteam og honorar

4.1 Prosjektteam

KPMG sitt team i forvaltningsrevisjonen består av følgende:

- ✓ Ole W. Fundingsrud
- ✓ Mathias Johannessen
- ✓ Magnus Heggen

4.2 Honorar

I samsvar med avtale.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	05.02.20	3/20

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

PLAN FOR ORIENTERING OM ETATENE OG STAB/STØTTE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vedtar følgende plan for orientering om etatene og sentraladministrasjonen i kommunen i 2020:

18.03.20
 13.05.20
 17.06.20
 26.08.20
 23.09.20
 21.10.20
 Evt. 2021
 Møte 1
 Møte 2 osv.

Tidsrammen settes til 30-40 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn slik listen over kommunale ledere er satt opp dersom den som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

Saksorientering:

Kontroll- og kvalitetsutvalget var i forrige periode svært fornøyd med å få orienteringer om driften av kommunen og hva som skjedde innen de ulike etatene og støtte/stabfunksjonen. Utvalget vedtok en plan for orienteringene i møtet 09.03.16, sak 10/16, og gjennomførte orienteringene i hvert møte i løpet av 2016 og 2017. Utvalget ønsket senere også orienteringer om kommunale selskaper eller selskaper der kommunen har eierinteresser i, hvor det også ble vedtatt en plan. Disse orienteringene hadde utvalget i to siste årene i perioden. I tillegg møtte andre fra administrasjonen i aktuelle saker som utvalget hadde etterspurt orientering om.

Kontroll- og kvalitetsutvalget kan invitere enhver leder eller ansatt, der man på generell basis ber dem redegjøre for sitt arbeidsområde ved å orientere om driften, hvilke rammevilkår man arbeider under m.m. Den enkelte leder får da delta i et kontrollutvalgsmøte hvor de får presentere sin etat/avdeling med fokus på arbeids- og ansvarsområder den enkelte etat/avdeling har.

Kontrollutvalget v/sekretariatet vil oppfordre og utfordre den enkelte leder til å komme med både ris og ros av egen etat/avdeling, fokusere på både det som går bra og hva som er utfordringer.

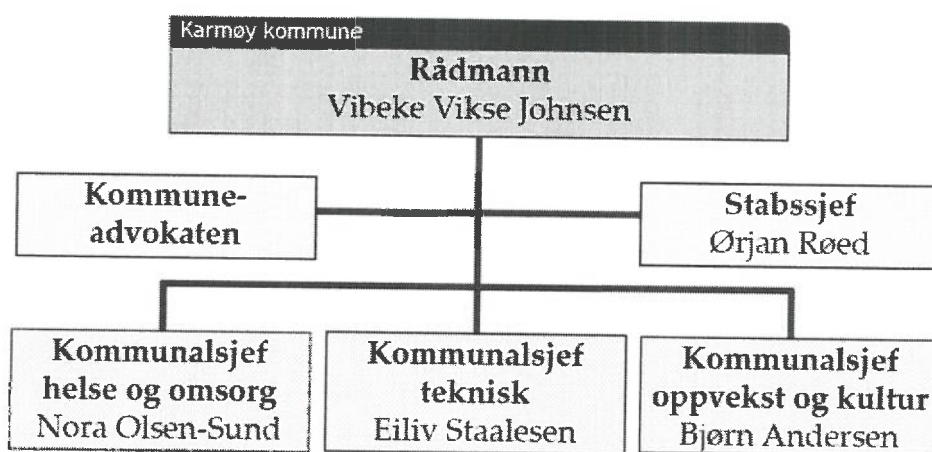
Rådmannen er øverste leder og den personen i administrasjonen som kontrollutvalget skal forholde seg til. Alle invitasjoner går derfor via rådmannen, som tar stilling til om vedkommende for det aktuelle arbeidsområdet skal møte for å orientere på hans vegne.

Etter reglementet for kontrollutvalget kan ansatte også bli innkalt for å orientere om en sak eller gi opplysninger i konkrete tilfelle. Rådmannen skal da være orientert om det.

Siden orienteringen fra rådmannen er overbyggende, vil sekretariate anbefale å starte med rådmannen, som har det overordende ansvaret i kommunen. Dersom en følger oppsatt planforslag, vil kontrollutvalget ha fått en overordnet orientering om de fleste områdene i løpet av dette året og evt. neste år.

Fra Karmøy kommune sin administrative organisering har sekretariatet hentet følgende fra kommunens nettside:

Rådmannen er øverste leder for de ansatte i kommunen. I øyeblikket er det ca 3.200 personer. De er inndelt i tre etater og rådmannens stab.



Utvalget får ta stilling om de ønsker en slik orientering og hvem de ønsker å invitere i hvilken rekkefølge. Sekretariatet har ikke satt opp forslag, men at rekkefølgen og hvem av andre kommunale ledere som ønskes invitert, diskuteres da i møtet.

Utvalget kan og bli enig om hvor lang tid den inviterte skal få til rådighet med eller uten spørsmål. Tidsrammen i forrige periode ble satt til 30 minutt inklusiv spørsmål. Dette ble stort sett overholdt, men også utvidet av utvalget der det var ønskelig.

Det er også greit dersom noen av utvalgsmedlemmene har innspill eller spesielle ønsker om emne og spørsmål at de blir varslet via sekretariatet i forkant av orienteringene. Rekkefølgen kan som sagt endres av kontrollutvalget. I tillegg kan det bli endringer dersom foreslått tidspunkt ikke skulle passe for den som blir invitert.

Aksdal, 28.01.20

Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	05.02.20	4/20

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

KONTROLL OG REVISJON - REGNSKAPSOVERSIKT PR 31.12.19**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar regnskapsoversikt for funksjon 11000 Kontroll og revisjon pr. 31.12.19 til orientering.

Vedlegg Regnskapstall 2019 – funksjon 11000 Kontroll og revisjon

Bakgrunn

Kontrollutvalget har ansvar for å utarbeide budsjettforslag for kommunens kontrollarbeid. Derav følger at det også å ha ansvar for oppfølging av budsjettet. Det legges derfor fram regnskapsoversikt pr. 31.12.19 som viser hva som er brukt på kommunens kontrollarbeid i løpet av året som gikk.

Saksutredning

Oversikten datert 20.01.20 viser at det er brukt **kr 1 337 540** på kontroll og revisjon pr. 31.12.19. Dette utgjør et mindreforbruk på **kr 335 460** i forhold til budsjettet, som var på **kr 1.673.000** (sektor 1 – adm. og styring , funksjon 110 kontroll og revisjon).

Kontrollutvalget selv har hatt et forbruk på kr 72 137 i 2019, mot kr 96.471 i 2018. At beløpet er lavere enn i fjor, kan skyldes at ikke alle har sendt inn sine krav på møtegodtgjørelse for 2019 og færre deltok på konferanser i 2019. Budsjettet var på kr 214.000 inkl. sosiale utgifter.

Kjøp av sekretariatstjenester utgjorde kr 376.000, som er i samsvar med utsendt faktura fra IKSet og representantskapets budsjettvedtak. Utgiftene er ført under 1375 – kjøp fra IKS.

Kjøp av revisjonstjenester viser et forbruk kr 889 404, og det ble budsjettert med kr 1 082 000 (1270 konsulentstjenester). I tillegg til fast pris på regnskapsrevisjon, ligger det inne fakturering for forvaltningsrevisjonsrapporter: «Oppgaver i forbindelse m/Samhandlings-reformen» og rapport «Personvern» utarbeidet av KPMG.

Aksdal, 27.01.20

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær



VEDLEGG
SAK 4/20

1 KARMØY KOMMUNE (2020) - År/Periode 2019 1 - 12

20.01.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Avvik	Regnskap 2018
Ansvar: 11000 FORMANNSKAPSSEKRETÆR				
Funksjon: 11000 KONTROLL OG REVISJON				
1030 EKSTRAHJELP INKL. TILLEGG	0	19.000	19.000	0
1050 ANNEN LØNN TREKKPL GODTGJ INKL	273	0	-273	799
1080 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	35.000	89.000	54.000	53.000
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	4.974	7.000	2.026	7.586
1115 MATVARER	4.758	7.000	2.242	1.352
1120 SAMLEPOST ANNET FORBR.MATERIEI	0	0	0	1.600
1150 OPPLÆRING, KURS - IKKE OPPG.PL.	11.052	70.000	58.948	23.088
1160 OPPG.PL. UTG OG GODTGJ FOR REIS	1.939	12.000	10.062	4.332
1170 TRANSPORTUTGIFTER OG DRIFT AV E	4.141	0	-4.141	4.715
1195 AVGIFTER GEBYRER LISENSER M.V.	10.000	10.000	0	0
1270 KONSULENTTJENESTER	889.404	1.082.000	192.596	971.385
1375 KJØP FRA IKS	376.000	377.000	1.000	365.000
1429 MERVERDIAVGIFT UTENFOR MVA-LOV	222.813	289.000	66.187	271.225
Sum utgifter	1.560.353	1.962.000	401.647	1.704.081
1729 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVG	-222.813	-289.000	-66.187	-271.225
Sum inntekter	-222.813	-289.000	-66.187	-271.225
Sum funksjon: 11000 KONTROLL OG REVISJON	1.337.540	1.673.000	335.460	1.432.856
Sum ansvar: 11000 FORMANNSKAPSSEKRETÆR	1.337.540	1.673.000	335.460	1.432.856
TOTALT	1.337.540	1.673.000	335.460	1.432.856

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalget	05.02.20	5/20
Kommunestyret	15.03.20	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

UTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2019

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner årsmeldingen for 2019 (*med evt. endringer/tillegg*).

Innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre tar kontroll- og kvalitetsutvalgets årsmelding for 2019 til orientering

Vedlegg: Årsmelding for 2019

Saksorientering

I følge kommunelovens § 23-5 skal «*kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.*»

Vedlagt følger utkast til årsmelding for kontroll- og kvalitetsutvalgets virksomhet i 2019. Den er satt opp etter omtrent samme mal som tidligere årsmeldinger.

Årsmeldingen oppsummerer aktiviteten i utvalget i 2019 og gir et sammendrag av de hovedsaker som er behandlet av utvalget igjennom året.

Eventuelle endringer som måtte komme i forbindelse med kontroll- og kvalitetsutvalgets behandling vil bli innarbeidet før den videresendes.

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

Aksdal, 27.01.20

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

KONTROLL- OG KVALITETS- UTVALGET

ÅRSMELDING

2019



Osnesbavn

Foto: T. Hallsjø

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALGET

KARMØY KOMMUNE

INNLEDNING

Kontroll- og kvalitetsutvalgets årsmelding er en tilbakemelding til kommunestyret om utvalget sin virksomhet og hvilke saker og tema som er tatt opp og behandlet i 2019.

I følge kommuneloven § 23-5 skal «**kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret**».

1. OM KONTROLLUTVALG

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre det løpende tilsynet med forvaltningen av kommunen og selskaper som kommunen eier eller er deleier i gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Utvalget skal også se til at revisjonen fungerer på en trygg måte. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og der er en egen forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Kontrollutvalget er ikke underlagt andre organer enn kommunestyret, og rapporterer og innstiller til dette. Utvalget har eget reglement, vedtatt av kommunestyret i 2011 og revidert i 2014.

2. UTVALGETS MEDLEMMER

Det er kommunestyret selv som velger medlemmene. Kontrollutvalget skal ha minst fem medlemmer, og etter kommuneloven skal minst et medlem velges blant representantene i kommunestyret. Ansatte i kommunen er utelukket fra valg til kontrollutvalget. Medlemmene kan heller ikke være medlem eller varamedlem i andre utvalg eller i styrer eller bedriftsforsamlinger i selskaper der kommunen har eierinteresser.

Utvalget har i **2019** hatt følgende medlemmer:

Faste:

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

Varamedlemmer

- | |
|-------------------------------|
| 1. Frode Ingebrigtsen (FrP) |
| 2. Cecilie Soo Juell (Frp) |
| 1. Elin K. Johannessen (Ap) |
| 2. Jarle (Utsira) Nilsen (Ap) |
| 1. Ernst Vikingstad (H) |
| 2. Harald Bredahl (H) |
| 3. Liv Gørild Johannessen PDK |
| 1. Ståle Roness (V) |
| 2. Andrea M. S. Simonsen (V) |
| 1. Tollak M. Kaldheim (Sp) |
| 2. Emil Sørheim (Sp) |
| 1. Bjørn Egil Hatteland (KrF) |
| 2. Olene Mjølhus Koch (KrF) |

Leder var utvalgets kommunestyrerepresentant. Dersom det ikke hadde vært tilfelle, har både leder og nestleder møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker blir behandlet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalget, men har i 2019 møtt i to møter (mars og mai). Rådmannen har ikke møterett, men kan innkalles. Rådmannen har i 2019 møtt seks ganger og i ett møte har stedfortreder stilt for henne.

I tillegg har økonomisjef, regnskapssjef, budsjettsjef, innkjøpssjef, kommunalsjefene helse/omsorg og oppvekst/kultur, omsorgssjef, skolesjef, rektor v/KVO, kvalitetsrådgiver, seksjonssjef areal/bygg og arkivleder møtt og redegjort i saker.

For valgperioden **2019- 2023** har Karmøy kommunestyre valgt følgende:

Faste:

Leder **Tor Inge Melhus (KL)**

Nestleder **Linn Utseth (H)**

Medlem **Bjørn Hundhammer (Frp)**

Medlem **Thor Otto Lohne (A)**

Medlem **Elisabeth Kalstø (MDG)**

Medlem **Ørjan Fjellkårstad (Sp)**

Medlem **Torunn Tvedt (KrF)**

Varamedlemmer

1. Geir Sigurd Ådland (KL)
2. Bård Austbø (KL)

1. Ernst Vikingstad (H)
2. Sigrid-Anne Havn Varne (H)

1. Hans Kristian Arnøy (Frp)
2. Elvira Kristin Svendsen (Frp)

1. Kurt O. Bjørnnes (A)
2. Rhonda Helen Nes Lothe (A)

1. Maria Kalstø (MDG)
2. Jon Espeset (MDG)

1. Solrun Gjerdevik (V)
2. Karl Magnus Kirkhus (Sp)

1. Kåre Bakkevold (KrF)
2. Norunn Byrknes (KrF)

Utvalgsleder er utvalgets kommunerepresentant.

Møtene blir gjort kjent på kommunens og sekretariatets hjemmesider (www.kontrollutvalgene.no). Der legges ut også sakspapirer, protokoller, rapporter og annet informasjon knyttet til tilsyn og kontroll.

3. UTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2019

Kontroll- og kvalitetsutvalget har i 2019 hatt **7 (8))** møter. Møtene har vært holdt på rådhuset. Kontrollutvalg skal ha åpne møter, men de skal/kan lukkes når det er hjemlet i lov. Møtene kunngjøres i fellesannonsering. Sakspapirer til utvalgets møter legges på kommunens nettsider, samt sekretariatets hjemmesider. Presse og publikum har ikke møtt fram i 2019, men flere av sakene har fått presseomtale.

Utvalget har hatt **48 (45)** saker til behandling og har fått **75 (65)** saker til orientering.

Av sakene ble **9 (8)** saker sendt videre for behandling i kommunestyret.

Endresen, Grønningen og Gjerdevik deltok på kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) på Gardermoen i februar. På konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i Kristiansand i juni deltok utvalgsleder. På dagskonferansen for kontrollutvalg i Rogaland i Sandnes deltok et medlem og et varamedlem. Normalt er samlingen i november. men pga. valg av nye utvalg ble den skjøvet til 9. januar 2020

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

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

4.1 REGNSKAPSREVISJON

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

Kontroll- og kvalitetsutvalget hadde i møtet 15.05.19, sak 15/19 kommunens regnskap for 2018 til behandling, sammen med regnskapet for Karmøy vannverk. Revisjonen hadde avgitt revisjonsberetning uten presiseringer eller forbehold.

Utvalget uttalte følgende:

«Karmøy kommunes årsregnskap for 2018 pr 15.02.19 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 28 380 255.

Kontroll- og kvalitetsutvalget merker seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 73,3 mill. kr, som utgjør 2,4 % av driftsinntektene. Dette er over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75 % og en del lavere enn i fjor, med 4,5 %.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2018, mener kontroll- og kvalitetsutvalget at

årsregnskapet for 2018 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2018 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.18.

Ut over ovennevnte har kontroll- og kvalitetsutvalget ingen merknader til Karmøy kommunes årsregnskap for 2018.»

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

Det er kontrollutvalgets oppgave å påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomhet. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret. Planen for 2016-2020 ble vedtatt av kommunestyret i 19.09.16, sak 66/16. Ny plan for 2020-2024 skal bli vedtatt i år. Planene skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Rapport om **«Ivaretagelse av oppgaver i forbindelse med samhandlingsreformen»** ble lagt fram for utvalget i mai. Undersøkelsen avdekket svakheter og forbedringsområder. Revisors anbefalinger var satt opp i fem punkter. Kommunestyret vedtok i maimøtet, 01.07.19, sak 77/19, at de ønsket tilbakemelding etter 9 måneder, dvs. våren 2020.

Utvalget bestilte så ny rapport i mai, og denne skulle se nærmere på **«Personvern»**. Rapporten var klar til septembermøtet. Også her var resultatet at kommunen har forbedringspotensial og revisor kom med anbefalinger nedtegnet i ni punkter. Denne saken vil bli lagt fram for kommunestyremøtet 25.11.19, sak 122/19. Det ble satt 12 måneders frist.

Et prosjekt om **«rus- og psykisk helse»** ble valgt i høst som nytt prosjekt og rapport skulle være ferdig nyåret 2020. Valget var på bakgrunn av vedtatt plan, men da revisjonen hadde undersøkt for å utarbeide prosjektplan mente de at nytten ikke ville stå i forhold til kostnadene. Det hadde vært flere tilsyn innen feltet uten funn av særlige avvik.

I desember ba utvalget om en prosjektplan om **«Tidlig innsats»**. Det ble valgt utenom planen, men utvalget støttet revisor at dette prosjektet kunne ha større verdi enn det som tidligere var v~~æ~~gt.

Oppfølging av rapportene **«Kostnadseffektivitet innenfor pleie og omsorg»** og **«Kvalitet i barnehagene»** ble lagt fram for kommunestyret i mai og juli, sakene 49/19 og 76/19.

4.3 SELSKAPS- OG EIERSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalget er også pålagt å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskap m.m. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Ny plan for 2016-2020 og retningslinjer for slik kontroll ble vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.16, sak 67/16. Ny plan vil bli utarbeidet og vedtatt i år.

Samordnet selskapskontroll med eierkommunene av Karmsund Havn IKS ble vedtatt og gjennomført i 2018. Rapport ble lagt fram for kommunestyret som sak 68/18. Det ble satt 12 måneder for frist for tilbakemelding. Svar på oppfølging av rapporten ble overlevert fra KH i april 2019 og fra rådmannen i juni. Saken blei lagt fram for kontrollutvalget i juni og videresendt til kommunestyret sitt møte 01.07.19, sak 78/19.

I tilbakemeldinga fra rådmannen var det tatt inn at kommunen har avholdt to eier- og styreseminarer i perioden og at kommunen framover vil legge inn tema om eierstyring i den obligatoriske opplæringen av folkevalgte etter valget. Eierskapsmelding er nå lovpålagt for alle kommunene å utarbeide.

Tilsyn med selskapene er også gjennomført ved at utvalget har fått orienteringer fra ledelsen i kommunale selskaper eller selskaper kommunen har eierinteresser i.

Selskaper som har blitt invitert og møtt i 2019 er Destinasjon Haugesund & Haugalandet AS, Haugaland Vekst IKS, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS og Haugaland Næringspark AS.

4.4 TILSYN MED REVISOR/REVISJONEN

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

KPMG AS har siden 01.07.16 vært kommunens revisjonsselskap. Avtalen gjaldt til 31.06.20, men ble forlenget med 1 år til 31.06.21 ved bruk av kommunens opsjonsavtale. Sak om bruk av opsjon eller ny anbudsrunde ble lagt fram for kommunestyret i juni, sak 75/19. Arbeidet med ny anbudskonkurranse vil starte i vår og valg av revisjonsselskap vil skje til høsten 2020.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor fra KPMG er Roald Stakland Han har møtt i fire av sju møter.

Forvaltningsrevisorene har kontor i Bergen og de har møtt i fire av møtene i 2019.

KPMG AS har lagt fram uavhengighetserklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram prosjektplaner for kommende rapporter og utarbeidet rapporter.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGEN

Tilsyn med forvaltningen er gjennomført ved at utvalget har fått orienteringer fra rådmannen om spørsmål og saker utvalget har tatt opp.

Utvalget fikk på marsmøtet orientering om hva kommunen gjør i forhold til mer ekstremvær. Kommunikasjonsrådgiver orientert blant annet om beredskapsplanverket og arbeidet med risiko- og sårbarhetsanalyser. I mai møtet ble det gitt orientering om kommunens krav til underleverandører og oppfølging av kontrakter av og om det psykososiale skolemiljøet av Karmøyskolene.

Utvalget har også bedt administrasjonen orientere om tilbudet til nyankomne flyktninger, hvor skolesjef og rektor ved Karmøy Voksenopplæringscenter møtte. I samme møte ble det også orientert om areal- og bemanningsnormen i kommunale barnehager og beregning av tilskudd til private barnehager etter at utvalget fulgte utvalgsleders oppmodning om å undersøke dette nærmere.

Utvalget har i 2019 fått to henvendelser fra innbyggere. Den ene gjaldt bruk og leieforhold av et område ved Sundsvegen, hvor administrasjonen har redegjort for dette både i september- og desembermøtet.

Den andre gjelder klage på kommunens forvaltningspraksis for et regulert boligområde på Skår. Saken vil bli lagt fram for utvalget i første møte i februar 2020 som referatsak.

Slike enkeltsaker ligger som regel utenfor utvalgets mandat og blir dermed avvist. Slike saker kan imidlertid være innspill til en mulig tema for forvaltningsrevisjon på overordnet nivå.

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

5. BUDSJETT/REGNSKAP FOR KOMMUNENS KONTROLLARBEID

Funksjon 1100 KONTROLL OG REVISJON	REGNSKAP 2018	BUDSJETT 2019	REGNSKAP 2019
1030-1195 Utvalgets utg.	96 472	214 000	72 137
1270 Revisjonstjenester	971 385	1 082 000	889 404
1375 Sekretariatstjenester	365 000	377 000	376 000
Sum utgifter	1 432 857	1 673 000	1 337 540

Utvalget behandlet høsten 2019 forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2020. Totalrammen ble satt til kr **1 717 000** eks. mva. Av dette er kr 213 000 avsatt til utvalgets egne kostnader, kr 389 000 til sekretariatstjenester og kr 1.115 000 til kjøp av revisjon. Det er da som tidligere år budsjettet med ca. 700 timer til forvaltningsrevisjon og til selskapskontroll.

6. SEKRETARIAT

Kommunen er pålagt å ha et kontrollutvalgssekretariat som er uavhengig, dvs. ikke knyttet opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ble etablert 01.01.05 og har vært i drift i 15 år.

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

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

Fra Karmøy kommune har Alf H. Aronsen vært representantskapsmedlem for IKSet med Jarle (Utsira) Nilsen som vara. Representantskapsmøtet ble avholdt 06.05.19 og Nilsen møtte. Ny strategiplan for selskapet ble blant annet vedtatt.

For valgperioden 2019-2023 er Einar R. Endresen valgt som medlem av representantskapet med Asbjørn Eik-Nes som varamedlem.

OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2019 har vært som planlagt. Det har blitt behandlet to forvaltningsrevisjonsrapporter og bestilt en ny rapport for ferdigstilling i 2020. Utvalget har også behandlet oppfølging av tre tidligere rapporter. Administrasjonen har gjort greie for saker som utvalget har bedt om underveis gjennom året. I tillegg har utvalget invitert ledelsen i selskaper der kommunen har eierinteresser i for å bli orientert om driften og deres planer videre.

Kopervik, 05.02.20

Tor Inge Melhus (KL)
(sign.)

Linn Utseth (H)
(sign.)

Thor Otto Lohne (A)
(sign.)

Bjørn Hundhammer (FrP)
(sign.)

Torunn Tvedt (Krf)
(sign.)

Elisabeth Kalstø (MDG)
sign.)

Ørjan Fjellkårstad (Sp)
(sign.)

Vedr pkt 6 og 7 – klage på forvaltningspraksis

Sekretariatet sendte e-post 20.07.20 til rådmannen m/kopi til kommunalsjef teknisk med følgende:

Viser til tidligere oversendt kopi (av saken) i desember.

Da jeg, og sikkert også kontrollutvalget, ikke har kunnskaper om utferdigelse om ferdigattester og opparbeidelse av fortau og siktlinje, ville det vært fint om dette kunne forklares nærmere i møtet 05.02.20 under referatsakene.

Henvendelsen gjelder en konkret sak, og utvalget må i møtet ta stilling til om de vil følge opp sak eller avvise den.

Sekretariatet vil forslå at utvalget vurderer de innkomne innspill fra Håland og Ytreland i forbindelse med arbeidet med en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet når utvalget skal jobbe fram en plan for hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon de neste fire år.

Alternativt kan utvalget be om en ytterligere orientering i neste møte, i tillegg til skriftlig tilbakemelding i forkant av møtet.

Vedr.8 – tilsyn med beredskap

Endelig rapport etter tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap ble oversendt kommunen 19.12.19. Fylkesmannen avdekket ett avvik i tilsynet med Karmøy kommune.

Den overordnede beredskapsplanen inneholdt ikke en god nok oversikt over tilgjengelige interne og eksterne ressurser. Ressursoversikten skal gi opplysninger om kommunens og andre samfunnssikkerhetsaktørers kompetanse og ressurser som kan være tilgjengelig for å håndtere uønskede hendelser kartlagt i ROS. Det går ikke i tilstrekkelig grad fram hvilke konkrete ressurser kommunen selv har og hvordan man får tak i disse ved en hendelse, og heller ikke hvilke relevante ressurser som finnes hos Sivilforsvaret, Heimevernet og frivillige organisasjoner.

Kommunen har fått frist til 07.02.20 til å sende en oppfølgingsplan til fylkesmannen. Brevet vil bli lagt som referatsak til neste møte. Rådmannen har lagt fram sak til formannskapets møte den 27.01, sak 9/20 og kommunestyret 10.02.20 om beredskapsplanene i Karmøy, hvor disse da er oppdatert.

Vedr pkt 1 - skatteregnskap

Kontrollutvalget har mottatt årsrapport og skatteregnskapet 2019 fra kemneren i Karmøy.

Skatteregnskapet for 2019 visere en samlet skatteinngang på 5,026 milliarder kr. Det er en økning fra året før på 4,6 %. Økningen skyldes økte innbetalinger fra både personlige og upersonlige skatteyttere, og økte innbetalinger av arbeidsgiveravgift. Kommunens andel av skatteinntekten i 2019 var på 1,149 milliard kr. Dette innebærer en økning på 5,56 % i forhold til tilsvarende periode i 2018. Inngangen er 65,4 mill. kr over budsjett pr. desember 2019.

