

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **13. mai 2020** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av utvalgets leder Tor Inge Melhus.

MØTESTED:	Karmøy Rådhus, kommunestyresalen
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl. 17.30 – kl. 20.20
MØTENDE MEDLEMMER:	Tor Inge Melhus (KL), Linn Utseth (H), Thor Otto Lohne (A) og Torunn Tvedt (KrF)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Hans Christian Arnøy (Frp), Maria Kalstø (MDG) og Solrun Gjerdevik (V)
FORFALL:	Bjørn Hundhammer (FrP), Elisabeth Kalstø (MGD) og Ørjan Fjellkårstad (Sp)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland, KPMG AS, Hgsd og forvaltningsrevisor Bjørg Rabbe Sandven, KPMG AS, Bergen
FRA ADMINISTRASJONEN:	Rådmann Vibeke Vikse Johnsen Nærings sjef Per Velde Økonomisjef Morten Sørensen Regnskapssjef Cathrine Ellingsen VAR-sjef Siv Anita Thorsen
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Sekretær opplyste at saksnumrene var feil pga. det avlyste møtet i mars. Første sak skal starte på 7/20. Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: sak 10, 11, 7, 8, 12 og 13.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 7/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 05.02.20

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 05.02.20 godkjennes.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 05.02.20 godkjennes.

SAK 8/20 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN- RÅDMANNEN

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rådmannens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Rådmannen hadde snart vært to år i kommunen, og hun syntes stillingen hadde svært varierte oppgaver. Hun viste på skjerm kommunens organisasjonskart med tre etater og rådmannens stab. Blant støttefunksjonene ble kommunikasjon, samfunnshelse og innkjøp trukket fram som nye avdelinger. Hun viste til kommunens visjon om å lykkes, men det betydde ikke at alle ville være fornøyd, som når det ble gitt avslag.

Hun viste vedtatt målkart med kommunens ambisjon, mål og delmål. For kommunens ledere er det utarbeidet lederprinsipper. Videre viste hun sammenhengen mellom de ulike planene i kommunen (planstrategi, årshjul og fireårshjul) Kommuneplanens samfunnsdel er planlagt vedtatt våren 2021. Kommunestyret har bedt om at det jobbes med FNs bærekraftsmål (17 stk.), og kommunen er nå med på to delprosjekter, som virker veldig spennende.

Hun orienterte også om kommunens beredskapsplaner, og om at ledelsen i disse tider hadde fått brukt planen og nytte av tidligere øvelser under disse koronatider. Kommunen hadde skaffet seg digitalt krisehåndteringsverktøy (DSB-CM), som fungerte bra.

Utvalget hadde spørsmål til oppfølging av interkommunale selskap, som ble besvart. Hun viste til at kommunen nå har et eget eierskapsutvalg. Utvalgsleder takket for orienteringen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rådmannens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

SAK 9/20 ARBEIDET MED PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2024 – INNSPILL KNYTTET TIL RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERINGER

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar endret prosessplan for arbeidet med ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-24 til orientering.

Utvalget avsetter min. til forvaltningsrevisor til gjennomgang av risikoområder og innspill fra medlemmer i møtet.

De innspill som framkommer, tar KPMG med seg i det videre arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingene til bruk i utkast til planer.

Utvalget tar saken opp til ny behandling i junimøtet, der de foreslåtte prosjektene skal prioriteres nærmere.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Forvaltningsrevisor ble innledningsvis gitt 30 min., men det ble brukt 50 min. til saken. Hun orienterte først om prosessen. De hadde hentet innspill fra rådmann, ledergruppen og hovedverneombud. Hun ønsket i dette møtet få innspill fra utvalget, da den planlagte workshopen 17.mars var falt vekk, pga. regjeringens pandemivedtak 13. mars.

Hun viste så på skjerm hvilke områder som de pr i dag hadde identifisert som risikoområder. Utvalget kom med noen innspill til områder som de mente kunne være aktuelle som tema i planen. Revisor noterte seg innspillene og hun ville komme tilbake til disse i neste møte i juni.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar endret prosessplan for arbeidet med ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-24 til orientering.

Utvalget avsetter 30/50 min. til forvaltningsrevisor til gjennomgang av risikoområder og innspill fra medlemmer i møtet.

De innspill som har framkommet, tar KPMG med seg i det videre arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingene til bruk i utkast til planer.

Utvalget tar saken opp til ny behandling i junimøtet, der de foreslåtte prosjektene skal prioriteres nærmere.

**SAK 10/20 KARMØY KOMMUNE - ÅRSREGNSKAP 2019 –
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE**

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg har følgende kommentarer:

eller

/ingen spesielle kommentarer til årsregnskapet 2019 og vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2019 slik den foreligger (.)

eller /med disse endringene/tilleggene.....

Kontroll- og kvalitetsutvalget vil be rådmannen gi en skriftlig tilbakemelding til utvalget innen 01.09.20 på hvordan merknader fra revisor er fulgt opp.

Behandling i kontroll- og kvalitetsvalget 13.05.20:

Økonomisjefen orienterte og viste presentasjon på skjerm. Driftsomsetningen på 3,5 milliarder viser et resultat på 59 millioner i mindreforbruk. Netto driftsresultatet utgjør 4 %, og er over anbefalt nivå. Kommunen har lånegjeld på nesten 2,2 milliarder (67 %) som er under landssnittet. Stor del av lånene er tatt opp i Kommunalbanken. Det ble i fjor investert 447 millioner i ca. 100 ulike prosjekter. Den største prosjektene var Åkrahallen med 93 mill. og Vormedal b/u og Stangaland ungdomsskole.