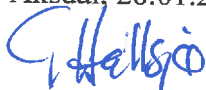
Kommunen har i 2019 satt av 10 % til marginavsetning, som utgjør 332 mill. kr. Dette er midler som er holdt tilbake for å dekke utbetalinger av til gode skatt når skatteoppgjøret blir klart i påfølgende år. Marginoppgjøret for 2018 viste overskudd på ca. 65 mill. kr. Ifølge kemneren anses derfor avsetningen som tilstrekkelig. Ved utgangen av 2019 er det en nedgang i restanser mot skatteyttere i kommunen på 0,5 mill. kr.

Haugaland arbeidsgiverkontroll har utført arbeidsgiverkontroll for Karmøy kommune. Dette er et samarbeid med ni kommuner i distriktet. Kemneren mener dette fungerer tilfredstillende.

Kontrollutvalget kan bare ta selve regnskapet til orientering. Revisjonshandlingene knyttet til dette regnskapet er en statlig oppgave, og skatteregnskapet godkjennes på nasjonalt nivå av Stortinget. Skatteoppkreverfunksjonen er inn til videre en kommunal oppgave, og kontrollutvalget har derfor en tilsynsrolle overfor skatteoppkrever, og kan om nødvendig kommentere forhold knyttet til organisering av arbeidet mv.

Stortinget har vedtatt at skatteoppkreverfunksjonen skal overføres til staten fra 1.6.2020.

Aksdal, 28.01.20



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær



Kontrollutvalget i Karmøy - Statusoversikt januar 2020

1

Saker fra bestilling til behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknad
Prosjekt «Tidlig innsats»	05.02.20, sak 2/20	250 t.	Til bestilling	Mai 2020	
ROV- analyse og planarbeid	27.11.19, sak 45/19	140 t	Under arbeid	Våren 2020 Høsten 2020	
Selskapskontroll					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i utvalget

Forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll	Bestilt KU/KST	Behandl- et/s i KU	Behandlet/s i KST	Planlagt oppfølging	Merknad
«Oppgaver i forbindelse m/samhandlingsreform»	31.10.18, sak 37 /18	15.05.19, sak 14/19	01.07.19, sak 77/19	Våren 2020	
«Personvern»	23.01.19, sak 3/19	25.09.19,s sak 36/19	25.11.19, sak 122/19	Høsten 2020	

Avsluttede prosjekter

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i KST	Fulgt opp i KST	Merknad
Kvalitet i barnehager	23.05.18, sak 16/18	28.11.18, sak 43/18	11.02.19, sak 6/19	01.07.19 sak 76/19	
Karmsund Havn IKS	29.11.17, sak 49/17	23.05.18, sak 17/18	18.06.18, sak 62/18	01.07.19, sak 78/19	
Kostnadseffektivitet -- pleie- og omsorg	29.11.17, sak 47/17	07.03.18, sak 9/18	14.05.18, sak 44/18	13.05.19, sak 49/19	
Oppfølging av rapp. «Innkjøp»	22.03.17, sak 14/17	20.09.17, sak 37/17	23.10.17, sak 82/17	24.09.18, sak 104/18	
«Håndtering av varslingsaker»	26.10.16, sak 45/16	22.03.17, sak 13/17	15.05.17, sak 31/17	18.06.18, sak 63/18	
«Varslingsak»	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					
Planer og analyser 2020-2024	27.11.19, sak 45/19	Juni 2020	Høst 2020	Neste 4 år	KPMG



SAKSPROTOKOLL - FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT - PERSONVERN

Kommunestyret behandlet saken den 25.11.2019, saksnr. 122/19

Behandling:

Innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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.



1 KARMØY KOMMUNE (2020) - År/Periode 2020 1 - 14

23.01.2020

	Buds(end) 2020	Regnskap 2020	Buds(end) 2019	Regnskap 2019
Ansvar: 11000 FORMANNSKAPSSEKRETÆR				
Funksjon: 11000 KONTROLL OG REVISJON				
1030 EKSTRAHJELP INKL. TILLEGG	19.000	0	19.000	0
1050 ANNEN LØNN TREKKPL GODTGJ INKL	0	0	0	273
1080 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	85.000	0	89.000	35.000
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	10.000	0	7.000	4.974
1115 MATVARER	7.000	0	7.000	4.758
1150 OPPLÆRING, KURS - IKKE OPPG.PL.	70.000	0	70.000	11.052
1160 OPPG.PL. UTG OG GODTGJ FOR REIS	12.000	0	12.000	1.939
1170 TRANSPORTUTGIFTER OG DRIFT AV E	0	0	0	4.141
1195 AVGIFTER GEBYRER LISENSER M.V.	10.000	0	10.000	10.000
1270 KONSULENTTJENESTER	0	0	1.082.000	889.404
1370 TIL ANDRE/DRIFSAVTALER MED PRI	1.117.000	0	0	0
1375 KJØP FRA IKS	390.000	0	377.000	376.000
1429 MERVERDIAVGIFT UTENFOR MVA-LOV	294.000	0	289.000	222.813
Sum utgifter	2.014.000	0	1.962.000	1.560.353
1729 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVG	-294.000	0	-289.000	-222.813
Sum inntekter	-294.000	0	-289.000	-222.813
Sum funksjon: 11000 KONTROLL OG REVISJON	1.720.000	0	1.673.000	1.337.540
Sum ansvar: 11000 FORMANNSKAPSSEKRETÆR	1.720.000	0	1.673.000	1.337.540
TOTALT	1.720.000	0	1.673.000	1.337.540



KPMG AS
Postboks 4 Kristianborg
Kanalveien 11
N-5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 71 20
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

4

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 21.01.20
Journalført: 20/0 Alha
Arkivkode: 216

Karmøy kommune kontrollutvalg
v/ Toril Halsjø
Rådhusvegen 9
5570 Aksdal

21. januar 2020

Orienteringsbrev om oppstart av arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderinger og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Vi viser til kontrollutvalgets bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2024. KPMG skal gjennomføre analysene og utarbeide planene for kontrollutvalget.

Formålet med planene

Plan for forvaltningsrevisjon skal peke ut områder innenfor virksomheten til kommunen som bør prioriteres for forvaltningsrevisjonsprosjekter i planperioden. Planen skal være basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger av hele den kommunale virksomheten.

Plan for eierskapskontroll skal peke ut områder ved eierstyringen og selskap som bør prioriteres for eierskapskontroll i planperioden. Planen skal være basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger for selskap som kommunen eier og eierstyringen til kommunen.

Begge planene skal vedtas av kommunestyret.

Gjennomføring av oppdraget – workshops og involvering av kommunen

For å gjennomføre oppdraget vil vi:

- Kartlegge og forstå kommunen
- Ha workshop med administrasjon og politikere for å etablere og verifisere mulige områder og selskap for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- Invitere enhetslederne til en kort spørreundersøkelse på e-post
- Dokumentere analysene
- Utarbeide planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Vi vil avholde to workshops i Karmøy kommune. Vi legger opp til at den enkelte workshop vil ta to timer. Vi legger opp til å gjennomføre en workshop med kontrollutvalget sine medlemmer og sekretariat, ordfører og de politiske utvalgsleierne. Videre ønsker vi å gjennomføre en workshop med sentrale personer i

kommunen sin administrasjon. Herunder kommunalsjefer og eventuelt stabsledere (IKT, personal, økonomi). I tillegg ønsker vi å invitere med hovedverneombud.

Vi håper flest mulig kan delta på workshopen og bidra inn i dette viktige arbeidet.

Dersom du har spørsmål, er det bare til å ta kontakt. Ta da kontakt med Bjørg Rabbe Sandven på telefon 99 39 65 83 eller e-post bjorg.sandven@kpmg.no.

Vennlig helsing
for KPMG AS

Bjørg Rabbe Sandven
Prosjektleder

SUNDVEGEN NÆRINGSPARK

Avsender harald håland <johnHH@live.no>

Mottaker Toril Hallsjø <tha@kontrollutvalgene.no>

Kopi til Ine Rossebø Knudsen <ine.knudsen@amedia.no> , sjur.stava@politiet.no
<sjur.stava@politiet.no>

Dato **Søn 16:18 den 15.12.19**

Hei Toril Hallsjø,

har gjennomlest Karmøy kommune sin byggetilsyn sak over Sundsvegen. Jeg har notert inn med rødt mine kommentarer. Det merkelige her er at Karmøy kommune er inneforstått med ulovlighetene, men fremdeles godtar drift og skal prøve å vri seg unna med en omregulering.

BRUKERE OG LEIEFORHOLD VED SUNDVEGEN NÆRINGSPARK, SUNDVEGEN 561, GNR./BNR. 74/77

25.11.2019 Malvin Bjørøy 19/6512-1 60743/19 614

Innledning Administrasjonen viser til flere bekymringsmeldinger om bruk av området og til orientering om samme sak i kontroll og kvalitetsutvalget 25.09.2019. Det ble da etterspurt en nærmere redegjørelse for bruk av arealene.

Status plan og byggesak i området Plan Området er uregulert og står som LNF (Landbruk, Natur, Friluftsliv) i kommuneplanen. Etter at det gjennom ulovlighetsoppfølging ble avdekket noen forhold på eiendommen som ikke var i tråd med formål i plan ble en regulering påbegynt fra tiltakshavers side, sak 17/1939. Ved gjennomgang av mottatt utkast høsten 2018 meldte kommunen noen mangler tilbake til tiltakshaver. Høsten 2019 ble tiltakshaver tilskrevet igjen og gjort oppmerksom på at kommunen ville forfølge forholdene som ulovligheter om det ikke kom inn et planforslag innen 2020.

Nå nevnes det ikke her at det er Karmøy Kommune sine eiendommer også det gjelder og det må påpekes mulige straffbare forhold innen Fauna og miljøkriminalitet.

Byggesak Ingen bygg/tiltak er godkjent på gnr./bnr. 74/77, nordre del. Mange byggesaker i ESA, men alt er returnert eller satt på vent da det har vært mangelfulle søknader. Flere rørleggermeldinger er godkjent. Ser ut til at det er søkt om 5 bygg. Er ikke en søknad fullført vil saken blir arkivert. Kommunen har ingen plikt/ansvar for at søker søker i tråd med regelverket.

Påpeker at det er allerede tilkoblet vann og kloakk og ikke minst en bil-vaske -stasjon, og dette er i daglig bruk. Det er også koblet inn 400 wolt med trafo i brakkene, med hvilke godkjenninger?

Bygningen lengst sør (tidligere bnr. 72) er godkjent til lager/kontor/verksted. Siste byggesak er fra 1997. Bruken der er i samsvar med tillatelsen. Bygningen brukes pr. i dag til lager, samt sporadisk bruk til verksted (vedlikehold av egen utstyr). Det ligger papirer på godkjent avkjørsel for denne bygningen/bruken i byggesaken fra 1997 (arkivert under 74/77).

Sist jeg sjekket hadde ikke Gards og br.nr. 74/77 regulert til LNF-formål (landbruk, natur og friluft) i kommuneplanen noen tinglyst veirett.

Kommunal eiendom (bnr. 59 og 60) med veg og en mindre bygning (pumpehus el.) ligger mellom den nordre og søndre del av bnr. 77.

Her unnlates det å nevne at den gamle grusvegen er utvidet, asfaltert, satt opp autovern, gatelys langs vegen samt barkledd veiskråning, vegen er stengt med port, (Før sto det på porten "Velkommen til KHV" Er dette arbeidet med mulighet for straffbare forhold " Miljø og Faunakriminaliteten" bestilt av Karmøy Kommune og hvilke godkjenninger foreligger. Arbeidet er utført som de fleste kjenner til av tidligere KHV ved Ove Kenneth Kvalavåg som nå driver fremdeles næringsvirksomhet i stor stil på dette LNF regulert område.

Noen tiltak er kommet over på bnr. 18, som ligger i forlengelsen av den kommunale eiendommen. Her er det planert, asfaltert og satt opp noen murer. Brukes til lagring av diverse. Tak som var satt opp på murene er fjernet etter et tidligere tilsyn. Eier av bnr. 18 er Arnt Stange.

Her unnlater Karmøy Kommune å opplyse at det er tidligere KHV ved Ove Kenneth Kvalavåg som har tatt seg til rette av bruk og bygd på annen mans eiendom.

2

Brukere og leieforhold ved Sundvegen Næringspark, Sundvegen 561, gnr./bnr. 74/77
Byggetilsynet var på befaring ved Sundvegen Næringspark den 13.11.19. Hensikten var å få oversikt over bruk av eiendommen.

Eier er OKK Invest AS. Befaringen var ikke avtalt på forhånd, men daglig leder Ove Kenneth Kvalavåg var til stede og orienterte om bruken.

Brukere er følgende foretak som jf. Ove Kenneth Kvalavåg er hans egne foretak: • OKK Holding AS • OKK Invest AS • OKK Drift AS • HIT Haugaland Industritjenester AS

Leietaker i deler av en lagerbygning: • KL Strobelight and Trading AS (eier av foretaket er styreleder i HIT)

Det er 2-3 faste arbeidsplasser på eiendommen. Under befaringen ble det observert 2 ansatte i tillegg til daglig leder. Totalt var det ca. 40 ansatte tilknyttet O. K. Kvalavåg sine foretak. HIT, som er hovedbruker av eiendommen, leverer tjenester innen bygg, anlegg, vei, kraft og industri. Deler av eiendommen er ikke i bruk, og noe av bygningsmassen (brakker) skulle fjernes.

Det faktiske forholdet kan vel også tolkes annerledes: Å drive billig med å bryte kommunens reguleringsplan med over 40 ansatte har en fortrinns fordel på prisede jobber, konklusjon en driver ikke etter de fastsatte regler og reguleringsplan, med økonomisk vinning som gevinst. Påminner det nedlagte KHV (Ove Kenneth Kvalavåg) hadde en års omsetning rundt 100 millioner kroner.

Når en så videre fremstiller " Noen brakker" vel det består av en hel brakkerigg med, garderober, vaskerom, 4 møterom, 2 kjøkken og 11 kontorer i daglig drift.

Flyfoto fra 2017

Flyfotoet er fra som opplyst fra 2017 vel nå er vi i snart 2020 og dages fakta over området er ikke som rapportert inn. Området ved brakkeriggen (kontor og møtelokalene) har vert/er utleid til Stangeland Maskin sine utenlandske medarbeidere som bor i campingvogner noe som tilsynsrapporten ikke omtales. Det nederste arealet har sporadisk lagring av bilvrak og bærer stor preg av oljeforurensning.

Konklusjon Karmøy kommune beholder fokus på eiendommen. Tiltakshaver er opplyst om at kommunen går over i ulovlighetsoppfølging av ikke godkjente forhold i januar 2020 om ikke reguleringsplan for området foreligger til nyttår 2019.

Kommunen er klar over at det er stilt spørsmål om m.a. bruk av vei, kommunal vei, asfaltering, avkjørsel, landskapsinngrep, ulovlig bygging. Dette er forhold som kan gjøres lovlig gjennom en reguleringsplanprosess. Kommunen vil derfor vurdere en slik løsning først.

At Karmøy kommune vurderer å premiere ulovlighetene rundt Sundsvegen med omregulering er vel betenkelig og spørsmålet om innhabetet/fortrinns fritak for gjeldene lover og regelverk bør stilles. Helt siden Ove Kennet Kvalavåg med sine mangfold av foretak har området blitt misbrukt etter gjeldene kommuneplan og spørsmålet om miljø og faunakriminalitet med vesentlig økonomisk vinning bør stilles. Det er også å neve at Gards og br.nr. 74/77 regulert til LNF-formål (landbruk, natur og friluft) i kommuneplanen er panteheftet belått hos Handelsbanken med 14,5 millioner. Hvordan er liksom det mulig.

Med hilsen

John Håland

6

**Fwd: Kontrollutvalget - Klage på
forvaltningspraksis i Karmøy kommune**

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat IKS
Mottatt dato: 06.12.19
Journalført: 19/469/tha
Arkivkode: 216

Avsender Jakob Ytreland <jakob.ytreland@gmail.com>

Mottaker Post@kontrollutvalgene.no

Dato 06.12.19 10:49

Message Body

----- Forwarded message -----

From: **Jakob Ytreland** <jakob.ytreland@gmail.com>

Date: Saturday, November 9, 2019

Subject: Kontrollutvalget - Klage på forvaltningspraksis i Karmøy kommune

To: post@karmoy.kommune.no

Cc: linnutseth@gmail.com

Denne henvendelsen skrives til kontrollutvalget, for å gjøre utvalget oppmerksomme på det som oppleves som en uryddig og lite lesbar forvaltningspraksis i Karmøy kommune. Dette er erfart gjennom en sak som har omhandlet min sønn, Helge Ytreland, de siste fire-fem årene. Saken gjelder et område som er regulert til boligformål på Skår utenfor Kopervik.

Området hadde et totalt utbyggingsvolum på drøyt 20 boenheter, alle innbefattet av samme reguleringsplan og dermed samme reguleringsbestemmelser/rekkefølgekrav. I 2002 søkte daværende utbygger Omega Plan om godkjenning av tekniske planer for utbygging av tre tomannsboliger innenfor planen. Godkjenning ble gitt og byggene ble ferdigstilt i 2007. Da utbygger søkte om ferdigattest, var det flere rekkefølgekrav som ikke var utført. Kommunen har av den grunn bl.a ikke overtatt fellesarealet, inkl lekeplass, og videre var spesielt opparbeidelse av fortau langs Indretrevegen og siktoneutbedring mellom Indretrevegen/Fv851 Sundvegen ikke gjennomført.

Likevel valgte kommunen v/daværende forvaltningssjef Gilje å utstede ferdigattest hvor det bl.a står at «...alle krav og betingelser som er stilt i tillatelsen, og som ellers følger av gjeldende bestemmelser, er dokumentert og oppfylt». I løpet av denne prosessen sikret kommunen seg i 2006 en bankgaranti som sikret opparbeidelse av resterende rekkefølgekrav. Denne bankgarantien er det de siste 13 årene ingen i kommunen som har husket på at finnes, den har i hvert fall i historien som følger aldri blitt nevnt som et moment.

Det gjenværende arealet, med et utbyggingspotensial på én firemannsbolig, fire tomannsboliger og to eneboliger, ble senere solgt videre som råtomter. Min sønn kjøpte i 2008 og 2015 et areal med utbyggingspotensial på to eneboliger og tre tomannsboliger, mens Garvik AS kjøpte det resterende arealet, med plass til en firemannsbolig og en tomannsbolig. På dette tidspunktet var ovennevnte siktoneutbedring og fortausetablering ikke gjennomført, og da utbygger Garvik AS søkte om rammetillatelse og senere igangsettelsestillatelse, ble det stilt som krav fra kommunen i rammetillatelsen om at «Tekniske anlegg må være opparbeid i samsvar med reguleringsplan og godkjent teknisk

plan» og «Før utbygging igangsettes skal krysset Indretrevegen/FV851 med tilliggende busslommer være opparbeidet i henhold til reguleringsplanen». Da igangsettelsestillatelse ble gitt noen måneder senere ble det eksplisitt presisert at «Merknad: Det gjøres oppmerksom på at krav om opparbeidelse av krysset Indretrevegen/Fv851, samt busslomme må opparbeides iht. vilkår punkt 4. i rammetillatelsen».

Utbygger mente disse kravene var urimelige, ikke minst begrunnet med at tidligere utbygger, som nevnt over, fikk ferdigattest uten å ha gjennomført disse tiltakene. Min sønn tok sommeren 2016 kontakt med utbygger og ble enig med de om en kompensasjon for arealavståelse til tiltakene (som lå på hans grunn), dersom tiltakene skulle gjennomføres. Samtidig som utbygger klaget på at de måtte gjennomføre disse tiltakene, fortsatte de boligbyggingen, selv om igangsettelsestillatelsen tydelig sa at tekniske anlegg måtte opparbeides før øvrige arbeider kunne starte. Karmøy kommune varslet derfor i juni 2016 at de ville stanse arbeidet. Kommunen påpekte at utbygger ikke hadde klaget på vilkårene i løpet av klagefristen, og at det nå var for sent å ta omkamp. Utbygger arbeidet nå pr. definisjon ulovlig og kommunen varslet sanksjoner, men det kom et brev fra utbyggers advokat og da backet kommunen ut og trusselen ble tom.

Min sønn så på dette tidspunktet en risiko for å selv ende opp med disse kravene når han senere skulle bygge, begrunnet med at første utbygger slapp og andre utbygger nå fikk arbeide videre uten å gjennomføre tiltakene. Etter å ikke få svar fra saksbehandlere, tok han kontakt med forvaltningssjef Gilje og spurte om kommunen har en forvaltningspraksis som gjør at «sistemann ut» kan ende opp med resterende rekkefølgetiltak som gjenstår pga at kommunen ikke følger opp sine egne forvaltningsvedtak og får de gjennomført. Han fikk aldri noe svar på sine spørsmål. Man skulle jo tro at en forvaltningssjef vet at forvaltningsloven beskriver at innkommende henvendelser skal besvares ut. Langt senere, i november 2017, bekreftet saksbehandler at gjenstående rekkefølgekrav ville kreves opparbeidet av sistemann ut.

Utbyggers argument for å unndra seg tiltaket, var etter hvert blant annet at grunneier (min sønn) var vanskelig og krevde høy kompensasjon for å avstå grunn. På dette tidspunktet hadde utbygger og grunneier en underskrevet avtale om kompensasjon. Gjennomgående i denne prosessen har kommunen tillatt seg å ta stilling til denne kompensasjonen og om den er høy/lav/passelig, selv om dette er et privatrettslig spørsmål som overhode ikke skal være et moment i kommunens forvaltningspraksis. Det oppleves rotete at kommunen, som profesjonell forvaltningsaktør, ikke klarer å skille roller.

Sommeren 2017 avholdt utbygger og kommunen møter angående reguleringsendring av planen, med det formål å regulere bort det ene rekkefølgekravet (fortauesablering) og redusere omfanget av det andre rekkefølgekravet (siktutbedringen). Selv om dette omhandlet en reguleringsendring på tredjemanns grunn, ble ikke vedkommende orientert om dette. Det er åpenbart problematisk at kommune og privat utbygger diskuterer/avtaler reguleringsendringer på et tidspunkt hvor ny plan ikke engang er varslet. Det er jo nettopp derfor man varsler en plan, for at omgivelsenes synspunkter skal komme til orde før ny plan utarbeides. På dette tidspunktet hadde kommunen en rekke ganger administrativt avvist flere forslag om å la være å etablere fortauet, begrunnet med trafikkisikkerhet. Men som «oppreisning» for kommunens tidligere unnlatelser, tilbød kommunen i februar 2017 100.000 i bidrag til opparbeidelsen av rekkefølgekravene.

Sent 2017 varslet utbygger reguleringsplan med reguleringsendring som innebar at fortauet ble tatt bort og siktlinjen redusert. Dette ble senere vedtatt.

Ettersom kommunen og utbygger allerede sommeren 2017 i realiteten hadde blitt enige om å regulere bort fortauet (hvilket også er skriftlig referatført etter et møte mellom kommunen og utbygger sommeren 2017), ønsket min sønn å få tilbakeført terrenget i arealet hvor fortauet skulle ligge (dette var gravd ut av første utbygger i 2006). Statens vegvesen arbeidet på denne tiden med å etablere g/s-veg langs Sundvegen og hadde overskuddsmasser. Kommunen nektet min sønn å legge masser på dette arealet, ut fra en logikk om at dette ville vanskeliggjøre etablering av fortauet. Dette til tross for at alle visste at fortauet ville bli regulert bort snart, og selv om kommunen i andre sammenhenger argumenterte med at tilsvarende terrengtilbakeføring ikke kunne kreves av utbygger Garvik, fordi dette ikke var å anse som et vesentlig terrenginngrep. Man blir jo som privatperson satt litt sjakk matt her...

I høringsinnspillet til reguleringsendringen ba min sønn om at ovennevnte terrengtilbakeførsel burde legges inn som rekkefølgekrav. Kommunen avviste dette (samtidig som de altså også nektet han å få arealet opparbeidet da masser var tilgjengelige).

Allerede i mai 2017 begynte utbygger å be om midlertidig brukstillatelse for de nå ferdigstilte boligene. Dette fikk de i juni 2017, mot at ble stilt bankgaranti for rekkefølgekravene og mot at arbeidet ble gjennomført innen 09.10.17. Som nevnt over ble tiden på sensommeren brukt til å fremme en reguleringsendring (som rett nok ikke ble varslet før i desember 2017). Da ferdigstillelsesfristen kom, ble aldri tiltakene krevd opparbeidet, begrunnet med pågående reguleringsendringsdiskusjon.

Etter at reguleringsplanen ble vedtatt, og det ene rekkefølgekravet fjernet og det andre redusert, skulle man tro prosessen videre burde være grei. Gjenværende rekkefølgekrav var det vitterlig utbygger selv som hadde regulert, og kommunen hadde bankgaranti som sikret gjennomføring av tiltaket. Vi har nå kommet til våren 2018, snaue to år etter at ramme- og igangsettelsestillatelse krevde at tiltakene skulle vært gjennomført. På dette tidspunktet er det et halvt år siden tiltakene iht den midlertidige brukstillatelsen skulle vært gjennomført, og beboerne bor pr definisjon i boliger uten brukstillatelse. Kommunen vet dette, har bankgaranti som sikrer gjennomføring av nødvendige tiltak, men velger å sitte stille og se på at sine egne innbyggere bor ulovlig.

Utbygger velger nå å prøve å vri seg unna det siste rekkefølgekravet; opparbeidelse av siktlinje. En siktlinje de selv har regulert inn. Argumentet er at grunneier krever en for stor kompensasjon for å tillate gjennomføringen av tiltaket. Faktum, som flere ganger ble meddelt kommunen, er at grunneier krevde kroner null for å avstå grunn, det eneste han ba om var det samme som før, at terrenget hvor fortauet tidligere var innregulert ble tilbakeført. Kommunens administrasjon har skriftlig meddelt at dette ikke er et urimelig krav, men nok en gang; dette er et privatrettslig forhold som kommunen ikke har noe med og som åpenbart ikke skal påvirke kommunens forvaltningspraksis. Det avholdes så en rekke befaringer, Hovedutvalg teknisk og miljø har vel hatt saken tre-fire ganger og har vært på befaring minst to ganger (minst en av disse gangene har de for øvrig blitt villedet til å tro at kravet var mindre omfattende enn det reelt er, fordi noen har flyttet de utplasserte pinnene som viser den innregulerte siktsonen i terrenget. Administrasjonen har ikke grepet inn og gjort de oppmerksomme på dette).

Til slutt, sommeren 2019, sender hovedutvalget saken tilbake til administrasjonen med beskjed om å prøve å be partene finne en minnelig løsning. Dette er selvsagt ikke kommunens anliggende, særlig ikke når de har bankgaranti i hånd og grunneiers krav er kroner null, men det gjøres likevel. Administrasjonen sender ut brev til de to partene og ber om møte. Min sønn svarer da at han selvsagt er positivt innstilt til møte, men stiller spørsmål med om det virkelig er nødvendig ettersom han vanskelig kan forventes å kreve en kompensasjon under null kroner, og dessuten bor i Stavanger og dermed har vanskelig for å prioritere en tur til Karmøy for å delta på et slikt møte. Han hører aldri noe mer, før administrasjonen sender beskjed til hovedutvalget om at det ikke har lyktes å få partene til å møtes. Dette er altså bevisst villedning av kommunens politikere. Dagen etter vedtar hovedutvalget å dispensere fra kravet og saken avsluttes.

Min sønn sender deretter en epost til saksbehandler, hvor han etterspør når kommunen selv vil gjennomføre dette trafiksikkerhetstiltaket, ettersom de gjennom dispensasjonen nå har overtatt ansvaret for kravet selv. Han får til svar at eposten er videresendt til sektorsjef og teknisk sjef. Nå, en måned senere, har selvsagt ingen av de svart.

Denne saken har vært utrolig rotete fra dag 1. Først gir kommunen en ferdigattest på uomtvistelig feil grunnlag, ettersom det står at alle tiltak da er gjennomført. Deretter velger kommunens forvaltning å sitte stille og se på at det bygges ulovlig i egen kommune. Spørsmål fra tredjepart om han kan ende opp med krav om å gjennomføre tiltakene, pga kommunens unnfallenhet, besvares ikke. Kommunen legger seg opp i åpenbart privatrettslige forhold og lar udokumenterte og feilaktige påstander om disse styre sin forvaltningspraksis. Når det gis bankgaranti som vilkår for midlertidig brukstillatelse, og utbygger senere nekter å gjennomføre tiltaket, brukes aldri denne bankgarantien. På spørsmål om hvorfor denne ikke brukes, svarer kommunen at det ikke er praksis i Karmøy å bruke slike bankgarantier «fordi det er så mye arbeid». Da forsvinner jo hele poenget med bankgarantier da. Og til slutt ender denne manglende tydeligheten i forvaltningspraksis med at utbygger slipper å gjennomføre et tiltak de selv har regulert inn, utelukkende pga et uriktig påstått privatrettslig forhold (om at grunneier krever stor kompensasjon og gjør seg vanskelig). Her har hovedutvalget (samt fylkesmannen) en rekke ganger avvist utbyggers klage og krevd at tiltaket skal gjennomføres, og kommunen har bankgaranti som sikrer en slik gjennomføring. Hvorfor tillates da nye runder, mer trenering, uten at saken tilføres noen nye momenter?

Er det en slik forvaltningspraksis Karmøy kommune skal ha? En praksis hvor det i realiteten er sånn at om utbygger ikke gidder å gjøre det de blir pålagt, og kverulerer lenge nok via sin advokat, så slipper de unna krav?

Karmøy kommune har tidligere tilbudt 100.000 kroner for å kompensere for at de ikke har gjort jobben sin og krevd tiltaket opparbeidet. Som et minimum i denne saken, skulle kommunen nå selvsagt ha gjennomført de resterende tiltakene på eget initiativ. Nå bryr de seg ikke engang om å besvare spørsmål om dette, men all erfaring tilsier at svaret på dette spørsmålet er at kommunen svarer nei. Dermed blir ikke tiltaket gjennomført, og trafiksikkerheten blir skadelidende. Karmøy ble 1.oktober utpekt som Trafiksikker kommune. Så får vi se hvor mye en sånn status er verd i praksis.

Avslutningsvis vil jeg opplyse om at jeg kontaktet saksbehandler Thuestad og spurte om det var muligheter for at utbygger kunne få dispensasjon fra kravet om siktlinje. Thuestad svarte: Opparbeidelse av siktlinje går på sikkerhet og er et ufravikelig krav. Det må være frustrerende for saksbehandlere at ledere i Karmøy kommune tar «ufravikelige krav» med en harelabb og ikke backer opp saksbehandlingens vedtak og faglige vurderinger.

Hvis ovennevnte opplysninger trekkes i tvil, stiller jeg gjerne med dokumentasjon ved fremleggelse av omfattende e-poster mellom min sønn og Karmøy kommune.

Mvh

Jakob Ytreland

Jakob Ytreland (via e-post jakob.ytreland@gmail.com)

4250 KOPERVIK

Deres ref.	Deres dato	Vår ref.	Dato
	06.12.19	19/475/216/tha	10.12.19

**FORELØPIG TILBAKEMELDING OM HENVENDELSE TIL KONTROLL-
UTVALGET OM KOMMUNENS FORVALTNINGSPRAKSIS**

Vi viser til din e-post av 06.12.19 til kontrollutvalgssekretariatet med klage på forvaltningspraksisen i Karmøy kommune.

Det er bare kommunestyret som kan pålegge kontrollutvalget oppgaver. Når det gjelder henvendelser fra andre, må utvalget selv vurdere om utvalget vil behandle henvendelsen eller ikke. Om kontrollutvalget skal behandle en sak, vil være avhengig av om saken ligger innenfor mandatet til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget sine oppgaver er omtalt i «*Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner*». Utvalgets primæroppgaver er å sørge for at kommunen har en forsvarlig regnskapsrevisjon, at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, samt andre oppgaver på et overordnet nivå knyttet til systemkontroll.

Kontrollutvalget skal ikke være et klageorgan for enkeltvedtak eller en arena for overprøving av politiske prioriteringer/vedtak som er gjort av kommunalt folkevalgte organ. Utvalget har heller ikke myndighet til å fatte vedtak som binder forvaltningen.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vil i neste møte den **05.02.20** kl. 17.30 få lagt fram din henvendelse under referatsakene. Utvalget vil så i møtet drøfte om saken ligger innenfor deres mandat, om den skal avvises eller følges opp. Administrasjonen vil før møtet eller i møtet ha anledning til å komme med sitt syn i saken. Sakspapirene sendes ut en uke før møtet.

Du vil bli orientert om utfallet av saken når endelig vedtak foreligger ved brev. Sakskart og protokoller fra utvalgets møter blir lagt ut på våre nettsider www.kontrollutvalgene.no.

Med hilsen
Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder

Kopi: Karmøy kommune v/postmottak
Utvalgsleder Tor Inge Melhus



Vår dato:

19.12.2019

Vår ref:

2019/4549

Deres dato:

Deres ref:

Karmøy kommune
Postboks 167
4291 KOPERVIK

Kontakt saksbehandler

Maren Skåden, 51 56 88 32

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 20.12.19
Journalført: 19/487/44
Arkivkode: 216

Oversendelse av endelig rapport etter tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Karmøy kommune

Vi viser til tilsyn etter sivilbeskyttelseslova § 29 og forskrift om kommunal beredskapsplikt den 5. og 11. juni 2019 og foreløpig tilsynsrapport sendt kommunen den 12. november 2019.

Vi oversender med dette den endelige tilsynsrapporten.

Fylkesmannen avslutter med dette tilsynet.

Oppfølging av tilsynet

Fylkesmannen ber Karmøy kommune gi en tilbakemelding på hvordan kommunen vil lukke avviket, og når dette vil bli gjort. Vi ber om å få tilsendt en oppfølgingsplan innen 7. februar.

Dersom kommunen ønsker veiledning i forbindelse med lukkingen av avvikene kan dere kontakte Fylkesmannen ved revisjonsleder Reidar Johnsen eller revisor Maren Skåden. Se også våre nettsider om tilsyn med kommunal beredskap.

Kommunen skal informere oss når avvikene er lukket og vi ber om at reviderte dokumenter blir sendt til oss som dokumentasjon på dette.

Dersom dere har spørsmål til rapporten kontakt revisjonsleder Reidar Johnsen eller revisor Maren Skåden.

Med hilsen

Monica Nessa
avdelingsdirektør

Maren Skåden
seniorrådgiver

Kopi til:

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS Postboks 57 5575 AKSDAL

E-postadresse:
fmropost@fylkesmannen.no

Sikker melding:
www.fylkesmannen.no/melding

Postadresse:
Postboks 59
4001 Stavanger

Besøksadresse:
Lagårdsveien 44

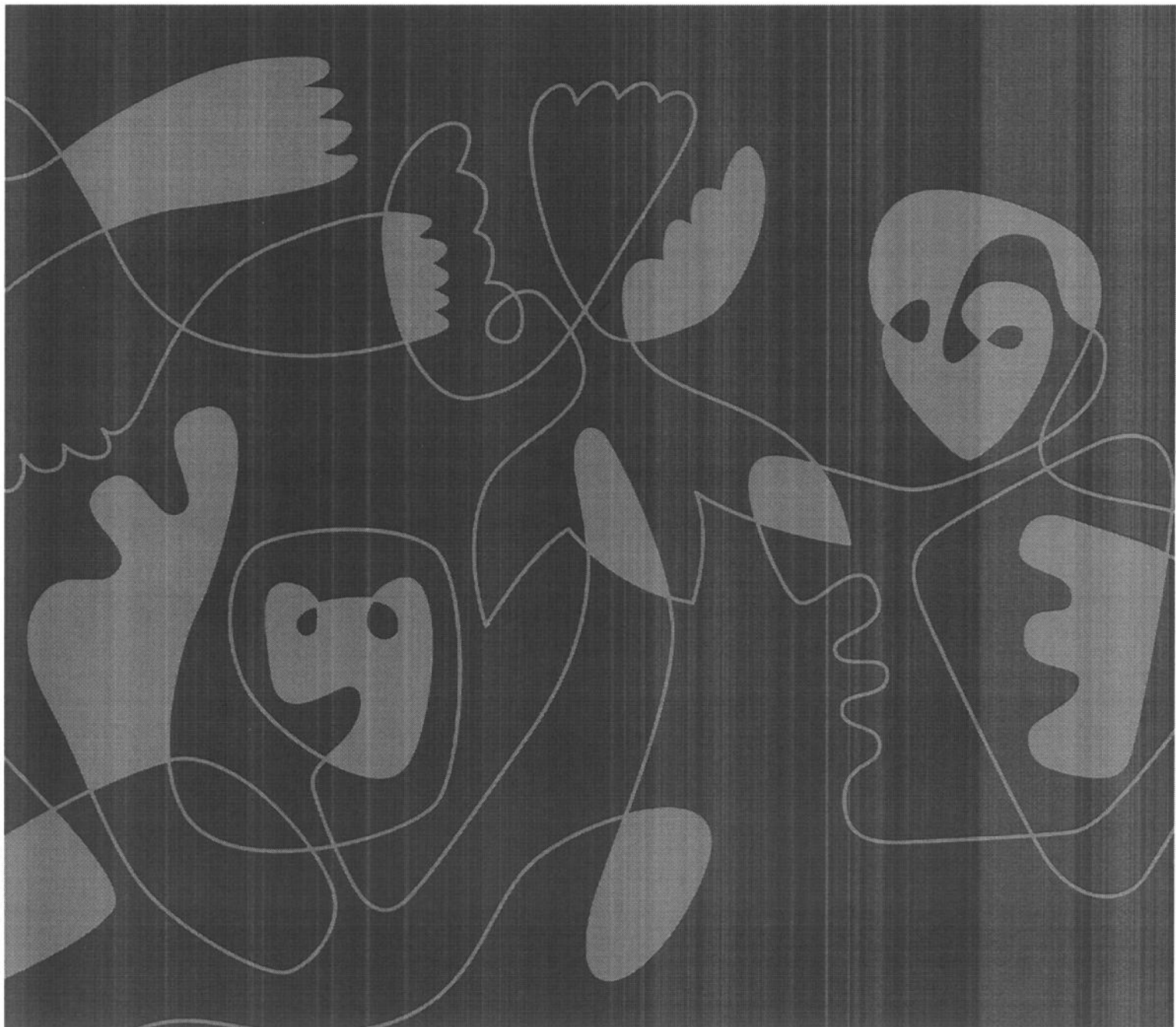
Telefon: 51 56 87 00
www.fylkesmannen.no/ro

Org.nr. 974 763 230



Endelig tilsynsrapport

Tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Karmøy kommune 2019



Endelig rapport fra tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Karmøy kommune 1. og 21. oktober 2019

Tidsrom for tilsynet: oktober 2019

Kommunens adresse: Karmøy kommune, Statsråd Viljes gate 25, 4250 Kopervik

Kontaktperson i kommunen: beredskapskoordinator Eivind Jahren

Fylkesmannens tilsynslag: Revisjonsleder Reidar Johnsen og revisor Maren Skåden

Dato for endelig rapport: 19. desember 2019

Sammendrag

Tilsynet er gjennomført med hjemmel i lov 26. juni 2010 om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret (sivilbeskyttelsesloven) § 29 og forskrift 22. august 2011 om kommunal beredskapsplikt § 10.

Målet med tilsynet er å undersøke om Karmøy kommune sitt arbeid med samfunnssikkerhet- og beredskap er i samsvar med kravene i sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt.

Fylkesmannen avdekket 1 avvik i tilsynet med Karmøy kommune.

Avvik 1

Karmøy kommunes overordnede beredskapsplan oppfyller ikke alle kravene i sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt.

Innhold

Sammendrag	2
Bakgrunn for tilsynet	4
Rammer for tilsynet	4
Hovedinntrykk	4
Resultat fra tilsynet	5
Grunnlagsdokument	5
Deltagere i tilsynet	6

Bakgrunn for tilsynet

Tilsynet er gjennomført med hjemmel i lov 26. juni 2010 om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret (sivilbeskyttelsesloven) § 29 og forskrift av 22. august 2011 om kommunal beredskapsplikt § 10.

Målet med tilsynet er å undersøke om Karmøy kommune sitt arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap er i samsvar med kravene i sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt.

Fylkesmannen ville undersøke om kommunen i tråd med kravene i lov og forskrift hadde:

- en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse)
- et helhetlig system for kommunen sitt samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeid
- en overordnet beredskapsplan
- øvelser og opplæring for ansatte som har en rolle i kommunens krisehåndtering
- evalueringer av hendelser og øvelser
- revidert og oppdatert planene
- dokumentasjon for ivaretagelse av kravene

Rammer for tilsynet

Tilsynet er gjennomført etter prinsippet for systemrettet tilsyn. Skriftlig revisjonsvarsel ble sendt ut 30. april 2019, og relevant dokumentasjon ble lest før tilsynet. Den 1. oktober var det åpningsmøte og intervju med relevante personer i kommunen. Sluttmøte var 21. oktober 2019.

Denne rapporten handler om avvik og merknader som er avdekket under revisjonen. Avvik er manglende etterlevelse av krav i sivilbeskyttelsesloven og/eller i forskrift til kommunal beredskapsplikt. Merknad er funn det er grunn til å peke på for å sikre bedring i oppfølgingen av bestemmelsene om beredskapsplikten.

Vi gjør oppmerksom på at Fylkesmannen bare undersøker om kommunen sitt arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap er i tråd med ovennevnte lov og forskrift. Tilsynet gir derfor ikke en fullstendig vurdering av kommunen sitt arbeid med dette.

Hovedinntrykk

Karmøy kommune står fram som en solid beredskapskommune og er på flere områder en kommune som trekkes fram som eksempel for andre og en foregangskommune. Det mest imponerende er hvor bredt beredskapsarbeidet favner fra rådmannen og ledergruppen, via beredskapskoordinator og ressursgruppen for beredskap og ut mot de ulike virksomhetsområdene.

Kommunen hadde en svært omfattende intern involvering ved utarbeidelse av helhetlig ROS-analyse (2016) og har regelmessige øvelser i CIM for over 100 ansatte.

Det er utviklet et eget strategidokument som heter «Plan for oppfølging av kommunal beredskap» som oppdateres årlig og det blir i tillegg laget en årlig «Statusrapport til rådmannen –

beredskap» fra ressursgruppen for beredskap. Dette sikrer oppfølging av tiltak, jf. helhetlig ROS-analyse spesielt og utvikling av arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap generelt.

Kommunen er svært sentral i beredskapssamarbeidet som er utviklet på Ytre-Haugalandet der beredskapskoordinatorene i 6 kommuner har månedlige møter, årlig felles kommunalt beredskapsråd og planlegger jevnlig felles øvelser.

Deler av beredskapsplanen til kommunen (varslingslister og ressursoversikt) ligger kun i CIM. Det er viktig at de delene av planen som bare ligger i CIM blir oppdatert og revidert på samme måte som beredskapsplanen ellers og kommunen må sikre tilgang til denne informasjonen dersom CIM ikke er tilgjengelig. Selv om kommunen har god trening med bruk av CIM under øvelser blir det sjeldent opprettet hendelser på grunn av reelle ekstraordinære situasjoner. Fylkesmannen vil anbefale kommunen å ha en lavere terskel for å bruke CIM ved reelle hendelser. Vi vil også anbefale kommunen å vurdere om beredskapskoordinators reelle rolle i kriseledelsen stemmer med det som står i beredskapsplanen.

Resultater fra tilsynet

Følgende avvik ble avdekket under tilsynet med Karmøy kommune:

Avvik 1

Karmøy kommunes overordnede beredskapsplan oppfyller ikke kravene til ressursoversikt.

Avvik fra følgende lov og forskriftskrav:

Sivilbeskyttelsesloven § 14 og forskrift om kommunal beredskapsplikt §§ 4 andre ledd bokstav c og 9.

Utfyllende kommentarer

Den overordnede beredskapsplanen inneholder ikke en god nok oversikt over tilgjengelige interne og eksterne ressurser. Ressursoversikten skal gi opplysninger om kommunens og andre samfunnssikkerhetsaktørers kompetanse og ressurser som kan være tilgjengelig for å håndtere uønskede hendelser kartlagt i ROS. Det går ikke i tilstrekkelig grad frem hvilke konkrete ressurser kommunen selv har og hvordan man får tak i disse ved en hendelse, og heller ikke hvilke relevante ressurser som finnes hos Sivilforsvaret, Heimevernet og frivillige organisasjoner

Grunnlagsdokumentasjon

Oversikt over dokumenter som Fylkesmannen har brukt som grunnlag for tilsynet i Haugesund kommune.

1. Overordnet ROS-analyse 2016
2. Invitasjon eksterne aktører ROS 2016
3. Overordnet beredskapsplan revidert april 2019
4. Beredskapsplan Brekke
5. Beredskapsplan mot vassdragsulykker
6. Beredskapsplan transport av vann og avløp
7. Evaluering beredskapsøvelse 2016
8. Evaluering flyplassøvelse 2018
9. Kommuneplan 2014-2023 Samfunnsdel
10. Kommunal planstrategi 2016-2019
11. Organisasjonskart Karmøy kommune
12. Plan for oppfølging av kommunal beredskap
13. Rapport bombetrussel 2017

14. Rapport dambruddsøvelse 2016
15. Rapport flyplassøvelse 2017
16. Rapport øvelse Haugalandet 2017
17. Rapport øvelse november 2016
18. Saksutredning beredskapsplan kommunestyret 2016
19. Smittevernplan med beredskapsplan for pandemisk influensa
20. Statusrapport 2016
21. Statusrapport 2017
22. Statusrapport 2018
23. Statusrapport 2019
24. Tilsynsrapport Mattilsynet 14.11.2017
25. Vedtaksprotokoll Beredskap kommunestyret 2016

Deltagere i tilsynet

I tabellen under er det en oversikt over deltagere på åpningsmøte, de som ble intervjuet og de som deltok på sluttmøtet:

Navn	Funksjon/stilling	Åpningsmøte	Intervju	Sluttmøte
Eivind Jahren	beredskapskoordinator	X	X	
Jarle Nilsen	ordfører	X	X	X
Lene Yvonne Kvilhaug	informasjonsansvarlig	X	X	X
Georg Lunde	leder servicetorg	X	X	X
Ove Røys	plansjef		X	
Vibeke Vikse Johnsen	rådmann	X	X	X
Torstein Breivik	avdelingsingeniør teknisk	X	X	X
Øyvind Flatebø	ressursgruppa	X		X
Kristine Tveit	ressursgruppa	X		X
Katrine Marie Haga Nesse	ressursgruppa	X		X

Fra Fylkesmannen i Rogaland deltok:

- Reidar Johnsen, revisjonsleder/fylkesberedskapssjef
- Maren Skåden revisor/seniorrådgiver



Haugaland brann og redning iks

(10)

Haugaland
Kontrollutvalgsekretariat IKS
Mottatt dato: 17.01.20
Journalført: 20/027/tha/agh
Arkivkode: 217

Møteinnkalling

for

representantskapet for Haugaland brann og redning iks

Møtested: Haugesund, Dikterveien 8

Møtedato: 05.02.2020

Tid: 12³⁰-13⁰⁰

Det vises til selskapsavtalen § 4-1 andre avsnitt, og det innkalles med dette til representantskapsmøte i forbindelse med sak 20/003.

Ved forfall skal varamedlem møte. Hvis ikke medlem eller varamedlemmet kan møte skal dette meldes brannsjef.

SAKSLISTE

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
20/001	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
20/002	Godkjenning av protokoll 14.11.2019	Vedtak
20/003	Haugesund kommune sin uttredelse av selskapet	Vedtak
20/004	Eventuelt	-

Sted: Haugesund

Dato: 16.01.2020

Gerd Helen Bø
representantskapsleder

Dag Botnen
brannsjef

Den 13. desember i 2019 ble det avholdt representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS, på Hemmingstad kulturhus i Haugesund. Møtet startet 9:00

Tilstede:

Haugesund kommune v/	Arne-Christian Mohn
Tysvær kommune v/	Sigmund Lier
Bokn kommune v/	Osmund Vaaga
Karmøy kommune v/	Jarle Nilsen
Vindafjord kommune v/	Ole Johan Vierdal
Etne kommune v/	Mette Heide Bergsvåg Ekrheim
Sauda kommune v/	Asbjørn Birkeland
Suldal kommune v/	Øyvind Lovra Tveitane
Sveio kommune v/	Linn Therese Erve
Utsira kommune v/	Tove Grimsby
Rogaland fylkeskommune v/	Arne Bergsvåg

Administrasjonen	Tormod Karlsen
	Inger Kallevik Haavik
	Arvid Nesse
Styret	Kristin Dahle
Haugaland Kontrollutvalgsekretariat IKS	Toril Hallsjø

SAKLISTE:

- Sak 04/19: Valg av møteleder
Jarle Nilsen er valgt som møteleder.
- Sak 05/19: Godkjenning av innkalling og dagsorden
Godkjent.
- Sak 06/19: Behandling av budsjett 2020

Vedtak:

Framlagte budsjett ble enstemmig vedtatt.

Haugaland
Kontrollutvalgsekretariat IKS
Mottatt dato: 22.01.20
Journalført: 20/ /tha/ogh
Arkivkode: 217

- Sak 07/19 Valg av styre med leder og nestleder
Valkomiteen for Haugaland Vekst 2019 har bestått av Kristian Birkeland, May Britt Vihovde og Tormod Våga. Etter innspel frå kommunane har komiteen følgjande framlegg til nytt styre for dei neste 2 åra:

Vibeke V Johnsen, rådmann i Karmøy - styreleiar
Ole Bernt Thorbjørnsen, kommunedirektør i Haugesund - nestleder
Gyda Auestad, kommunaldirektør i Haugesund
Øyvind Valen, rådmann i Suldal
Jostein Førre, rådmann i Sveio

Vedtak:

Nytt styre for 2 år for 2020 og 2021 er:

Vibeke Vikse Johnsen styreleder, enstemmig valgt

Ole Bernt Thorbjørnsen, nestleder, enstemmig valgt

Enstemmig valgt:

Gyda Auestad, kommunaldirektør i Haugesund

Øyvind Valen, rådmann i Suldal

Jostein Førre, rådmann i Sveio

- Sak 08/19 *Konstituering av regionråd, valg av leder, nestleder og arbeidsutvalg*

Det ble avholdt gruppemøte mellom ordførerne.

Sigmund Lier la fram utsettelsforslag.

Haugesund støtter forslaget til utsettelse, men ønsker å få protokollført at Haugesund ønsker å stille med leder av regionrådet.

Vedtak:

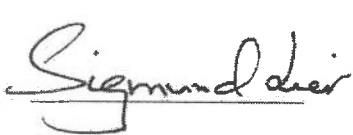
Valg av leder og nestleder til Regionrådet for Haugalandet samt arbeidsutvalg utsettes. I henhold til selskapets vedtekter kalles det inn til nytt representantskapsmøte så snart som praktisk mulig.

- Sak 09/19 *Valg av revisor*

Vedtak:

Representantskapet for Haugaland Vekst vedtar å videreføre revisjonsoppdraget med KPMG.

Representantskapet for Haugaland Vekst IKS 13. desember 2019

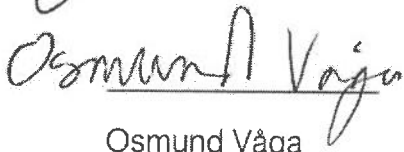
 

Jarle Nilsen

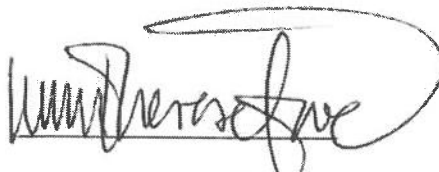
Sigmund Lier



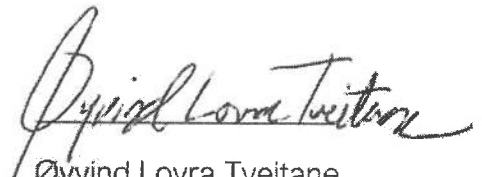
Arne Christian Mohn



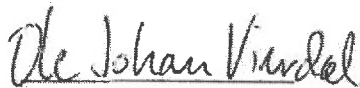
Osmund Våga



Linn Therese Erve



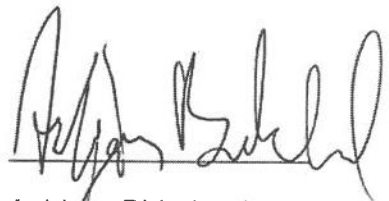
Øyvind Lovra Tveitane



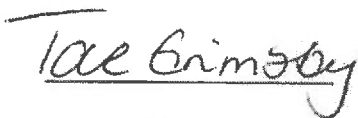
Ole Johan Vierdal



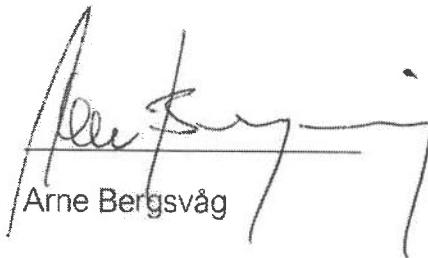
Mette H. Bergsvåg Ekrheim



Asbjørn Birkeland



Tove Grimsby



Arne Bergsvåg



Fylkesmannen i Rogaland

Vår dato:

19.12.2019

Vår ref:

2019/12301

Dykkar dato:

«REFDATO»

Dykkar ref: **Haugaland**

Kontrollutvalgssekretariat IKS

«REF»

Mottatt dato: **20.12.19**

Journalført: **17/486/094**

Arkivkode: **216**

«MOTTAKERNAVN»

«ADRESSE»

«POSTNR» «POSTSTED»

«KONTAKT»

Kontakt saksbehandlar

Maren Skåden, 51 56 88 32

Informasjon om statlege tilsyn med kommunane og fylkeskommunen i Rogaland i 2020

Fylkesmannen i Rogaland har samordna planlagde tilsyn med kommunane og fylkeskommunen med Arbeidstilsynet, Mattilsynet, Arkivverket og Kartverket og planlagde forvaltningsrevisjonar i kommunane.

Vi gjer merksam på at frå januar 2020 vil Fylkesmannen i Rogaland ta i bruk felles nasjonal tilsynskalender. KMD sender i desse dagar ut eit brev til alle kommunane i landet med nærare informasjon om kalenderen. Vi syner til den informasjon om felles nasjonal tilsynskalender som vil gå fram av KMD sitt brev.

I tillegg til at tilsyna vil bli lagt ut på den nye felles nasjonale tilsynskalenderen på nett har vi utarbeida ein oversikt med Fylkesmannen og Arkivverket sine tilsyn. Denne følgjer med som vedlegg til dette brevet. Mattilsynet, Statens vegvesen og Arbeidstilsynet har ikkje bestemt seg for kva kommunar som vil få planlagde tilsyn ennå, og er derfor ikkje med i oversynet. Kartverket har ikkje planlagt tilsyn i Rogaland i 2020.

Arbeidstilsynet vil ha eit særleg fokus på arbeidslivskriminalitet og dei utfordringane dette fører med seg i arbeidslivet. Kommunane vil vere av interesse her, jamfør tilsyn med regelverket om offentlege anskaffingar.

Arbeidstilsynet vil også føre tilsyn med kommunane som byggherre og kommunen som oppdragsgivar. Sistnemnte med utgangspunkt i forskrift om løn- og arbeidsvilkår i offentlege kontraktar. Arbeidstilsynet vil fortsette næringssatsinga som omhandlar vald og trugslar innan helse og sosial med rettleiing på kommunedirektørnivå i nokre kommunar. Arbeidstilsynet vil som i 2019 også i 2020 delta i eit forskingsprosjekt under leiing av STAMI (Statens Arbeidsmiljøinstitutt) om effekt av tilsynet sitt verkemiddelbruk. Målgruppa vil vere heimesjukepleie og heimhjelp.

Mattilsynet sine hovudprioriteringar for 2020 er leveringstryggleik på drikkevatn og kvalitet på distribusjonssystema for drikkevatn. Når det gjeld tilsyn med kommunane skal Mattilsynet også prioritera rettleiing og tilsyn med hygiene og rutinar i kommunale og private barnehagekjøkken i 2020.

E-postadresse:

fmropost@fylkesmannen.no

Sikker melding:

www.fylkesmannen.no/melding

Postadresse:

Postboks 59

4001 Stavanger

Besøksadresse:

Lagårdsveien 44

Telefon: 51 56 87 00

www.fylkesmannen.no/ro

Org.nr. 974 763 230



Arkivverket sine tilsyn har som føremål å sikra at arkiv som har verdi innan kultur eller forskning, eller som inneheld dokumentasjon med rettsleg eller forvaltningsmessig dokumentasjon vart ivareteke og gjort tilgjengeleg for samtid og ettertid.

Statens vegvesen vil i hovudsak utføre risikobaserte tilsyn, retta mot verksemder der det er sannsynleg å avdekkje lovbrøt. Kva verksemder som får tilsyn, avheng av kva opplysningar SVV mottek, og/eller kva SVV sjølv avdekkjer i sitt arbeid. Det er eit krav om å vere registrert i SSV sitt parkeringsregister for å kunne tilby vilkårsparkering. Skulle SVV finne at kommunar i Rogaland som tilbyr vilkårsparkering ikkje har registrert seg, vil det bli ført tilsyn med desse.

Kartverket har ikkje planlagt å føre tilsyn med kommunar i Rogaland i 2020. Kartverket trekkjer ut eit tilfeldig utval i grupper basert på folketal og fylkesvis fordeling. Alle kommunane er med i kvar trekking og det kan føre til at kommunar kan bli trekte ut til nytt tilsyn, kort tid etter førre tilsyn.

Fylkesmannen si utdanningsavdeling vil i 2020 gjennomføre felles nasjonale tilsyn (FNT) på områda skolemiljø og skolebasert vurdering. I tillegg vil vi gjennomføre tilsyn med kommunane si ivaretaking av spesialpedagogisk hjelp og tilrettelegging for barn med nedsett funksjonsevne i barnehage, gratisprinsippet i vidaregåande opplæring, og introduksjonslova for nykomne flyktningar.

Statens helsetilsyn har avgjort at det landsomfattande tilsynet med barnevernlova skal rettast mot barneverntenesta sitt arbeid med undersøkingar. Det vert også tilsyn med tilgjengelegheit til sosiale tenester i NAV og tvungen helsehjelp i kommunale helse- og omsorgstenester.

Miljødirektoratet har ikkje planlagt å gjennomføra landsomfattande kommunetilsyn i 2020. Miljøvernavingdelinga har derfor ingen planlagde tilsyn med kommunen som forureiningsstyresmakt neste år.

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

Kommunar som ønskjer ein samtale med Fylkesmannen rundt prioritering og gjennomføring av tilsyna for 2020, kan ta kontakt med tilsynskoordinator Maren Skåden på telefon 51 56 88 32 eller på e-post: maren.skaden@fylkesmannen.no.

Til slutt vil vi minne om at det blir ny tilsynskonferanse i Stavanger 14. mars 2020. Vi håpar på godt oppmøte! Meir informasjon og moglegheit for påmelding til konferansen finn de på Fylkesmannen sine [nettsider](#).

Med helsing

Lone Merethe Solheim
fylkesmann

Monica Nessa
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent



Kopi til:

SKATTEETATEN	Postboks 9200 Grønland	0134	OSLO
DATATILSYNET	Postboks 458 Sentrum	0105	OSLO
STATENS VEGVESEN	Postboks 8142 Dep	0033	OSLO
NASJONAL SIKKERHETSMYNDIGHET (NSM)	Postboks 814	1306	SANDVIKA
KPMG	c/o KPMG Tax AS Postboks 7000 Majorstuen	0306	OSLO
KS-KOMMUNESEKTORENS ORGANISASJON	Postboks 1378 Vika	0114	OSLO
NORGES VASSDRAGS- OG ENERGIDIREKTORAT (NVE)	Postboks 5091 Majorstua	0301	OSLO
MILJØDIREKTORATET	Postboks 5672 Torgarden	7485	TRONDHEIM
STATENS KARTVERK	Postboks 600 Sentrum	3507	HØNEFOSS
ARKIVVERKET	Postboks 4013 Ullevål stadion	0806	OSLO
ROGALAND	Postboks 583	4302	SANDNES
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IS KYSTVERKET	Postboks 1502	6025	ÅLESUND
MATTILSYNET	Felles postmottak Postboks 383	2381	BRUMUNDDAL
ARBEIDSTILSYNET	Postboks 4720 Torgarden	7468	TRONDHEIM
HAUGALAND	Postboks 57	5575	AKSDAL
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS			
ROGALAND FYLKESKOMMUNE	Postboks 130 Sentrum	4001	STAVANGER
ROGALAND REVISJON IKS	Lagårdsveien 78	4010	STAVANGER
DELOITTE SERVICES AS	Postboks 221, Sentrum	0103	OSLO

Adresseliste:

Eigersund kommune	Postboks 580	4379	Eigersund
Haugesund kommune	Postboks 2160	5504	Haugesund
Kvitsøy kommune	Kommunehusveien 6	4180	Kvitsøy
Time kommune	Postboks 38	4349	Bryne
Randaberg kommune	Pb 40	4096	Randaberg
Sokndal kommune	Gamleveien 20	4380	Hauge I Dalane
Suldal kommune	Eidsvegen 7	4230	Sand
Tysvær kommune	Postboks 94	5575	Aksdal
Vindafjord kommune	Rådhusplassen 1	5580	Ølen
Gjesdal kommune	Rettedalen 1	4330	Ålgård
Hjelmeland kommune	Vågavegen 116	4130	Hjelmeland
Karmøy kommune	Postboks 167	4291	KOPERVIK
Sola kommune	Postboks 99	4097	SOLA
Bokn kommune	Boknatun	5561	Bokn
Utsira kommune	Postboks 63	5547	Utsira
Bjerkreim kommune	Postboks 17	4389	Vikeså
Lund kommune	Moiveien 9	4460	Moi
Hå kommune	Postboks 24	4368	Varhaug
Klepp kommune	Postboks 25	4358	Kleppe
Sandnes kommune	Postboks 583	4305	Sandnes
Sauda kommune	Postboks 44	4201	Sauda
Stavanger kommune	Postboks 8001	4068	Stavanger
Strand kommune	Postboks 115	4126	Jørpeland

Fylkesmannen og Arkivverket sine tilsyn og kontroll med kommunar i Rogaland og fylkeskommune 2020

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

	Kommune/fylkeskommune	Fylkesmannen Helse- og sosial- avdelinga	Fylkesmannen Utdannings- avdelinga	Fylkesmannen Samfunns- avdelinga	Fylkesmannen Landbruks- avdelinga	Arkivverket
	<u>BJERKREIM</u> 1. halvår				Forvaltningskontroll februar	
	2. halvår		Spespedhjelp og filirettelegging august			
	<u>BOKN</u> 1. halvår					Arkivlov 4. april
	2. halvår		FNT: skulemiljø august			
	<u>EIGERSUND</u> 1. halvår			Samfunnstyggjeik og beredskap 18. mars		
	2. halvår		Introlova August			
	<u>GJESDAL</u> 1. halvår		Spespedhjelp (utsett frå 2019) Januar			
	2. halvår					
	<u>HAUGESUND</u> 1. halvår	Tilgjengelegheit i sosiale tenester i NAV Uke 17-18				
	2. halvår					

[illegible]

		2. halvår							
	<u>TIME</u>	1. halvår	Undersøkingar i barnevernstenesta uke 17						
		2. halvår		FNT: skolebasert vurdering august					
	<u>TYSVÆR</u>	1. halvår	Tilgjengelighet i sosiale tjenester i NAV uke 11-12						
		2. halvår							
	<u>UTSIRA</u>	1. halvår							
		2. halvår							
	<u>VINDAFJORD</u>	1. halvår		Introløva februar			Forvaltningskontroll mai		
		2. halvår							
	<u>ROGALAND</u> FYLKESKOMMUNE	1. halvår		Gratisprinsippet mars					
		2. halvår							

Kontaktperson for dei planlagde tilsyna:

Fylkesmannen i Rogaland,

Tilsynskonferanse

14. februar 2020
Clarion Hotel Energy

- 09:30-10:00 Registrering**
Kaffi/te og lett frukost
- 10:00 – 10:10 Velkommen** v/ fylkesmann Lone M. Solheim
- 10:10 - 10:50 Kommunal og moderniseringsdepartementet informerer om arbeidet i arena for nasjonal samordning av tilsyn**
- 10:50 – 11:00 Pause**
- 11:00 - 11:30 Dialogmøta i barnevernet**
Rigmor Kvaa de Waard, ass. direktør Helse, sosial og barnevernavdelinga informerer om Fylkesmannen i Rogaland sitt arbeid og erfaringar frå dialogmøta
- 11:30-12:00 Evaluering av dialogmøta** v/Ragnhild Haugli Bråten, Oslo Economics
- 12:00-12:15 Pause**
- 12:15-12:30 Risikobaserte tilsyn som verkemiddel for kvalitetsutvikling i utdanningssektoren** v/utdanningsdirektør Marianne Skogerbø, Fylkesmannen i Rogaland
- 12:30-13:00 Erfaringar frå tilsyn og arbeidet med å lukka avvik**
- Ole Bernt Thorbjørnsen, rådmann i Haugesund kommune fortel om kommunen sine erfaringar frå Fylkesmannen sitt tilsyn med kommunen som forureiningsmyndigheit for grunnforureining
 - Ørjan Daltveit, rådmann i Bjerkreim kommune fortel om kommunen sine erfaringar frå Arbeidstilsynet sitt tilsyn med vald og trugslar i helse- og sosialsektoren
- 13:00-14:00 Lunsj**
- 14:00-14:15 Erfaringar frå tilsyn forts.**
- Strand kommune fortel om sine erfaringar frå tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap
- 14:15 – 14:45 Spørsmål og dialog**
«Kva skal til for at tilsyn fører til læring og forbetring i kommunane?»
leia av John Gunnar Skien, kommunikasjonssjef, Fylkesmannen i Rogaland
- 14:45 – 15:00 Oppsummering og avslutning**

FORUM FOR KONTROLLUTVALG I ROGALAND

14

Konferanse 2020 for kontrollutvalgene

Quality Hotel Residence, Sandnes

9. januar 2020

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 06.01.20
Journalført: 20/002 Hm/leg
Arkivkode: 033

Tema for årets konferanse er **KONTROLLUTVALGENES ROLLE OG OPPGAVER.**

PROGRAM

- 10:00 **Velkommen**
Einar Roald Endresen – leder av arbeidsutvalget i forumet
- 10:05 **Hjelp – jeg er valgt inn i kontrollutvalget!**
Bjørn Bråthen, seniorrådgiver, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)
- 10:45 Pause
- 11:00 **Forvaltningsrevisjon – erfaringer fra revisor**
Christian Jerejian Friestad, leder forvaltningsrevisjon, Advokat, Rogaland Revisjon IKS
- 11:45 **Årsmøte** – Forum for kontrollutvalg i Rogaland
- 12:00 **Lunsj**
- 13:00 **Styring og kontroll i kommunal sektor**
Bjørn Bråthen, NKRF
- 13:45 Pause
- 14:00 **Kontrollutvalgets oppgaver –
regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**
Bjørn Bråthen, NKRF
- 14:30 Pause
- 14:45 **Korrupsjon og økonomiske misligheter**
Einar Roald Endresen, politioverbetjent og avsnittsleder, FEE -Seksjon for økonomisk kriminalitet - nord, Sør-Vest politidistrikt
- 15:15 **Avslutning**

VEL HJEM

Forum for kontrollutvalg i Rogaland

Quality Hotel Residence 9. januar 2020

Deltakerliste

Forelesere:

Bjørn	Bråthen	Norges Kommunerevisorforbund
Christian Jerejian	Friestad	Rogaland Revisjon IKS
Einar R	Endresen	Sør-Vest politidistrikt

Påmeldte:

	Fornavn	Etternavn	Enhet	Funksjon
1	Magnar	Sandstøl	Bjerkreim kommune	Kontrollutvalet
2	Øyvind	Sjøtrø	Bjerkreim kommune	Kontrollutvalet
3	Magnhild	Gjedrem	Bjerkreim kommune	Kontrollutvalet
4	Aud Sissel	Birkeland	Bjerkreim kommune	Kontrollutvalet
5	Kim Erik	Larsen	Bokn kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget
6	Lars Øyvind	Alvestad	Bokn kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, leder
7	Hans Jørgen	Ognøy	Bokn kommune	Kontrollutvalget
8	Catharina	Øvrebø-Langhout	Bokn kommune	Kontrollutvalget
9	Per Arne	Sandvold	Eigersund Kommune	Kontrollutvalget
10	Liv Tone	Øiumshaugen	Eigersund Kommune	Kontrollutvalget, nestleder
11	Kenneth	Bakkehaug	Eigersund Kommune	Kontrollutvalget, leder
12	Svein Olav	Tengesdal	Eigersund Kommune	Kontrollutvalget
13	Ragni Sunniva	Fett	Etne kommune	Kontrollutvalget, nestleder
14	Einar R.	Endresen	Forum for kontrollutvalg i Rogaland	Leder
15	Ola Andreas	Byrkjedal	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget, leder
16	Hege	Vatland	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget, nestleder
17	Arnfinn	Auestad	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget
18	Lars Arne	Ueland	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget
19	Lars Helge	Strand	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget
20	Mona-Lisa	Hovland	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget
21	Odd Gunnar	Høie	Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS	Seniorrådgiver
22	Toril	Hallsjø	Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS	Daglig leder
23	Svein	Abrahamsen	Haugesund kommune	Kontrollutvalget
24	Frank	Hendrikse	Haugesund kommune	Kontrollutvalget
25	Gudrun	Caspersen	Haugesund kommune	Kontrollutvalget
26	Ola	Ingvaldstad	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet, leiar
27	Oddvar	Skiftun	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet, nestleiar
28	Nadiya	Øie-Fenchak	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet
29	Endre	Gjil	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet
30	Anne Tove Gundersen	Ingvaldstad	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet
31	Björg	Hetlelid	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet, vara
32	Agnes	Vold	Hå kommune	Kontrollutvalet, nestleiar
33	Kaj	Stokkeland	Hå kommune	Kontrollutvalet, leiar
34	Solfrid	Fuglseth	Hå kommune	Kontrollutvalet
35	Jon-Ingar	Mæland	Hå kommune	Kontrollutvalet
36	Sjur	Håland	Hå kommune	Kontrollutvalet
37	Tim	Utseth	Karmøy kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, nestleder
38	Hans Christian	Arnøy	Karmøy kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, 1 vara
39	Olav	Røysland	Klepp kommune	Kontrollutvalget
40	Ragnhild	Olsen	Klepp kommune	Kontrollutvalget
41	Marianne Auestad	Erga	Klepp kommune	Kontrollutvalget
42	Geir Morten	Øvestad	Klepp kommune	Kontrollutvalget
43	Asbjørn	Aanestad	Klepp kommune	Kontrollutvalget
44	Magnar	Vestly	Kvitsøy kommune	Kontrollutvalget, nestleder

forfall
Torunn Tvedt

	Fornavn	Etternavn	Enhet	Funksjon
	45 Tor Arild	<u>Torgersen</u>	4 { Kvitsøy kommune	Kontrollutvalget, leder
	46 Birgitte Landgraff	<u>Nordbø</u>	{ Kvitsøy kommune	Kontrollutvalget
	47 Janne	Sunde	{ Kvitsøy kommune	Kontrollutvalget
	48 Frode	Waldemar	{ Lund kommune	Kontrollutvalget
	49 Kjell Rune	Iveland	3 { Lund kommune	Kontrollutvalget
	50 Sonja	Surdal	{ Lund kommune	Kontrollutvalget
	51 Inger	Grødem	{ Randaberg kommune	Kontrollutvalget, nestleder
	52 Ask	Brekke	{ Randaberg kommune	Kontrollutvalget
	53 Kurt	Randeberg	5 { Randaberg kommune	Kontrollutvalget
	54 Elisabeth	Klette	{ Randaberg kommune	Kontrollutvalget
	55 Olav	Sande	{ Randaberg kommune	Kontrollutvalget, vara
	56 Mette Jensen	Moen	Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutv. sekretariat
	57 Erlend	<u>Jordal</u>	Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, leder
	58 Arne Buchholdt	<u>Espedal</u>	5 { Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget
	59 Birgit	Rodvelt	{ Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, vara
	60 Janne	Johnsen	{ Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, vara
	61 Wencke Sissel	Olsen	Rogaland kontrollutvalgssekretariat	Daglig leder
	62 Carine Samuelsen	Jøssang	3 { Rogaland kontrollutvalgssekretariat	Rådgiver
	63 Per Kåre	Vatland	{ Rogaland kontrollutvalgssekretariat	Seniorrådgivar
	64 Lisbeth von Erpečom	<u>Vikse</u>	{ Sandnes kommune	Kontrollutvalget, leder
	65 Ingeborg	<u>Dirdal</u>	3 { Sandnes kommune	Kontrollutvalget
	66 Tore	Folkvord	{ Sandnes kommune	Kontrollutvalget
2 {	67 Laura	Seltveit	2 { Sauda kommune	Kontrollutvalget
	68 Øyvind	Djuv	{ Sauda kommune	Kontrollutvalget, nestleder
	69 Kjell Ivar	Nesvåg	{ Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	70 Laila Aarstad	Igeh	{ Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	71 Arild	Urdal	5 { Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	72 Kjell Tore	Sand	{ Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	73 Tina Håland	Edland	{ Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	74 Bjørg	<u>Sandal</u>	{ Sola kommune	Kontrollutvalget
	75 Margrethe	<u>Vika</u>	{ Sola kommune	Kontrollutvalget, leder
	76 Ronny	Stangeland	7 { Sola kommune	Kontrollutvalget
	77 Koenraad Beeckman	Nestle	{ Sola kommune	Kontrollutvalget
	78 Jarle	Hoogstad	{ Sola kommune	Kontrollutvalget, vara
	79 Sigbjørn	Ølberg	{ Sola kommune	Kontrollutvalget, vara
	80 Sissel	Dyskeland	{ Sola kommune	Kontrollutvalget, vara
	81 Edle	Songe-Møller	{ Stavanger kommune	Kontrollutvalget
	82 Aleksander	Stokkebø	3 { Stavanger kommune	Kontrollutvalget
	83 Arild	Michelsen	{ Stavanger kommune	Kontrollutvalget
	84 Geir	<u>Tomasgard</u>	{ Strand kommune	Kontrollutvalget, leder
	85 Magne Jakob	Bjørheim	4 { Strand kommune	Kontrollutvalet, nestleder
	86 Aslaug Heng	Fosse	{ Strand kommune	Kontrollutvalget
	87 Arild	Melberg	{ Strand kommune	Kontrollutvalget
5 {	88 Tormod	<u>Skeie</u>	5 { Suldal kommune	Kontrollutvalget, leder
	89 Henrik	Halsne	{ Suldal kommune	Kontrollutvalget, nestleder
	90 Per Gudmund	Øxtra	{ Suldal kommune	Kontrollutvalget
	91 Ragnhild	Sukka	{ Suldal kommune	Kontrollutvalget
	92 Eldbjørg	Sivertsen	{ Suldal kommune	Kontrollutvalget
3 {	93 Ole Ørjan	<u>Hov</u>	3 { Sveio kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, leder
	94 Arne	<u>Valen</u>	{ Sveio kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, nestleder
	95 Marit Elise	Lier	{ Sveio kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget
3 {	96 Ola S.	<u>Apeland</u>	3 { Tysvær kommune	Kontrollutvalget, leder
	97 Marit Hølland	Gjedrem	{ Tysvær kommune	Kontrollutvalget
	98 Emlý	Årvik	{ Tysvær kommune	Kontrollutvalget
2 {	99 Kristian H.	<u>Resset</u>	2 { Vindafjord kommune	Kontrollutvalget, leder
	100 Anne Tone Salte	Andersen	{ Vindafjord kommune	Kontrollutvalget, nestleder

15 5.2

11 5.1

26 + 2 fraser

100 folkevalgte

21 kommuner + 2 fra Vestland og Rogaland fylkeskommune

PROTOKOLL

ÅRSMØTE I FORUM FOR KONTROLLUTVALG I ROGALAND 2019

Avholdt på Quality Hotel Residence, Sandnes

Utvalg: Forum for kontrollutvalg i Rogaland	Møtedato: 9. januar 2020	Årsmøtesaksnr.: 1/19 – 5/19
---	------------------------------------	---------------------------------------

Kommunene som var representert på årsmøtet: Bjerkreim, Bokn, Eigersund, Etne, Gjesdal, Haugesund, Hjelmeland, Hå, Karmøy, Klepp, Kvitsøy, Lund, Randaberg, Sandnes, Sauda, Sokndal, Sola, Stavanger, Strand, Suldal, Sveio, Tysvær, Vindafjord og Rogaland fylkeskommune.

SAKLISTE TIL ÅRSMØTET

1/19 Godkjenning av regnskap for 2018

Arbeidsutvalgets sak 1/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

1. Forum for kontrollutvalg i Rogaland godkjenner regnskapet for 2018 som viser et mindreforbruk på kr 4.315,-. Mindreforbruket settes av til Forumets fond.
2. Akkumulert overskudd pr 31.12.2018 etter fondsavsetning for 2018 utgjør kr 52.036,-. Fondet brukes som bidrag i forbindelse med nye arrangementer.

2/19 Godkjenning av Årsberetning 2018 - Forum for kontrollutvalg i Rogaland

Arbeidsutvalgets sak 2/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Årsmøtet i Forum for Kontrollutvalg i Rogaland godkjenner forumets årsberetning for 2018.

3/19 Godkjenning av budsjett for 2020

Arbeidsutvalgets sak 3/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Årsmøtet i Forum for Kontrollutvalg i Rogaland godkjenner det framlagte forslaget til budsjett for 2020.

4/19 Innspill fra årsmøtet 2018

Arbeidsutvalgets sak 5/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Saken tas til orientering.

5/19 Valg av arbeidsutvalg og revisor for perioden 2019-2023

Arbeidsutvalgets sak 6/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Det velges et arbeidsutvalg til Forum for kontrollutvalg for perioden 2019 – 2023 bestående av:

- (Lisbeth von Erpecom Vikse, Sandnes kommune)*
- Bjørg Sandal, Sola kommune*
- Svein Abrahamsen, Haugesund kommune*

Vara:

- Ragnhild Olsen, Klepp kommune*

Som revisor for perioden 2019 – 2023 velges:

- Ivar Finnesand, Rogaland fylkeskommune*

Stavanger, 10. januar 2020

Mette Jensen Moen
Sekretær for arbeidsutvalget

09.00

Gode bestillinger og gode analyser – kontrollutvalgets muligheter

Eva Bratholm i samtale med:

- Beate Marie Dahl Eide (Sp), ordfører i Seljord kommune
- Torbjørn Berglann, daglig leder i Konsek Trøndelag IKS
- May Britt Lagesen (A), leder av kontrollutvalget i Steinkjer kommune og medlem av fylkestinget i Trøndelag

09.40

Pause

10.00

Bærekraft – hva er det?

- Carlo Aall, professor og leder for Norsk senter for bærekraftig klimatilpassing ved Vestlandsforskning

10.30

Bærekraftmålene – hva må til lokalt og sentralt?

Eva Bratholm i samtale med:

- Carlo Aall
- Stortingsrepresentant Tina Bru (H), andre nestleder i Stortingets energi- og miljøkomite
- Seniorrådgiver Anne Romsaas, KS

11.00

Pause

11.20

Personvern – hva gjør vi i kommunene?

- Anette Engum, personvernombud i Bærum kommune

12.00

Pause

12.20

Bompengeselskapenes pengebruk

- Peter Svaar, journalist i NRK

13.00

Lunsj

10.00

Minikurs B
Se info nederst

11.20

Minikurs C
Se info nederst



BEATE MARIE DAHL EIDE



TORBJØRN BERGLANN



MAY BRITT LAGESEN



CARLO AALL



TINA BRU



ANNE ROMSAAS



ANETTE ENGUM



PETER SVAAR



RENATE BORGMO



BJØRN BRÅTHEN



ALEXANDER ETSY JENSEN



ANN KATHARINE GARDNER



KNUT TANEM

Minikurs – parallelt med hovedprogrammet

! Begrenset antall plasser

- Målgruppe: nye ledere og medlemmer av kontrollutvalget

Onsdag kl 14.20 - 17.00

A. Kontrollutvalgets formål, rolle og oppgaver

- Renate Borgmo og Bjørn Bråthen, seniorrådgivere i NKRF

Torsdag kl 10.00 - 11.00

B. Lederrollen i kontrollutvalget

- Alexander Etsy Jensen, rådgiver i VETAKS og tidl. leder av kontrollutvalget og tidl. medlem av kommunestyret i Vennesla kommune

Torsdag kl 11.20 - 13.00

C. De sentrale momentene for å forstå det kommunale regnskapet

- Ann Katharine Gardner og Knut Tanem, regnskapsrevisorer i Revisjon Midt-Norge SA