Utbyttet fra Haugaland Kraft AS hadde vært rekordstort, med 96 mill. kr, mot 44 mill. året før. Markedsplasseringene i aksjer hadde også gått godt for kommunen.

Lønnsutgiftene utgjør nå 62,7% av utgiftene, en liten nedgang, Han viste bl.a. at det hadde vært en kraftig volumøkning innen helse og omsorg, siden 2002.

Revisor viste til at det var avgitt ren revisjonsberetning. I år inneholdt brev til ledelsen ingen spesielle merknader. Fjorårets merknader om manglende anleggskartotek var blitt rettet opp, og det var nå på plass.

Utvalget hadde spørsmål til kommunens garantiforpliktelser, som ble besvart av rådmann og næringssjef. Spørsmålsstillere var spesielt opptatt av økonomien og samfunnsansvaret til Karmsund Havn IKS.

Utvalget hadde ellers ingen merknader eller tillegg. Utvalget mente det ikke var nødvendig å be om oppfølging av revisors kommentarer i revisjonsrapport. Utvalget var enig om å stryke siste punkt i innstillingen.

I etterkant ble det delt hefte som inneholdt nøkkeltall og en kortfattet utgave av regnskapet.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20 og uttalelse til kommunestyret:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingen spesielle kommentarer til årsregnskapet 2019 og vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap for 2019 slik den foreligger:

Kontroll- og kvalitetsutvalgets uttalelse:

Karmøy kommunes årsregnskap for 2019 pr 15.04.20 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 59 045 708 (59 mill.kr).

Kontroll- og kvalitetsutvalget merker seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 129 mill. kr, som utgjør 4 % av driftsinntektene. Dette er over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75 % og høyere enn den i fjor, som var på 2,6 %.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2019, mener kontroll- og kvalitetsutvalget at årsregnskapet for 2019 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2019 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.19.

Ut over ovennevnte har kontroll- og kvalitetsutvalget ingen merknader til Karmøy kommunes årsregnskap for 2019.

SAK 11/20 KARMØY VANNVERK - ÅRSREGNSKAP 2019 – UTTALELSE

Sekretariatets forslag til uttalelse:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy vannverks årsregnskap for 2019 med henvisning til framlagt revisjonsberetning.

Regnskapet for 2019 anbefales godkjent, slik det er framlagt av regnskapssjefen.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Var-sjef viste til at fordeling av kostnader bygget på en gammel avtale mellom kommunen og Hydro. Utvalget hadde ingen merknader til regnskapet.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20 og uttalelse til kommunestyret:

Kontrollutvalget har ingenting å bemerke til Karmøy vannverks årsregnskap for 2019 med henvisning til revisjonsberetning.

Regnskapet for 2019 anbefales godkjent, slik det er framlagt av regnskapssjefen.

SAK 12/20 REGLEMENTET FOR KONTROLL- OG KVALITETSUTVALGET – ENDRINGER ETTER NY KOMMUNELOV

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kommunestyre vedtar oppdatert reglement for Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg som følge av ny kommunelov.

Reglementet blir endret i samsvar med vedlagt reglement (med tillegg/endringer).

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Sekretær innledet om bakgrunnen for saken, og hun mente reglementet var et bra verktøy og til hjelp for utvalgets arbeid.

Utvalget hadde ingen tillegg eller endringer og sluttet seg til forslaget, slik det var framlagt.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20 og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre vedtar oppdatert reglement for Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg som følge av ny kommunelov.

Reglementet blir endret i samsvar med vedlagt reglement.

SAK 13/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 13.05.20

17. Statusoversikt pr. mai 2020
18. Kommunestyresak 11.05.20, sak 30/20 – Utvalgets årsmelding 2019
19. Brev – om lukking av avvik etter tilsyn - samfunnssikkerhet og beredskap 19.12.19
20. Utsatt behandling - oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Samhandlingsreformen»
21. Statusmelding fra revisor om prosjektet «Tidlig innsats»
22. Henvendelse til utvalget om konkret skolesak i Karmøy kommune og foreløpig svar
23. Protokoll - Haugaland Brann og redning – representantskapsmøte 05.02.20
24. Protokoll - Haugaland Vekst IKS - representantskapsmøte 21.02.20
25. Haugaland Brann og redning IKS – representantskapsprotokoll 23.04.20
26. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsprotokoll 27.04.20
27. Haugaland Kraft AS – representantskapsprotokoll 30.04.20
28. Kommunal Rapport - 22.04.20 – «Hvorfor er tilsyn og kontroll blitt så viktig?»

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Sekretær gikk igjennom sakene. Hun gjorde oppmerksom på at to deltakere var uteglemt i pkt. 26, og ny protokoll vil bli sendt ut på nytt.

Utvalget støttet sekretariatets vurdering om ta skolesaken til orientering, men at opplæringsloven 9A om trygt og godt skolemiljø kunne være et aktuelt tema for forvaltningsrevisjon i løpet av de neste fire årene.

Utvalget hadde ellers ingen spesielle merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 13.05.20:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar referatsakene 17- 24/20 til orientering.

Eventuelt

Ingen saker var eller ble meldt.

Neste møte

Etter vedtatt møteplan er neste møte **onsdag 17. juni kl.17.30**.

Saker på sakslisten: orientering fra kommunalsjef oppvekst og kultur, oppfølging av tidligere rapport om «Samhandlingsreformen», ny forvaltningsrevisjonsrapport «Tidlig innsats» og utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2024 sammen med analysedokumentet «Risiko- og vesentlighetsvurderinger i Karmøy kommune»

Karmøy, 13. mai 2020

Tor Inge Melhus (sign.)
leder

Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær